

有価証券報告書

事業年度 自 2022年4月1日
(第95期) 至 2023年3月31日

フジオーゼックス株式会社

有価証券報告書

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

頁

第95期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	7
5 【従業員の状況】	8
第2 【事業の状況】	9
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	9
2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】	12
3 【事業等のリスク】	16
4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】	20
5 【経営上の重要な契約等】	25
6 【研究開発活動】	25
第3 【設備の状況】	26
1 【設備投資等の概要】	26
2 【主要な設備の状況】	26
3 【設備の新設、除却等の計画】	27
第4 【提出会社の状況】	28
1 【株式等の状況】	28
2 【自己株式の取得等の状況】	31
3 【配当政策】	32
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	33
第5 【経理の状況】	52
1 【連結財務諸表等】	53
2 【財務諸表等】	86
第6 【提出会社の株式事務の概要】	99
第7 【提出会社の参考情報】	100
1 【提出会社の親会社等の情報】	100
2 【その他の参考情報】	100
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	101

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】 東海財務局長

【提出日】 2023年6月23日

【事業年度】 第95期(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

【会社名】 フジオーゼックス株式会社

【英訳名】 FUJI 00ZX Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 辻 本 敏

【本店の所在の場所】 静岡県菊川市三沢1500番地の60

【電話番号】 (0537) 35-5873

【事務連絡者氏名】 常務取締役執行役員 藤 川 伸 二

【最寄りの連絡場所】 静岡県菊川市三沢1500番地の60

【電話番号】 (0537) 35-5873

【事務連絡者氏名】 常務取締役執行役員 藤 川 伸 二

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第91期	第92期	第93期	第94期	第95期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	23,197,568	22,793,983	19,121,093	22,269,200	21,606,128
経常利益 (千円)	941,784	669,310	827,574	1,784,336	1,051,689
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	622,660	385,552	613,594	985,251	594,950
包括利益 (千円)	772,599	245,611	618,558	1,893,274	770,564
純資産額 (千円)	25,744,590	25,743,601	25,740,350	27,361,502	27,865,002
総資産額 (千円)	34,977,188	37,240,224	35,973,005	34,672,029	34,238,525
1株当たり純資産額 (円)	12,069.77	12,083.69	12,316.06	13,106.50	13,336.12
1株当たり当期純利益 (円)	303.14	187.71	298.74	479.69	289.67
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	70.9	66.6	70.3	77.6	80.0
自己資本利益率 (%)	2.5	1.6	2.4	3.8	2.2
株価収益率 (倍)	11.7	13.9	9.5	6.7	11.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,016,182	1,813,721	4,091,777	3,948,012	2,688,618
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△4,940,829	△5,030,817	△656,842	△500,259	△1,594,351
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	418,809	3,085,375	△1,133,145	△3,462,294	△1,187,757
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	3,256,601	3,110,100	5,390,420	5,565,986	5,503,837
従業員数 (人)	1,184	1,214	1,165	1,112	1,104
(ほか、平均臨時雇用人員)	(338)	(339)	(286)	(300)	(280)

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 第94期より、従来、決算日が12月31日であった在外連結子会社4社について、決算日の3月31日への変更および連結決算日に仮決算を行う方法への変更を行っております。これに伴い、第94期に係る主要な経営指標等については、当該連結子会社について2021年1月1日から2022年3月31日までの15か月間を連結した指標等となっております。

3 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第94期の期首から適用しており、第94期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第91期	第92期	第93期	第94期	第95期
決算年月	2019年3月	2020年3月	2021年3月	2022年3月	2023年3月
売上高 (千円)	21,464,142	21,452,053	16,082,351	17,028,581	18,408,611
経常利益 (千円)	430,559	440,688	351,074	1,165,802	838,030
当期純利益 (千円)	325,793	221,069	320,133	875,502	674,157
資本金 (千円)	3,018,648	3,018,648	3,018,648	3,018,648	3,018,648
発行済株式総数 (株)	2,055,950	2,055,950	2,055,950	2,055,950	2,055,950
純資産額 (千円)	23,777,714	23,752,863	23,970,202	24,573,582	24,980,675
総資産額 (千円)	29,591,222	31,132,533	30,614,959	28,888,148	29,222,704
1株当たり純資産額 (円)	11,576.27	11,564.35	11,670.40	11,964.44	12,162.76
1株当たり配当額 (円)	120.00	110.00	65.00	130.00	130.00
(1株当たり中間配当額)	(60.00)	(60.00)	(—)	(65.00)	(65.00)
1株当たり当期純利益 (円)	158.61	107.63	155.86	426.26	328.24
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	80.4	76.3	78.3	85.1	85.5
自己資本利益率 (%)	1.4	0.9	1.3	3.6	2.7
株価収益率 (倍)	22.4	24.2	18.2	7.5	9.8
配当性向 (%)	75.7	102.2	41.7	30.5	39.6
従業員数 (人)	509	534	504	555	562
(ほか、平均臨時雇用人員)	(83)	(77)	(71)	(93)	(85)
株主総利回り (%)	67.6	52.6	58.0	66.6	69.5
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(95)	(86)	(122)	(125)	(132)
最高株価 (円)	6,150	4,010	3,025	4,495	3,400
最低株価 (円)	3,055	2,191	2,202	2,781	2,907

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 最高株価および最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所（スタンダード市場）におけるものであり、それ以前は東京証券取引所（市場第二部）におけるものであります。

3 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第94期の期首から適用しており、第94期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

4 株主総利回りの比較指標は、第94期までは東証第二部株価指数を使用しておりましたが、東京証券取引所の市場区分見直しに伴い、継続性を考慮して配当込みTOPIXに変更しております。

2 【沿革】

1951年12月	エンジンバルブの製造、販売を目的として東京都品川区に園池バルブ株式会社を設立
1952年6月	商号を富士バルブ株式会社に変更、東京都大田区に工場を完成し、操業開始
1953年7月	大同製鋼株式会社(現・大同特殊鋼株式会社)が資本参加
1960年1月	米国TRW社と技術提携(エンジンバルブ)
1970年9月	本社工場の藤沢移転・集約
1972年1月	新韓バルブ工業株式会社(持分法適用関連会社)(韓国)へ資本参加
1979年7月	TRW社(米国)、セリワタナ社(タイ)、当社の合弁会社フジセリナバルブ社(TRW Fuji Serina Co., Ltd.(持分法適用関連会社))をタイ国に設立
1985年11月	有限会社富士バルブ興業(現・株式会社テトス(現・連結子会社))を当社の全額出資により設立
1988年6月	TRW社(米国)との合弁会社TRW Fuji Valve Inc.(持分法適用関連会社)を米国に設立
1989年6月	物流を専門に行う湘南物流株式会社(現・株式会社ジャトス(現・連結子会社))を当社全額出資で設立
1992年6月	本店を神奈川県藤沢市に移転
1992年12月	富士バルブ株式会社からフジオーゼックス株式会社に商号変更
1994年1月	00ZX USA Inc.(連結子会社)を当社全額出資にて米国に設立
1994年12月	株式を東京証券取引所市場第二部へ上場
1998年10月	株式会社フジテクノ(現・オーゼックステクノ株式会社(現・連結子会社))を当社全額出資により設立
2001年7月	藤沢工場・静岡工場ISO14001認証取得
2003年7月	本店の所在地を現在の静岡県菊川市に移転
2006年10月	新韓(北京)汽车配件系統有限公司(持分法適用関連会社)(中国)へ資本参加
2010年8月	TRW社(米国)、新韓バルブ工業(韓国)との合弁会社富士気門(広東)有限公司(現・連結子会社)を中国(広東省)に設立
2011年5月	00ZX USA Inc.(連結子会社)を清算
2013年9月	PT. Prospect Motor(インドネシア)との合弁会社PT. FUJI 00ZX INDONESIA(現・連結子会社)をインドネシア共和国に設立
2014年8月	大同興業株式会社との合弁会社FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V.(現・連結子会社)をメキシコ合衆国に設立
2015年7月	TRW社(米国)との技術提携解消によりTRW Fuji Serina Co., Ltd.およびTRW Fuji Valve Inc.の全株式を売却。また富士気門(広東)有限公司(現・連結子会社)の全株式を取得し完全子会社化 販売会社FUJI 00ZX AMERICA Inc.(現・連結子会社)をアメリカ合衆国に設立
2016年2月	フジホローバルブ株式会社(連結子会社)を静岡県菊川市に設立
2016年5月	三菱重工工作機械株式会社と業務提携を行い、フジホローバルブ株式会社(連結子会社)において、両社の中空バルブ事業における中空製造工程の製造事業をそれぞれ吸収分割により継承、中実バルブ事業について当社で譲り受け
2016年8月	新韓バルブ工業株式会社(持分法適用関連会社)(韓国)の全株式を売却
2016年11月	新韓(北京)汽车配件系統有限公司(持分法適用関連会社)(中国)の全株式を売却
2017年4月	ドイツ連邦共和国に駐在事務所FUJI 00ZX Inc., Europe Representative Officeを設立
2018年11月	静岡工場 品質マネジメントシステム規格IATF16949認証取得
2020年6月	監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行
2021年3月	三菱重工工作機械株式会社との事業提携を解消、フジホローバルブ株式会社(連結子会社)の全株式を取得し完全子会社化
2021年7月	フジホローバルブ株式会社(連結子会社)を吸収合併
2022年4月	東京証券取引所の市場区分見直しに伴い、東京証券取引所スタンダード市場へ移行

3 【事業の内容】

当社グループは当社（提出会社）と親会社、子会社7社で構成されており、エンジンバルブ、バルブシート、コッタ、ローテータ、リテーナ、機械等の製造、販売を主な内容としており、さらにそれらに関連する物流その他のサービス活動を展開しております。

当社および当社の関係会社の事業は次のとおりであります。

なお、当社グループは単一セグメントであるため、事業別により記載しております。

①製品事業

当社と子会社である富士気門(広東)有限公司、PT. FUJI OOZX INDONESIA、FUJI OOZX MEXICO, S.A. DE C.V. はエンジンバルブ等の製品の製造、販売を行い、子会社であるオーゼックステクノ株式会社は金型等の製造および当社の生産工程に付帯する業務を行っております。

関連当事者の大同興業株式会社は親会社である大同特殊鋼株式会社の特殊鋼鋼材を当社へ販売しております。

また、子会社のFUJI OOZX AMERICA Inc. は当社フジオーゼックスグループが製造するエンジンバルブをはじめとする製品を顧客に販売しております。

②商品(機械等)事業

当社は国内子会社1社および海外子会社3社等に機械設備・治工具等の販売を行っております。

③技術事業

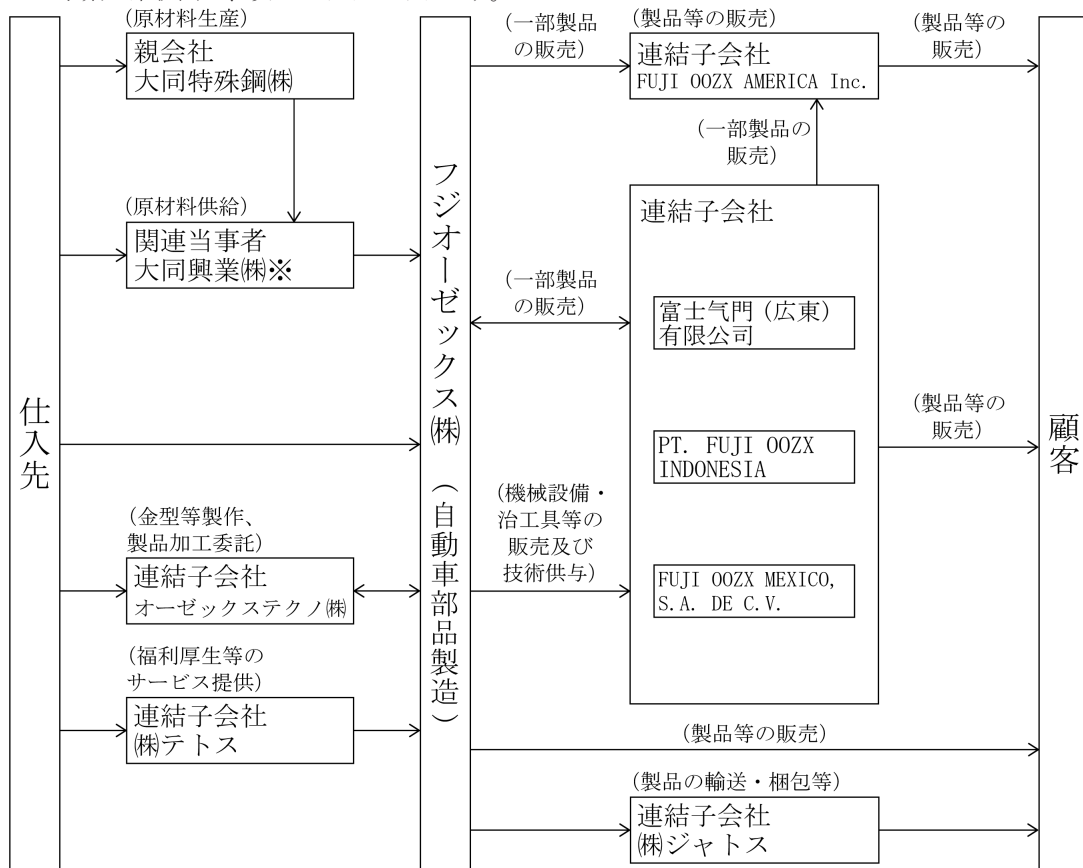
当社は主に子会社である富士気門(広東)有限公司、PT. FUJI OOZX INDONESIA、FUJI OOZX MEXICO, S.A. DE C.V. に技術供与を行っております。

④その他

当社および国内子会社の従業員の福利厚生については、子会社である株式会社テトスが行っております。

また、当社関連製品の輸送・梱包については、子会社である株式会社ジャトスが行っております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



※ 関連当事者の大同興業株式会社は親会社である大同特殊鋼株式会社の特種鋼鋼材を当社へ販売しております。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有割合 又は被所有割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(親会社) (注1) 大同特殊鋼(株) (注2、4)	名古屋市東区	37,172,464	特殊鋼の製造、 販売	—	52.2 [6.3]	CMS(キャッシュ・マネジ メント・システム) 役員の兼任あり
(連結子会社) (株)テトス	静岡県菊川市	40,000	福利厚生等のサ ービスの提供	100.0	—	福利厚生施設の管理・運営 役員の兼任あり
(株)ジャトス	神奈川県藤沢市	50,000	流通	100.0	—	顧客への当社製品の梱包・ 輸送 役員の兼任あり
オーゼックステクノ(株)	静岡県菊川市	100,000	自動車部品製造	100.0	—	当社製品の金型等製作およ び技術サービス委託 役員の兼任あり
富士気門(広東) 有限公司 (注3、5)	中華人民共和国 広東省佛山市	64,500千円	自動車部品製造	100.0	—	技術供与、当社製造の機 械・治工具の販売、製品の 販売 役員の兼任あり
PT. FUJI 00ZX INDONESIA (注3)	インドネシア共和国 西ジャワ州カラワン県	2,262億IDR	自動車部品製造	75.0	—	技術供与、当社製造の機 械・治工具の販売、製品の 販売
FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. (注3)	メキシコ合衆国 グアナファト州	492,463千MXN (注6)	自動車部品製造	98.3	—	技術供与、当社製造の機 械・治工具の販売、製品の 販売 役員の兼任あり
FUJI 00ZX AMERICA Inc.	アメリカ合衆国 イリノイ州	700千US\$	エンジンバルブ 等の販売	100.0	—	当社製造の製品の販売

(注) 1 当社は大同特殊鋼(株)の連結子会社である大同興業(株)を経由して原材料を購入しております。

2 「議決権の所有割合又は被所有割合」欄の[内書]は間接所有であります。

3 特定子会社であります。

4 親会社である大同特殊鋼(株)は、有価証券報告書提出会社であります。

5 富士気門(広東)有限公司については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等

① 売上高	2,259,192千円
② 経常利益	420,580千円
③ 当期純利益	314,425千円
④ 純資産額	3,810,267千円
⑤ 総資産額	4,898,376千円

6 FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. は、2022年11月、2023年3月に増資を実施いたしました。この結果、同社の資本金は396,998千MXNから492,463千MXNとなりました。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数（人）	1,104 (280)
---------	----------------

- (注) 1 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。
- 2 従業員数欄の（外書）は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
- 3 臨時従業員は、期間工、パートタイマーおよび嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。
- 4 当社グループは、単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けて記載しておりません。

(2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
562 (85)	39.4	15.7	5,933

- (注) 1 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。
- 2 従業員数欄の（外書）は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
- 3 臨時従業員は、期間工、パートタイマーおよび嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。
- 4 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでおります。
- 5 当社は、単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けて記載しておりません。

(3) 労働組合の状況

当社グループの在籍組合員数は、2023年3月31日現在965人であり、労使関係は円満に推移しております。

(4) 提出会社における男性労働者の育児休業取得率および労働者の男女の賃金の格差

当事業年度					
男性労働者の 育児休業取得率(%) (注) 1, 2			労働者の男女の 賃金の差異(%) (注) 1		
全労働者	正規雇用 労働者	パート・ 有期労働者	全労働者	正規雇用 労働者	パート・ 有期労働者
—	50.0	—	58.0	64.6	74.9

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。
2. パート・有期労働者については、育児休業取得事由に該当する対象者がおりません。
3. 当事業年度の「管理職に占める女性労働者の割合」については、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定による公表を実施しないため、記載を省略しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における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) 経営方針

当社の経営理念は次のとおりです。

- ① 技術を極め、顧客の高い満足と強い信頼を頂く商品を提供する。
- ② 地球環境を守り、企業責任を全うし、社業を通じて社会に貢献する。
- ③ 世界を視野に高い目標に挑戦し、企業の発展と個人の成長を実現する。

当社グループとして経営理念に基づき、ものづくりを本業とするメーカーとしてPQCD（Productivity 生産性、Quality 品質、Cost 価格、Delivery 納期）について世界最高の体制を構築し、高いCS（顧客満足）を得ることを目標に、製品の開発・生産・販売から廃棄までの全工程で地球保護に積極的に取り組みます。また、個人を尊重し、相手の立場で考え、意欲・能力を最大限に発揮することで、世界に飛躍する製品・技術・人を創造することに挑戦します。エンジンバルブの専門メーカーとして低燃費技術の進化を通じて社会に貢献してまいります。

(2) 経営環境と対処すべき課題

当社グループの事業の中心である自動車産業の世界需要は、依然新型コロナウイルス感染症拡大に伴う半導体不足に加え、昨年からのロシアによるウクライナ侵攻に伴う原材料価格、エネルギーコストの高騰など、国際情勢の悪化などが大きな影響を及ぼしています。世界的に不透明な経済環境が続くものの、今後の自動車業界全体は部品調達不足が徐々に解消し、回復基調に向かうと見込まれております。

一方、エンジン搭載車を含む自動車業界自体においては、世界的なEV化・HV化への加速動向、またCO₂排出問題（カーボンニュートラル）等の環境問題やバイオ燃料等の新エネルギー問題への対応、さらには情報化・自動化等といった、正に新時代へ向けた多種多様な変革の局面に立たされております。

このような状況のなか、当社グループといたしましては、3ヶ年計画「2023年中期経営計画」を策定し、グループの更なる成長を目指してまいりました。2023年度はその最終年度となります。

この中期経営計画の重要テーマとして、2023年度も次の3つの大きな課題に取り組んでまいります。

2023年中期経営計画基本方針

1. 自動車部品事業の安定収益の確保
2. 新規事業のスタートおよび基軸への成長
3. 効率経営推進による社会貢献

定量目標

- エンジンバルブ事業の合理化推進による利益率向上
- 新規事業、ESG関連中心の積極的な投資
- 株主への利益還元目標は連結配当性向30%以上

中期経営指標と実績

(単位：億円)

経営指標	2021年度		2022年度		2023年度		2023年中期	
	計画	実績	計画	実績	計画	予想	計画	実績見込
売上高	230	223	220	216	230	220	680	659
営業利益	22	16	24	9	27	10	73	34
売上高営業利益率	10%	7%	11%	4%	12%	5%	11%	5%

(社業について)

2年前から発生している半導体不足問題は長期化しており、主要な取引先である自動車メーカーの生産は昨年度年間を通して低迷しました。この問題の解消にはさらに時間を要するようで、本格的な回復は今年度下期以降ではないかとの観測がなされています。今年度の当社操業度は中期経営計画で想定していたレベルより低い状態が続くと予想しております。

また原料、資材、エネルギーコストは昨年度下期にピークに達し、今年度も高止まりが継続すると思われまます。企業努力での吸収は困難な状況のなか、顧客への売価転嫁について交渉を行ってまいりましたが、幸い多くの顧客の理解を得ることができました。昨年度は調達コストの上昇が続いたため、価格反映は半年遅れのスライドギャップが発生し、収益低下となりましたが、今年度はさらなる上昇はないと予想しており、スライドギャップによる収益低下要因は解消できると考えております。

今年度は3ヶ年中期経営計画の最終年度となりますが、先述した半導体問題起因の低操業度による収益低下が継続するため、中期の収益目標は未達の見込みです。原価低減に努め少しでも目標に近づく努力を続けてまいります。今年度下期以降は半導体問題の解消が期待され、これに備えた生産性改善に取り組む所存です。

M&Aの取り組みとして、2022年度は有望な領域で利益を上げており成長が見込まれる数社に対し意向表明を行い、内1社については2023年5月31日付けで株式譲渡契約を締結いたしました。詳細については「第5 経理の状況 注記事項（重要な後発事象）」に記載のとおりであり、引き続き他の案件についても検討しております。

また、子会社の新事業展開は順調に進んでおり、事業開始した移動コンビニに続き、ドローンによる太陽光パネル点検事業を開始し、さらに機能回復特化型デイケアの新拠点が6月より事業開始いたしました。また本社工場余剰地を利用してブランドミニトマト事業の開発を準備しております。

(CO2削減について)

2013年度と比較して2023年度CO2 20%削減を目標に全グループで省エネ活動に取り組んでまいりました。特に太陽光発電については、グループ全体で設置を進めてきた結果、2022年度末グループ全体の合計発電能力は5,269kWに達しました。2023年度は更に国内外子会社にて1,941kWを追加設置し、合計7,210kWとする予定です。

中期経営計画では2023年度末10,000kWの発電能力を目指しておりましたが、2022年来の円安の進行によって日本国内での輸入中国製資機材価格が高騰し採算性が悪化したことに加え、これまでの太陽光発電およびその他の省エネ対策により、本社工場の2023年20%削減が達成できる見込みとなったことから実施予定であった本社工場第三ステップは一旦保留し、当面はその他の省エネ対策を継続実施してまいります。

(2023年度の取り組み)

2023年度はスローガンと基本方針を以下のように定め、それぞれの重点課題への取り組みの具体化による年度目標の実現を目指してまいります。

スローガン

『自分のためにチャレンジしよう。皆のために助け合おう』

～個人の成長＝会社の成長～

基本方針

1. 自動車部品事業の安定収益確保

効率的な生産体制の追求を最重要テーマに、特に省人省力の推進を実施すべく稼働ロス低減・滞留在庫の低減・検査自動化を実践してまいります。

2. 新規事業のスタートおよび基軸への成長

事業戦略に基づく具体的な成果を実現するため、新技術の開発・実用化を進めるとともに、新分野事業・シナジーを活かした事業・地域関連事業等の新規事業の確実な立ち上げを実践してまいります。

3. 効率経営推進による社会貢献

働き方改革・DX推進・BCP等により経営基盤強化を図っていくとともに、「CO2排出量20%削減・産業廃棄物排出量50%削減」の目標を達成すべく、ESG経営を実践してまいります。

引き続き、会社全体の構造改革を推進するとともに、企業の社会的責任(CSR)を果たし、世界のなかで存在価値のある会社として認められる、理想を追求して行くことができる企業体質を目指します。

2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループは、事業活動を通じて当社および社会が得る利益の最大化を図るべく、SDGsが目標とする5つのP(People(人間)、Prosperity(繁栄)、Planet(地球)、Peace(平和)、Partnership(パートナーシップ))の内、Planet、Prosperity、Peopleの3つとの関連性を考慮し、取り組むべき重要課題(マテリアリティ)を整理しました。持続可能な社会の実現のため、各マテリアリティにおける課題を経営において解決してまいります。

詳細な取組み内容につきましては、以下記載の当社ウェブサイトをご参照ください。

統合報告書 <https://www.oozx.co.jp/ir/library/integratedreport/>

サステナビリティページ <https://www.oozx.co.jp/sustainability/>

(ガバナンス)

当社は、サステナビリティ基本方針を定め、これに則り経営上の重要課題(マテリアリティ)を抽出し、課題解決に取り組んでおります。

代表取締役社長を委員長とするCSR委員会を設置し、更に下部組織としてリスクマネジメント委員会を設置し、サステナビリティを含む全社リスクと機会の選定・抽出を行い、経営に及ぼす影響度合いの評価、施策の立案、進捗管理を行う体制を構築しています。

(リスク管理)

リスクマネジメント委員会にて、政治、経済、社会情勢、気候変動等、当社グループを取り巻く環境を踏まえ、事業への影響度、発生可能性からリスクレベルを総合的に判断し、全社リスクを選定し、その対応策の検討を行っております。

(1) 気候変動への取り組み

(戦略)

当社グループは、環境負荷低減に寄与する製品の提供および事業運営過程におけるCO₂排出量削減活動を通して「持続可能な社会の実現に対する貢献」と「企業価値の向上」の両立を努めます。

環境負荷低減に寄与する製品の提供については、エンジンバルブの専門メーカーとして、短期的にはガソリンエンジンの高効率化に貢献し、中長期的にはカーボンニュートラル燃料にも対応できる製品の開発を進めてまいります。

また、事業運営過程におけるCO₂排出量削減の取り組みの方向性は大きく2通りです。1つは、製造ラインの省エネ化等により消費エネルギーそのものを抑制すること、もう1つは、太陽光発電システム導入など使用エネルギーを再生可能なものに転換することです。

(指標および目標)

温室効果ガスがもたらす気候変動影響に対し、世界中で急速な低炭素社会への移行に関する議論が進んでいます。日本政府も2030年には温室効果ガス排出量を2013年比で46%削減、2050年に完全なカーボンニュートラルを実現することが公表されました。当社グループも日本政府の掲げる目標に準じ、温室効果ガス排出量を2013年比で2023年までに20%、2030年までに50%削減することを目標に掲げ、カーボンニュートラル達成に向けた様々な課題に取り組んでおります。政府方針に準じることで我が国でも導入が検討されている炭素税などの将来的なエクストラコストへの備えにもなると考えております。

(2) 人的資本経営への取り組み

当社グループでは、経営理念を実現するための行動規範、及び行動基準を定めております。ビジネス環境や雇用環境が激しく変わりつつある時代であっても、企業と個人が共に成長し合える状態を創りあげ、次世代に向かい失敗を恐れずに高い目標へ挑戦し続けるための人的資本の確保に努めております。

人材の多様性を含む人材育成については、当社グループでは、従業員の人格を陶冶し、知識を高め、技能を錬磨するために必要な人材育成として、OJT、OFF-JTを基本とした階層別・職能別教育訓練、および自己啓発の援助を行っております。各階層・職能別に格付基準として定義・要件を定めており、従業員の評価基準とするとともに、人材育成の目標として周知し、能力開発・育成と職場問題の改善を図っております。

人的資本経営のための社内環境整備については、グローバル人材の育成のための海外語学留学制度、又は各種資格取得奨励としての就学支援や国内留学制度など、従業員各人の成長を図りながらも組織の一員として経営理念を体し、自己の役割を完遂できる人材の育成を実現するための制度が整えられております。

また、2023年中期経営計画において、働きやすい環境をつくることによって、すべての従業員がその能力を発揮出来るようにするため、多様な働き方の許容と健康的な職場環境の提供を推進し、以下の重要施策に取り組んでおります。

①ダイバーシティ&インクルージョン推進への取り組み

(戦略)

激変する事業環境において、当社グループが将来にわたって成長し続け、また、少子高齢化が進む中、優秀な人材を継続的に確保するために多様な人材が年齢、性別、国籍、宗教、障がいの有無などの差別なく持てる能力を十分に発揮できる環境であることが重要となっております。特に女性社員の更なる活躍は重要なテーマの一つであり、当社グループでは新たな行動計画を策定し、これに基づき女性採用の強化や就労環境の整備等の活動を推進しております。

(指標及び目標)

取組み	目標	実績
女性社員の活躍推進	<2023年度目標> 正社員女性比率 単体：10%以上 連結：13%以上	<2022年度実績> 正社員女性比率 単体：9% 連結：10%
	<2023年度目標> 管理職及び次世代の管理職候補女性比率 単体：3%以上 連結：13%以上	<2022年度実績> 管理職及び次世代の管理職候補女性比率 単体：2% 連結：9%

②多様な働き方への取り組み

(戦略)

多様な人材が働きやすく、力を発揮しやすい職場環境とするためには多様な働き方を受け入れることが必要と考えております。当社グループでは、従業員のワーク・ライフ・バランス推進の一環として、従来よりコアタイム無しフレックス制を導入し、近年では在宅勤務の採用・拡大に取り組んでまいりました。

さらに、女性が活躍しやすい環境を整えるため、女性社員の産前・産後休業、育児休暇・休業といった制度の充実はもとより、男性従業員も育児に積極的に参加できるよう「産後パパ育休」制度の積極的な活用を推進しております。

(指標及び目標)

取組み	目標	実績
障がい者雇用の推進と環境整備	<2023年度目標> バリアフリー化の推進	<2022年度実績> 思いやり駐車場の設置
男性社員育休取得率向上	<2023年度目標> 50%以上	<2022年度実績> 50%

③グローバル人材の育成について

(戦略)

当社グループでは、海外のお客様ともお取引があり、また生産・販売拠点も有しております。海外への販売活動、海外拠点への人員派遣などグローバルに活躍できる人材を継続的に育成できるよう海外語学留学制度を導入し、外国語でのコミュニケーション能力と、異文化理解・活用力の向上を推進しております。

(指標及び目標)

取組み	目標	実績
グローバル人材の育成	<2023年度目標> 海外トレーニー（語学留学）派遣開始	<2022年度実績> 海外トレーニー（語学留学）制度の確立

④ヘルスケア推進について

(戦略)

当社グループでは、風通しの良い職場環境を醸成し、従業員ひとりひとりが心身ともに健康な状態で活躍できるよう必要な福利厚生制度の整備とあわせて、安心・安全な職場環境づくりはもとより、従業員のフィジカル面、およびメンタル面でのサポート活動において取り組んでおります。

(指標及び目標)

取組み	目標	実績
健康的、多様な食事の提供	<2023年度目標> 多様な食事、スポーツ施設充実	<2022年度実績> 健康メニュー、地産地消メニューの提供 企業内クラブ活動の推進 スポーツジムとの提携

⑤その他従業員に関するデータ

		2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度
平均年齢	歳	38.1	37.6	38.8	39.2	39.4
平均勤続年数	男性社員	16.0	16.3	16.5	16.1	16.4
	女性社員	6.5	7.9	7.0	7.6	7.8

(注) 算出の基礎となる対象従業員数は、各年度末3月31日現在の人員数であり、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。

		2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度
女性採用比率 (注1)	事務技術職	25.0	40.0	25.0	16.7	30.0
	技能職	15.7	6.3	36.4	12.5	12.5
育児休業取得率 (注2)	男性社員	0.0	0.0	4.3	6.3	50.0
	女性社員	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

(注1) 算出の基礎となる対象従業員数は、期間工、パートタイマー、嘱託契約の社員、派遣社員は除いております。

(注2) 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)の規定に基づき算出したものであります。

3 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

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) エンジン車の減少リスクについて

当社グループは、自動車をはじめとするエンジンに使用される部品（主にエンジンバルブ）を生産・販売することを事業としております。しかしながら、電気自動車等の普及により、エンジンを使用する自動車が大きく減少し、売上が減少することで、グループ経営が厳しくなるリスクがあります。

当社グループの取り組み

- ・ 専門部署（構造改革部）を設置し、保有技術を活用した新規事業を模索・検討
- また、自動車業界に拘らない広い視野での事業の拡大の検討（M&A含む）

(2) 自然災害等のリスクについて

地球規模の気候変動による超大型台風、集中豪雨、極度の渇水等の被害規模拡大に伴い、日本各地で都市機能、ライフラインの麻痺または一時的な機能停止をする恐れがあります。また、当社グループの主要な国内生産拠点である静岡県西部は、南海トラフを震源とする大規模地震の防災対策強化地域となっております。

将来予測される自然災害の発生に備え人的安全を第一に考え、なおかつ建物、生産設備、仕掛品、製品などの資産が損傷・損失しないよう対策を講じておりますが、その対応には限界があります。

もし、自然災害によりライフライン等の機能停止が発生した場合、一時的に生産活動が停止する可能性があります。また、大規模地震等の自然災害や火災等の事故など、重大な影響を及ぼす事象が発生した場合には、当社グループが受ける影響は甚大なものになる恐れがあります。

当社グループの取り組み：

- ・ 自然災害に対するBCPの見直しと防災訓練の継続的实施、防災備蓄品の定期的な整備
- ・ 自家発電設備の稼働訓練と定期メンテナンスの実施

(3) グループ事業の失敗リスクについて

当社グループでは、海外4社・国内3社の子会社があり、グループを形成していますが、特に一部の海外子会社は、設立から10年以内でまだ収支が安定せず、経営（販売・生産・資金）に問題が起きた場合、当社含むグループ全体に影響を及ぼすリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- ・ 海外子会社に対し、事業内容・経営内容の把握のため、毎月経営者への報告会議を実施
- ・ 海外子会社の収支・資金繰り等を担当部署が把握し、各子会社へ改善を指示

(4) ハラスメント事件の発生リスクについて

当社グループでは工場内の製造ラインや部課等の組織で従業員が業務をおこなっておりますが、組織内外において、パワーハラスメント行為やセクシャルハラスメント行為、その他のハラスメントが発生することにより、被害従業員の身体的・精神的悪影響や退職・休職リスク、職場内の意欲低下による生産性低下、社会的事件となることでの会社の信用度やイメージが低下するリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- ・ハラスメント防止の社則化および全従業員対象のハラスメント教育の実施
- ・内部通報制度の社則化および周知

(5) パンデミックリスクについて

新型コロナウイルス感染症を始めとするパンデミックにつきましては、当社グループ全体の様々な分野において大きなリスクとなっております。最大のリスクは従業員等の生命を失うリスク、また従業員等に感染者が発生することによる業務中断のリスクであります。なお、長期化による事業環境悪化および資金調達のリスクも重要であります。現状では高くはないと判断しております。

当社グループの取り組み：

- ・従業員等への感染予防・健康安全確保の呼びかけ（マスク着用、自身の体温確認、上長による体調確認）
- ・営業職を始めとする事務職の在宅勤務やテレワークの実施
- ・隣席および正面の席との間にアクリル製の仕切りを置き、従業員同士の飛沫や接触を遮断することによる感染防止対策
- ・密を避けた会議の実施（WEB会議や広い会議室の使用、参加人数の制限、窓開け換気の実施、等）

(6) CO₂削減（カーボンニュートラル）への対策失敗リスクについて

当社グループは、地球環境を守るためのCO₂削減活動を推進する活動を行います。しかしながら、目標に対し未達成（施策が未実施・不十分）となることによる周辺環境の悪化、企業イメージの低下を起すリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- （目標：CO₂排出量の削減目標（2013年度比）…2023年度20%減、2030年度50%減）
- ・太陽光発電の積極的採用（国内外の工場・建物に発電パネルの設置）
 - ・脱炭素へ向けた新エンジン向け製品の開発

(7) ESG経営の取組失敗リスクについて

当社グループは、「ESG」を意識した経営を行っていくことにより環境や社会に貢献できる企業を目指しておりますが、産業廃棄物などの環境問題や人権侵害、差別等の社会問題、内部統制不備等のガバナンスに関する問題が発生するリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- ・産業廃棄物の2030年度排出ゼロ化に向けた計画実施
- ・SDGs活動への積極的な取り組み
- ・ガバナンス委員会（任意の指名・報酬等の諮問委員会）の設置

(8) 製品の欠陥によるリスクについて

当社グループでは、製品の製造にあたって、品質安定化の追求と、厳格な検査・保証管理体制を構築するとともに、損害保険加入等の対策をとるなど、品質不適合リスクその他事業活動に伴う種々のリスクについて対策を講じております。しかしながら、大規模な製品の欠陥は、多額のコストや当社グループの評価に重大な影響を与え、その結果によっては、業績および財政状態に影響を与える可能性があります。

当社グループの取り組み：

- ・ IATF16949（自動車産業向け品質マネジメントシステム）の認証取得（2018年）
- ・ 品質管理委員会（年1回）および品質会議（月1回）において製品品質担保活動の立案・実行
- ・ 経営会議にて経営陣への品質クレーム案件の原因と対策の報告

(9) 法的規制等について

当社グループは国内、海外において事業活動を行っており、その遂行にあたっては、法令その他社会的規範を遵守し、公正で健全な企業活動を展開しております。しかしながら、将来における法令、規範の変更や社会の諸要求の厳格化による解釈の変更などによって発生する事態が、業績に影響を与える可能性があります。

当社グループの取り組み：

- ・ 内部統制システム監査（外部・内部）の実施
- ・ 定期的な全社コンプライアンス教育の実施（年1回以上）
- ・ 監査室を中心に当社各部および当社グループ各社への業務監査の実施

(10) 新製品の開発リスクについて

当社グループでは、現在の製品についての新技術・新工法、また新たな製品の開発について、研究開発を続けております。しかしながら、新製品、新技術や新工法の開発遅れや工法の陳腐化により、顧客からの要望に応えられず、製品の販売に大きな打撃を受ける可能性があります。

当社グループの取り組み：

- ・ 研究開発に対する人的・金銭的経営資源の投入
- ・ 顧客との共同開発への積極的な参加

(11) IT環境・情報セキュリティリスクについて

当社グループは、業務遂行に際しコンピュータを使用し、インターネット等も利用しておりますが、社内からの情報漏洩インシデント、また外部からの重大なコンピュータインシデント（サイバー攻撃やウイルス感染）が発生した場合の重要なデータの破損・喪失および復旧の遅れにより、グループ経営や財政状態に影響を及ぼすリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- ・ 情報管理に関する取り組み（社則、情報管理体制）の見直し
- ・ サイバー攻撃・ウイルス感染等に対するセキュリティ対策の見直し

(12) 原材料・エネルギー価格の高騰リスクについて

当社グループで使用する原材料（鋼材）は、親会社グループより購入しておりますが、価格の大幅な高騰に対し販売先への価格転嫁の遅れ等により経営に影響を与えるリスクが生じる可能性があります。また、電力等のエネルギー価格が大幅に高騰することにより、グループ経営や財政状態に影響を及ぼすリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- ・ 原材料の成分毎の価格の変動に対応し、購入・販売価格のサーチャージ制度の導入
- ・ 電力会社との個別契約の取り交わし
- ・ 太陽光発電による電力の活用と他の自然エネルギー（風力等）の検討

なお、上記以外にも様々なリスクがあり、ここに記載されたものが当社グループの全てのリスクではありません。

4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当連結会計年度における当社グループ（当社および連結子会社）の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要ならびに経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容は次のとおりであります。

(1) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、ウクライナ情勢の長期化によって原材料、エネルギー価格が高騰し、物価高に拍車がかかりました。歴史的なインフレとその抑制を企図した欧米各国での急速な利上げが急激な為替変動を招くなど先行き不透明な状況が続いてきましたが、新型コロナウイルス感染症による行動制限・企業の活動制限も大きく緩和されるなど、製造業を中心に景気は緩やかな持ち直しとなりました。

当社グループの属する自動車業界につきましては、依然として半導体を始めとする部品調達不足による生産調整が継続しており、原材料価格、エネルギー価格上昇など、生産への影響は継続しています。

このような市場環境のなか、在外連結子会社が前期15か月連結から当期は12か月連結となったことを主因として、前期と比較して海外販売は30.6%の減少となりました（在外連結子会社4社におきましては、前期は、決算日の変更および連結決算日に仮決算を行う方法への変更により、2021年1月1日から2022年3月31日の15か月間の経営成績を連結していることから、在外連結子会社について2021年4月1日から2022年3月31日までの12か月間を連結した場合との比較では16.2%の販売減）。国内販売は市場の回復や原材料・エネルギーコスト上昇分の売価転嫁などにより、前年同期と比較すると14.5%の増加となりましたが、国内外を合わせると3.0%の販売減となりました。（在外連結子会社について2021年4月1日から2022年3月31日までの12か月間を連結した場合との比較では3.9%の販売増）。

利益につきましても、引き続き固定費の徹底圧縮による原価改善活動など収支対策に取り組んでおりますが、海外販売の減少、原材料費、エネルギーコストの増大により前期比利益減少となりました。

以上の結果、売上高は21,606百万円（前期比663百万円減）、営業利益は869百万円（前期比701百万円減）、経常利益は1,052百万円（前期比733百万円減）、親会社株主に帰属する当期純利益は595百万円（前期比390百万円減）となりました。

また、参考として、在外連結子会社4社につきましては、前連結会計年度が2021年4月1日から2022年3月31日までの12か月間であった場合の連結経営成績と当連結会計年度の連結経営成績の比較を下記に記載しております。

2023年3月期の連結経営成績（2022年4月1日～2023年3月31日）

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
2023年3月期	21,606	△3.0	869	△44.7	1,052	△41.1	595	△39.6	289.67
2022年3月期	22,269	16.5	1,571	120.1	1,784	115.6	985	60.6	479.69

(注) 2022年3月期の連結経営成績は、在外連結子会社4社の決算日の変更等により、当該連結子会社について2021年1月1日から2022年3月31日までの15か月間を連結しております。

(参考) 2022年3月期において在外連結子会社の決算期が12か月間（2021年4月1日～2022年3月31日）であった場合の連結経営成績と当連結会計年度の連結経営成績の比較

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
2023年3月期	21,606	3.9	869	△27.5	1,052	△25.8	595	△17.4	289.67
2022年3月期	20,786	8.7	1,198	67.9	1,418	71.4	720	17.3	350.56

2023年中期経営計画の2年目となる2022年度計画に対する実績は、売上高は計画220億円に対し実績216億円、営業利益は計画24億円に対し実績9億円、ROS（売上高営業利益率）は計画11%に対し実績4%となりました。売上高は、半導体不足の長期化による自動車メーカーの減産の影響を受け、計画に対し約2%（4億円）の未達となりました。営業利益およびROSにつきましては、売上高減少に加え、原材料、エネルギー価格の高騰の影響により、計画に対し約62%（15億円）、ROSは7%の未達となりました。

2021年から2023年の3年間の中期経営計画全体としては、売上高は計画680億円、営業利益は計画73億円、ROSは10%以上を計画しておりますが、先述の半導体問題起因の低操業度による収益低下が継続するため、中期の収益目標は未達の見込みです。そのため、原価低減に努め少しでも目標に近づく努力を続けることに加え、来期2025年3月期以降は半導体問題の解消が期待されることから、本年はこれに備えた生産性改善に取り組んでまいります。

なお、当社グループは、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

① 生産実績

当社グループは自動車部品製造事業のみの単一セグメントであり、当連結会計年度の生産実績は次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
自動車部品製造	23,322,860	105.7

(注) 金額は、販売価格によっております。

② 受注実績

当社グループは、一部において受注生産を行っていますが、得意先の生産計画の内示等による見込生産が主体であり、受注高は生産高にほとんど等しくなるため、記載を省略しております。

③ 販売実績

当社グループは自動車部品製造事業のみの単一セグメントであり、当連結会計年度の販売実績は次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
自動車部品製造	21,606,128	97.0

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

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
日産自動車(株)	1,934,159	8.7	2,324,532	10.8
トヨタ自動車(株)	1,692,037	7.6	1,852,697	8.6
東風日産乗用車公司	2,836,607	12.7	1,582,353	7.3
スズキ(株)	1,067,650	4.8	1,513,424	7.0
いすゞ自動車(株)	1,336,911	6.0	1,442,006	6.7

(2) 財政状態

(資産)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ434百万円減少し34,239百万円となりました。総資産減少の主な内訳は、有形固定資産が534百万円であります。有形固定資産は、減価償却等により減少しております。

(負債)

当連結会計年度末の負債は、前連結会計年度末に比べ937百万円減少し6,374百万円となりました。負債減少の主な内訳は、短期借入金が456百万円、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）が297百万円であります。短期借入金および長期借入金は、いずれも返済等により減少しております。

(純資産)

当連結会計年度末の非支配株主持分を含めた純資産は、前連結会計年度末に比べ503百万円増加し27,865百万円となりました。純資産増加の主な内訳は、利益剰余金が328百万円、為替換算調整勘定が148百万円であります。為替換算調整勘定は、円安の影響により増加しております。

(3) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ62百万円減少し、5,504百万円となりました。

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

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、得られた資金は2,689百万円（前連結会計年度は3,948百万円の獲得）となりました。収入の主な要因は、税金等調整前当期純利益915百万円、非資金損益項目である減価償却費2,317百万円、棚卸資産の減少518百万円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、使用した資金は1,594百万円（前連結会計年度は500百万円の使用）となりました。支出の主な要因は、有形固定資産の取得による支出1,561百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により使用した資金は1,188百万円（前連結会計年度は3,462百万円の使用）となりました。支出の主な要因は、短期借入金の純増減額601百万円、長期借入金の返済による支出303百万円、配当金の支払額267百万円であります。

(4) 資本の財源および資金の流動性

当社グループの資金需要は、営業活動上の運転資金に加え、自動車部品事業の安定収益の確保に向けた生産能力の増強や技術研究、新規事業の創出に向けた研究開発など、成長投資のための資金があります。これらに必要な資金は、事業が生み出す営業キャッシュ・フローと手元資金でまかなうことを基本としていますが、それを超える投資の場合、金融機関借入することも選択の一つとし、成長の機会を失うことにならないよう安定的な資金調達と資金調達コスト抑制の両立を目指しています。また、半導体および部品調達問題による各自動車メーカーの減産や、国際情勢の悪化に伴う原材料価格、エネルギーコストの高騰、物流の混乱、欧米各国の急速な利上げに伴う急激な為替変動による混乱など、不透明な経営環境が続いておりますが、十分な営業キャッシュ・フローを創出できるよう、固定費の徹底圧縮を中心としたコスト改善活動に取り組んでおります。

資金の流動性については、当連結会計年度末に保有している5,504百万円の現金及び現金同等物に加え、運転資金の効率的な調達を行うため、複数の金融機関と当座貸越契約を締結しております。

(5) 重要な会計上の見積りおよび仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益および費用の報告額に影響を及ぼす見積りおよび仮定を用いておりますが、これらの見積りおよび仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積りおよび仮定のうち、重要なものは以下のとおりです。

(棚卸資産)

当社グループでは、棚卸資産の保有期間および将来の需要予測に基づき、回収可能価額が帳簿価額を下回るものについては評価減を計上しております。これらの仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、翌年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(有形固定資産および無形固定資産)

当社グループでは、有形固定資産および無形固定資産について、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、回収可能価額が帳簿価額を下回る兆候がある場合には、減損の有無を判定しております。

この判定は、資産の帳簿価額と回収可能価額を比較することにより実施し、回収可能価額が帳簿価額を下回る場合には減損損失を計上することとなります。回収可能価額は、正味売却価額もしくは使用価値により算定しております。使用価値の算定に際しては、資産の耐用年数や将来のキャッシュ・フロー、割引率等について一定の仮定を設定しております。これらの仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、翌年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

減損の有無の判定に際して用いた会計上の見積りおよび仮定のうち、特に重要なものについては、「第5 経理の状況 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

(繰延税金資産)

当社グループでは、繰延税金資産の算定にあたって、将来減算一時差異等を使用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で認識しております。課税所得が生じる可能性の判断においては、事業計画に基づき課税所得の発生時期および金額を見積っております。これらの仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、翌年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計上の見積りの不確実性に関する情報)

会計上の見積りの不確実性に関する情報については、「第5 経理の状況 注記事項 (会計上の見積りの不確実性に関する追加情報)」に記載のとおりであります。

5 【経営上の重要な契約等】

(1) 技術供与契約(提出会社)

提携先	国籍	契約品目	契約の内容	契約期間	対価の算定
Shriram Pistons & Rings Limited	インド	エンジンバルブ	製造、販売、使用の非独占的実施権の許諾	自 2019年12月5日 至 2024年12月4日	契約品目の純売上高につき一定の比率
富士気門(広東)有限公司	中国	エンジンバルブ、コッタ、リテーナ他	製造、販売、使用の非独占的実施権の許諾	自 2023年3月1日 至 2026年2月28日	契約品目の純売上高につき一定の比率
PT. FUJI 00ZX INDONESIA	インドネシア	エンジンバルブ、コッタ、リテーナ他	製造、販売、使用の非独占的実施権の許諾	自 2022年9月26日 至 2025年9月25日	契約品目の純売上高につき一定の比率
FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V.	メキシコ	エンジンバルブ、コッタ、リテーナ他	製造、販売、使用の非独占的実施権の許諾	自 2020年10月24日 至 2023年10月23日	契約品目の純売上高につき一定の比率

(2) 取得による企業結合

当社は、2023年5月26日開催の取締役会において、株式会社マルヨシ製作所の全株式を取得し、当社の連結子会社とすることを決議し、2023年5月31日に株式譲渡契約を締結しました。なお、2023年7月3日付で株式の取得手続きを行う予定であります。

詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項(重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

6 【研究開発活動】

当社グループは、自動車部品製造の単一セグメントであるため、研究開発活動は、セグメント情報に関連付けた記載を省略しております。

当連結会計年度における研究開発活動は、自動車用から汎用に至るまで、陸用、船用を含む動弁系部品専門メーカーとして、新製品、新技術の研究開発を通じてカーボンニュートラルに向けた内燃エンジンの進歩発展に寄与する事により社会に貢献すべく活動を続けております。

特に自動車産業界は、近年の車に求められる環境対応や更なる燃費向上のエンジン開発を強力に推進しており、当社もこれら社会的ニーズに応えるべく、積極的にエンジンバルブを主体とした動弁系部品のエンジン熱効率向上およびカーボンニュートラル燃料への対応により、お客様に対して迅速、的確かつ信頼性の高い製品を提供すべく、各種の研究開発に努力しております。

この様な背景を踏まえつつ当連結会計年度は、製品の実証試験、各種シミュレーションの信頼性評価を活用した新製品・新工法技術開発に取り組み、カーボンニュートラル促進に向けた高機能特性エンジンバルブの研究開発に加えて、既存製造技術を活用した異分野製品の開発取組みを進めております。

当連結会計年度における研究開発費は230百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、エンジンバルブ事業の生産合理化を目的とした継続的な設備投資のほか、E S G経営の実践のための投資を実施しております。これにより、有形固定資産、無形固定資産を合わせ1,683百万円の設備投資を行いました。

なお、重要な設備の除却または売却はありません。

また、当社グループは自動車部品製造の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2023年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
		建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社・静岡工場 (静岡県菊川市)	エンジンバルブ 生産設備等	2,196,691	5,642,513	1,824,687 (178,580)	485,754	10,149,646	552 <85>
藤沢工場 (神奈川県藤沢市)	エンジンバルブ 生産設備等	116,247	4,047	358,422 (27,444)	5,698	484,413	—

(2) 在外子会社

2023年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
富士気門 (広東)有限公司	本社工場 (中華人民共和国広 東省佛山市)	エンジンバルブ 生産設備等	579,639	1,457,925	72,145 (18,996)	39,577	2,149,286	160 <—>
PT. FUJI OOX INDONESIA	本社工場 (インドネシア共和 国西ジャワ州)	エンジンバルブ 生産設備等	244,194	986,004	380,506 (24,000)	21,659	1,632,364	84 <110>
FUJI OOX MEXICO, S. A. DE C. V.	本社工場 (メキシコ合衆国グ アナファト州)	エンジンバルブ 生産設備等	615,696	1,185,667	294,426 (52,230)	117,510	2,213,299	131 <—>

- (注) 1 賃借中の土地および建物のうち国際財務報告基準第16号「リース」の適用により資産計上したものは、土地および建物の帳簿価額・面積に含めております。
- 2 従業員数の〈 〉は、臨時従業員数を外書きしております。
- 3 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品および建設仮勘定の合計であります。
- 4 当社グループは自動車部品製造事業のみの単一セグメントであるため、「セグメントの名称」の記載を省略しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完成予定 年月
			総額 (千円)	既支払額 (千円)			
提出会社	本社・静岡工場 (静岡県菊川市)	エンジンバルブ 生産設備	429,600	—	自己資金	2023年3月	2024年3月
		維持更新設備	228,661	—		2023年3月	2024年3月
富士気門 (広東)有限公司	本社工場 (中華人民共和国広 東省佛山市)	太陽光発電システ ム	116,520	—	自己資金	2023年4月	2023年8月
		維持更新設備	347,424	—		2023年4月	2024年3月

(注) 当社グループは自動車部品製造事業のみの単一セグメントであるため、「セグメントの名称」の記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

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

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	4,000,000
計	4,000,000

② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2023年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2023年6月23日)	上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	2,055,950	2,055,950	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数は 100株であります。
計	2,055,950	2,055,950	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2017年10月1日(注)	△18,503,550	2,055,950	—	3,018,648	—	2,769,453

(注) 発行済株式総数の減少は、2017年6月23日開催の第89期定時株主総会決議による株式併合18,503,550株であります。

(5) 【所有者別状況】

2023年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	7	20	68	20	2	1,144	1,261	—
所有株式数(単元)	—	909	581	12,596	1,134	2	5,312	20,534	2,550
所有株式数の割合(%)	—	4.43	2.83	61.34	5.52	0.01	25.87	100.00	—

(注) 1 自己株式2,085株は、「個人その他」に20単元、「単元未満株式の状況」に85株含まれております。

2 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が1単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2023年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(百株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
大同特殊鋼株式会社	名古屋市東区東桜1丁目1-10	9,420	45.86
大同興業株式会社	名古屋市東区東桜1丁目1-10	1,083	5.27
ジェイアンドエス保険サービス株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2-14	655	3.19
株式会社りそな銀行	大阪市中央区備後町2丁目2-1	642	3.13
NOMURA SINGAPORE LIMITED CUSTOMER SEGREGATED (常任代理人:野村証券株式会社)	10 MARINA BOULEVARD MARINA BAY FINANCIAL CENTRETOWER 2 #36-01 SINGAPORE 018983 (東京都中央区日本橋1丁目9-1)	413	2.01
フジオーゼックス従業員持株会	静岡県菊川市三沢1500-60	263	1.28
中根精工株式会社	宇都宮市小幡2丁目4-3	226	1.10
CBHK S/A PBG CLIENTS SG (常任代理人:シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	300 TAMPINES AVE 5, #07-00, TAMPINES JUNCTION SINGAPORE 529653 (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	201	0.98
佐藤 孝夫	福井県敦賀市	187	0.91
阪田 和弘	鳥取県鳥取市	187	0.91
計	—	13,276	64.64

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2023年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 2,000	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,051,400	20,514	—
単元未満株式	普通株式 2,550	—	1単元未満(100株)の株式
発行済株式総数	2,055,950	—	—
総株主の議決権	—	20,514	—

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が100株が含まれております。

また、「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1個が含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式85株が含まれております。

② 【自己株式等】

2023年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) フジオーゼックス株式会社	静岡県菊川市三沢 1500番地の60	2,000	—	2,000	0.10
計	—	2,000	—	2,000	0.10

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	20	60
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数には、2023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による株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他(—)	—	—	—	—
保有自己株式数	2,085	—	2,085	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2023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による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は株主の皆様に対する利益還元を重要な経営政策として認識し、配当政策につきましては、今後の業績・財政状態や配当性向などを総合的に勘案して、安定的な配当水準を継続することを基本方針としております。

当社剰余金の配当は、中間配当および期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

継続的な安定配当の基本方針のもと、期末配当につきましては、1株当たり65円とし、中間配当金（65円）とあわせて、当事業年度の剰余金の配当は130円としております。

内部留保金の使途につきましては、将来に向けた新事業への投資、新技術・新製品の開発および設備投資をはじめ、国内外の生産・販売体制の整備・強化、研究開発活動等に有効に活用する考えであります。

なお、当社は会社法第454条第5項に定める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。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2022年10月27日 取締役会	133,501	65.00
2023年6月23日 定時株主総会	133,501	65.00

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、取締役会の監督機能を強化しコーポレート・ガバナンスの向上を図るとともに業務執行の機動性を高め迅速な意思決定を可能にするため、監査等委員会設置会社を採用しております。更なる経営の透明性、効率性向上とコンプライアンス遵守の経営を徹底するため、コーポレート・ガバナンスの充実を図りながら、経営環境の変化に迅速に対応できる組織体制を構築することを重要な施策と位置付けたくうえで改革を実施しております。

② 企業統治の体制

イ 企業統治体制の概要

当社は、監査等委員会設置会社であり、取締役会（監査等委員でない取締役7名）、監査等委員会（監査等委員である取締役5名）および監査室（1名）からなる企業統治体制を採用しております。（以下、監査等委員でない取締役は「取締役」、監査等委員である取締役は「監査等委員」と表記しております）また、指名・報酬等に関して諮問を行う「ガバナンス委員会」を設置しております。

・取締役会（原則月1回開催）

設置目的：法令に定められた事項や経営に関する重要事項の決定

権限：会社法により規定

構成員：代表取締役社長	辻本 敏（議長）
常務取締役	市川 修
常務取締役	藤川伸二
取締役	浜田章宏
取締役	福岡 聡
取締役（非常勤）	山下敏明
社外取締役（非常勤）	飯塚嘉津美
監査等委員	刀根清人
監査等委員（非常勤）	竹鶴隆昭
社外監査等委員（非常勤）	山田剛己
社外監査等委員（非常勤）	川崎健司
社外監査等委員（非常勤）	加藤政人

・監査等委員会

設置目的：経営意思決定の迅速化、執行と監督の分離など会社のガバナンス強化

権限：会社法により規定

構成員：監査等委員	刀根清人（委員長）
監査等委員（非常勤）	竹鶴隆昭
社外監査等委員（非常勤）	山田剛己
社外監査等委員（非常勤）	川崎健司
社外監査等委員（非常勤）	加藤政人

・ガバナンス委員会（原則年4回開催）

設置目的：取締役・監査等委員・執行役員の報酬に関する事項、取締役・監査等委員候補の指名に関する事項、取締役・監査等委員の選解任に関する事項、最高経営責任者等の後継者計画に関する事項、および少数株主利益保護に関する事項についての取締役会又は監査等委員会からの諮問に対する答申

活動内容：前連結会計年度の実績および執行役員の奨励報酬（賞与）、当連結会計年度の実績および執行役員への個人別報酬についての討議、2023年度取締役および監査等委員の選定についての討議、答申を行いました。併せて、社長・取締役指名方針、少数株主保護方針につき討議、報告を行いました。

権限：任意の諮問委員会のため権限はなし

構成員：社外取締役（非常勤） 飯塚嘉津美（委員長）

社外監査等委員（非常勤） 山田剛己

社外監査等委員（非常勤） 川崎健司

社外監査等委員（非常勤） 加藤政人

取締役（非常勤） 山下敏明

代表取締役社長 辻本 敏

常務取締役 藤川伸二

・監査室

設置目的：会社の業務活動の適正性及び合理性の監査、不正誤謬を防止および業務の助言・勧告

権限：社長直轄組織として会社規程に基づく社内全般に対する内部監査の実施

構成員：監査室長 笠原 務

ロ 企業統治体制を採用する理由

当社は、取締役の意思決定と業務執行状況等を監視する制度として監査等委員会を設置し、これが内部監査部門である監査室と連携して監査を行うことにより、経営の監視が十分に機能すると判断しているため、現状の体制を採用しております。また、取締役会に対する十分な監視機能を発揮するため、監査等委員5名のうち3名を社外監査等委員としております。3名の社外監査等委員はそれぞれ高い専門性を有し、その専門的見地から経営状態および取締役の業務執行状況等の監視を行っております。これらの体制により当社の業務の適正性が担保されていると考え、現状の体制を採用しております。

③ 内部統制システムの整備

イ コンプライアンス体制に係る規程を制定し、取締役、執行役員および使用人が法令・定款および当社の基本方針を遵守した行動をとるための「経営理念」を定め、代表取締役が繰り返しその精神を取締役、執行役員および使用人に伝えることにより、倫理をもって行動し、法令遵守をあらゆる企業活動の前提とすることを徹底しております。

ロ 代表取締役社長を委員長とする「CSR委員会」を設置し、取締役、執行役員および使用人が経営理念に従い、フジオーゼックス企業人としての公正・正当・妥当な行動を遵守するよう啓蒙、監査、改善是正を継続しております。「CSR委員会」は原則として1年に1回、必要あるときは随時、開催いたします。

ハ 「CSR委員会」の下部組織として「リスクマネジメント委員会」を設置し、全社のコンプライアンスの取り組みを横断的に統括することとし、誠実性および倫理観に対する具体的な行動・判断のよりどころとして「行動基準」および「コンプライアンスガイドライン」を制定し、取締役は率先垂範し社内に徹底するとともに、全社員自ら行動実践できるようにコンプライアンス教育を行っております。「リスクマネジメント委員会」は原則として6ヶ月に1回開催いたします。

ニ 監査室は、コンプライアンスの状況を監査し、「CSR委員会」と連携を取っております。これらの活動は定期的に監査等委員会に報告することとしております。

ホ 外部との電子メールについてはモニタリングを実施しております。また、法令・定款上疑義のある行為等について使用人が直接情報提供・相談を行なう手段として、ホットラインを設置するとともに当該使用人に不利益な扱いを行わない旨等を規定する「内部通報制度規程」を制定し、グループ会社を含め適用しております。

ヘ 当社ならびにその親会社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するために、子会社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、本社コンプライアンス統括部署はこれらを横断的に推進し、管理することとしております。また、「国内関係会社管理規程」および「海外関係会社管理規程」に基づき、子会社から定期的な財務報告および業務報告を受け、適正な管理体制を確保する体制を構築しております。

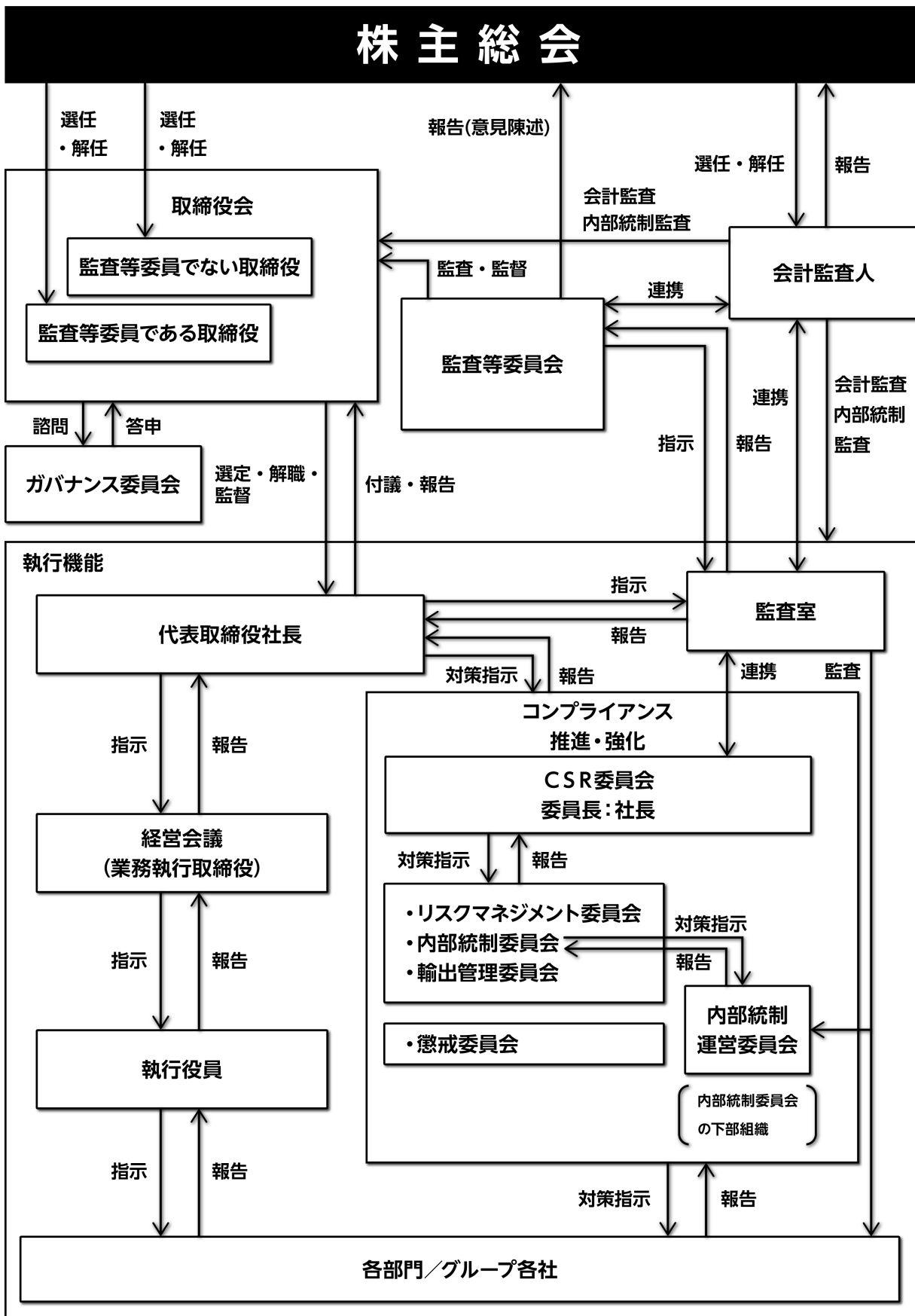
ト 当社は子会社を含む内部統制システムを運用しており、監査室による定期的な監査を行うことで業務の適正性と効率性を検証しております。また、親会社グループとの内部監査の情報交換と監査技術の研鑽を図るために、「グループCRM研究会」への参加を行うこととしております。

チ 財務報告の信頼性と業務の有効性・効率性を確保する体制について当社およびグループ会社は、金融商品取引法の定めに従い、良好な統制環境を保持しつつ、全社的な内部統制および各業務プロセスの統制活動を強化し、その適正性かつ有効性の評価ができるように、代表取締役社長を委員長とする「内部統制委員会」を設置し、財務報告の信頼性維持および向上を図ります。また、財務報告に係る内部統制において各組織（者）は以下の役割を確認しております。

- 取締役は、組織のすべての活動において最終的な責任を有しており、基本方針に基づき内部統制を整備、運用いたします。
- 取締役会は、取締役の内部統制の整備および運用に関して監査責任を有しており、内部統制が確実に実施されているか取締役を監視、監督いたします。
- 監査等委員会は、独立した立場から、財務報告とその内部統制の整備および運用状況を監視、監査いたします。
- 監査室は、各統制の管理部署が実施した内部統制の整備、運用状況の把握、分析および有効性評価とは別に内部統制監査を実施いたします。

④ リスク管理体制の整備の状況

損失の危機の管理に関しては、代表取締役社長を委員長とする「リスクマネジメント委員会」を設置し、当社および当社グループ内の予想されるリスクおよび潜在的リスクを排除・防止するための審議を行っております。また、突発危機が発生した場合の対処方針を検討し、対外的影響を最小限にするための対応策を協議いたします。具体的には「緊急時における事業継続計画」を制定し管理しております。



⑤ 取締役および監査等委員との損害賠償責任限定契約の締結の状況およびその内容

当社は、社外から有用な人材を迎えるために、会社法第427条第1項に基づき、業務執行取締役等ではない取締役および監査等委員との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、100万円又は法令が規定する額のいずれか高い額としております。

⑥ 役員等賠償責任保険契約の締結の状況およびその内容

当社は会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金又は争訟費用を負担することによって生じる損害を当該保険契約により填補することとしております。当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は当社取締役および執行役員ならびに子会社においてこれらと同等の地位にある者であり、全ての被保険者について総支払限度額9億円で当社が保険料を負担しております。

⑦ 取締役および監査等委員の定数

当社の取締役は15名以内とする旨、また当社の監査等委員は7名以内とする旨を定款に定めております。

⑧ 取締役および監査等委員の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、取締役と監査等委員とを区別して行う旨、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、また累積投票によらない旨を定款に定めております。

⑨ 取締役会の活動状況

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

氏名	開催回数	出席回数
辻本 敏	15回	15回
市川 修	15回	15回
藤川伸二	15回	15回
浜田章宏	15回	15回
高野雄次	15回	15回
山下敏明	15回	14回
飯塚嘉津美	15回	15回
刀根清人	15回	15回
竹鶴隆昭	15回	15回
山田剛己	15回	15回
川崎健司	15回	15回
加藤政人	15回	15回

取締役会における具体的な検討内容として、決算に関する事項、役員人事・会社体制に関する事項、年度計画、重要な契約の締結、社則改定等を行っております。

⑩ 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、機動的な資本政策を可能とすることを目的とするものであります。

⑪ 取締役および監査等委員の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役および監査等委員の損害賠償責任を、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。これは、職務の遂行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ことを目的とするものであります。

⑫ 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、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日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款で定めております。

⑬ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件については、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会の円滑な運営を図るためであります。

(2) 【役員の状況】

男性12名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (百株)
代表取締役 社長 執行役員	辻本 敏	1958年8月19日生	1982年4月 2005年7月 2007年6月 2011年6月 2014年6月 2018年6月	大同特殊鋼(株)入社 同社鋼材事業部知多工場技術部長 同社技術企画部長 同社取締役海外事業部長 同社常務取締役研究開発本部長 当社代表取締役社長執行役員(現)	注1	40
常務取締役 執行役員	市川 修	1960年3月25日生	1982年4月 2005年5月 2009年6月 2013年6月 2016年6月 2018年6月 2020年1月	大同特殊鋼(株)入社 Daido PDM(Thailand)Co.,Ltd.社長 大同特殊鋼(株)特殊鋼事業部軸受・産機 営業部長 当社取締役営業部長 取締役執行役員統括本部長 常務取締役執行役員営業本部長 常務取締役執行役員(現)	注1	15
常務取締役 執行役員	藤川伸二	1959年11月13日生	1982年4月 2007年6月 2011年6月 2016年6月 2018年6月 2020年1月 2022年6月	当社入社 総務部長 取締役総務部長 取締役執行役員国内事業本部長 兼統括本部管理部長 取締役執行役員統括本部長 取締役執行役員 常務取締役執行役員(現)	注1	18

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (百株)
取締役 執行役員	浜田章宏	1961年7月22日生	1984年4月 2006年3月 2010年6月 2013年6月 2016年6月 2020年1月	当社入社 C S推進部長 取締役製造部長 理事 (PT. FUJI 00ZX INDONESIA社長) 取締役執行役員技術本部長 取締役執行役員 (現)	注1	14
取締役 執行役員 経営企画部長	福岡 聡	1966年2月26日生	1988年4月 2014年6月 2016年6月 2018年6月 2020年4月 2021年4月 2023年6月	当社入社 富士気門 (広東) 有限公司董事総経理 当社静岡工場長 企画部長 執行役員経営企画部長兼海外事業部長 執行役員経営企画部長 取締役執行役員経営企画部長 (現)	注1	10
取締役	山下敏明	1964年1月20日生	1986年4月 2012年4月 2015年6月 2016年6月 2017年4月 2019年4月 2020年4月 2020年6月 2020年6月 2021年6月	大同特殊鋼(株)入社 同社特殊鋼製品本部特殊鋼棒線事業部 自動車営業部長 同社自動車ビジネスユニット東京営業 部長 同社自動車ビジネスユニット長 同社執行役員経営企画部長 同社執行役員自動車ビジネスユニット 長 同社常務執行役員自動車ビジネスユニ ット長 当社取締役 (現) 同社取締役常務執行役員自動車ビジネ スユニット長 同社取締役常務執行役員鋼材営業本 部長 (現)	注1	—
取締役	飯塚嘉津美	1955年3月23日生	1977年4月 1995年5月 2001年6月 2004年6月 2004年10月 2007年1月 2007年10月 2019年6月 2020年6月 2020年6月 2020年6月	(株)静岡銀行入行 同行三島駅北支店長 同行経営管理部長 同行執行役員呉服町支店長 同行執行役員本店営業部長 静銀モーゲージサービス(株)取締役 同社代表取締役社長 当社社外監査役 静銀モーゲージサービス(株)代表取締 役社長退任 当社社外取締役 (現) 静岡不動産(株)監査役 (現)	注1	—

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (百株)
取締役 (常勤監査等委員)	刀根清人	1961年4月3日生	1985年4月 2018年4月 2018年6月 2020年4月 2020年6月	大同特殊鋼(株)入社 当社海外事業本部付部長 執行役員海外事業本部長 執行役員 取締役常勤監査等委員(現)	注2	10
取締役 (監査等委員)	竹鶴隆昭	1960年7月27日生	1985年4月 2012年4月 2016年6月 2017年4月 2019年4月 2020年4月 2020年6月	大同特殊鋼(株)入社 同社鍛造製品本部鍛鋼品事業部渋川工場長 同社執行役員 同社執行役員CRM部長 同社常務執行役員CRM部長 同社常務執行役員(現) 当社取締役監査等委員(現)	注2	—
取締役 (監査等委員)	山田剛己	1966年1月11日生	1992年10月 2008年7月 2014年10月 2015年6月 2020年6月	監査法人トーマツ(現・有限責任監査法人トーマツ)入所 同監査法人パートナー就任 山田公認会計士事務所設立 同事務所代表(現) 当社社外監査役 当社社外取締役監査等委員(現)	注2	—
取締役 (監査等委員)	川崎健司	1955年3月28日生	1981年11月 2005年4月 2008年6月 2012年4月 2017年4月 2018年3月 2020年6月 2020年6月	富士電気化学(株)(現・FDK(株))入社 同社執行役員企画室長 同社取締役執行役員常務コーポレート本部長 同社取締役執行役員常務CFO財務経理担当 同社取締役執行役員専務CFO電池事業本部長、事務部門担当 同社取締役執行役員副社長CFOコーポレート本部長 同社定年退職 当社社外取締役監査等委員(現)	注2	—
取締役 (監査等委員)	加藤政人	1953年4月14日生	1978年4月 1998年3月 1999年12月 2004年2月 2007年6月 2013年6月 2013年7月 2018年4月 2020年6月	日本楽器製造(株)(現・ヤマハ(株))入社 ヤマハスカンジナビア代表取締役社長 ヤマハミュージックセントラルヨーロッパ代表取締役社長 ヤマハ(株)アジア・パシフィック楽器営業本部長 同社執行役員事業企画室長 同社定年退職 ATPパートナーズ合同会社パートナー ライフスタイルマネジメント(株)設立 代表取締役社長(現) 当社社外取締役監査等委員(現)	注2	—
計						108

- (注) 1 任期は2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 2 任期は2022年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 3 取締役 飯塚嘉津美、山田剛己、川崎健司および加藤政人は社外取締役であります。
- 4 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数 (百株)
堀田尚志	1952年12月2日生	1975年4月	㈱静岡銀行入行	—
		1998年6月	同行法務管理室長	
		1999年6月	同行監査部担当部長兼法務グループ長	
		2001年6月	同行審査部担当部長兼融資管理グループ長	
		2003年6月	同行企業サポート部長	
		2004年6月	同行常勤監査役	
		2015年6月	当社社外監査役	
		2019年6月	当社社外監査役退任	

なお、堀田尚志は会社法第2条第16号に定める社外取締役の要件を満たしております。

(執行役員の状態)

当社では、取締役会における議論の活性化および監督機能の強化を図るために取締役数を削減し、あわせて「戦略策定・経営監督機能」と「業務執行」の責任区分を明確にするために、執行役員制度を導入しております。執行役員は12名で構成しており、取締役を兼務していない執行役員は以下のとおりであります。

役職名	氏名	略歴	
執行役員 構造改革部長	長瀬 智	1986年4月 2007年2月 2012年4月 2013年4月 2016年6月 2021年4月	大同特殊鋼㈱入社 同社鋼材事業部川崎工場技術室長 同社鍛造製品本部鍛鋼品事業部鍛鋼品営業部機能製品室長 当社技術開発部専門部長 執行役員 (PT. FUJI OOXZ INDONESIA社長) 執行役員構造改革部長 (現)
執行役員 技術部長	廣瀬正仁	1987年4月 2012年4月 2013年4月 2015年6月 2018年5月 2020年4月	当社入社 C S推進部長 静岡工場長 FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 取締役技術サービス長 技術本部副本部長 執行役員技術部長 (現)
執行役員 静岡工場長	海野信一	1990年4月 2015年6月 2019年6月 2021年4月 2021年7月 2022年4月 2023年6月	当社入社 FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 取締役工場長 当社静岡工場長 執行役員静岡工場長兼製造部長 執行役員静岡工場長 執行役員静岡工場長兼設備部長 執行役員静岡工場長 (現)
執行役員 設備部長	尾崎明弘	1985年4月 2014年5月 2017年7月 2019年6月 2020年6月 2021年4月 2023年6月	当社入社 富士気門 (広東) 有限公司工場長 当社生産管理部副部長 FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 取締役工場長 FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 取締役副社長 当社執行役員 (FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 代表取締役社長 兼 FUJI OOXZ AMERICA Inc. 代表取締役社長) 当社執行役員設備部長 (現)
執行役員 人事総務部長	茨木 徹	1991年2月 2015年6月 2020年1月 2021年4月	当社入社 業務部長 人事総務部長 執行役員人事総務部長 (現)
執行役員	土山宏幸	1991年4月 2015年6月 2019年6月 2020年6月 2023年4月	当社入社 技術本部研究センター長 フジホローバルブ㈱代表取締役社長 富士気門 (広東) 有限公司董事総経理 当社執行役員 (富士気門 (広東) 有限公司董事総経理) (現)
執行役員 経理部長	石川利明	1990年3月 2015年6月 2023年4月	当社入社 経理部長 執行役員経理部長 (現)

コーポレート・ガバナンスに関する施策の実施状況

イ 会社の経営上の意思決定、執行および監督に係る経営管理組織その他のコーポレート・ガバナンス体制の状況

- 当社は監査等委員会設置会社であります。
- 有価証券報告書提出日（2023年6月23日）現在取締役7名のうち1名は社外取締役であります。監査等委員5名のうち3名が社外監査等委員であり監査等委員会を設置しております。
- 定時および臨時の取締役会のほか、経営会議等の組織を設け迅速な業務執行を行っております。社外取締役を含む各取締役において当該業務執行を監督するほか、監査等委員会により適宜適切な監査を行うこととしております。
- 弁護士事務所と顧問契約を締結し、適宜適切なアドバイスを受けております。会計監査人である有限責任監査法人トーマツとは会社法監査および金融商品取引法監査について、監査契約を締結しております。

ロ 社外取締役および社外監査等委員と提出会社との人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係

社外取締役飯塚嘉津美氏は、金融機関における長年の経験と財務等に関する豊富な知見を有し、また金融機関の子会社において代表を10年以上勤める等会社経営の経験を有しており、幅広い見識を活かしその職務を全うしてきた人材であります。なお、当社は同行と一般の預金取引がありますが、借入等の取引については、過去も現在も一切ありません。また、同氏と当社との間には当社の取締役業務以外に取引関係、その他利害関係はありません。

社外監査等委員山田剛己氏は、公認会計士として企業会計監査に関する豊富な経験と財務および会計に関する専門的知見を有し、企業経営に精通していることから、社外監査等委員として適正な監査が期待できるものと判断し選任しております。また、同氏と当社との間には当社の監査等委員の業務以外に取引関係、その他利害関係はありません。

社外監査等委員川崎健司氏は、製造会社において、取締役を10年以上勤めるなど企業経営に精通しており、また製造会社の財務部門を担当する等財務に関する豊富な知識を有することから、社外監査等委員として適正な監査が期待できるものと判断し選任しております。また、同氏と当社との間には当社の監査等委員の業務以外に取引関係、その他利害関係はありません。

社外監査等委員加藤政人氏は、製造会社における長年の経験と豊富な知見を有すること、また海外子会社において代表を5年以上勤め、企業経営に精通しており、その幅広い見識を生かし、社外監査等委員として適正な監査が期待できるものと判断し選任しております。また、同氏と当社との間には当社の監査等委員の業務以外に取引関係、その他利害関係はありません。

ハ 社外取締役および社外監査等委員が提出会社の企業統治において果たす機能および役割

社外取締役および社外監査等委員の機能および役割としては取締役会の監督機能強化を目的としております。

ニ 社外取締役および社外監査等委員の提出会社からの独立性に関する基準又は方針の内容

当社は社外取締役および社外監査等委員の独立性に関する基準を設けておりませんが、東京証券取引所の基準等による独立役員確保に関する定めを参考とし、個別に判断しております。

ホ 社外取締役および社外監査等委員の選任状況に関する提出会社の考え方

社外取締役および社外監査等委員の選任に関しては、幅広い見識を有し、当社の企業経営全般に対して助言および監督を行える人材であり、代表取締役等と直接の利害関係のない独立した立場の者から選任することとしております。

- へ 社外取締役および社外監査等委員による監督又は監査と内部監査、監査等委員会による監査および会計監査との相互連携ならびに内部統制部門との関係

区分	監督・監査および相互連携・関係
社外取締役	取締役会等における取締役の監督 内部統制部門から取締役会への報告議案につき審議
社外監査等委員	主要会議への出席、往査 取締役の職務の執行の監査および取締役会の監督機能の監視 監査法人・監査室・内部統制部門からの報告と意見交換

- ト 会社のコーポレート・ガバナンスの充実にに向けた取組みの最近1年間における実施状況

意思決定の迅速対応については毎月定時および臨時に経営会議を開催し、経営上重要な意思決定は取締役会においてなされております。

また、内部統制システムについては整備、運用状況を確認するため、内部統制委員会を年1回開催し、財務報告の信頼性の維持・向上を図っております。

(3) 【監査の状況】

① 監査等委員会監査の状況

監査等委員会は監査等委員5名で構成され、監査計画に沿って開催（必要に応じ臨時に開催）しております。監査等委員は取締役会への出席および四半期毎の決算内容監査、常勤監査等委員は経営会議ならびにその他重要な会議に出席すると共に定期的に会計監査人との意見交換等を通じて業務の執行状況の監視・監督機能の充実を図っております。

また、常勤監査等委員の活動として各部および子会社の業務監査を実施しております。

さらに、財務報告の信頼性の確保のため、年2回監査等委員が実地棚卸の立会いを行っております。

当事業年度において当社は監査等委員会を10回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については、次の通りであります。

役職	氏名	開催回数	出席回数
常勤監査等委員	刀根 清人	10回	10回
監査等委員	竹鶴 隆昭	10回	10回
監査等委員	山田 剛己	10回	10回
監査等委員	川崎 健司	10回	10回
監査等委員	加藤 政人	10回	10回

監査等委員会における主な検討事項として、当事業年度の監査上の主要な検討事項であるKAM（Key Audit Matters）について会計監査人と2回打ち合わせを行い情報ならびに認識の共有を図っております。

② 内部監査の状況

当社における内部監査は、社長直轄の監査室（1名）が実施しております。

監査室は、当社グループの業務全般にわたる内部統制の有効性の評価および各業務執行の監査を監査計画に基づき業務活動の適正性および効率性に関して、独立した立場から監査を行っており、監査の結果は代表取締役社長に報告されております。また、監査結果に基づき、適切な助言および指導を行っております。監査計画の策定および監査の実施にあたっては監査等委員と連携をとり、監査等委員に対しても監査結果を報告しております。また、会計監査人とも意見・情報交換を行い、監査の実効性、効率性の向上に努めております。

③ 会計監査の状況

当事業年度において監査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、次のとおりです。

● 監査業務を執行した公認会計士の氏名

公認会計士の氏名等		所属する監査法人
指定有限責任社員 業務執行社員	坂部彰彦	有限責任監査法人トーマツ
	宮澤達也	

● 継続監査期間

1993年3月期以降

● 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 6名 その他 14名

(注)その他は、公認会計士試験合格者、システム監査担当者等であります。

● 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定方針は、

監査法人の概要、グローバル監査体制、欠格事由の有無、監査報酬、「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」ならびに監査法人のガバナンス・コードの適用状況等に関する事項の確認を行い、

- ・会計監査を適正に行うために必要な品質管理の基準を整備し遵守している。
- ・品質管理の向上に向けた取組を確実に実行し適切な職務状況や監査体制を構築している。
- ・会計監査の適正性および信頼性を確保するため、公正不偏の態度および独立の立場を保持し、職業的専門家として適切な監査を実施している。

と判断される監査法人としております。

会計監査人の解任又は不再任の決定の方針は、

- ・会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合、監査等委員会は監査等委員会全員の同意に基づき当該会計監査人を解任する。
- ・監査等委員会は会計監査人の独立性、および専門性、ならびに職務の執行状況などを総合的に判断して、会計監査人の変更が必要と認める場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定する。

としております。

これらの方針ならびに評価結果より現監査法人を選定しております。

● 監査等委員および監査等委員会による監査法人の評価

適格性、監査の方法ならびに監査の結果の相当性に関しては、日本監査役協会が公表するチェックリストを参考に評価を実施し、「十分に評価できる」と判断しております。

職務遂行体制の評価に関しては、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき評価を実施し、「十分に評価できる」と判断しております。

④ 監査報酬の内容等

(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	37,000	—	37,000	6,180
連結子会社	—	—	—	—
計	37,000	—	37,000	6,180

上記以外に前連結会計年度にかかる監査証明業務にもとづく追加報酬の額が2,500千円発生しております。

当連結会計年度の当社における非監査業務の内容は、主にM&Aに関するアドバイザー業務です。

(監査公認会計士等と同一のネットワーク(Deloitte Touche Tohmatsu Limited)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	—	2,730	—	3,773
連結子会社	30,007	6,624	31,972	6,883
計	30,007	9,354	31,972	10,656

当社および連結子会社における非監査業務の内容は、主に税務に関するコンサルティング業務です。

(その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容)

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

該当事項はありません。

(監査報酬の決定方針)

監査報酬の決定方針の定めはありませんが、監査報酬は、監査日数、当社の規模・業務の特性等の要素を勘案して監査等委員会の同意を得て決定しております。

(監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由)

日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の前年度監査実績および今年度の監査計画の内容、監査報酬の見積りの算出根拠と算定内容の適切性・妥当性を検討しております。その結果、監査等委員会は会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

① 取締役の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は取締役の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針を定めており、その内容は以下のとおりであります。

1. 基本方針

- a. 常勤取締役報酬等は各役職別に標準モデルを設計する。
- b. 非常勤取締役報酬は固定報酬のみとする。
- c. 標準モデルの設計においては、公開の役員報酬データ等を調査し、各役職別の総報酬額、役職間格差が会社規模、業績規模ごとの一般的実績から逸脱しない範囲で設計することとする。
- d. 標準モデルの報酬等は、固定報酬と奨励報酬の二区分で構成する。固定報酬と奨励報酬の割合は特に定めず、それぞれにつき本方針に従って決定する。支払い時期は、奨励報酬（賞与）については各年度の定時株主総会日の翌日とする。但し、業績・社会情勢から奨励報酬の支払い時期を変更する必要がある場合は、支払い時期につき別途取締役会で決定する。奨励報酬は中期経営計画における指標との関連を明らかとし、計画達成時と未達時の支払規模、役職間格差を中期経営計画の都度規定する。中期経営計画見直し時は合わせて改訂する。
- e. 各年度ごとの実際の支払額は、標準モデルと実在の員数差の調整、指標に基づく奨励報酬分などから総額を決定し、取締役会にて承認決議する。但し役員賞与の総額については、株主還元との公平性を担保するため配当総額の規定の割合以内という上限を設ける。

2. 報酬総額

全役員の報酬総額の上限は株主総会決議にて決定する。

取締役の報酬限度額は、2020年6月23日開催の第92期定時株主総会において年額300,000千円以内（うち社外取締役分は20,000千円。使用人分給与は含まない。）と決議いただいております。

監査等委員の報酬限度額は、2020年6月23日開催の第92期定時株主総会において年額50,000千円以内と決議いただいております。

3. 固定報酬

標準モデルに基づき、経営指標の過年度実績と今年度予想による調整、および取締役の実年齢と標準モデルとの年齢差の調整を加えて報酬額を決定する。

4. 奨励報酬（賞与）

常勤取締役については今中期経営計画では、減価償却調整後連結営業利益を指標とし、奨励報酬の総額上限を算定し、標準モデルを基準に配分する。

なお、減価償却調整後連結営業利益は、当連結会計年度連結営業利益＋（当連結会計年度連結減価償却額－前連結会計年度連結減価償却額）にて算定する。

これにより単年度の投資の多少による変動が補正され、より正確に実質的な業績を測ることができるということが、指標として採用する理由であります。

監査等委員の報酬等は株主総会で決議された報酬総額の範囲内において常勤、非常勤の別、業務分担の状況を考慮して、監査等委員の協議により決定しております。

② 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定 報酬	奨励 報酬	非金銭 報酬等	
取締役 (監査等委員および社外 取締役を除く。)	131,685	118,185	13,500	—	5
監査等委員 (社外取締役を除く。)	18,671	16,671	2,000	—	1
社外役員	12,000	12,000	—	—	4

③ 奨励報酬に係る指標の目標と実績

減価償却調整後連結営業利益 目標 1,106,000千円 実績 579,000千円

④ 方針の決定権限を有する者とその権限の内容および裁量の範囲、取締役会の活動内容

方針 代表取締役社長執行役員または代表取締役社長執行役員が指名する取締役執行役員が立案し、独立社外取締役を過半数の構成員とするガバナンス委員会に諮問、意見・答申を受ける。取締役については取締役会にて審議、承認決議し、監査等委員については監査等委員会の協議をしております。

奨励報酬の総額 15,500千円

裁量の範囲 代表取締役社長執行役員が標準モデルに調整を加えてガバナンス委員会に諮問、取締役会はガバナンス委員会の意見・答申を尊重した上で、各取締役への配分を決議しております。

⑤ 取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

当社においては、代表取締役社長が諮問した報酬支払額を、ガバナンス委員会において審議し、取締役会は、その答申を尊重した上で決議していることから、その内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

⑥ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

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

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準および考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする株式を保有目的が純投資目的である投資株式とし、それ以外の投資株式を保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 銘柄数および貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (千円)
非上場株式	1	1,000

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

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表およ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。

なお、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（2022年4月1日から2023年3月31日まで）の連結財務諸表および事業年度（2022年4月1日から2023年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みについて

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り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できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等の内容や変更等を適正に把握し、社内周知できる体制を整備しております。また、公益財団法人財務会計基準機構や監査法人等が主催する会計基準等のセミナー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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,546,134	4,741,467
受取手形及び売掛金	※1 3,726,903	※1 4,118,969
電子記録債権	844,198	919,629
商品及び製品	2,284,894	1,728,227
仕掛品	1,382,969	1,363,762
原材料及び貯蔵品	1,420,943	1,551,847
その他	213,308	1,068,010
貸倒引当金	△7,000	△7,000
流動資産合計	15,412,350	15,484,912
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,122,633	11,359,136
減価償却累計額	△6,784,358	△7,134,030
建物及び構築物（純額）	4,338,275	4,225,106
機械装置及び運搬具	※2 31,630,665	※2 33,040,332
減価償却累計額	△21,239,358	△23,452,794
機械装置及び運搬具（純額）	10,391,307	9,587,538
工具、器具及び備品	1,082,302	1,124,167
減価償却累計額	△859,717	△890,115
工具、器具及び備品（純額）	222,584	234,051
土地	3,246,434	3,270,973
リース資産	256,737	293,251
減価償却累計額	△45,384	△72,694
リース資産（純額）	211,353	220,557
建設仮勘定	143,433	481,632
有形固定資産合計	18,553,385	18,019,857
無形固定資産		
その他	92,867	96,202
無形固定資産合計	92,867	96,202
投資その他の資産		
繰延税金資産	388,508	359,260
退職給付に係る資産	89,407	111,562
その他	156,887	188,076
貸倒引当金	△21,374	△21,344
投資その他の資産合計	613,427	637,554
固定資産合計	19,259,680	18,753,613
資産合計	34,672,029	34,238,525

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,163,750	2,308,633
短期借入金	2,591,330	2,134,935
1年内返済予定の長期借入金	296,506	220,000
未払法人税等	382,474	120,678
リース債務	22,299	30,944
賞与引当金	78,497	87,889
役員賞与引当金	3,950	4,125
その他	※3 1,012,728	※3 977,998
流動負債合計	6,551,534	5,885,202
固定負債		
長期借入金	295,000	75,000
役員退職慰労引当金	5,572	7,290
退職給付に係る負債	143,837	155,357
リース債務	208,679	204,525
その他	105,906	46,151
固定負債合計	758,993	488,322
負債合計	7,310,527	6,373,523
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,018,648	3,018,648
資本剰余金	2,758,706	2,752,738
利益剰余金	20,642,004	20,969,950
自己株式	△9,823	△9,883
株主資本合計	26,409,534	26,731,452
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	564,686	712,223
退職給付に係る調整累計額	△54,978	△53,076
その他の包括利益累計額合計	509,708	659,147
非支配株主持分	442,260	474,403
純資産合計	27,361,502	27,865,002
負債純資産合計	34,672,029	34,238,525

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 (自 2021年 4 月 1 日 至 2022年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月 31 日)
売上高	※1 22,269,200	※1 21,606,128
売上原価	※2, ※3 17,711,170	※2, ※3 17,960,904
売上総利益	4,558,030	3,645,224
販売費及び一般管理費		
報酬及び給料手当	970,081	907,584
荷造運搬費	450,719	429,801
役員賞与引当金繰入額	3,950	4,125
賞与引当金繰入額	18,998	19,426
福利厚生費	233,691	214,136
退職給付費用	68,742	50,073
役員退職慰労引当金繰入額	1,650	1,718
賃借料	58,251	49,488
交際費	19,488	29,529
旅費及び交通費	44,097	42,666
研究開発費	※3 58,928	※3 60,163
業務委託費	293,810	297,959
事務委託費	86,290	94,990
その他	678,698	574,418
販売費及び一般管理費合計	2,987,393	2,776,076
営業利益	1,570,637	869,148
営業外収益		
受取利息	24,746	36,550
受取配当金	388	300
受取賃貸料	21,553	19,330
雇用調整助成金	22,742	—
受取補償金	41,680	2,298
為替差益	166,862	205,229
その他	48,767	51,248
営業外収益合計	326,739	314,955
営業外費用		
支払利息	67,281	86,799
賃貸収入原価	1,455	1,437
固定資産除却損	28,829	41,343
その他	15,475	2,834
営業外費用合計	113,039	132,414
経常利益	1,784,336	1,051,689

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
特別損失		
減損損失	※4 161,668	※4 136,294
特別損失合計	161,668	136,294
税金等調整前当期純利益	1,622,668	915,395
法人税、住民税及び事業税	562,139	263,137
法人税等調整額	83,057	33,737
法人税等合計	645,196	296,874
当期純利益	977,472	618,521
非支配株主に帰属する当期純利益又は非支配株主に 帰属する当期純損失(△)	△7,779	23,571
親会社株主に帰属する当期純利益	985,251	594,950

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
当期純利益	977,472	618,521
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	886,203	149,370
退職給付に係る調整額	29,599	2,673
その他の包括利益合計	※1 915,802	※1 152,043
包括利益	1,893,274	770,564
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,895,022	744,389
非支配株主に係る包括利益	△1,748	26,175

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022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	3,018,648	2,758,706	19,928,728	△9,675	25,696,406
会計方針の変更による累積的影響額			△4,964		△4,964
会計方針の変更を反映した当期首残高	3,018,648	2,758,706	19,923,764	△9,675	25,691,443
当期変動額					
剰余金の配当			△267,011		△267,011
親会社株主に帰属する当期純利益			985,251		985,251
自己株式の取得				△148	△148
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					—
当期変動額合計	—	—	718,240	△148	718,091
当期末残高	3,018,648	2,758,706	20,642,004	△9,823	26,409,534

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	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	△315,470	△84,593	△400,063	444,008	25,740,350
会計方針の変更による累積的影響額					△4,964
会計方針の変更を反映した当期首残高	△315,470	△84,593	△400,063	444,008	25,735,387
当期変動額					
剰余金の配当					△267,011
親会社株主に帰属する当期純利益					985,251
自己株式の取得					△148
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	880,156	29,615	909,772	△1,748	908,024
当期変動額合計	880,156	29,615	909,772	△1,748	1,626,115
当期末残高	564,686	△54,978	509,708	442,260	27,361,502

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023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	3,018,648	2,758,706	20,642,004	△9,823	26,409,534
当期変動額					
剰余金の配当			△267,004		△267,004
親会社株主に帰属する当期純利益			594,950		594,950
自己株式の取得				△60	△60
連結子会社株式の取得による持分の増減		△5,968			△5,968
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					—
当期変動額合計	—	△5,968	327,947	△60	321,919
当期末残高	3,018,648	2,752,738	20,969,950	△9,883	26,731,452

	その他の包括利益累計額			非支配株主持分	純資産合計
	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	564,686	△54,978	509,708	442,260	27,361,502
当期変動額					
剰余金の配当					△267,004
親会社株主に帰属する当期純利益					594,950
自己株式の取得					△60
連結子会社株式の取得による持分の増減					△5,968
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	147,536	1,902	149,438	32,143	181,581
当期変動額合計	147,536	1,902	149,438	32,143	503,500
当期末残高	712,223	△53,076	659,147	474,403	27,865,002

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 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,622,668	915,395
減価償却費	2,607,162	2,317,170
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△3,676	△30
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△34,558	9,281
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,106	175
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	70,959	14,285
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	△40,249	△22,155
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	1,650	1,718
減損損失	161,668	136,294
受取利息及び受取配当金	△25,135	△36,850
支払利息	67,281	86,799
有形固定資産処分損益 (△は益)	28,559	39,147
雇用調整助成金	△22,742	—
受取補償金	△41,680	△2,298
売上債権の増減額 (△は増加)	454,371	△424,908
棚卸資産の増減額 (△は増加)	197,970	518,086
仕入債務の増減額 (△は減少)	△644,011	78,854
その他	△174,545	△435,676
小計	4,226,799	3,195,287
利息及び配当金の受取額	22,917	35,031
利息の支払額	△68,088	△86,943
雇用調整助成金の受取額	22,742	—
補償金の受取額	41,680	2,298
法人税等の還付額	69,002	58,896
法人税等の支払額	△367,039	△515,951
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,948,012	2,688,618
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△468,328	△1,561,399
有形固定資産の売却による収入	7,176	3,925
無形固定資産の取得による支出	△25,538	△34,759
その他	△13,569	△2,119
投資活動によるキャッシュ・フロー	△500,259	△1,594,351
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△2,316,385	△601,085
長期借入金の返済による支出	△863,435	△303,463
自己株式の取得による支出	△148	△60
配当金の支払額	△267,011	△267,004
その他	△15,314	△16,145
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,462,294	△1,187,757
現金及び現金同等物に係る換算差額	190,106	31,342
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	175,566	△62,149
現金及び現金同等物の期首残高	5,390,420	5,565,986
現金及び現金同等物の期末残高	※1 5,565,986	※1 5,503,837

【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

子会社は全て連結されております。

当該連結子会社は、(株)テトス、(株)ジャトス、オーゼックステクノ(株)、富士気門(広東)有限公司、PT.FUJI 00ZX INDONESIA、FUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V.およびFUJI 00ZX AMERICA Inc.の7社であります。

2 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、国内連結子会社およびPT.FUJI 00ZX INDONESIAは3月31日、富士気門(広東)有限公司、FUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V.およびFUJI 00ZX AMERICA Inc.は12月31日であります。

なお、決算日が12月31日である富士気門(広東)有限公司、FUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V.およびFUJI 00ZX AMERICA Inc.については、連結決算日に仮決算を行っております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

①有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等……………移動平均法による原価法

②デリバティブ……………時価法

③棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

a 商品……………個別法

b 製品・仕掛品・原材料・貯蔵品…総平均法

(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）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物	15～50年
機械装置及び運搬具	6～16年

②無形固定資産

定額法を採用しております。

③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、国際財務報告基準を適用している在外連結子会社は、国際財務報告基準第16号「リース」を適用しております。これにより、リースの借手は、原則としてすべてのリースを連結貸借対照表に資産および負債として計上しており、資産計上された使用権資産の減価償却方法は定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

①貸倒引当金

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

②賞与引当金

連結子会社は、従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

③役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、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役員退職慰労引当金

国内連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

(5) 重要な収益および費用の計上基準

当社および連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容および当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

（商品および製品の販売）

当社および連結子会社では自動車および産業機械向けの製品等を生産・販売しております。

このような製品の販売については、製品を顧客に引き渡しまたは検収した時点で、顧客が製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されることから、その時点で収益を認識しております。すなわち、その時点において、製品の法的所有権、物理的占有、製品の所有に伴う重大なリスクおよび経済価値が移転し、顧客から取引の対価の支払いを受ける権利を得ていると判断しております。

収益は、顧客との契約による取引価格に基づき認識しており、取引の対価は履行義務の充足から1年以内に受け取るため、重大な金融要素は含んでおりません。顧客との契約における対価に変動対価が含まれている場合には、変動対価に関する不確実性がその後解消される際に、認識した収益の累計額の重大な戻入れが生じない可能性が非常に高い範囲でのみ取引価格に含めております。

(6) 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産、負債ならびに収益および費用は、各社決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定および非支配株主持分に含めております。

(7) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建の仕入・売上に係る金銭債権債務などをヘッジ対象として、為替予約を行っております。

③ヘッジ方針

ヘッジ取引は、業務遂行上、輸出入の取引を行うにあたって抱える可能性のある市場リスクを適切に管理し、当該リスクの低減を図ることを目的とする場合のみに限っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

該当する各デリバティブ取引とヘッジ対象について、債権債務額、ヘッジ取引の条件等を都度評価・判断することによって有効性の評価を行っております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金およ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。

(重要な会計上の見積り)

有形固定資産

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額 (単位：千円)

科目名	前連結会計年度	当連結会計年度
有形固定資産	18,553,385	18,019,857
減損損失	161,668	136,294

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当連結会計年度においては、当社で製造設備の生産性向上・合理化の進展や各自動車メーカーからの受注状況、今後の受注獲得予測を踏まえて生産ラインの再編成の意思決定を行ったことおよび連結子会社 FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. で継続的な赤字による減損の兆候がある資産または資産グループが存在していることから、減損損失の認識の判定および測定を実施した結果、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、136,294千円の減損損失を計上しております。

当社においては、生産ラインの再編成の意思決定を行ったことによる今後において使用が見込まれない製造設備の回収可能価額は正味売却価額により測定しておりますが、他への転用や売却が困難であることから、正味売却価額を備忘価額としております。

連結子会社 FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. の減損損失の認識の判定においては、資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額を算定することになりますが、将来キャッシュ・フローは、経営者によって承認された事業計画を基礎とし、事業計画後の期間は、将来の不確実性を考慮して成長率を見積もっております。当該事業計画においては、販売単価、販売数量、メキシコにおけるインフレ率、半導体等部品調達問題による各自動車メーカーの減産の影響、原材料・エネルギー価格の高騰継続の影響等に一定の仮定を用いています。

これらの仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、翌年度以降の連結財務諸表において減損損失（特別損失）が発生する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」（企業会計基準第27号 2022年10月28日）
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」（企業会計基準第25号 2022年10月28日）
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日）

(1) 概要

その他の包括利益に対して課税される場合の法人税等の計上区分及びグループ法人税制が適用される場合の子会社株式等の売却に係る税効果の取扱いを定めるもの。

(2) 適用予定日

2025年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(会計上の見積りの不確実性に関する追加情報)

当社グループの属する自動車業界における半導体等部品調達問題やロシア、ウクライナ情勢等の動向を正確に予測することは困難な状況にありますが、販売の減少や原材料を始めとするエネルギー価格の高騰継続等に一定程度影響があるものと仮定し、固定資産の減損、繰延税金資産の回収可能性などの会計上の見積りを行っております。

なお、自動車業界における半導体等部品の調達問題やロシア、ウクライナ情勢等の動向が変化した場合には、翌年度以降の連結財務諸表に影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

※1 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
受取手形	一千円	一千円
売掛金	3,726,903千円	4,118,969千円

※2 圧縮記帳額

下記の圧縮記帳額を当該資産の取得価額から控除しております。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
機械装置及び運搬具	36,740千円	36,740千円

※3 流動負債「その他」のうち、契約負債の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
契約負債	18,736千円	14,926千円

(連結損益計算書関係)

※1 顧客との契約から生じる収益

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

※2 期末棚卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、売上原価に含まれる棚卸資産評価損 (△は戻入額) は、次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
236,862千円	85,062千円

※3 一般管理費および当期製造費用に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
219,543千円	230,216千円

※4 減損損失

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

前連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類	金額 (千円)
FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. (メキシコ合衆国グアナフアト州)	自動車部品製造設備	建物及び構築物、 機械装置及び運搬具	161,668

当社グループは、自動車部品製造の単一セグメントであるため、会社単位を基準として資産のグルーピングを行い、遊休資産については、個々の資産単位でグルーピングを行っております。

連結子会社のFUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V.において、半導体等部品調達問題をはじめとした事業環境の変化に伴い収益性が低下したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を特別損失として計上いたしました。当該資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを13.4%で割引いて算定しております。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類	金額 (千円)
提出会社 (静岡県)	自動車部品製造設備	建物及び構築物、 機械装置及び運搬具 他	82,878
FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. (メキシコ合衆国グアナフアト州)		建物及び構築物、 機械装置及び運搬具	53,416

当社グループは、自動車部品製造の単一セグメントであるため、会社単位を基準として資産のグルーピングを行い、遊休資産については、個々の資産単位でグルーピングを行っております。

提出会社においては、製造設備の生産性向上・合理化の進展や各自動車メーカーからの受注状況、今後の受注獲得予測を踏まえて生産ラインの再編成の意思決定を行ったことにより、今後において使用が見込まれない製造設備については収益性が低下したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を特別損失として計上いたしました。当該資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しておりますが、他への転用や売却が困難であることから、正味売却価額を備忘価額としております。

連結子会社のFUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V.においては、半導体等部品調達問題の長期化や原材料・エネルギー価格の高騰をはじめとした事業環境の悪化に伴い収益性が低下したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を特別損失として計上いたしました。当該資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを14.9%で割引いて算定しております。

(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および税効果額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
為替換算調整勘定		
当期発生額	886,203千円	149,370千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	17,172千円	△14,778千円
組替調整額	25,065千円	18,191千円
税効果調整前	42,237千円	3,413千円
税効果額	△12,638千円	△740千円
退職給付に係る調整額	29,599千円	2,673千円
その他の包括利益合計	915,802千円	152,043千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	2,055,950	—	—	2,055,950

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	2,019	46	—	2,065

(変動事由の概要)

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加

46株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月22日 定時株主総会	普通株式	133,506	65.00	2021年3月31日	2021年6月23日
2021年10月27日 取締役会	普通株式	133,506	65.00	2021年9月30日	2021年12月6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	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2022年6月21日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	133,503	65.00	2022年3月31日	2022年6月22日

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	2,055,950	—	—	2,055,950

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	2,065	20	—	2,085

(変動事由の概要)

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加

20株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月21日 定時株主総会	普通株式	133,503	65.00	2022年3月31日	2022年6月22日
2022年10月27日 取締役会	普通株式	133,501	65.00	2022年9月30日	2022年12月5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	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	133,501	65.00	2023年3月31日	2023年6月26日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
現金及び預金	5,546,134千円	4,741,467千円
流動資産のその他に含まれる関係会社預け金	19,852千円	762,370千円
現金及び現金同等物	5,565,986千円	5,503,837千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

①リース資産の内容

・有形固定資産 主に在外連結子会社における工場の土地および建物であります。

②リース資産の減価償却の方法

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

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、エンジンバルブの製造販売事業を行うにあたり設備投資計画に照らして、必要な資金を調達しております。

デリバティブ取引は、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。

一時的な余剰資金については安全性の高い金融資産で運用し投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金ならびに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから製品売上の一部の外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は1年以内の支払期日であります。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や戦略事業に係る資金調達であります。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務に係る為替の変動リスクを低減するために利用している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、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4 会計方針に関する事項(7) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、与信規程等に従い、営業債権および長期貸付金について、各事業部門における管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日および残高を管理するとともに、財務状態等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引については、取引相手先を高格付けを有する金融機関に限定しているため、信用リスクは僅少であります。

② 市場リスク

当社は、外貨建金銭債権債務について、為替の変動リスクを回避する目的で先物為替予約取引等を行っております。

デリバティブ取引については、社内規程に定められた決裁手続を経て、経理担当部門が実行および管理を行っております。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部門からの報告に基づき経理担当部門において適時に資金計画を作成・更新することで流動性リスクを管理しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およ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（2022年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 長期借入金	591,506	591,506	—
(2) リース債務	230,978	235,813	4,835
負債計	822,484	827,319	4,835

（*1）「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」、「未払法人税等」については、現金および短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

（*2）連結貸借対照表上の投資その他の資産の「その他」に含まれる、市場価格のない株式等の連結貸借対照表計上額は、以下のとおりであります。

（単位：千円）

区分	前連結会計年度
非上場株式	1,000

当連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 長期借入金	295,000	295,000	—
(2) リース債務	235,469	243,591	8,121
負債計	530,469	538,591	8,121

（*1）「現金及び預金」、「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」、「未払法人税等」については、現金および短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

（*2）連結貸借対照表上の投資その他の資産の「その他」に含まれる、市場価格のない株式等の連結貸借対照表計上額は、以下のとおりであります。

（単位：千円）

区分	当連結会計年度
非上場株式	1,000

(注1) 金銭債権および満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	5,546,134	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,726,903	—	—	—
電子記録債権	844,198	—	—	—
合計	10,117,236	—	—	—

当連結会計年度 (2023年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	4,741,467	—	—	—
受取手形及び売掛金	4,118,969	—	—	—
電子記録債権	919,629	—	—	—
合計	9,780,065	—	—	—

(注2) 社債、長期借入金、リース債務およびその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度 (2022年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,591,330	—	—	—	—	—
長期借入金	296,506	220,000	75,000	—	—	—
リース債務	22,299	21,878	19,984	19,148	18,540	129,130
合計	2,910,135	241,878	94,984	19,148	18,540	129,130

当連結会計年度 (2023年3月31日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,134,935	—	—	—	—	—
長期借入金	220,000	75,000	—	—	—	—
リース債務	30,944	27,684	20,274	19,630	18,790	118,146
合計	2,385,879	102,684	20,274	19,630	18,790	118,146

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

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

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

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

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

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2023年3月31日）

該当事項はありません。

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度（2022年3月31日）

（単位：千円）

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
①長期借入金	—	591,506	—	591,506
②リース債務	—	235,813	—	235,813
負債計	—	827,319	—	827,319

当連結会計年度（2023年3月31日）

（単位：千円）

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
①長期借入金	—	295,000	—	295,000
②リース債務	—	243,591	—	243,591
負債計	—	538,591	—	538,591

（注）時価の算定に用いた評価技法および時価の算定に係るインプットの説明

① 長期借入金

長期借入金の時価は、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映することから、時価は帳簿価額と近似していると考えられ、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額と、当該債務の残存期間および信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

② リース債務

リース債務の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間および信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は確定拠出年金制度もしくは前払退職金制度と確定給付年金制度を併用しております。更に、管理職に対する一時金制度を採用しております。また、日本自動車部品工業企業年金基金に加入しております。

従業員の退職等に際して、支払時に退職給付費用として処理する割増退職金等を支払う場合があります。

国内連結子会社2社については確定拠出年金制度を採用しております。

在外連結子会社2社については、所在地国の法律に基づき退職一時金制度を採用しております。

一部の在外連結子会社は簡便法により退職給付に係る負債および退職給付費用の計算をしております。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付債務の期首残高	833,967千円	824,197千円
勤務費用	54,371千円	50,702千円
利息費用	5,325千円	6,741千円
数理計算上の差異の発生額	△38,376千円	△42,326千円
退職給付の支払額	△31,089千円	△61,820千円
その他	－千円	△6,120千円
退職給付債務の期末残高	824,197千円	771,374千円

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
年金資産の期首残高	823,880千円	842,424千円
期待運用収益	36,186千円	54,073千円
数理計算上の差異の発生額	△21,204千円	△57,104千円
事業主からの拠出額	31,649千円	31,697千円
退職給付の支払額	△28,087千円	△51,587千円
年金資産の期末残高	842,424千円	819,503千円

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

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	46,066千円	72,657千円
退職給付費用	18,982千円	21,399千円
退職給付の支払額	△2,160千円	△2,735千円
その他	9,770千円	604千円
退職給付に係る負債の期末残高	72,657千円	91,924千円

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

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	753,017千円	731,815千円
年金資産	△842,424千円	△819,503千円
	△89,407千円	△87,688千円
非積立型制度の退職給付債務	143,837千円	131,483千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	54,430千円	43,795千円
退職給付に係る負債	143,837千円	155,357千円
退職給付に係る資産	△89,407千円	△111,562千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	54,430千円	43,795千円

- (5) 退職給付費用およびその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
勤務費用	54,371千円	50,702千円
利息費用	5,325千円	6,741千円
期待運用収益	△36,186千円	△54,073千円
数理計算上の差異の費用処理額	25,065千円	18,191千円
簡便法で計算した退職給付費用	18,982千円	21,399千円
確定給付制度に係る退職給付費用	67,556千円	42,960千円

- (6) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
数理計算上の差異	42,237千円	3,413千円

- (7) 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。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
未認識数理計算上の差異	△80,051千円	△77,069千円

- (8) 年金資産に関する事項

①年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
債券	52%	53%
株式	34%	33%
その他	14%	14%
合計	100%	100%

②長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在および予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在および将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております。）

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
割引率	0.7%	1.2%
長期期待運用収益率	6.4%	5.8%

3 確定拠出制度

確定拠出制度（確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度を含む。）への要拠出額は、前連結会計年度191,586千円、当連結会計年度193,760千円であります。

要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は以下のとおりであります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

日本自動車部品工業企業年金基金

	前連結会計年度 2022年3月31日現在	当連結会計年度 2023年3月31日現在
年金資産の額	67,923,094千円	69,380,240千円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額	51,801,800千円	52,786,494千円
差引額	16,121,294千円	16,593,746千円

(注) 当社が加入している年金制度における直近の積立状況（前連結会計年度は2021年3月31日現在、当連結会計年度は2022年3月31日現在）を記載しております。

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

	日本自動車部品工業 企業年金基金
前連結会計年度 2021年3月31日現在	2.64%
当連結会計年度 2022年3月31日現在	2.76%

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高（前連結会計年度△9,879,888千円、当連結会計年度△8,741,268千円）および剰余金（前連結会計年度26,001,182千円、当連結会計年度23,996,542千円）であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は元利均等償却（第1年金償却年数：5年3ヶ月、第2年金償却年数：1年10ヶ月）であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致いたしません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産およ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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
棚卸資産評価損	147,172千円	131,008千円
税務上の繰越欠損金	265,644千円	349,773千円
未実現利益消去	133,616千円	127,877千円
賞与引当金	22,150千円	24,083千円
貸倒引当金	8,472千円	8,463千円
減価償却費損金算入限度超過額	93,158千円	62,828千円
減損損失	114,151千円	302,709千円
その他	142,619千円	144,284千円
繰延税金資産小計	926,982千円	1,151,025千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	△256,176千円	△340,833千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△210,622千円	△385,737千円
評価性引当額小計(注)1	△466,798千円	△726,569千円
繰延税金資産合計	460,183千円	424,456千円
繰延税金負債		
在外子会社の留保利益	△16,803千円	△3,357千円
固定資産圧縮積立金	△42,886千円	△42,032千円
退職給付に係る資産	△5,595千円	△13,851千円
その他	△6,392千円	△5,956千円
繰延税金負債合計	△71,676千円	△65,196千円
繰延税金資産(負債)の純額	388,508千円	359,260千円

(注) 1. 評価性引当額が259,771千円増加しております。この増加の主な要因は、一部の連結子会社において繰延税金資産の回収可能額を見直したことによるものです。

2. 税務上の繰越欠損金およびその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度 (2022年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	—	—	—	107,353	24,295	133,995	265,644千円
評価性引当額	—	—	—	△107,353	△24,295	△124,528	△256,176千円
繰延税金資産	—	—	—	—	—	9,468	(b) 9,468千円

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金265,644千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産9,468千円を計上しております。当該繰延税金資産9,468千円は、連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高265,644千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断しております。

当連結会計年度 (2023年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(c)	—	—	129,540	31,497	97,003	91,732	349,773千円
評価性引当額	—	—	△129,540	△31,497	△97,003	△82,792	△340,833千円
繰延税金資産	—	—	—	—	—	8,940	(d) 8,940千円

(c) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(d) 税務上の繰越欠損金349,773千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産8,940千円を計上しております。当該繰延税金資産8,940千円は、連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高349,773千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断しております。

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	29.9%	29.9%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.2%	0.5%
評価性引当額	11.7%	28.4%
住民税均等割等	0.4%	0.7%
繰越欠損金の期限切れ	0.7%	－%
国内連結子会社の税率差	0.3%	0.6%
在外連結子会社の税率差	△3.1%	△3.3%
機能通貨による税率差異	△1.5%	△21.2%
税額控除	△1.2%	△4.2%
外国源泉税	2.6%	4.4%
その他	△0.2%	△3.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	39.8%	32.4%

(表示方法の変更)

前連結会計年度において、「その他」に含めていた「機能通貨による税率差異」は、重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の注記の組替えを行っております。

また、前連結会計年度において、「試験研究費等税額控除額」を掲記しておりましたが、より明瞭な表示とするため、当連結会計年度に発生した「賃上げ促進税額控除額」と合わせて、当連結会計年度より「税額控除」と項目名を変更しております。

この結果、前連結会計年度において「その他」に表示していた△1.7%は、「機能通貨による税率差異」△1.5%、「その他」△0.2%として組み替えており、前連結会計年度において「試験研究費等税額控除額」に表示していた△1.2%は、「税額控除」△1.2%として組み替えております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位: 千円)

	報告セグメント
	自動車部品製造事業
日本	13,646,732
北米	3,509,801
中国	3,471,007
その他	1,641,661
顧客との契約から生じる収益	22,269,200
その他の収益	—
外部顧客への売上高	22,269,200

(注) 当社グループの事業セグメントは、自動車部品製造事業のみの単一セグメントであります。

当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位: 千円)

	報告セグメント
	自動車部品製造事業
日本	15,621,672
北米	2,626,996
中国	2,259,183
その他	1,098,277
顧客との契約から生じる収益	21,606,128
その他の収益	—
外部顧客への売上高	21,606,128

(注) 当社グループの事業セグメントは、自動車部品製造事業のみの単一セグメントであります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益および費用の計上基準」に記載のとおりであります。

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

(1) 契約負債の残高等

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	4,807,206	4,571,102
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	4,571,102	5,038,598
契約負債（期首残高）	54	18,736
契約負債（期末残高）	18,736	14,926

- (注) 1. 契約負債は、主に、製品等の販売において、支払条件に基づき顧客から受け取った前受金に関するものであり、収益の認識に伴い取り崩されます。
2. 前連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた金額は54千円であります。
3. 当連結会計年度に認識された収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた金額は18,736千円であります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

前連結会計年度、当連結会計年度ともに該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、「自動車部品製造」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1 製品およびサービスごとの情報

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

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	北米	その他	合計
13,646,732	3,471,007	3,509,801	1,641,661	22,269,200

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	インドネシア	メキシコ	合計
12,224,806	2,370,480	1,759,198	2,198,901	18,553,385

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	売上高合計に対する割合	関連するセグメント名
東風日産乗用車公司	2,836,607	12.7%	自動車部品製造

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1 製品およびサービスごとの情報

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

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	北米	その他	合計
15,621,672	2,259,183	2,626,996	1,098,277	21,606,128

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	インドネシア	メキシコ	その他	合計
12,023,046	2,149,286	1,632,364	2,213,299	1,862	18,019,857

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	売上高合計に対する割合	関連するセグメント名
日産自動車㈱	2,324,532	10.8%	自動車部品製造

【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】

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社および主要株主（会社等に限る）等

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社	大同特殊鋼株式会社	名古屋市東区	37,172,464	特殊鋼の製造および販売	(被所有) 直接 45.9 間接 6.3	金銭の預託 役員の兼務	資金の預入 (注)1	— (注)2	その他流動資産	762,370

(注) 1 取引条件および取引条件の決定方針等

金銭の預託は、大同特殊鋼グループ内の資金を一元化して効率活用を目的とする親会社への預入であり、受取利息の利率は市場金利に基づいて決定しております。

2 CMS(キャッシュ・マネジメント・システム)取引のため、取引金額を記載しておりません。

(イ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等および連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	大同興業株式会社	名古屋市東区	1,511,500	専門 商社	(被所有) 直接 5.3	原材料等の購入	原材料等の購入 (注)	3,152,539	買掛金	1,419,506

取引条件および取引条件の決定方針等

(注)原材料の購入については、総原価、市場価格を勘案して毎期交渉して、一般的取引条件と同様に決めております。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	大同興業株式会社	名古屋市東区	1,511,500	専門 商社	(被所有) 直接 5.3	原材料等の購入	原材料等の購入 (注)	3,727,695	買掛金	1,697,184

取引条件および取引条件の決定方針等

(注)原材料の購入については、総原価、市場価格を勘案して毎期交渉して、一般的取引条件と同様に決めております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

大同特殊鋼株式会社（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり純資産額	13,106円50銭	13,336円12銭
1株当たり当期純利益	479円69銭	289円67銭

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	985,251	594,950
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	985,251	594,950
普通株式の期中平均株式数(株)	2,053,917	2,053,871

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	27,361,502	27,865,002
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	442,260	474,403
(うち非支配株主持分)(千円)	(442,260)	(474,403)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	26,919,242	27,390,599
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通 株式の数(株)	2,053,885	2,053,865

(重要な後発事象)

(取得による企業結合)

当社は、2023年5月26日開催の取締役会において、株式会社マルヨシ製作所の全株式を取得し、連結子会社化することについて決議し、2023年5月31日付で株式譲渡契約を締結いたしました。当該株式譲渡契約に基づき、当社は2023年7月3日付で株式の取得手続きを行う予定であります。

(1) 企業結合の概要

① 被取得企業の名称およびその事業の内容

被取得企業の名称	株式会社マルヨシ製作所
事業の内容	金属製品製造業

② 企業結合を行った主な理由

当社は、2023年中期経営計画の基本方針の1つに『新規事業のスタートおよび基軸への成長』を掲げ、自動車業界に拘らない広い視野での事業の拡大の検討を開始しております。

同社は、1990年に設立され、今後5GやAI関連、リチウムイオン電池等の普及により需要増が見込まれるセパレータフィルム製造用の金属ロール、シャフト等の製造を手掛けており、セパレータフィルム製造装置メーカー等に製品を提供しております。

この度、当社グループとのシナジーの創出による金属製品製造事業の拡大ならびに当社グループの持続的成長と企業価値向上に資するものと判断し、株式を取得することといたしました。

③ 企業結合日

2023年7月3日(予定)

④ 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤ 結合後企業の名称

当面の間、変更はありません。

⑥ 取得した議決権比率

100%

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものです。

(2) 被取得企業の取得原価および対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	463,700千円
取得原価		463,700千円

(3) 主要な取得関連費用の内容および金額

アドバイザーに対する報酬・手数料等 27,800千円

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法および償却期間

現時点では確定しておりません。

(5) 企業結合日に受け入れる資産および引き受ける負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定しておりません。

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 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,591,330	2,134,935	2.0	—
1年内返済予定の長期借入金	296,506	220,000	0.5	—
1年内返済予定のリース債務	22,299	30,944	4.4	—
長期借入金(1年内に返済予定のものを除く。)	295,000	75,000	0.5	2024年
リース債務(1年内に返済予定のものを除く。)	208,679	204,525	4.9	2024年～2037年
合計	3,413,814	2,665,404	—	—

(注) 1 「平均利率」は、期末残高にかかる加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金およびリース債務(1年内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内の返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	75,000	—	—	—
リース債務	27,684	20,274	19,630	18,790

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首および当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首および当連結会計年度末における負債および純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略しております。

(2) 【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)	5,247,640	11,152,889	16,175,617	21,606,128
税金等調整前 四半期(当期)純利益金額 (千円)	398,404	825,367	868,184	915,395
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益金額 (千円)	292,261	581,854	597,285	594,950
1株当たり 四半期(当期)純利益金額 (円)	142.30	283.30	290.81	289.67

(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 四半期純利益金額又は 四半期純損失金額(△) (円)	142.30	141.00	7.51	△1.14

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 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,586,392	1,753,430
電子記録債権	842,019	917,455
売掛金	※1 3,562,673	※1 3,835,165
商品及び製品	1,996,097	1,489,243
仕掛品	858,751	908,715
原材料及び貯蔵品	879,366	973,614
前払費用	22,546	22,570
関係会社預け金	19,852	762,370
未収入金	※1 141,075	※1 94,363
未収配当金	※1 424,631	※1 400,280
その他	15,270	116,947
貸倒引当金	△7,000	△7,000
流動資産合計	11,341,672	11,267,152
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,549,965	2,430,390
構築物	311,747	295,661
機械及び装置	※2 6,098,364	※2 5,641,832
車両運搬具	5,941	4,728
工具、器具及び備品	123,929	141,042
土地	2,596,041	2,596,041
建設仮勘定	90,433	352,951
有形固定資産合計	11,776,420	11,462,646
無形固定資産		
ソフトウェア	32,166	27,721
ソフトウェア仮勘定	3,215	19,206
施設利用権	15,715	15,715
無形固定資産合計	51,096	62,642
投資その他の資産		
投資有価証券	1,000	1,000
関係会社株式	4,356,447	5,033,077
関係会社出資金	1,061,607	1,061,607
従業員に対する長期貸付金	6,237	5,830
前払年金費用	167,987	190,727
繰延税金資産	86,040	94,706
その他	61,015	64,661
貸倒引当金	△21,374	△21,344
投資その他の資産合計	5,718,959	6,430,264
固定資産合計	17,546,476	17,955,552
資産合計	28,888,148	29,222,704

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	87,940	85,573
買掛金	※1 2,084,578	※1 2,230,495
短期借入金	1,000,000	1,000,000
未払金	※1 297,369	※1 416,585
未払費用	※1 249,397	※1 223,042
未払事業所税	1,303	1,320
未払法人税等	272,847	73,141
預り金	24,119	32,028
その他	※3 198,699	※3 140,065
流動負債合計	4,216,252	4,202,249
固定負債		
退職給付引当金	43,398	39,559
その他	54,917	222
固定負債合計	98,314	39,781
負債合計	4,314,566	4,242,029
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,018,648	3,018,648
資本剰余金		
資本準備金	2,769,453	2,769,453
資本剰余金合計	2,769,453	2,769,453
利益剰余金		
利益準備金	392,948	392,948
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	100,550	98,549
別途積立金	5,226,034	5,226,034
繰越利益剰余金	13,075,773	13,484,928
利益剰余金合計	18,795,305	19,202,458
自己株式	△9,823	△9,883
株主資本合計	24,573,582	24,980,675
純資産合計	24,573,582	24,980,675
負債純資産合計	28,888,148	29,222,704

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年 4 月 1 日 至 2022年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 2022年 4 月 1 日 至 2023年 3 月 31 日)
売上高	※1 17,028,581	※1 18,408,611
売上原価	※1 14,585,379	※1 16,250,876
売上総利益	2,443,201	2,157,735
販売費及び一般管理費	※1, ※2 1,943,164	※1, ※2 1,913,740
営業利益	500,037	243,995
営業外収益		
受取利息	2,532	3,972
受取配当金	※1 460,331	※1 484,080
受取賃貸料	※1 217,385	※1 59,118
雇用調整助成金	22,667	—
受取補償金	41,680	4,699
為替差益	106,564	67,865
その他	※1 22,224	※1 24,329
営業外収益合計	873,381	644,064
営業外費用		
支払利息	11,928	3,983
賃貸収入原価	156,524	20,005
固定資産除却損	25,858	26,031
その他	13,308	10
営業外費用合計	207,617	50,029
経常利益	1,165,802	838,030
特別損失		
抱合せ株式消滅差損	※3 40,191	—
減損損失	—	82,878
特別損失合計	40,191	82,878
税引前当期純利益	1,125,610	755,152
法人税、住民税及び事業税	242,611	89,660
法人税等調整額	7,498	△8,665
法人税等合計	250,108	80,995
当期純利益	875,502	674,157

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2021年 4月 1日 至 2022年 3月 31日)		当事業年度 (自 2022年 4月 1日 至 2023年 3月 31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
I 材料費		2,832,539	18.6	3,142,742	19.9
II 労務費		3,920,232	25.8	4,030,676	25.6
III 製造経費	※1	8,565,440	56.4	8,766,252	55.6
IV 作業屑収入		△125,934	△0.8	△167,768	△1.1
当期総製造費用		15,192,278	100.0	15,771,902	100.0
期首仕掛品たな卸高		742,005		858,751	
期末仕掛品たな卸高		△858,751		△908,715	
他勘定振替高	※2	△47,742		△57,840	
当期製品製造原価		15,027,790		15,664,098	

(注) ※1 製造経費の主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
外注加工費	1,969,059	1,535,229
減価償却費	1,326,901	1,430,867

※2 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
材料売却原価	50	35
不良補償請求額	2,763	3,274
海外向売却品	1,858	1,396
固定資産へ振替	29,623	37,560
その他	13,448	15,576
計	47,742	57,840

(原価計算の方法)

組別総合原価計算によっております。

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022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			利益剰余金合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			
				固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	3,018,648	2,769,453	392,948	102,552	5,226,034	12,470,244	18,191,777
会計方針の変更による累積的影響額						△4,964	△4,964
会計方針の変更を反映した当期首残高	3,018,648	2,769,453	392,948	102,552	5,226,034	12,465,280	18,186,814
当期変動額							
剰余金の配当						△267,011	△267,011
固定資産圧縮積立金の取崩				△2,002		2,002	—
当期純利益						875,502	875,502
自己株式の取得							—
当期変動額合計	—	—	—	△2,002	—	610,493	608,491
当期末残高	3,018,648	2,769,453	392,948	100,550	5,226,034	13,075,773	18,795,305

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	
当期首残高	△9,675	23,970,202	23,970,202
会計方針の変更による累積的影響額		△4,964	△4,964
会計方針の変更を反映した当期首残高	△9,675	23,965,239	23,965,239
当期変動額			
剰余金の配当		△267,011	△267,011
固定資産圧縮積立金の取崩		—	—
当期純利益		875,502	875,502
自己株式の取得	△148	△148	△148
当期変動額合計	△148	608,343	608,343
当期末残高	△9,823	24,573,582	24,573,582

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023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				利益剰余金合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			
				固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	3,018,648	2,769,453	392,948	100,550	5,226,034	13,075,773	18,795,305
当期変動額							
剰余金の配当						△267,004	△267,004
固定資産圧縮積立金の取崩				△2,002		2,002	—
当期純利益						674,157	674,157
自己株式の取得							—
当期変動額合計	—	—	—	△2,002	—	409,155	407,153
当期末残高	3,018,648	2,769,453	392,948	98,549	5,226,034	13,484,928	19,202,458

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	
当期首残高	△9,823	24,573,582	24,573,582
当期変動額			
剰余金の配当		△267,004	△267,004
固定資産圧縮積立金の取崩		—	—
当期純利益		674,157	674,157
自己株式の取得	△60	△60	△60
当期変動額合計	△60	407,093	407,093
当期末残高	△9,883	24,980,675	24,980,675

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券

- ① 子会社株式……………移動平均法による原価法
- ② その他有価証券
市場価格のない株式等……………移動平均法による原価法

(2) デリバティブ……………時価法

(3) 棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

- ① 商品……………個別法
- ② 製品・仕掛品・原材料・貯蔵品…総平均法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	15～50年
構築物	10～75年
機械及び装置	8～9年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

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

①退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

4 重要な収益および費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容および当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

（商品および製品の販売）

当社では自動車および産業機械向けの製品等を生産・販売しております。

このような製品の販売については、製品を顧客に引き渡しまたは検収した時点で、顧客が製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されることから、その時点で収益を認識しております。すなわち、その時点において、製品の法的所有権、物理的占有、製品の所有に伴う重大なリスクおよび経済価値が移転し、顧客から取引の対価の支払いを受ける権利を得ていると判断しております。

収益は、顧客との契約による取引価格に基づき認識しており、取引の対価は履行義務の充足から1年以内に受け取るため、重大な金融要素は含んでおりません。顧客との契約における対価に変動対価が含まれている場合には、変動対価に関する不確実性がその後解消される際に、認識した収益の累計額の重大な戻入れが生じない可能性が非常に高い範囲でのみ取引価格に含めております。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 重要な外貨建の資産および負債の本邦通貨への換算基準

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

(2) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建の仕入・売上に係る金銭債権債務などをヘッジ対象として、為替予約を行っております。

③ヘッジ方針

ヘッジ取引は、業務遂行上、輸出入の取引を行うにあたって抱える可能性のある市場リスクを適切に管理し、当該リスクの低減を図ることを目的とする場合のみに限っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

該当する各デリバティブ取引とヘッジ対象について、債権債務額、ヘッジ取引の条件等を都度評価・判断することによって有効性の評価を行っております。

(3) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

関係会社株式

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額 (単位：千円)

科目名	前事業年度	当事業年度
関係会社株式	4,356,447	5,033,077

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社は、市場価格のない非上場の子会社株式については、取得原価をもって貸借対照表価額としておりますが、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した時には、回復可能性が十分の証拠によって裏付けられる場合を除いて減損処理を行うこととしております。

当事業年度においては、非上場の子会社FUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V.の株式（関係会社株式計上額3,416,361千円）について、当該子会社の有形固定資産に減損が発生しておりますが、当該株式の実質価額が取得価額を著しく下回らないため、減損処理は不要と判断しております。

同社において、今後、有形固定資産の減損が発生し、財政状態が悪化した際には、翌事業年度以降の当社の財務諸表において、子会社株式評価損（特別損失）が発生する可能性があります。

有形固定資産

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額 (単位：千円)

科目名	前事業年度	当事業年度
有形固定資産	11,776,420	11,462,646
減損損失	—	82,878

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当事業年度においては、当社で製造設備の生産性向上・合理化の進展や各自動車メーカーからの受注状況、今後の受注獲得予測を踏まえて生産ラインの再編成の意思決定を行ったことにより減損の兆候がある資産または資産グループが存在していることから、減損損失の認識の判定および測定を実施した結果、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、82,878千円の減損損失を計上しております。

減損損失の測定においては、回収可能価額を正味売却価額により測定しておりますが、他への転用や売却が困難であることから、正味売却価額を備忘価額としております。

当該見積りおよび当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌事業年度の財務諸表において追加の減損損失（特別損失）が発生する可能性があります。

(会計上の見積りの不確実性に関する追加情報)

連結財務諸表「注記事項（会計上の見積りの不確実性に関する追加情報）」に同一の内容を記載しているので、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する資産および負債

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
短期金銭債権残高	1,181,044千円	1,098,491千円
短期金銭債務残高	433,665千円	448,378千円

※2 圧縮記帳額

下記の圧縮記帳額を当該資産の取得価額から控除しております。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
機械装置及び運搬具	36,740千円	36,740千円

※3 流動負債「その他」のうち、契約負債の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
契約負債	4,101千円	392千円

4 保証債務

当社は子会社の借入金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
PT. FUJI OOZX INDONESIA	515,000千円	395,000千円
FUJI OOZX MEXICO, S. A. DE C. V.	1,667,836千円	1,034,935千円
合計	2,182,836千円	1,429,935千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
営業収益	1,725,052千円	1,834,441千円
営業費用	3,980,271千円	3,943,143千円
営業取引以外の取引高	669,305千円	540,325千円

※2 販売費および一般管理費のうち主要な費目および金額ならびにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)	当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)
荷造運搬費	366,644千円	362,074千円
給料手当及び賞与	445,197千円	464,851千円
退職給付費用	38,490千円	29,635千円
業務委託費	302,671千円	297,959千円

おおよその割合

販売費	43%	44%
一般管理費	57%	56%

※3 抱合せ株式消滅差損

前事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社の連結子会社であったフジホローバルブ株式会社を吸収合併したことに伴い計上したものであります。

当事業年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

前事業年度(2022年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	前事業年度
子会社株式	4,356,447
計	4,356,447

当事業年度(2023年3月31日)

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	当事業年度
子会社株式	5,033,077
計	5,033,077

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
棚卸資産評価損	120,154千円	111,482千円
未払事業税	20,691千円	7,804千円
貸倒引当金	8,472千円	8,463千円
退職給付引当金	15,460千円	14,680千円
その他	65,983千円	97,611千円
繰延税金資産小計	230,761千円	240,040千円
評価性引当額	△51,674千円	△46,351千円
繰延税金資産合計	179,087千円	193,689千円
繰延税金負債		
前払年金費用	△50,161千円	△56,951千円
固定資産圧縮積立金	△42,886千円	△42,032千円
繰延税金負債合計	△93,047千円	△98,983千円
繰延税金資産純額	86,040千円	94,706千円

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率 (調整)	29.9%	29.9%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.3%	0.6%
評価性引当額	0.8%	△0.7%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△11.7%	△18.3%
住民税均等割等	0.5%	0.7%
税額控除	△1.8%	△5.1%
外国源泉税	3.8%	5.3%
その他	0.4%	△1.5%
小計	△7.7%	△19.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	22.2%	10.7%

(表示方法の変更)

前事業年度において、「試験研究費等税額控除額」を掲記しておりましたが、より明瞭な表示とするため、当事業年度に発生した「賃上げ促進税額控除額」と合わせて、当事業年度より「税額控除」と項目名を変更しております。

この結果、前事業年度において表示していた「試験研究費等税額控除額」△1.8%は、「税額控除」△1.8%として組み替えております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解する基礎となる情報は、連結財務諸表「注記事項 (収益認識関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

(取得による企業結合)

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

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	2,549,965	50,423	3,769 (1,180)	166,228	2,430,390	5,172,698
	構築物	311,747	12,417	0	28,503	295,661	774,121
	機械及び装置	6,098,364	879,119	106,204 (81,640)	1,229,446	5,641,832	18,100,760
	車両運搬具	5,941	102	—	1,314	4,728	59,317
	工具、器具及び備品	123,929	59,470	81 (57)	42,276	141,042	656,816
	土地	2,596,041	—	—	—	2,596,041	—
	建設仮勘定	90,433	290,748	28,230	—	352,951	—
	計	11,776,420	1,292,278	138,284 (82,878)	1,467,768	11,462,646	24,763,712
無形 固定資産	ソフトウェア	32,166	11,603	1,884	14,164	27,721	—
	ソフトウェア仮勘定	3,215	27,886	11,895	—	19,206	—
	施設利用権	15,715	—	—	—	15,715	—
	計	51,096	39,489	13,779	14,164	62,642	—

(注1) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

機械及び装置	エンジン用小型弁製造設備	366,644千円
	太陽光発電システム	431,051千円

(注2) 「当期減少額」欄の()は内数で、当期の減損損失計上額であります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	28,374	20	50	28,344

(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	
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番4号 日本証券代行株式会社
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番4号 日本証券代行株式会社
取次所	—
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告としております。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載しております。なお、電子公告は当会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あります。 https://www.oozx.co.jp
株主に対する特典	なし

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

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

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書およびその添付書類ならびに確認書

事業年度 第94期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）2022年6月21日 東海財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書およびその添付書類

2022年6月21日 東海財務局長に提出。

(3) 四半期報告書および確認書

第95期第1四半期（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）2022年8月5日 東海財務局長に提出。

第95期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）2022年11月9日 東海財務局長に提出。

第95期第3四半期（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）2023年2月8日 東海財務局長に提出。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年6月23日

フジオーゼックス株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

静岡事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 坂部 彰彦

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 宮澤 達也

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているフジオーゼックス株式会社の2022年4月1日から2023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。

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、フジオーゼックス株式会社及び連結子会社の2023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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

固定資産の減損損失	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>連結財務諸表注記（重要な会計上の見積り）に記載の通り、2023年3月31日現在、連結財務諸表上、有形固定資産が18,019,857千円計上されており、連結財務諸表注記（連結損益計算書関係）※4減損損失に記載の通り、当連結会計年度に連結子会社FUJI 00ZX MEXICO. S. A DE C. V. に関連して53,416千円の減損損失を計上している。</p> <p>同社は、北米の現地生産拠点であるが、過年度からの新型コロナウイルス感染症の影響に加え、当期においては半導体等部品の調達問題の影響で客先である各自動車メーカーの減産が長期化したこと及び原材料・エネルギー価格高騰の影響等により、減損の兆候が認められ、減損テストを実施している。</p> <p>会社は、固定資産の減損テストにあたり、同社を単一の資金生成単位とした上で、回収可能価額を使用価値により測定している。使用価値は、将来キャッシュ・フローの割引現在価値として算定しており、将来キャッシュ・フローは、経営者によって承認された3カ年の事業計画を基礎として見積もっている。</p> <p>将来キャッシュ・フローの前提となる事業計画の重要な仮定は、販売単価、販売数量、メキシコのインフレ率、半導体等部品の調達問題による各自動車メーカーの減産の影響及び原材料・エネルギー価格の高騰継続の影響であるが、これらの仮定の見積りには不確実性が伴い、経営者による判断が必要となる。</p> <p>以上から、当監査法人はFUJI 00ZX MEXICO. S. A DE C. V. の固定資産の減損テストは当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、連結子会社FUJI 00ZX MEXICO. S. A DE C. V. の固定資産の減損テストを検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・事業計画の策定プロセスおよび関連する内部統制も含めて把握するとともに、事業計画の策定に関する内部統制を評価した。 ・将来キャッシュ・フローについては、経営者によって承認された事業計画との整合性を検討した。さらに、過年度における予算及び事業計画とその実績を比較することにより、経営者の将来キャッシュ・フローの見積りの精度を評価した。 ・事業環境の現況及び将来予測を理解するため、取締役会及び経営会議に報告されている資料を通読し、その内容が経営者の見積りの前提と整合しているかを評価するとともに、見積り方法に変更が必要となるような事象・状況が生じているか否かを評価した。 ・事業計画に含まれる重要な仮定である販売単価、販売数量、メキシコのインフレ率、半導体等部品の調達問題による各自動車メーカーの減産の影響及び原材料・エネルギー価格の高騰継続の影響については、経営者と議論するとともに、利用可能な外部データとの比較又は過去実績からの趨勢分析を実施した。 ・当監査法人が所属するネットワークファームの企業価値評価の専門家を関与させ、使用価値の算定にあたり、会社が使用したモデルの妥当性及び重要な仮定である割引率を評価した。当該割引率については、基礎データの信頼性の評価及び計算の正確性の検証を実施した。当監査法人は、構成単位の監査人が実施した監査手続及び結論についての理解及び評価を実施した。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

<内部統制監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、フジオーゼックス株式会社の2023年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、フジオーゼックス株式会社が2023年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

※ 1 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管している。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていない。

独立監査人の監査報告書

2023年6月23日

フジオーゼックス株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
静岡事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 坂部 彰彦

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 宮澤 達也

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているフジオーゼックス株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第95期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、フジオーゼックス株式会社の2023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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

関係会社株式の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>財務諸表注記（重要な会計上の見積り）に記載の通り、2023年3月31日現在、貸借対照表に計上されている関係会社株式5,033,077千円には、非上場の子会社である FUJI 00ZX MEXICO.S.A DE C.V. に対する投資3,416,361千円が含まれている。</p> <p>重要な会計方針注記1.(1)有価証券に記載の通り、子会社株式は取得原価をもって貸借対照表価額とするが、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した時には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて減損処理が必要となる。</p> <p>FUJI 00ZX MEXICO.S.A DE C.V. には、減損の兆候がある資産又は資産グループが存在しており、固定資産に減損が発生し、同社の財政状態が悪化することにより、株式の実質価額が著しく低下する可能性があることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、FUJI 00ZX MEXICO.S.A DE C.V. 株式の減損処理の要否に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・FUJI 00ZX MEXICO.S.A DE C.V. の財務情報を入手し、その信頼性を評価した。なお、当該財務情報の信頼性の評価にあたっては、特に固定資産の減損損失の認識・測定の評定に関する妥当性を評価しているが、監査上の対応については、連結財務諸表に係る独立監査人の監査報告書の監査上の主要な検討事項に記載の通りである。 ・株式の取得価額と実質価額を比較し、実質価額の著しい低下の有無について検討した。

その他の記載内容

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

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

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

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

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

※ 1 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管している。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていない。

【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】 東海財務局長

【提出日】 2023年6月23日

【会社名】 フジオーゼックス株式会社

【英訳名】 FUJI 00ZX Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 辻 本 敏

【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】 静岡県菊川市三沢1500番地の60

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長執行役員辻本敏は、当社及び当社の連結子会社（以下「当社グループ」）の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「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）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

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ます。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2023年3月31日を基準日として行われており、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）の評価を行った上で、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おります。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、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を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、当社及び連結子会社について、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ております。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3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しております。

なお、連結子会社4社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

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事業拠点を選定しました。さらに、金額的及び質的重要性を考慮し、連結子会社である1事業拠点を「重要な事業拠点」として追加選定し、合わせて2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、売上原価、買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、財務報告への影響を勘案して、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスや重要性の大きい業務プロセスを評価の対象に追加しております。

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】

該当事項はありません。

5 【特記事項】

該当事項はありません。

【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】 東海財務局長

【提出日】 2023年6月23日

【会社名】 フジオーゼックス株式会社

【英訳名】 FUJI 00ZX Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 辻 本 敏

【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】 静岡県菊川市三沢1500番地の60

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長執行役員辻本敏は、当社の第95期(自 2022年4月1日 至 2023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いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。