

**【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】	関東財務局長
【提出日】	2023年6月30日
【事業年度】	第75期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）
【会社名】	株式会社光陽社
【英訳名】	KOYOSHA INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 犬養 岬太
【本店の所在の場所】	東京都文京区湯島二丁目16番16号
【電話番号】	東京(03)5615-9061(代表)
【事務連絡者氏名】	業務本部部長代理 小川 杏介
【最寄りの連絡場所】	東京都文京区湯島二丁目16番16号
【電話番号】	東京(03)5615-9061(代表)
【事務連絡者氏名】	業務本部部長代理 小川 杏介
【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71期	第72期	第73期	第74期	第75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)	-	4,302,024	3,830,617	4,058,781	4,301,032
経常利益又は経常損失( ) (千円)	-	9,800	77,437	17,256	89,879
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (千円)	-	36,221	112,232	33,798	58,363
包括利益 (千円)	-	35,979	112,544	33,986	58,375
純資産額 (千円)	-	2,338,216	2,225,587	1,757,212	1,815,559
総資産額 (千円)	-	4,068,192	4,198,816	4,072,747	3,586,960
1株当たり純資産額 (円)	-	2,095.56	1,994.84	2,567.55	2,652.89
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失( ) (円)	-	32.46	100.59	30.66	85.28
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	-	57.5	53.0	43.1	50.6
自己資本利益率 (%)	-	1.6	4.9	1.7	3.3
株価収益率 (倍)	-	25.3	9.6	39.6	19.3
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	141,686	202,339	179,968	58,286
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	313,406	60,117	103,261	124,344
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	-	104,305	181,247	76,538	566,960
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	-	1,292,311	1,615,780	1,615,949	982,931
従業員数 (人)	-	188	198	189	187
[外、平均臨時雇用者数]	[ - ]	[30]	[28]	[32]	[30]

(注) 1 第72期連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2 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。

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74期連結会計年度の期首から適用しており、第74期連結会計年度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71期	第72期	第73期	第74期	第75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)	4,456,409	4,296,352	3,725,457	3,907,308	4,133,218
経常利益又は経常損失 ( ) (千円)	130,572	64,294	83,542	12,536	63,427
当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)	149,785	91,000	117,977	31,389	1,600
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
発行済株式総数 (株)	1,400,100	1,400,100	1,400,100	1,400,100	1,400,100
純資産額 (千円)	2,324,833	2,392,995	2,274,621	1,803,839	1,805,423
総資産額 (千円)	4,176,953	4,122,078	4,236,464	4,108,423	3,559,458
1株当たり純資産額 (円)	2,083.01	2,144.66	2,038.79	2,635.68	2,638.08
1株当たり配当額 (円)	20.00	-	-	-	-
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 ( ) (円)	128.52	81.55	105.74	28.48	2.34
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	55.7	58.1	53.7	43.9	50.7
自己資本利益率 (%)	6.1	3.9	5.1	1.5	0.1
株価収益率 (倍)	12.9	10.1	9.2	42.6	701.7
配当性向 (%)	15.56	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	408,482	-	-	-	-
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	13,011	-	-	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	483,241	-	-	-	-
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,568,337	-	-	-	-
従業員数 (人)	182	184	182	172	172
[外、平均臨時雇用者数]	[35]	[30]	[28]	[31]	[29]
株主総利回り (%)	102.7	41.5	61.0	76.2	102.7
(比較指標: TOPIX指数) (%)	(92.7)	(81.7)	(113.8)	(113.4)	(116.7)
最高株価 (円)	2,037	1,760	1,050	3,200	3,400
最低株価 (円)	1,083	600	605	936	1,051

(注) 1 第72期より連結財務諸表を作成しているため、第72期以降の持分法を適用した場合の投資利益、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

2 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。

3 最高株価及び最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所市場第二部におけるものであり、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。

4 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を第74期の期首から適用しており、第74期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

5 株主総利回りの比較指標は、第74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より、第71期から第75期までの比較指標をTOPIXに変更しております。

2【沿革】

年月	事項
1949年10月	大阪市東区（現中央区）谷町においてオフセット印刷用写真版の製造販売を主たる事業として設立
1958年7月	大阪市城東区に研究所を設置
1960年9月	東京支社（現東京事業所）を設置し、業務を開始
1964年12月	名古屋支店（現名古屋営業所）を設置し、業務を開始
1971年2月	名古屋支店（現名古屋営業所）を新築し移転
1974年3月	研究所を独立し、光陽化学工業㈱を設立
1984年11月	中国広東省深セン市に合併会社深セン美光彩色印刷股ブン有限公司（後に深セン美光実業股ブン有限公司と改称）を設立
1987年5月	東京都大田区に城南事業部（現東京事業所に統合）を設置し、業務を開始
1987年10月	コーヨースキャナー㈱及び㈱仙台光陽社を吸収合併し、それぞれ神戸事業部（現神戸営業所）及び仙台事業部（仙台事業所）とする
1989年11月	大阪証券取引所市場第二部（特別指定銘柄）に株式上場
1992年4月	東京都江東区に江東事業部（現東京事業所に統合）を設置し、業務を開始
1992年4月	大阪市中央区にケー・クリエイト㈱を設立
1992年12月	大阪市中央区にケー・テクス㈱を設立
1993年4月	神戸市中央区にケー・システム㈱を設立
1994年4月	城南事業所を東京事業所に統合
1996年7月	大阪市中央区にデジタルセンター『ダブル・クロック大阪』を開設
1996年11月	神戸市中央区にデジタルセンター『ダブル・クロック神戸』を開設
1997年7月	名古屋千種区にデジタルセンター『ダブル・クロック名古屋』を開設
1998年9月	東京都新宿区にデジタルセンター『ダブル・クロック新宿』を開設
1999年10月	東京都渋谷区にデジタルセンター『ダブル・クロック渋谷』を開設
2000年11月	仙台市青葉区にビジネスサポートセンター『ダブル・クロック仙台』を開設
2000年12月	東京都港区にビジネスサポートセンター『ダブル・クロック虎ノ門』を開設
2001年1月	大阪市中央区にビジネスサポートセンター『ダブル・クロック本町』を開設
2001年4月	仙台事業所を東京事業所仙台営業部とする
2001年9月	東京都新宿区に光陽社プリンティングセンターを開設
2002年3月	ケー・テクス㈱を大阪事業所に移行するなど事業の統廃合
2002年12月	中国合併会社深セン美光実業股ブン有限公司を売却
2003年4月	『ダブル・クロック虎ノ門』を『ダブル・クロック渋谷』に統合
2003年7月	子会社光陽化学工業㈱を譲渡
2003年11月	『ダブル・クロック大阪』を『ダブル・クロック本町』に統合
2004年5月	光陽社プリンティングセンターを東京都江東区へ移転
2005年10月	子会社ケー・クリエイト㈱、ケー・システム㈱、ケー・テクス㈱を解散
2006年4月	㈱双葉紙工社の発行済株式の100%を取得し連結子会社化
2007年4月	『ダブル・クロック新宿』を『ダブル・クロック渋谷』に統合
2008年4月	『ダブル・クロック本町』を関西事業所に移転し、『ダブル・クロック谷町』として業務を開始
2008年5月	神戸営業所及び『ダブル・クロック神戸』を神戸市中央区内で移転
2008年6月	第三者割当増資を実行
2008年7月	江東事業所ならびに『ダブル・クロック名古屋』を閉鎖
2008年8月	中部事業所を中部営業所（現名古屋営業所）として名古屋市中区へ移転
2008年10月	ペルフェクト㈱に出資し、持分法適用関連会社とする
2009年3月	㈱帆風よりオンデマンドPOP事業を譲受け、K-CAP部として業務を開始
2009年3月	『ダブル・クロック渋谷』を閉鎖
2009年10月	ペルフェクト㈱の発行済株式を全て取得し、子会社とする
2009年12月	ペルフェクト㈱を吸収合併し、東京プリンティングセンター（高島平工場内）とする
2013年5月	関西事業所を売却し、大阪市西区へ移転
2013年6月	本店所在地を東京都新宿区へ移転
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の合併にともない、東京証券取引所市場第二部に上場
2014年1月	中部営業所を名古屋営業所として名古屋市中区栄へ移転
2015年2月	株式会社双葉紙工社を吸収合併し、オフィスサポートセンターとする
2015年9月	プリンティングセンター及びK-CAP本部を飯能プリンティングセンター B A S E（埼玉県飯能市）へ移転
2017年1月	本社・東京事業所を売却し、東京都文京区へ移転
2017年6月	本店所在地を東京都文京区へ移転
2019年4月	東京都文京区に株式会社ニコモ設立（100%出資）
2019年4月	東京都文京区に株式会社ノコム設立（100%出資）
2021年1月	神戸営業所を、関西事業所に統合
2022年4月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより市場第二部からスタンダード市場へ移行

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社と連結子会社2社で構成されており、印刷関連事業を営んでおります。

現在、当社グループは印刷関連事業の単一事業であり、事業の種類別セグメント情報の開示は行っておりませんが、事業部門別の区分は下記のとおりであります。

(製品制作部門)

デジタル対応した画像処理技術を核とした、オフセット印刷用写真版、ディスプレイ、映像・マルチメディアコンテンツ制作〔当社、(株)ノコム〕

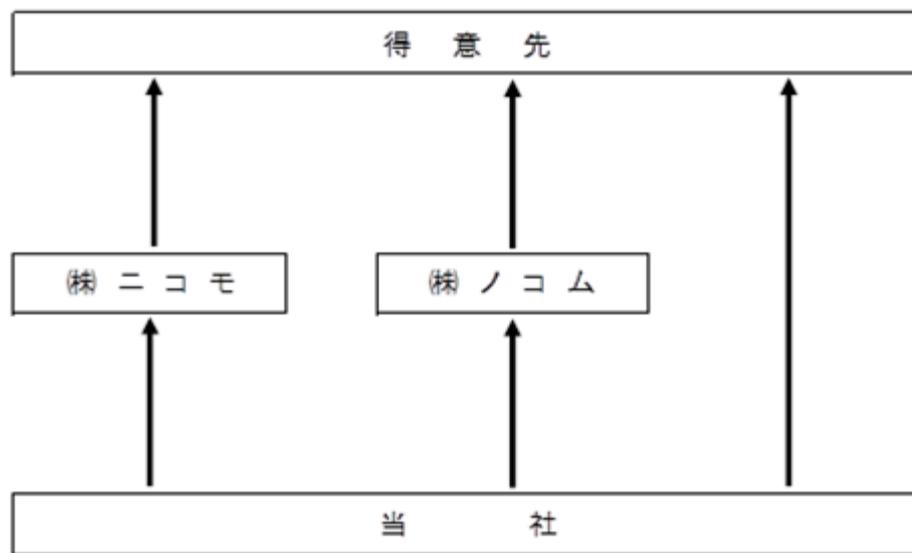
(印刷部門)

企画、デザイン、DTP製作のトータルフローを構築し、カラーマネジメントを核とした印刷、加工、アセンブリ、納品までのワンストップサービスを提供、絵本の印刷、製本、配送〔当社、(株)ニコモ、(株)ノコム〕

(商品部門)

ビジネスフォーム、伝票、封筒、帳簿等の企業の印刷物及び印刷に関連する消耗品等を販売〔当社、(株)ノコム〕

事業の系統図は次のとおりであります。



### 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 株式会社ニコモ(注)2	東京都文京区	25,000	絵本の印刷 製本、配送	所有 直接 100.0	販売先 資金の貸付 役員の兼任
(連結子会社) 株式会社ノコム(注)3	東京都文京区	25,000	印刷物の 製造、販売	所有 直接 100.0	販売先 役員の兼任

(注)1 上記2社は、当社の特定子会社であります。

2 債務超過会社で、債務超過の額は、2023年3月末で、35,535千円となっております。

3 株式会社ノコムについては、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	826,576千円
(2) 経常利益	21,116千円
(3) 当期純利益	6,824千円
(4) 純資産額	60,070千円
(5) 総資産額	284,385千円

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

区分	従業員数(人)	
営業部門	72	[3]
製作部門	104	[27]
管理部門	11	[-]
合計	187	[30]

- (注) 1 当社グループは単一セグメントであり、従業員は複数の事業部門に従事しております。従って、報告セグメントごとの従業員数に代えて、営業部門、製作部門及び管理部門の区分により記載しております。
- 2 従業員数は就業人員数(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)であり、臨時従業員数は[ ]に年間の平均人員を外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

従業員数(人)	平均年令(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
172 [29]	46.4	15.9	4,349,169

- (注) 1 従業員数は就業人員数(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)であり、臨時従業員数は[ ]に年間の平均人員を外数で記載しております。
- 2 臨時従業員にはパートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。
- 3 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

当社には、光陽社労働組合(組合員数149人)が組織されており、印刷情報メディア産業労働組合連合会(印刷労連)に属しており、ユニオンショップ制であります。

なお、労使関係について特に記載すべき事項はありません。

### (4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率 (提出会社)

管理職に占める 女性労働者の 割合(%)	当事業年度		
	男性労働者の 育児休業取得率(%)		
	全労働者	正規雇用 労働者	パート・ 有期労働者
3.1	100.0	100.0	-

- (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)の規程に基づき算出したものであります。
- 2 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」(平成3年労働省令第25号)第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものです。
- 3 「-」は、男性の育児休業取得の対象となる従業員がいないことを示しております。
- 4 連結子会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、以下のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、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

##### 経営理念

当社グループは、お客様に喜ばれる“良いものづくり”を通じて、社会の進歩発展に貢献すると共に、全従業員の働きがいと幸せを追求する。

##### 行動指針

誠実 常に誠意をもって人に接する

創意 常に創意工夫を志す

確実 常に確実に職務を遂行する

#### (2) 経営戦略

営業戦略（新規開拓及び既存顧客深耕の推進）

イ カーボンゼロプリント、カーボンニュートラルプリント等、当社ならではの環境配慮型印刷の刷新

ロ 企画・製版・印刷・製本加工・発送に至る自社内一貫生産体制を活かした提案営業

ハ コスト・品質・納期・発注業務に関するトータルソリューションを提供するプリントマネジメント営業

ニ 長年製版で培ったスキルを基にした高品質印刷技術の提案

品質・生産性強化、コスト削減策

イ 生産方法や設備、材料の見直しによる脱炭素化に向けた取り組みの強化

ロ SDC Aの標準化サイクルを回して品質・生産性の向上を図る標準化プロジェクトの推進

ハ 日々の作業を通じ、改善対策を繰り返すことによるムダの削減

ニ 各工程における自動化の推進

#### (3) 業界動向

当社が主力とする商業印刷業界は、景況に大きく左右される業界であり、世界情勢の混乱による資源不足など不安材料が多い中、広告宣伝物の発注量減少や厳しいコスト競争に巻き込まれる可能性を秘めています。その一方 SDGs や脱炭素化など、持続可能な社会を実現させるための動きが世界的に広まっており、コストだけではなく、環境貢献、社会貢献に繋がる製品や、サプライチェーン全体を通じた自社内の業務負担の軽減および合理化に繋がる製品を求める企業も増加しています。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

国内において、新型コロナウイルス感染症についての感染症法上の分類が引き下げられたことにより、景気の回復が期待される一方、世界的なエネルギー・原材料価格の高騰、不安定な国際情勢等により、先行き不透明な経済状況が続くものと思われれます。

印刷業界においては、従前からの電子メディアの多様化による印刷物の需要の減少、受注価格の下落、原材料価格の高騰の影響等、厳しい経営環境が続くことが想定されます。

このような状況において、引き続き、当社が長年培ってまいりました経験・知見を生かし、時代のニーズに即した新たな視点での営業提案により、新規顧客の開拓と既存顧客の深耕に注力いたします。更に、印刷ワンストップ体制を活かした営業やプリントマネジメントの提案を通じ、お客様のニーズ・課題を解決し、より大きな付加価値をお客様にご提供することにより売上の確保・拡大を目指してまいります。カーボンオフセット（カーボンニュートラルプリント、カーボンゼロプリント）関連の販路も拡大してまいります。

また、生産技術及び生産効率の向上によるコストダウンを更に推進し、構造的な収益性をより一層高めてまいります。

更に、2023年4月より、サステナビリティ事業を開始いたしました。この事業の取り組みが軌道に乗り、業績に対して大きく効果が出るのは2024年度以降と考えておりますが、徐々に販路を拡大してまいります。

(5) 中期経営計画(2022年度～2024年度)の連結業績目標

	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期
売上高	4,200百万円	4,400百万円	4,600百万円
営業利益	20百万円	80百万円	160百万円
営業利益率	0.5%	1.8%	3.5%
経常利益	50百万円	100百万円	180百万円
経常利益率	1.2%	2.3%	3.9%

(注1) 中期経営計画(2022年度～2024年度)の連結業績目標は、2022年5月25日に公表したものであります。

(注2) 2023年度の業績予想(2023年5月19日公表)は、以下のとおりであります。2023年度は、社会経済活動の再開により、徐々に業績が回復することを見込んでおります。

	2024年3月期
売上高	4,400百万円
営業利益	30百万円
経常利益	60百万円
親会社株主に帰属する 当期純利益	170百万円

(6) その他、会社の経営上重要な事項  
該当事項はありません。

## 2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社のコーポレートガバナンスの中にはサステナビリティに対する考え方も含まれており、環境問題への課題が特に重要と認識し、環境対応、健康経営、社会貢献、ガバナンスを重視したESG経営の取り組みを行っております。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) ガバナンス

当社グループは、国際情勢や社会環境が大きく変化し、今までも増して環境への意識が高まる中、サステナビリティに関する取り組みを組織全体で責任を共有し、効果的なガバナンスのもとで進めております。特に、経営に影響を及ぼす課題について対応するため、取締役会を中心に経営会議及び代表取締役社長を委員長としたSDGs推進本部を設置しております。

課題に対しては、経営会議及びSDGs推進本部から取締役会に報告することで、取締役会はサステナビリティに関する重要な決定を行い、戦略的方向性を示す役割を果たしております。

### (2) 戦略

当社グループは、これまでにグリーンプリンティング認証取得、再エネ100宣言REActionへの参加、SBT認証の取得、Sedex会員登録等様々な施策に取り組んでまいりました。

そのような中、特に、環境配慮、脱炭素社会への取り組みといった点について注力するため、2022年4月より、印刷物のライフサイクルにおけるCO2排出量を算定し、そのCO2排出量をすべてカーボンオフセットするサービスを開始いたしました。このサービスを通じてカーボンニュートラルな社会の実現を目指し努力を続けてまいります。

#### 人財の育成及び社内環境整備に関する方針

当社グループは、社員が成長し様々な仕事ができるように、作業の標準化、社員の多能工化を進めております。また、社員の資格取得を補助する環境となっております。社員が安心して働ける職場をめざし、在宅勤務等様々な勤務体系の導入、産休・育休制度の見直しを行い多様性の確保を推進しております。今後も引き続き、多様な社員が安心して働き続けることができるよう社内環境をアップデートしてまいります。

### (3) リスク管理

当社グループは、気候変動や多様性におけるリスクや機会について、全社的にリスク管理を行っております。特に環境面については、電力等の再生可能エネルギーの活用や環境配慮型製品の開発、生産における廃棄

物の削減といった対応策を検討・実施し、環境変化に応じて事業計画の見直しを行い継続的に取り組んでまいります。

(4) 指標及び目標

当社グループでは、「日印産連オフセット印刷サービスグリーン基準」に基づき、自主的に取り組むべき環境課題として、以下のテーマと活動目標を設定して対策に取り組んでいます。

テーマ	内容	目標	実績
地球温暖化の防止	CO2排出量の削減 (Scope1,2)	前年比2%削減(原単位)	ガソリン100%減(省エネクレジット使用により)電気100%減(再エネ電力及び再エネクレジット使用により)
	カーボンオフセットの推進(EVI・GGP)	購入量前年比2%増加(原単位)	5.3%減少
	PLATE to PLATE活動への参加	100%維持	100%維持
大気汚染の防止	化学物質の管理	グリーン基準の遵守	100%維持
	VOC拡散防止策の実施	活動の継続	100%維持
産業廃棄物、特別管理廃棄物の削減	排出量の削減	廃油・廃液・廃インキ前年比2%削減(原単位)	20.3%減
有価物の回収(ヤレ紙の削減)	古紙のリサイクル	古紙・ワンプ・段ボール前年比2%削減(原単位)	2.5%減
リサイクルの推進	CTPのリサイクル	リサイクル率100%	100%維持
持続可能な資源の利用促進	FSC認証製品の販売促進	出荷量前年比2%増加	217.1%増

また、女性管理職は、前連結会計年度まではありませんでしたが、当連結会計年度は1名となりその比率は、3.1%となっております。男性の育児休業取得率においては、対象者が1名でありその比率は100%となっております。具体的な数値目標の設定は行ってありませんが、今後も継続して職場環境、待遇の改善を推進し全ての社員が安心して働き続けることができるよう整備を進めてまいります。

### 3【事業等のリスク】

当社グループの経営成績及び財務諸表等に影響を及ぼす可能性のあるリスクにつきましては、以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項につきましては、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) 当面のリスク

##### 印刷需要の変動について

当社グループの印刷売上の主なものは商業印刷であり、デジタルサイネージ等電子メディアの多様化による印刷物の需要が減少しております。このような状況下で、当社グループは新規顧客の開拓と既存顧客の深耕に注力するとともに、印刷ワンストップ体制を活かし売上の確保・拡大に努めております。しかしながら、印刷需要が想定を上回る規模で減少した場合は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### 受注価格の変動について

印刷市場は、小規模事業者が多数を占める業態のもと、競争の激化による受注価格の下落が進んでおります。このような状況下で、当社グループはお客様のニーズ・課題を解決し、より大きな付加価値をお客様に提供することによる受注価格の維持に努めるとともに、生産技術及び生産効率の向上によるコストダウンを推進し、収益性を確保しております。しかしながら、受注価格の下落が想定を上回る場合は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (2) その他のリスク

##### 自然災害について

当社グループは、データバックアップ体制の複数拠点化及び従業員の安否確認システムの導入等により、自然災害（台風、地震等）により会社インフラの大規模な損壊や機能低下及び生産活動の停止にもつながるような事態が発生した場合に備えておりますが、想定を超える被害が発生した場合は、今後の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### 法的規制について

当社グループは、事業を行う上で環境法、下請法、個人情報保護法など様々な法的規制に対応しております。「法令遵守行動規範」を定めコンプライアンスを徹底しておりますが、法令に抵触するような事態が生じた場合は、今後の業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### 個人情報保護について

当社グループは、情報加工サービス企業として、お客様からお預かりする個人情報の保護の重要性及び社会的責任並びにその漏洩リスクを認識しております。その対策として「個人情報保護方針」を定め、個人情報保護マネジメントシステムを構築し、その適切な保護と管理の徹底に努めておりプライバシー・マークの認証を受けております。情報が漏洩した場合は、企業としての信用を失い今後の業績に影響を及ぼす可能性があります。

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

#### 経営成績等の状況の概要

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

#### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響が長期化する中、感染症対策の各種行動制限が段階的に緩和されたことにより、経済活動の正常化が進み、景気は緩やかに持ち直しの動きが見られました。一方、不安定な国際情勢、為替市場の急激な変動等により、依然として先行きは不透明な状況となっております。

印刷業界におきましては、原材料価格の高騰の影響、ペーパーレス化への移行による印刷物の需要の減少等で、引き続き厳しい経営環境となりました。

このような状況の中、当社グループは、CO<sub>2</sub>排出量をカーボンオフセットすることができる「カーボンニュートラルプリント」、「カーボンゼロプリント」等、環境配慮型印刷の提供を開始し、当社の印刷物は、十分な付加価値を保持しました。また、引き続き、お客様のニーズに応えるべく、営業力・提案力の強化を図り、新規顧客の開拓と既存顧客の深耕に注力するとともに、生産効率の向上、更なる内製化の推進により、売上の拡大、収益性の改善に取り組んでまいりました。

以上のとおり、経営全般にわたる諸施策の展開に努めた結果、当連結会計年度における売上高は43億1百万円（前期比6.0%増収）となりました。その内訳は製品制作売上高7億13百万円（前期比8.8%減収）、印刷売上高35億55百万円（前期比9.7%増収）、商品売上高31百万円（前期比9.5%減収）となりました。損益面においては、営業利益27百万円（前期は営業損失57百万円）、経常利益89百万円（前期は経常利益17百万円）、親会社株主に帰属する当期純利益58百万円（前期は親会社株主に帰属する当期純利益33百万円）となりました。

当連結会計年度末の流動資産は24億41百万円となり、前連結会計年度末に比べて3億55百万円減少しました。これは主に、現金及び預金が5億37百万円、仕掛品が21百万円減少した一方、売掛金が1億52百万円、電子記録債権が37百万円、原材料及び貯蔵品が17百万円増加したことによるものです。有形固定資産の合計は9億38百万円となり、前連結会計年度末に比べて1億6百万円減少しました。これは主に、機械装置及び運搬具（純額）の新規取得14百万円による増加と、減価償却費1億27百万円を計上したことによるものです。無形固定資産の合計は40百万円

となり、前連結会計年度末に比べて7百万円減少しました。これは主に、その他に含まれるソフトウェア仮勘定の新規取得3百万円による増加と、減価償却費6百万円及び減損損失5百万円を計上したことによるものです。投資その他の資産は1億65百万円となり、前連結会計年度末に比べて16百万円減少しました。これは主に、繰延税金資産4百万円の減少と、償却費11百万円を計上したことによるものです。前述の結果、固定資産合計は11億45百万円となり、前連結会計年度末に比べて1億30百万円減少しました。以上の結果、資産合計は35億86百万円となり、前連結会計年度末に比べて4億85百万円減少しました。

当連結会計年度末の流動負債は11億53百万円となり、前連結会計年度末に比べて2億48百万円減少しました。これは主に、未払金が5億24百万円減少した一方、1年内返済予定の長期借入金1億99百万円、支払手形及び買掛金が61百万円増加したことによるものです。固定負債は6億17百万円となり、前連結会計年度末に比べて2億95百万円の減少となりました。これは、長期借入金2億71百万円、退職給付に係る負債が24百万円減少したことによるものです。前述の結果、負債合計は17億71百万円となり、前連結会計年度末に比べて5億44百万円の減少となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は18億15百万円となり、前連結会計年度末に比べて58百万円増加しました。これは主に、親会社に帰属する当期純利益58百万円による利益剰余金の増加によるものです。

以上の結果、負債純資産合計は35億86百万円となり、前連結会計年度末に比べて4億85百万円の減少となりました。

なお、当社グループは印刷関連事業の単一セグメント事業であります。したがって、セグメント別の業績の記載はしておりません。

#### キャッシュ・フローの状況

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、営業活動によるキャッシュ・フローで58百万円増加、投資活動によるキャッシュ・フローで1億24百万円減少、財務活動によるキャッシュ・フローで5億66百万円減少し、資金は6億33百万円減少となり、当連結会計年度末残高は9億82百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度末において営業活動における資金は、58百万円の増加となりました。これは主に税金等調整前当期純利益84百万円、減価償却費の計上1億34百万円、仕入債務の増加額61百万円による資金の増加と、売上債権の増加額1億72百万円、未払金の減少額25百万円、退職給付に係る負債の減少額24百万円の資金の減少によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度末において投資活動における資金は、1億24百万円の減少となりました。これは主に定期預金の預入による支出2億96百万円、有形固定資産の取得による支出24百万円の資金の減少に対して、定期預金の払戻による収入2億円の資金の増加によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度末において財務活動における資金は、5億66百万円の減少となりました。これは自己株式取得による支出4億95百万円と、長期借入金の返済による支出71百万円によるものです。

生産、受注及び販売の実績

当社グループは、印刷関連事業の単一セグメント事業であり、事業部門は「製品制作」、「印刷」及び「商品」に分かれております。

a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績を事業部門ごとに示すと、以下のとおりであります。

事業部門の名称	当連結会計年度（千円）	前年同期比（％）
製品制作	718,827	9.0
印刷	3,536,933	7.9
合計	4,255,761	4.6

（注）1 金額は販売価格によっております。

b. 受注実績

当連結会計年度における受注実績を事業部門ごとに示すと、以下のとおりであります。

事業部門の名称	受注高（千円）	前年同期比（％）	受注残高（千円）	前年同期比（％）
製品制作	710,994	5.7	27,626	7.8
印刷	3,500,086	7.0	166,649	25.1
合計	4,211,081	4.6	194,275	23.1

c. 商品仕入実績

当連結会計年度における商品仕入実績を事業部門ごとに示すと、以下のとおりであります。

事業部門の名称	当連結会計年度（千円）	前年同期比（％）
商品	26,539	13.5
合計	26,539	13.5

d. 販売実績

当連結会計年度における販売実績を事業部門ごとに示すと、以下のとおりであります。

事業部門の名称	当連結会計年度（千円）	前年同期比（％）
製品制作	713,333	8.8
印刷	3,555,964	9.7
商品	31,734	9.5
合計	4,301,032	6.0

（注）主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、以下のとおりであります。

相手先	前連結会計年度	
	販売高（千円）	割合（％）
カルネコ株式会社	457,093	11.3
合計	457,093	11.3

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

## 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

### 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成に当たって、必要と思われる見積りは、合理的な基準に基づいて実施しております。

なお、当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「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」の(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)に記載しております。

### 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

#### 経営成績の分析

当連結会計年度における経営成績は、新型コロナウイルス感染症の拡大による影響が長期化したものの、社会経済活動の動きに持ち直しの動きが見られたこともあり、昨年度と比較して業績が回復いたしました。

売上高は43億1百万円(当初業績予想〔2022年5月19日公表〕より1億1百万円の増収)となり、その内訳は製品制作売上高7億13百万円、印刷売上高35億55百万円、商品売上高31百万円となりました。

売上原価は34億26百万円、売上総利益は8億74百万円、売上総利益率は20.3%となりました。

販売費及び一般管理費は8億47百万円で、27百万円の営業利益(当初業績予想より7百万円の増益)となり、営業外収益は69百万円、営業外費用は7百万円となり、89百万円の経常利益(当初業績予想より39百万円の増益)となりました。営業外収益の内、雇用調整助成金が22百万円、恒常的な収益として作業くず売却益29百万円が計上されております。

親会社株主に帰属する当期純利益は58百万円となり、当初業績予想より23百万円の増益となりました。

#### 財政状態の分析

当連結会計年度における分析は「経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

#### キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度における分析は「経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

#### 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの主な資金需要は、設備投資資金、運転資金、借入金の返済等があり、資金の源泉は、営業活動によるキャッシュ・フローに伴う収入と金融機関からの借入によるものです。運転資金需要のうち主なものは、原材料の仕入のほか、販売費及び一般管理費等であります。

#### 当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等  
中期経営計画の1年目である2023年3月期の計画達成状況は以下のとおりであります。

指標	2023年3月期 (中期経営計画)	2023年3月期 (実績)	2023年3月期 (計画比)
売上高	4,200百万円	4,301百万円	101百万円増(2.4%増)
営業利益	20百万円	27百万円	7百万円増(38.5%増)
営業利益率	0.5%	0.6%	0.1ポイント増
経常利益	50百万円	89百万円	39百万円増(79.8%増)
経常利益率	1.2%	2.1%	0.9ポイント増

## 5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6【研究開発活動】

当社グループは、創業以来オフセット用写真版の製造販売に関する研究開発を主体としてまいりました。デジタル化の進行に伴い、研究開発活動もその分野を広げ、デジタル化に対応した印刷技術の研究及びソフト開発、情報収集、分析などを行っております。併せてその技術を活かした新商品開発や、新機材の性能評価と導入の可否の決定などを行っております。

当連結会計年度における主要課題及び研究開発費は、次のとおりであります。

印刷技術の開発促進(高品位印刷Favorite、広色域印刷、トータル管理)

CMS(カラーマネジメントシステム)による印刷技術の標準化

DTP・印刷関連ソフトの検証と情報の共有化

サーバー・通信・データベースシステムによる生産・営業面での効率向上

業態変化に対する生産・営業面への技術支援

印刷業務における環境負荷の低減への取り組み

上記事業にかかわる当連結会計年度の研究開発費は4百万円となっております。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資は、総額24百万円となりました。主なものは、生産設備であります。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループは印刷関連事業の単一セグメントであります。したがって、報告セグメントごとの主要な設備の状況は、開示していません。

##### (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㎡)	合計	
飯能プリンティング センターBASE 〔K-CAP本部〕 〔プリンティング センター〕 (埼玉県飯能市)	建物設備・印刷設 備	470,482	159,211	165,612 (6,528)	795,306	42[18]

(注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。  
2 従業員数の[ ]は、臨時従業員数を外書しております。

##### (2) 子会社

主要な設備に該当するものではありません。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、生産計画、需要予測、利益に対する投資割合等を総合的に勘案して計画しております。

##### (1) 重要な設備の新設等

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月日		完成後の 増加能力
		総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
飯能プリンティング センターBASE	菊全判五色刷 オフセット印 刷機	170,000	-	自己資金 及び補助金	2023年9月	2023年10月	69.5%

##### (2) 重要な設備の除却等

生産能力に重要な影響を及ぼすような設備の売却・除却等の計画はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	5,000,000
計	5,000,000

##### 【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30日)	上場金融商品取引所名又は登録認 可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	1,400,100	1,400,100	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	1,400,100	1,400,100	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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)
2018年3月27日 (注)	-	1,400	1,880,419	100,000	131,460	100,000

(注) 2018年3月27日開催の臨時株主総会決議に基づき、資本金及び資本準備金の額の減少を行いました。

( 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)	-	2	13	19	14	2	348	398	-
所有株式数(単元)	-	43	231	3,590	90	5	9,978	13,937	6,400
所有株式数の割合(%)	-	0.31	1.66	25.76	0.65	0.04	71.59	100.00	-

(注) 自己株式715,730株は、「個人その他」に7,157単元、「単元未満株式の状況」に30株を含めて記載しております。

( 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(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(%)
学校法人日吉台学園	千葉県富里市日吉台五丁目25	200,000	29.22
犬養 岬太	東京都練馬区	144,600	21.13
新日本カレンダー株式会社	大阪府大阪市東成区中道三丁目8-11	50,000	7.31
株式会社片山	兵庫県神戸市東灘区住吉東町二丁目4-8-507	49,500	7.23
株式会社石川商会	東京都千代田区神田三崎町2-22-4	17,500	2.56
富士フィルムグローバルグラフィックシステムズ株式会社	東京都港区西麻布2-26-30	14,190	2.07
八木 浩志	神戸市西区	11,500	1.68
片山 英彦	神戸市東灘区	10,500	1.53
杉山 貴一郎	東京都豊島区	10,000	1.46
株式会社研文社	大阪市北区堂山町13-17	8,900	1.30
計	-	516,690	75.50

(注) 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は、小数点第3位以下を四捨五入しております。

(7) 【議決権の状況】  
【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 715,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 678,000	6,780	-
単元未満株式	普通株式 6,400	-	-
発行済株式総数	1,400,100	-	-
総株主の議決権	-	6,780	-

【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) 株式会社光陽社	東京都文京区 湯島二丁目16番16号	715,700	-	715,700	51.12
計	-	715,700	-	715,700	51.12

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3号、第155条第7号及び第155条第13号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

会社法第155条第3号、第156条第1項、第160条第1項及び第161号による普通株式の取得

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
臨時株主総会(2022年3月4日)での決議状況 (取得期間 2022年3月7日~2022年4月28日)	426,900	495,204
当事業年度前における取得自己株式	426,900	495,204
当事業年度における取得自己株式	-	-
残存授権株式の総数及び価額の総額	-	-
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	-	-
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	-	-

(注) 自己株式の取得方法は、東京証券取引所の市場外取引による相対取引で行っております。

(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】  
会社法第155条第7号による普通株式の取得

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	22	28
当期間における取得自己株式	43	72

(注) 当期間における取得自己株式には、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り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	715,730	-	715,773	-

(注) 1. 当期間におけるその他(単元未満株式の売渡請求による売渡)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売渡請求による株式数は含めておりません。

2. 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り及び売渡請求による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、利益配分の決定にあたり、各期の事業収益を勘案し安定的な配当を行うことを基本方針としております。また、厳しい受注競争に勝ち残る技術力及び生産性の向上並びに、今後の事業基盤の整備・拡充に備え、内部留保の充実も併せて基本的な考え方としております。

当社の剰余金の配当の基準日は、定款により毎年3月31日及び9月30日としております。3月31日を基準日とする期末配当の決定機関は株主総会であります。また、当社は毎年9月30日を基準として、取締役会の決議により中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

利益剰余金の配当につきましては、当期の業績、財務基盤の改善及び今後の動向を勘案した結果、2023年6月27日の第75回定時株主総会において、無配とさせていただきます。

#### 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

以下は、有価証券報告書提出日現在の体制・状況であります。

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、株主、顧客、従業員をはじめとする様々なステークホルダー（利害関係者）の価値の総体である企業価値の最大化を図るために、コーポレート・ガバナンス（企業統治）の強化が重要であると認識し、次の3つを基本方針として、その実現を目指します。

- ( ) 公正・遵法経営の執行
- ( ) 透明性・健全性および説明責任の確保
- ( ) 迅速・果敢な意思決定

企業統治の体制の概要及びその体制を採用する理由

当社は、取締役会及び監査役会を中心とした企業統治の体制を構築しております。役員は、取締役4名及び監査役3名であり、そのうち社外取締役は1名、社外監査役は2名であります。役員7名のうち社外役員が3名の構成となっており、社外役員の経営陣に占める割合は高く、企業統治に関して社外役員の意見・助言が大きく反映する体制となっております。また、社外役員全員を独立役員として東京証券取引所に届け出ております。

取締役会は、経営の最高意思決定機関であり、法令及び定款に定める事項、その他重要事項について意思決定を行い、取締役及び執行役員の業務執行を監督しております。原則として月1回開催しており、当連結会計年度は17回（定時17回）開催しております。

また、取締役の職務の執行を効率的に行うために経営会議を設置し、原則として月2回開催しております。当連結会計年度は22回開催しております。経営会議の機能は、迅速な意思決定を図るために代表取締役と他の業務執行取締役とのタイムリーな情報交換・意思統一等を行うこととあります。経営に重大な影響を与えらると思われる情報・事案について、随時、報告・検討し、必要に応じて取締役会による審議、決議を経て適切な対応を行っております。

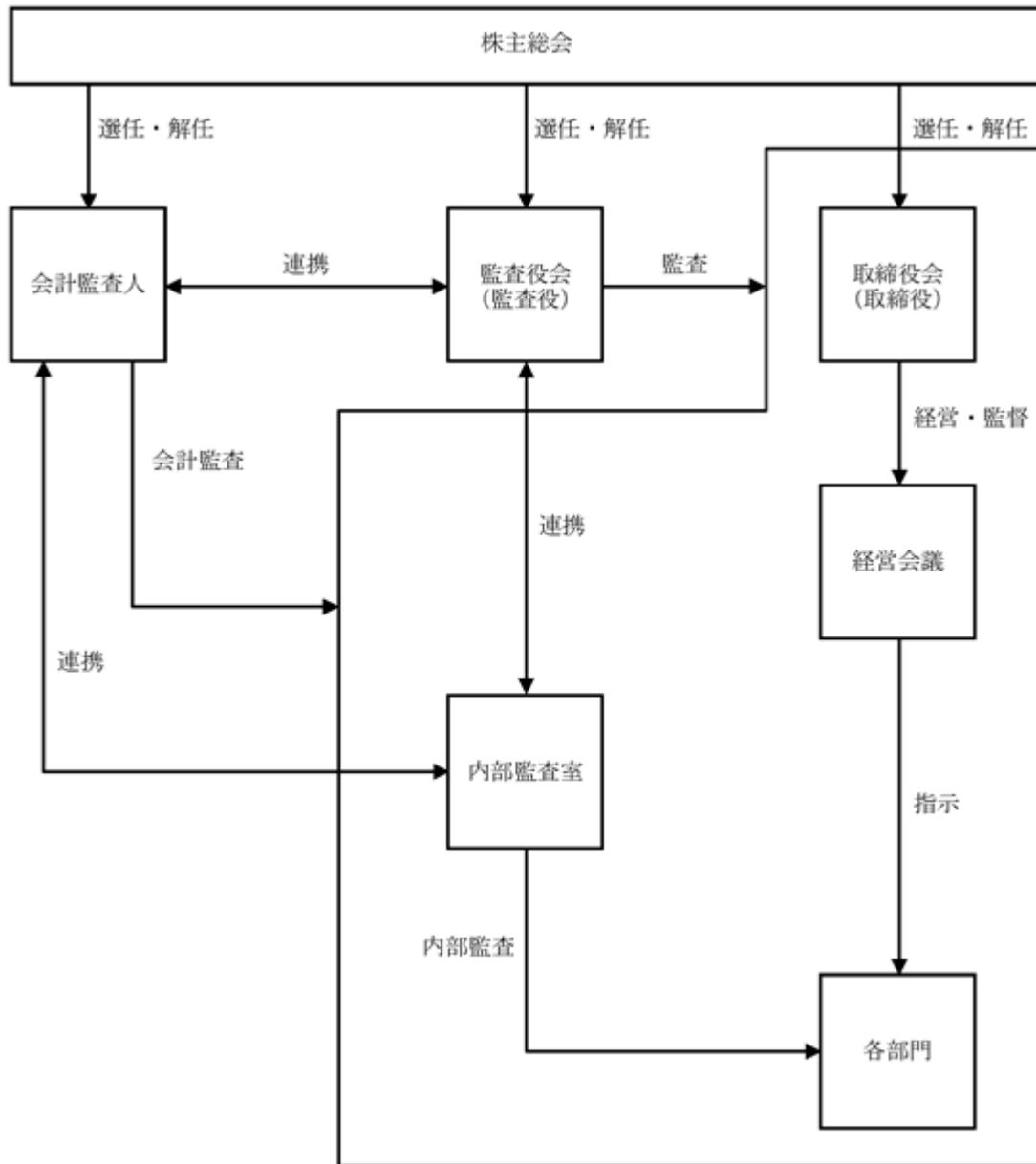
監査役会は、経営に対する監視・監督機関であり、年8回開催しており、当連結会計年度は8回開催しております。監査役会では、監査方針および監査計画、監査報告書の作成、会計監査人の選任、会計監査人の報酬、決算等を主に検討しており、各監査役が取締役の職務執行に対する厳正な監査を行っております。また、監査役会では、会計監査人からの監査計画・監査内容及び監査結果の説明・報告を受けるとともに、内部監査室との連携により、監査の実効性を高めております。

なお、主な機関の構成員及び関係図は以下のとおりであります。

主な機関	機関の長	構成員
取締役会	犬養 岬太 (代表取締役社長)	八木浩志、杉山貴一郎、宮崎安弘(社外取締役)
監査役会	西田 道夫 (常勤監査役)	中谷秀孝(社外監査役)、岩本文男(社外監査役)
経営会議	犬養 岬太 (代表取締役社長)	八木浩志、杉山貴一郎

当事業年度における取締役会・経営会議の開催回数及び個々の取締役、監査役の出席状況は次のとおりであります。

氏名	出席回数	
	取締役会	経営会議
代表取締役 犬養 岬太	17回中17回	22回中22回
取締役 八木 浩志	17回中17回	22回中22回
取締役 杉山貴一郎	17回中17回	22回中22回
取締役 宮崎 安弘	17回中15回	-
常勤監査役 西田 道夫	17回中17回	-
監査役 中谷 秀孝	17回中17回	-
監査役 岩本 文男	17回中16回	-



## 企業統治に関するその他の事項

### イ 内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役会において内部統制システムに関する基本方針、すなわち取締役・使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制、その他株式会社の業務の適正を確保するための体制について次のとおり定めております。

- (a) 当社及び当社子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- 当社及び当社子会社は、取締役及び使用人が法令・社是・社内規則及び社会的規範等を遵守した行動をとるための規則として、法令遵守行動基準を定め、整備する。また、当社の社長直轄の内部監査室により、当社グループとしてのコンプライアンスをはじめとする内部統制のモニタリング体制を確保し、その結果を取締役に報告することにより内部統制推進の円滑化を図る。
- 当社及び当社子会社は、反社会的勢力及び団体に毅然と対応し、関係機関等と緊密な連携をとり、反社会的行為にかかわらないよう、社会的常識と正義感を持ち、常に良識ある行動をとる。
- (b) 当社及び当社子会社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
- 当社及び当社子会社は、取締役会、経営会議の議事録・稟議書・契約書等の作成、整理・保存・管理を定めた文書管理規程に基づき各文書を管理する。
- (c) 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- 当社及び当社子会社は、経営に重大な影響を与えるリスクを発見した場合に備え、総合的に認識及び評価するため、リスク管理規程を設け、事業リスクその他の個別リスクに対する基本的な管理システムを整備する。
- (d) 当社及び当社子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制、当社子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
- 当社及び当社子会社は、効率的な経営を目指し、以下の2つの取組みを行うものとする。
- ( ) 方針管理をベースとし、全社及び各部門について、月次単位での実績の分析及び対策の立案・実行を徹底する。
- ( ) IT環境の活用により、全社員に方針を徹底し、問題意識の共有化と目標達成に向けての一体感の醸成を図る。
- 具体的には、期初に全社方針及び全社予算を定め、社内イントラに開示し、全社員に全社目標を徹底する。また、各部門の方針及び実績についても社内イントラに月次掲載することにより、問題意識の共有化と目標達成に向けての一体感の醸成を図る。
- 取締役会では、当社及び当社子会社の実績分析や関連情報をより一層充実することにより、問題点の把握と対策内容を月次単位で明確にする。迅速な意思決定を図るために、取締役会の他に経営会議を開催し、社長と当社の各本部長・当社子会社の取締役とのタイムリーな情報交換を行う。
- (e) 当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、当該使用人の当社の取締役からの独立性に関する事項、当社の監査役の当該使用人に対する実効性の確保に関する事項
- 当社は監査役会の事務局を業務本部とし、その補助業務を行う。必要に応じて監査役の業務補助のため監査役スタッフとして使用人を置くこととする。また、その人事及び処遇については、取締役と監査役が話し合うものとする。
- 取締役と監査役からの使用人に対する指揮命令が相反する場合は、監査役からの指揮命令を優先する。
- (f) 当社及び当社子会社の取締役及び使用人が当社の監査役に報告するための体制その他の当社の監査役への報告に関する体制、報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
- 当社及び当社子会社の取締役及び使用人は、会社に著しい損害を及ぼす事実があることを発見したときは、法令に従い直ちに監査役に報告する。また、監査役は取締役会の他重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、取締役会他重要な会議に出席するとともに、主要な稟議書その他の業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役または使用人にその説明を求める。説明を求められた取締役及び使用人は、速やかに報告を行う。
- 監査役に報告をした者に対して、当該報告を行ったことを理由として解雇その他のいかなる不利な取扱いも行わないものとする。

(g) 当社の監査役の職務の執行について生ずる費用の前払または償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項、その他当社の監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

当社の監査役は、会計監査人から、会計監査内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行うなど連携を図り、必要に応じて内部監査室との連携も図る。

監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払または支出をした費用等に対する償還の請求をしたときは、当該費用または債務を速やかに処理するものとする。

□ 責任限定契約の内容の概要

当社は、社外取締役宮崎安弘氏、社外監査役中谷秀孝氏並びに社外監査役岩本文男氏との間において、会社法第427条第1項並びに当社定款第27条第2項及び第34条第2項の規定に基づき、会社法第423条第1項に規定する会社に対する損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該責任限定契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める取締役及び監査役の最低責任限度額としております。

八 取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨、定款に定めております。

二 取締役の選任決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することの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、並びに累積投票によらない旨を定款に定めております。

ホ 取締役会で決議することができる株主総会決議事項

(a) 自己株式の取得

当社は、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

(b) 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うことを目的として、取締役会の決議によって毎年9月30日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

(c) 取締役及び監査役の責任の一部免除

当社は、期待される役割を十分に発揮することができるように、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役会の決議によって取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の会社法第423条第1項の損害賠償責任を法令の限度において免除することができる旨を定款で定めております。

ヘ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することの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、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	犬養 岬 太	1981年11月25日生	2004年4月 大和証券株式会社入社 2007年8月 株式会社ugoin入社 2013年4月 当社顧問 2013年6月 当社代表取締役社長(現)	(注)3	144,694
取締役	八木 浩 志	1965年10月14日生	1988年4月 当社入社 2004年4月 当社関西事業所神戸営業部長 2008年4月 当社関西事業本部長 2009年4月 当社営業本部長 2009年6月 当社取締役営業本部長 2013年6月 当社西日本営業本部長 2015年6月 当社取締役西日本営業本部長(現)	(注)3	11,530
取締役	杉山 貴 一 郎	1965年7月30日生	1988年4月 当社入社 2002年10月 当社東京事業所第2営業部長 2008年4月 当社東京事業本部第2営業部長 2009年4月 当社営業副本部長 2009年6月 当社取締役営業副本部長 2013年6月 当社東日本営業本部長 2015年6月 当社取締役東日本営業本部長(現)	(注)3	10,061
取締役	宮崎 安 弘	1957年11月23日生	1980年4月 大日本印刷株式会社入社 1985年6月 新日本カレンダー株式会社入社 1988年3月 同社取締役 1990年3月 同社取締役副社長 2001年3月 同社代表取締役社長(現) 2002年3月 大阪ベビィ動物看護専門学校理事長 (現) 2014年6月 当社社外取締役(現)	(注)3	-
常勤監査役	西田 道 夫	1955年11月15日生	1979年4月 当社入社 2005年4月 当社財務部長 2007年4月 当社経理部長 2009年4月 当社広報室長 2010年6月 当社取締役業務本部長 2013年6月 当社業務本部業務部長 2019年7月 当社経営監査室長 2020年6月 当社常勤監査役(現)	(注)4	2,108
非常勤監査役	中谷 秀 孝	1956年1月26日生	1982年8月 公認会計士登録 1991年6月 税理士登録 1991年7月 中谷公認会計士事務所開設 2005年6月 当社監査役(現)	(注)5	-
非常勤監査役	岩本 文 男	1979年3月12日生	2006年10月 弁護士登録(大阪弁護士会) 2017年4月 近畿大学法科大学院准教授 2019年6月 当社監査役(現)	(注)6	-
計					168,393

(注)1 取締役宮崎安弘氏は、社外取締役であります。

2 監査役中谷秀孝氏及び岩本文男氏は、社外監査役であります。

3 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。

4 2020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。

5 2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

6 2023年3月期に係る定時株主総会終結の時から2027年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

7 所有株式数には、役員持株会における各自の持分を含めた実質所有株式数を記載しております。なお、2023年6月分の持株会による取得株式数は、有価証券報告書提出日現在の確認ができていないため、2023年5月31日現在の実質所有株式数を記載しております。

## 社外役員の状況

当社の社外取締役は1名、社外監査役は2名であります。

### イ 社外取締役

(a)社外取締役の選任及び独立性に関する考え方は次のとおりであります。

- ・優れた人格を持ち、法令及び企業倫理に徹する見識を有していること
- ・経営環境・市場の変化を的確に捉え、大局的かつ客観的に分析・判断する能力を有していること
- ・長期的な視点を持ち、将来の方向性・ビジョンを示す能力を有していること
- ・会社法および東京証券取引所の定める独立性の要件を有していること
- ・独立役員として、少数株主をはじめとするステークホルダーの見地に立った意見等を表明できること

(b)社外取締役の選任状況並びに社外取締役と当社との関係は次のとおりであります。

社外取締役宮崎安弘氏は、新日本カレンダー株式会社の代表取締役社長及び大阪ペイ動物看護専門学校理事長を兼務しております。新日本カレンダー株式会社と当社との間には取引がありますが、同社及び当社それぞれの2022年度において、年間売上高の2%未満であり、同氏は、十分独立性を有していると判断しております。当社は、宮崎安弘氏との間において、会社法第427条第1項並びに当社定款第27条第2項の規定に基づき、会社法第423条第1項に規定する会社に対する損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該責任限定契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める取締役の最低責任限度額としております。宮崎安弘氏は、東京証券取引所の定める独立役員として指定し同証券取引所に届け出ております。

### ロ 社外監査役

(a)社外監査役の選任及び独立性に関する考え方は次のとおりであります。

- ・優れた人格を持ち、法令及び企業倫理に徹する見識を有していること
- ・経営環境・市場の変化を的確に捉え、大局的かつ客観的に監視する能力を有していること
- ・豊富な経験をもとに、監査のみならず執行部門への適切な意見等を表明できること
- ・会社法および東京証券取引所の定める独立性の要件を有していること
- ・財務および会計、もしくは法律に関する相当程度の知見を有すること

(b)社外監査役の選任状況並びに社外監査役と当社との関係は次のとおりであります。

社外監査役中谷秀孝氏は、中谷公認会計士事務所の代表を兼務しております。中谷秀孝氏の兼職先と当社には、取引その他の関係はありません。当社は、中谷秀孝氏との間において、会社法第427条第1項並びに当社定款第34条第2項の規定に基づき、会社法第423条第1項に規定する会社に対する損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該責任限定契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める監査役の最低責任限度額としております。中谷秀孝氏は、東京証券取引所の定める独立役員として指定し同証券取引所に届け出ております。

社外監査役岩本文男氏は、弁護士法人淀屋橋・山上合同所属の弁護士であります。岩本文男氏の兼職先と当社には、取引その他の関係はありません。当社は、岩本文男氏との間において、会社法第427条第1項並びに当社定款第34条第2項の規定に基づき、会社法第423条第1項に規定する会社に対する損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該責任限定契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める監査役の最低責任限度額としております。岩本文男氏は、東京証券取引所の定める独立役員として指定し同証券取引所に届け出ております。

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

当社の社外取締役及び社外監査役は、取締役会において、適宜、取締役・監査役との意見交換を行っております。また、社外監査役は、内部監査室、監査役及び会計監査人と定期的に監査役会を実施すること等で、情報交換及び相互の意思疎通を図っており、取締役の職務執行の監査、内部統制の整備並びにその運用状況を確認しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役監査は、社内監査役（常勤監査役）1名及び社外監査役2名の体制で監査役会を構成し、監査役全員が取締役会に出席し積極的に意見を述べるとともに、取締役会の業務及び執行の状況に関して監視・監督を行っております。常勤監査役が適宜業務監査を行い、内部監査室が適法かつ適正・効果的な業務執行の確保のために監査を実施し、会計監査人も含めて、情報交換や協議・打ち合わせを行っております。

なお、社外監査役中谷秀孝氏は、中谷公認会計士事務所の代表を兼務しており、財務及び会計に関する相当程度の知識を有しております。

当事業年度における監査役会の開催回数及び個々の監査役の出席状況は次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
常勤監査役 西田 道夫	8	8
監査役 中谷 秀孝	8	8
監査役 岩本 文男	8	8

監査役会における具体的な検討内容として、法定決議事項の他、経営課題・内部統制及びコンプライアンスに係る事項の共有、意見交換等が主なものであります。また、代表取締役社長及び社外取締役との定期的な意見交換を行う場として監査役会を開催し、実効性のある監査に努めております。

常勤監査役は、取締役会その他の重要な会議に出席するとともに、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査しております。

監査役会の決議事項、報告事項、協議事項は以下のとおりであります。

決議事項：監査実施計画、会計監査再任、会計監査人の監査報酬に対する同意、監査役会の監査報告書

報告事項：監査実施概要報告、取締役会への監査役報告

協議事項：年間監査計画、会計監査人の報酬の妥当性、会計監査人の評価及び再任・不再任、監査報告書等

内部監査の状況

当社の内部監査部門は、コンプライアンスをはじめとする内部統制のモニタリング体制を確保し、その結果を代表取締役、取締役会、監査役及び監査役会に直接報告することにより円滑な内部統制を推進しております。また、適宜監査役と連携することにより、内部監査の実効性の向上に努めております。

会計監査の状況

イ 監査法人の名称  
アーク有限責任監査法人

ロ 継続監査期間  
4年間

ハ 業務を執行した公認会計士  
三島 徳朗氏  
澁谷 徳一氏

ニ 監査業務に係る補助者の構成  
当社の監査業務に係る補助者は公認会計士4名、その他8名であります。

ホ 監査法人の選定方針と理由

当社の監査役及び監査役会は、監査法人が適正な会計監査を行うためには当該監査法人が独立性、専門性及び品質管理について適切な体制を整備していることが必要であると考えております。その選定にあたっては、日本監査役協会が定める「会計監査人の選定基準策定に関する実務指針」に準拠し、総合的に判断しております。

また当社の監査役会は、会社法第340条第1項各号に定める監査役会による監査法人の解任のほか、監査法人の職務の執行に支障がある等、その必要があると判断した場合は、監査法人の解任又は不再任に関する議案を決議し、取締役会は当該決議に基づき当該議案を株主総会に提出いたします。

へ 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、監査法人に対して毎年評価を行っております。評価にあたっては、日本監査役協会  
で定める指針を参考として、「第1 監査法人の品質管理」「第2 監査チーム」「第3 監査報酬等」  
「第4 監査役等のコミュニケーション」「第5 経営者等の関係」「第6 不正リスク」を切り口とした  
評価採点表を策定しております。評価結果は、監査の相当性判断、再（解）任の決議、監査報酬への同意  
等に活用しております。

監査報酬の内容等

イ 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	19,300	-	20,300	-
連結子会社	-	-	-	-
計	19,300	-	20,300	-

ロ 監査公認会計士等と同一のネットワーク（KRESTON International）に属する組織に対する報酬（イを除く）

該当事項はありません。

ハ その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

ニ 監査報酬の決定方針

該当事項はありません。

ホ 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、監査項目別監査時間及び監査報酬の推移並びに過年度の監査計画と実績の状況を確認した  
うえで、当連結会計年度の監査計画の監査時間・人員配置などの内容の妥当性を検証し、監査報酬額・単  
価等について他社に関する情報等との比較検討も行った結果、会計監査人の報酬等の額につき、会社法第  
399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は取締役の報酬を決定するための方針・基準・算式・手続等について、独立社外取締役を含む取締役会で審議・決定し、「役員報酬規程」として制定しております。個々の報酬額については、株主総会の決議による取締役の報酬限度額内で、取締役会の授権を受けた代表取締役社長が、同規程に基づき決定しております。

役員報酬規程に定める取締役報酬（社外取締役を除く）は、固定報酬、業績連動報酬及び譲渡制限付株式報酬の3つとなります。固定報酬は、取締役の固定報酬額（月額）が同規程に定められており、役付き取締役に關しては、役位別に取締役固定報酬額をベースに上限が定められております。業績連動報酬は、前連結会計年度の連結損益計算書の経常利益額に基づき固定報酬額をベースに、全員同率で支給されます。当社では取締役全員が一丸となって経営課題に取り組むために、組織別や機能別での経営指標に連動するのではなく、当社グループの経営指標の一つである連結損益計算書の経常利益額に連動させております。

譲渡制限付株式報酬は、中長期的な企業価値の向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として付与しておりますが、毎年度付与するものではなく、2017年6月27日開催の第69回定時株主総会の決議に基づき、同年8月18日に付与しております。付与にあたっては、リテンション効果を持たせるために10年分の金銭報酬債権を一括で支払っております。従って、毎年度の株式報酬費用は、当該年度の期間に対応して按分しております。

役員報酬規程に定める社外取締役報酬は、取締役に対する実効性の高い監督を行うという職責から、業績連動報酬は設けず固定報酬のみであり、取締役の固定報酬額をベースに上限が定められております。

監査役の報酬は、株主総会の決議による監査役の報酬限度額内で、監査役会の協議により決定しております。

当社の取締役の報酬限度額は、1987年6月23日開催の第39回定時株主総会において月額25百万円以内（ただし、使用人分給とは含まない。）と決議いただいております。また、2014年6月27日開催の第66回定時株主総会において、上記報酬限度額のうち、月額1百万円以内を社外取締役の報酬限度額とする決議をいただいております。監査役の報酬限度額は、1987年6月23日開催の第39回定時株主総会において月額3百万円以内と決議いただいております。

譲渡制限付株式報酬は、2017年6月27日開催の第69回定時株主総会において、社外取締役を除く取締役に對して年額1億20百万円以内を限度として、5年から10年分に相当する金額を一括して支払うものとする決議をいただいております。

上記のほか、兼務する連結子会社にて、取締役1名に対して12百万円が支給されております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	株式報酬費用	
取締役(社外取締役を除く。)	44,588	35,412	-	9,176	4
監査役(社外監査役を除く。)	6,000	6,000	-	-	1
社外取締役	2,400	2,400	-	-	1
社外監査役	4,800	4,800	-	-	2

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

総額 (千円)	対象となる役員の員数 (人)	内容
18,288	3	使用人としての給与

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、株価の変動又は株式の配当によって利益を得ることを目的とする株式を純投資目的である投資株式に区分し、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は政策保有株式を保有しておりません。現在保有している株式のうち、非上場株式につきましては備忘価額により計上されているもののほか、発行会社による買戻し以外の処分が困難な株式であります。今後は、資産価値および資産の流動性の観点から、売却メリット等を考慮した処分計画を検討してまいります。

ロ 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	6	2,430
非上場株式以外の株式	-	-

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	1	375
非上場株式以外の株式	-	-

(注) 非上場株式1銘柄につきましては、2022年5月18日に売却を完了しました。

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

該当事項はありません。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976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」(1963年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2022年4月1日から2023年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(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、アーク有限責任監査法人による監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組について

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組を行っております。具体的には、業務の適法性を確保していくため公益財団法人財務会計基準機構に加入し、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備しております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,809,949	1,272,931
受取手形	102,141	85,734
電子記録債権	113,126	150,756
売掛金	576,593	729,044
商品	6,525	6,806
仕掛品	99,155	78,011
原材料及び貯蔵品	39,121	56,811
その他	51,288	62,091
貸倒引当金	580	325
流動資産合計	2,797,321	2,441,861
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	1,253,748	1,250,555
機械装置及び運搬具(純額)	126,235	120,899
土地	220,412	220,412
その他(純額)	129,839	121,864
有形固定資産合計	1,045,236	938,732
無形固定資産		
その他	48,394	40,720
無形固定資産合計	48,394	40,720
投資その他の資産		
投資有価証券	2,786	2,430
繰延税金資産	45,295	40,919
その他	136,050	123,417
貸倒引当金	2,338	1,121
投資その他の資産合計	181,794	165,645
固定資産合計	1,275,425	1,145,098
資産合計	4,072,747	3,586,960
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	639,508	701,303
1年内返済予定の長期借入金	271,728	227,148
未払金	555,458	30,481
未払法人税等	9,764	12,713
契約負債	8,514	13,967
賞与引当金	51,085	52,699
その他	65,933	70,912
流動負債合計	1,401,992	1,153,565
固定負債		
長期借入金	2513,999	2242,511
退職給付に係る負債	399,542	375,323
固定負債合計	913,541	617,834
負債合計	2,315,534	1,771,400
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金	2,105,129	2,105,129
利益剰余金	475,597	533,960
自己株式	923,818	923,847
株主資本合計	1,756,907	1,815,241
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	305	317
その他の包括利益累計額合計	305	317
純資産合計	1,757,212	1,815,559
負債純資産合計	4,072,747	3,586,960

【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 4,058,781	1 4,301,032
売上原価	3 3,261,698	3 3,426,071
売上総利益	797,082	874,960
販売費及び一般管理費	2, 3 854,375	2, 3 847,268
営業利益又は営業損失( )	57,292	27,691
営業外収益		
受取利息	14	35
受取配当金	18	22
補助金収入	3,804	4,498
作業くず売却益	25,772	29,374
雇用調整助成金	41,264	22,335
その他	8,043	13,105
営業外収益合計	78,917	69,371
営業外費用		
支払利息	3,265	2,684
支払補償費	1,065	4,479
その他	36	19
営業外費用合計	4,367	7,183
経常利益	17,256	89,879
特別利益		
ゴルフ会員権売却益	93	-
特別利益合計	93	-
特別損失		
固定資産除却損	4 0	4 0
減損損失	-	5 5,217
特別損失合計	0	5,217
税金等調整前当期純利益	17,350	84,662
法人税、住民税及び事業税	9,769	13,788
過年度法人税等	-	8,140
法人税等調整額	26,217	4,369
法人税等合計	16,448	26,299
当期純利益	33,798	58,363
親会社株主に帰属する当期純利益	33,798	58,363

【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	33,798	58,363
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	188	12
その他の包括利益合計	188	12
包括利益	33,986	58,375
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	33,986	58,375

【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	100,000	2,111,916	441,799	428,244	2,225,470
当期変動額					
親会社株主に帰属する 当期純利益			33,798		33,798
自己株式の取得				495,574	495,574
譲渡制限付株式報酬		6,787			6,787
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	6,787	33,798	495,574	468,562
当期末残高	100,000	2,105,129	475,597	923,818	1,756,907

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	その他の包 括利益累計 額合計	
当期首残高	116	116	2,225,587
当期変動額			
親会社株主に帰属する 当期純利益			33,798
自己株式の取得			495,574
譲渡制限付株式報酬			6,787
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	188	188	188
当期変動額合計	188	188	468,374
当期末残高	305	305	1,757,212

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	100,000	2,105,129	475,597	923,818	1,756,907
当期変動額					
親会社株主に帰属する 当期純利益			58,363		58,363
自己株式の取得				28	28
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	58,363	28	58,334
当期末残高	100,000	2,105,129	533,960	923,847	1,815,241

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	その他の包 括利益累計 額合計	
当期首残高	305	305	1,757,212
当期変動額			
親会社株主に帰属する 当期純利益			58,363
自己株式の取得			28
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	12	12	12
当期変動額合計	12	12	58,347
当期末残高	317	317	1,815,559

## 【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)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	17,350	84,662
減価償却費	165,972	134,246
有形固定資産除却損	0	0
減損損失	-	5,217
貸倒引当金の増減額(は減少)	863	1,471
賞与引当金の増減額(は減少)	4,201	1,613
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	25,160	24,218
売上債権の増減額(は増加)	115,398	172,457
棚卸資産の増減額(は増加)	40,726	3,172
その他の流動資産の増減額(は増加)	7,901	10,765
仕入債務の増減額(は減少)	60,303	61,794
未払金の増減額(は減少)	20,617	25,675
未払消費税等の増減額(は減少)	1,197	2,253
その他の流動負債の増減額(は減少)	20,791	7,603
雇用調整助成金	41,264	22,335
ゴルフ会員権売却損益(は益)	93	-
受取利息及び受取配当金	33	57
支払利息	3,265	2,684
その他	5,143	11,262
小計	151,810	57,529
利息及び配当金の受取額	33	57
雇用調整助成金の受取額	41,264	22,335
利息の支払額	3,237	2,656
法人税等の支払額	9,914	18,984
法人税等の還付額	12	4
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>179,968</b>	<b>58,286</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	264,000	296,000
定期預金の払戻による収入	200,000	200,000
ゴルフ会員権の売却による収入	1,040	-
投資有価証券の売却による収入	-	375
従業員に対する貸付けによる支出	300	200
従業員に対する貸付金の回収による収入	320	920
有形固定資産の取得による支出	12,814	24,843
無形固定資産の取得による支出	29,787	3,779
差入保証金の差入による支出	82	5
差入保証金の回収による収入	2,599	173
その他	238	985
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>103,261</b>	<b>124,344</b>

(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)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	76,168	71,728
自己株式の取得による支出	370	495,232
財務活動によるキャッシュ・フロー	76,538	566,960
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	169	633,018
現金及び現金同等物の期首残高	1,615,780	1,615,949
現金及び現金同等物の期末残高	1,615,949	982,931

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 2社  
連結子会社名 株式会社ニコモ  
株式会社ノコム  
非連結子会社はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

当社は持分法適用の対象となる非連結子会社及び関連会社を有していないため、持分法適用会社はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

すべての連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

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)によっております。

商品、原材料、貯蔵品...先入先出法

仕掛品.....売価還元法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっております。

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

なお、主な耐用年数については、以下のとおりであります。

建物及び構築物 10年~39年

機械装置及び運搬具 4年~10年

無形固定資産

定額法を採用しております。

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

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、簡便法により計算しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及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業務の内容及び当該履行業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。

製品制作部門

デジタル対応した画像処理技術を核とした、オフセット印刷用写真版、ディスプレイ、映像・マルチメディアコンテンツ制作関連の販売については、顧客に製作物を納品した後、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

印刷部門

企画、デザイン、DTP製作のトータルフローの構築、カラーマネジメントを核とした印刷、加工、アセンブリ、納品までのワンストップサービスの提供、及び、絵本の印刷、製本、配送に関連する販売については、顧客に製作物を納品した後、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

商品部門

ビジネスフォーム、伝票、封筒、帳簿等の企業の印刷物及び印刷に関連する消耗品等に関連する販売については、顧客に商品を納品した後、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

## 1. 繰延税金資産の回収可能性

## (1)当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産	前連結会計年度	45,295千円	当連結会計年度	40,919千円
--------	---------	----------	---------	----------

## (2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産は、将来減算一時差異の解消又は税務上の繰越欠損金の課税所得との相殺により、将来の税金負担額を軽減する効果を有すると認められる範囲内で認識しております。将来の課税所得は、取締役会にて承認を得た事業計画を基礎として合理的に見積りを行っております。事業計画は、カーボンオフセット関連の売上の増加、受注価格の維持、燃料費の高騰等を仮定して作成しております。当該見積りは、印刷物の需要減少、受注価格の下落等を含め将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 2. 固定資産の減損

## (1)当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

減損損失	前連結会計年度	該当事項はありません。	当連結会計年度	5,217千円
------	---------	-------------	---------	---------

## (2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

固定資産の減損の兆候が存在する場合には、当該資産又は資産グループから得られる将来キャッシュ・フローに基づき、減損の認識の要否の判定を実施しております。将来キャッシュ・フローは、最善の見積りに基づいておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、追加の減損処理が必要となる可能性があります。

## (連結貸借対照表関係)

## 1 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	1,660,334千円	1,726,539千円

## 2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
建物及び構築物	516,891千円	478,518千円
土地	193,106	193,106
計	709,997	671,624

担保付債務は、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)
1年内返済予定の長期借入金	71,728千円	271,488千円
長期借入金	513,999	242,511
計	585,727	513,999

## (連結損益計算書関係)

## 1 顧客との契約から生じる収益

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

## 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 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)
従業員給料手当	396,391千円	393,923千円
賞与引当金繰入額	17,411	22,061
退職給付費用	10,317	9,172

3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (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)
一般管理費及び当期製造費用に含まれる 研究開発費	5,004千円	4,884千円

4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 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)
機械装置及び運搬具	0千円	0千円
その他	-	0
計	0	0

5 減損損失の内容は、次のとおりであります。

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しました。

場所	用途	種類
東京都文京区	事業用資産	無形固定資産(その他)

当社グループは、会社単位を基礎としてグルーピングを行っております。一部の連結子会社において、当初想定していた収益が見込めなくなったため、当該連結子会社に係る無形固定資産(その他)について、その帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(5,217千円)として特別損失に計上しました。なお、事業用資産の回収可能価額は、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づく評価額がマイナスであるため、回収可能価額は、零として算定しております。

また、前連結会計年度については、該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 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)
その他有価証券評価差額金:		
当期発生額	288千円	19千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	288	19
税効果額	99	6
その他有価証券評価差額金	188	12
その他の包括利益合計	188	12

(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. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末株 式数(千株)
発行済株式				
普通株式	1,400	-	-	1,400
合計	1,400	-	-	1,400
自己株式				
普通株式(注)	284	431	-	715
合計	284	431	-	715

(注)普通株式の自己株式の増加は、2022年3月4日開催の臨時株主総会決議に基づき、同月に、東京証券取引所の市場外取引による相対取引で、自己株式426千株を取得したこと、譲渡制限付式の無償取得により、4千株を取得したこと等によるものです。

2. 配当に関する事項

配当金支払額

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末株 式数(千株)
発行済株式				
普通株式	1,400	-	-	1,400
合計	1,400	-	-	1,400
自己株式				
普通株式(注)	715	0	-	715
合計	715	0	-	715

(注)自己株式の数の増加は単元未満株式の買取りによるものです。

2. 配当に関する事項

配当金支払額

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 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)
現金及び預金勘定	1,809,949千円	1,272,931千円
預入期間が3か月を超える定期預金	194,000	290,000
現金及び現金同等物	1,615,949	982,931

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また資金調達については、設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）を調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

- ・営業債権である受取手形、電子記録債権、売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。
- ・投資有価証券は、その他有価証券に区分される株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。
- ・借入金は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、返済日は最長で決算日後7年5ヶ月であります。
- ・営業債務である支払手形、買掛金は、その殆どが半年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

- ・信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理  
営業債権については、売掛金管理規定に従い、営業部門並びに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、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。
- ・市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理  
投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。
- ・資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理  
当社は、各部署からの報告に基づき、業務本部が適時に資金繰計画を作成・更新するなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2022年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
長期借入金	585,727	592,025	6,298

当連結会計年度（2023年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
長期借入金	513,999	516,202	2,203

(注) 1. 金融商品の時価等に関する事項

「現金」は注記を省略しており、「預金」「受取手形」「売掛金」「電子記録債権」「支払手形及び買掛金」「未払法人税等」は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

2. 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 (2022年3月31日)	当連結会計年度 (2023年3月31日)
非上場株式	2,786	2,430

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額  
前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,809,949	-	-	-
受取手形	102,141	-	-	-
電子記録債権	113,126	-	-	-
売掛金	576,593	-	-	-
合計	2,601,810	-	-	-

当連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	1,272,931	-	-	-
受取手形	85,734	-	-	-
電子記録債権	150,756	-	-	-
売掛金	729,044	-	-	-
合計	2,238,466	-	-	-

4. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	71,728	271,488	66,487	38,988	31,488	105,548
合計	71,728	271,488	66,487	38,988	31,488	105,548

当連結会計年度(2023年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	271,488	66,487	38,988	31,488	31,488	74,060
合計	271,488	66,487	38,988	31,488	31,488	74,060

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、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

- レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価
- レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価
- レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

(1) 時価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）  
該当ありません。

当連結会計年度（2023年3月31日）  
該当ありません。

(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）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	592,025	-	592,025

当連結会計年度（2023年3月31日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	-	516,202	-	516,202

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価格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

当社グループの退職給付制度は、確定給付型の制度として退職一時金を設けております。

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

2. 簡便法を適用した確定給付制度

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

	前連結会計年度 (自 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	424,702千円	399,542千円
退職給付費用	30,127	23,047
退職給付の支払額	55,287	47,265
退職給付に係る負債の期末残高	399,542	375,323

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

	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)
非積立型制度の退職給付債務	399,542千円	375,323千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	399,542	375,323
退職給付に係る負債	399,542	375,323
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	399,542	375,323

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 30,127千円 当連結会計年度 23,047千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	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		
退職給付に係る負債	138,241	129,862
賞与引当金	17,675	18,233
減価償却の償却超過額	19,950	20,449
減損損失否認額	256,393	256,393
投資有価証券評価損	9,307	9,307
会員権評価損	3,726	3,726
税務上の繰越欠損金(注)	163,646	30,738
その他	30,341	34,264
繰延税金資産小計	639,283	502,976
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	156,668	30,738
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	437,158	431,149
評価性引当額小計	593,826	461,888
繰延税金資産合計	45,457	41,087
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	161	168
繰延税金負債合計	161	168
繰延税金資産の純額	45,295	40,919

(注) 1. 繰延税金資産から控除された額(評価性引当額)に重要な変動が生じております。

当連結会計年度の変動の主な内容は、税務上の繰越欠損金が減少したことによるものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2022年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 (1)	111,875	-	-	-	51,770	163,646
評価性引当額	104,898	-	-	-	51,770	156,668
繰延税金資産	6,977	-	-	-	-	6,977 (2)

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産を回収可能と判断した理由は以下のとおりです。

繰延税金資産は、将来の課税所得の見積に基づいて計算しており、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 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金 ( )	-	-	-	-	30,738	30,738
評価性引当額	-	-	-	-	30,738	30,738
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-

( ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

	前連結会計年度 (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 (調整)	34.6%	34.6%
評価性引当額増減	169.4	156.1
住民税均等割等	45.1	9.2
子会社税率差異	6.1	2.4
繰越欠損金の期限切れ	-	136.2
過年度法人税	-	9.6
その他	1.0	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	94.8	31.1

(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(2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:千円)

	印刷関連事業			
	製品制作売上高	印刷売上高	商品売上高	合計
東日本	479,142	2,323,011	464	2,802,618
西日本	302,989	918,561	34,612	1,256,162
顧客との契約から生じる収益	782,132	3,241,572	35,076	4,058,781

当連結会計年度(2022年4月1日 至 2023年3月31日)

(単位:千円)

	印刷関連事業			
	製品制作売上高	印刷売上高	商品売上高	合計
東日本	436,490	2,711,196	1,014	3,148,701
西日本	276,843	844,767	30,720	1,152,331
顧客との契約から生じる収益	713,333	3,555,964	31,734	4,301,032

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) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載の内容と同一のため、記載を省略しております。

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

(1) 契約残高

顧客との契約から生じた債権、契約負債の残高は以下のとおりであります。

(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)	906,899	791,861
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	791,861	965,535
契約負債(期首残高)	13,969	8,514
契約負債(期末残高)	8,514	13,967

(注) 1. 当連結会計年度に認識された収益の内、期首現在の契約負債に含まれていた額は、8,514千円であります。

2. 契約負債は、顧客からの前受金に関連するものであります。

(2) 残存履行业務に配分した取引価格

当社グループにおいては、予想契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの事業セグメントは、印刷関連事業のみ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. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦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) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位:千円)

顧客の名称又は氏名	売上高
カルネコ株式会社	457,093

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦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) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

**【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】**

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

当社グループの事業セグメントは、印刷関連事業のみの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】**

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

**【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】**

前連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

該当事項はありません。

【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

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 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）
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	株式会社帆風	東京都新宿区	290,000	印刷業	被所有直接 0.28	仕入・販売先	売上 仕入	32,262 48,814	売掛金 買掛金・ 未払金	1,185 8,488
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	株式会社プリマリール	東京都新宿区	100,000	印刷ネット通販事業	-	販売先	売上	4,602	売掛金	1,204
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	シナジーコミュニケーションズ株式会社	東京都新宿区	60,000	プリントマネジメント事業	-	仕入・販売先	売上 仕入	46,841 42	売掛金 買掛金	13,913 13
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	株式会社ugō	東京都新宿区	50,000	印刷ネット通販事業	-	仕入・販売先	売上 仕入	5,495 10,134	売掛金 買掛金	965 1,032
個人主要株主等	植島幹九郎	東京都渋谷区	-	-	-	主要株主	自己株式取得	495,204	未払金	495,204

（注）1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等は、市場価格を参考に決定しております。

3. 自己株式取得は、2022年3月4日開催の臨時株主総会決議に基づき、同月に、1株につき1,160円で東京証券取引所の市場外取引による相対取引により実行しております。

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）
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	株式会社帆風	東京都新宿区	290,000	印刷業	-	仕入・販売先	売上 仕入	36,703 47,298	売掛金 買掛金・ 未払金	3,043 13,087
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	株式会社プリマリール	東京都新宿区	100,000	印刷ネット通販事業	-	販売先	売上	6,371	売掛金	1,789
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	シナジーコミュニケーションズ株式会社	東京都新宿区	60,000	プリントマネジメント事業	-	販売先	売上	69,462	売掛金	19,744
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社	株式会社ugō	東京都新宿区	50,000	印刷ネット通販事業	-	仕入・販売先	売上 仕入	9,794 12,811	買掛金	1,976

（注）1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等は、市場価格を参考に決定しております。

( 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	2,567.55円	2,652.89円
1株当たり当期純利益	30.66円	85.28円

- (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、以下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)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	33,798	58,363
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)	33,798	58,363
普通株式の期中平均株式数(千株)	1,102	684

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (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)	1,757,212	1,815,559
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	1,757,212	1,815,559
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(千株)	684	684

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	71,728	271,488	0.37	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	513,999	242,511	0.58	2024年4月~ 2030年8月
合計	585,727	513,999	-	-

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

2. 長期借入金の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (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	66,487	38,988	31,488	31,488

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	965,575	2,005,157	3,152,907	4,301,032
税金等調整前四半期(当期) 純利益又は 税金等調整前四半期純損失 ( )(千円)	30,909	3,431	70,650	84,662
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益又は 親会社株主に帰属する四半期 純損失( )(千円)	25,184	4,788	35,255	58,363
1株当たり四半期(当期) 純利益又は 1株当たり四半期純損失( ) (円)	36.80	7.00	51.51	85.28

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( ) (円)	36.80	29.80	58.51	33.77

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,680,264	1,123,236
受取手形	97,149	79,961
電子記録債権	111,915	148,815
売掛金	2,608,055	2,766,823
商品	6,525	6,806
仕掛品	99,155	78,011
原材料	28,107	41,383
貯蔵品	11,013	15,427
前払費用	40,855	42,608
立替金	2,15,575	2,13,670
その他	2,30,002	2,35,752
貸倒引当金	607	343
流動資産合計	2,728,013	2,352,154
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	1,1,063,006	1,1,068,206
減価償却累計額	526,841	568,177
建物(純額)	536,164	500,028
構築物	1,540	1,540
減価償却累計額	956	1,014
構築物(純額)	584	526
機械及び装置	1,263,783	1,230,608
減価償却累計額	995,123	1,023,708
機械及び装置(純額)	268,659	206,899
車両運搬具	20,129	20,129
減価償却累計額	19,553	20,129
車両運搬具(純額)	575	0
工具、器具及び備品	145,768	133,443
減価償却累計額	116,634	112,028
工具、器具及び備品(純額)	29,133	21,415
土地	1,209,412	1,209,412
有形固定資産合計	1,044,530	938,283
<b>無形固定資産</b>		
商標権	534	770
ソフトウェア	3,595	2,286
ソフトウェア仮勘定	32,535	35,871
電話加入権	1,652	1,652
無形固定資産合計	38,317	40,580
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	2,786	2,430
関係会社株式	100,000	50,000
出資金	60	10
関係会社長期貸付金	30,000	50,000
従業員に対する長期貸付金	230	-
長期前払費用	49,646	38,603
破産更生債権等	2,338	1,121
差入保証金	10,279	9,951
保険積立金	72,058	72,060
繰延税金資産	45,295	40,919
その他	0	0
貸倒引当金	15,134	36,657
投資その他の資産合計	297,562	228,439
固定資産合計	1,380,410	1,207,303
資産合計	4,108,423	3,559,458

(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	336,490	397,733
買掛金	301,554	302,204
1年内返済予定の長期借入金	1 71,728	1 271,488
未払金	554,326	29,207
未払費用	26,173	27,987
未払法人税等	7,452	7,447
未払消費税等	26,803	29,326
預り金	2 10,579	2 10,929
契約負債	7,925	11,259
賞与引当金	48,394	49,799
その他	385	390
流動負債合計	1,391,811	1,137,773
固定負債		
長期借入金	1 513,999	1 242,511
退職給付引当金	398,773	373,749
固定負債合計	912,772	616,260
負債合計	2,304,584	1,754,034
純資産の部		
株主資本		
資本金	100,000	100,000
資本剰余金		
資本準備金	100,000	100,000
その他資本剰余金	2,005,129	2,005,129
資本剰余金合計	2,105,129	2,105,129
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	522,223	523,824
利益剰余金合計	522,223	523,824
自己株式	923,818	923,847
株主資本合計	1,803,533	1,805,106
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	305	317
評価・換算差額等合計	305	317
純資産合計	1,803,839	1,805,423
負債純資産合計	4,108,423	3,559,458

## 【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 3,907,308	1 4,133,218
売上原価		
商品期首棚卸高	10,430	6,525
当期製品製造原価	3,222,483	3,393,122
当期商品仕入高	26,530	1 26,820
合計	3,259,445	3,426,468
商品期末棚卸高	6,525	6,806
売上原価合計	3,252,919	3,419,662
売上総利益	654,389	713,555
販売費及び一般管理費		
役員報酬	44,988	48,612
株式報酬費用	9,453	9,176
給料及び手当	328,428	330,827
賞与	17,416	21,639
賞与引当金繰入額	15,083	19,331
退職給付費用	9,924	8,366
福利厚生費	66,422	65,740
荷造運搬費	10,993	11,046
租税公課	4,678	4,062
賃借料	45,116	43,520
減価償却費	7,237	5,268
貸倒引当金繰入額	1,014	498
その他	169,328	143,215
販売費及び一般管理費合計	728,056	710,308
営業利益又は営業損失( )	73,666	3,247
営業外収益		
受取利息	1 223	1 301
受取配当金	18	22
業務受託料	1 24,240	1 20,214
作業くず売却益	25,772	29,374
雇用調整助成金	41,264	22,335
その他	11,847	17,603
営業外収益合計	103,367	89,852
営業外費用		
支払利息	3,265	2,684
支払補償費	824	4,227
貸倒引当金繰入額	12,795	22,740
その他	277	19
営業外費用合計	17,163	29,671
経常利益	12,536	63,427
特別利益		
ゴルフ会員権売却益	93	-
特別利益合計	93	-
特別損失		
関係会社株式評価損	-	49,999
固定資産除却損	2 0	2 0
特別損失合計	0	50,000
税引前当期純利益	12,629	13,427
法人税、住民税及び事業税	7,457	7,457
法人税等調整額	26,217	4,369
法人税等合計	18,760	11,826
当期純利益	31,389	1,600

【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 (%)
材料費		776,805	23.9	781,221	23.2
労務費	1	604,647	18.6	599,958	17.8
経費	2	1,866,839	57.5	1,990,798	59.0
当期総製造費用		3,248,292	100.0	3,371,978	100.0
期首仕掛品棚卸高		73,346		99,155	
合計		3,321,639		3,471,134	
期末仕掛品棚卸高		99,155		78,011	
当期製品製造原価		3,222,483		3,393,122	

(脚注)

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)
<p>1 労務費の中には退職給付引当金繰入額19,809千円が含まれております。</p> <p>2 経費の中には外注加工費1,516,348千円及び減価償却費153,585千円が含まれております。</p> <p>3 原価計算方法 写真製版の生産形態は個々の注文による作業の集積であります。その注文は多岐多様であり作業内容も複雑であるため受注別の原価計算は実施しておりません。</p>	<p>1 労務費の中には退職給付引当金繰入額13,874千円が含まれております。</p> <p>2 経費の中には外注加工費1,652,325千円及び減価償却費123,800千円が含まれております。</p> <p>3 原価計算方法 同左</p>

【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	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	100,000	100,000	2,011,916	2,111,916	490,833	490,833
当期変動額						
当期純利益					31,389	31,389
自己株式の取得						
譲渡制限付株式報酬			6,787	6,787		
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	6,787	6,787	31,389	31,389
当期末残高	100,000	100,000	2,005,129	2,105,129	522,223	522,223

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差 額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	428,244	2,274,504	116	116	2,274,621
当期変動額					
当期純利益		31,389			31,389
自己株式の取得	495,574	495,574			495,574
譲渡制限付株式報酬		6,787			6,787
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			188	188	188
当期変動額合計	495,574	470,971	188	188	470,782
当期末残高	923,818	1,803,533	305	305	1,803,839

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	
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	100,000	100,000	2,005,129	2,105,129	522,223	522,223
当期変動額						
当期純利益					1,600	1,600
自己株式の取得						
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当期変動額合計	-	-	-	-	1,600	1,600
当期末残高	100,000	100,000	2,005,129	2,105,129	523,824	523,824

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差 額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	923,818	1,803,533	305	305	1,803,839
当期変動額					
当期純利益		1,600			1,600
自己株式の取得	28	28			28
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			12	12	12
当期変動額合計	28	1,572	12	12	1,584
当期末残高	923,847	1,805,106	317	317	1,805,423

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2 棚卸資産の評価基準及び評価方法

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)によっております。

商品・原材料・貯蔵品...先入先出法

仕掛品.....売価還元法

3 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

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

なお、耐用年数は次のとおりであります。

建物 10年～39年

機械及び装置 4年～10年

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。

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

(3)投資その他の資産

長期前払費用...主として定額法を採用しております。また、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

4 引当金の計上基準

(1)貸倒引当金

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

(2)賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。

(3)退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、簡便法により計算しております。

5 収益及び費用の計上基準

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業務の内容及び当該履行業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。

(1)製品制作部門

デジタル対応した画像処理技術を核とした、オフセット印刷用写真版、ディスプレイ、映像・マルチメディアコンテンツ制作関連の販売については、顧客に製作物を納品した後、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

(2)印刷部門

企画、デザイン、DTP製作のトータルフローを構築し、カラーマネジメントを核とした印刷、加工、アッセンブリ、納品までのワンストップサービスを提供、絵本の印刷、製本、配送に関連する販売については、顧客に製作物を納品した後、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

(3)商品部門

ビジネスフォーム、伝票、封筒、帳簿等の企業の印刷物及び印刷に関連する消耗品等に関連する販売については、顧客に商品を納品した後、顧客が検収した時点で収益を認識しております。

(重要な会計上の見積り)

1.繰延税金資産の回収可能性について

(1)当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 前事業年度 45,295千円 当事業年度 40,919千円

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」に記載した内容と同一であります。

2. 固定資産の減損

(1)当事業年度の財務諸表に計上した金額

該当事項はありません。

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「業務受託料」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業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、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

また、前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「補助金収入」は、営業外収益の総額の100分の10以下となったため、当事業年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」に表示しておりました「補助金収入」3,804千円及び「その他」32,284千円は、「業務受託料」20,214千円及び「その他」17,603千円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 担保提供資産の状況は次のとおりであります。

(担保提供資産)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
建物	516,891千円	478,518千円
土地	193,106	193,106
合計	709,997	671,624

(上記に対応する債務)

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
1年内返済予定の長期借入金	71,728千円	271,488千円
長期借入金	513,999	242,511
合計	585,727	513,999

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

	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	197,945千円	211,635千円
短期金銭債務	3,547	3,631

(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)
営業取引による取引高		
売上高	513,041千円	672,979千円
仕入高	-	798
営業取引以外の取引高	24,450	20,482

2 固定資産除却損の内訳

	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)
機械及び装置	0千円	0千円
その他	-	0
計	0	0

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
子会社株式	100,000	50,000

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金限度超過額	3,013千円	10,565千円
退職給付引当金	137,975	129,317
賞与引当金	16,744	17,230
減価償却費の償却超過額	19,950	18,643
減損損失否認額	256,393	256,393
投資有価証券評価損	9,307	9,307
関係会社株式評価損	-	17,300
会員権評価損	3,726	3,726
税務上の繰越欠損金	142,614	30,738
その他	30,183	33,584
繰延税金資産小計	619,910	526,808
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	135,636	30,738
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	438,816	454,981
評価性引当額小計	574,452	485,720
繰延税金資産合計	45,457	41,087
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	161	168
繰延税金負債合計	161	168
繰延税金資産の純額	45,295	40,919

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

	前事業年度 (2022年3月31日)	当事業年度 (2023年3月31日)
法定実効税率	34.6%	34.6%
(調整)		
評価性引当額増減	242.2	660.8
住民税均等割等	59.0	55.5
繰越欠損金の期限切れ	-	658.8
その他	0.0	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	148.5	88.1

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、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)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	1,063,006	5,200	-	1,068,206	568,177	41,336	500,028
構築物	1,540	-	-	1,540	1,014	57	526
機械及び装置	1,263,783	14,784	47,958	1,230,608	1,023,708	76,544	206,899
車両運搬具	20,129	-	-	20,129	20,129	575	0
工具、器具及び備品	145,768	860	13,184	133,443	112,028	8,578	21,415
土地	209,412	-	-	209,412	-	-	209,412
有形固定資産計	2,703,641	20,844	61,143	2,663,341	1,725,058	127,091	938,283
無形固定資産							
商標権	2,278	345	-	2,624	1,853	109	770
ソフトウェア	87,884	-	-	87,884	85,597	1,308	2,286
ソフトウェア仮勘定	32,535	3,335	-	35,871	-	-	35,871
電話加入権	1,652	-	-	1,652	-	-	1,652
無形固定資産計	124,350	3,681	-	128,032	87,451	1,418	40,580
長期前払費用	130,405	600	-	131,005	92,401	11,643	38,603

(注) 機械及び装置の当期増加額の主な要因は、8色機用の湿し水濾過装置の購入によるものです。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	15,741	23,083	982	841	37,000
賞与引当金	48,394	49,799	43,995	4,398	49,799

(注) 1. 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、期末洗替法による戻入額及び、破産更生債権等の回収によるものです。

2. 賞与引当金の当期減少額(その他)は、引当金と支給額の差額であります。

(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・ 売渡し	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取・売渡手数料	無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://www.koyosha-inc.co.jp">https://www.koyosha-inc.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません

(注) 当会社の株主は、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。

- ・ 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- ・ 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- ・ 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- ・ 株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類、有価証券報告書の確認書  
事業年度(第74期) (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)  
2022年6月27日 関東財務局長に提出
  
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類  
事業年度(第74期) (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)  
2022年6月27日 関東財務局長に提出
  
- (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書  
第75期第1四半期(自 2022年4月1日 至 2022年6月30日)  
2022年8月10日 関東財務局長に提出  
  
第75期第2四半期(自 2022年7月1日 至 2022年9月30日)  
2022年11月10日 関東財務局長に提出  
  
第75期第3四半期(自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)  
2023年2月10日 関東財務局長に提出
  
- (4) 臨時報告書  
2022年6月28日 関東財務局長に提出  
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書

## 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27日

株式会社 光陽社

取締役会 御中

アーク有限責任監査法人  
東京オフィス

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 三島 徳朗

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 澁谷 徳一

<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」に掲げられている株式会社光陽社の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、株式会社光陽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。

繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、当連結会計年度の連結貸借対照表において、繰延税金資産を40,919千円計上している。注記事項（税効果会計関係）に記載のとおり、当該繰延税金資産の繰延税金負債との相殺前の金額は41,087千円であり、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産の総額502,976千円から評価性引当額461,888千円が控除されている。</p> <p>これらの繰延税金資産は、将来減算一時差異の解消又は税務上の繰越欠損金の課税所得との相殺により、将来の税金負担額を軽減する効果を有すると認められる範囲内で認識される。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針（企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第26号）」で示されている企業の分類の妥当性、将来の課税所得の十分性、将来減算一時差異等の将来解消見込年度のスケジュール等に基づいて判断される。このうち、収益力に基づく将来の課税所得は、事業計画を基礎として見積られるが、当該事業計画に含まれる将来の売上高の予測には印刷物の需要減少、受注価格の下落等の影響などの不確実性を伴い、これに関する経営者による判断が繰延税金資産の計上額に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1)内部統制の評価</p> <p>将来の課税所得の見積りを含む、繰延税金資産の回収可能性の判断に関連する内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2)繰延税金資産の回収可能額の見積りに係る仮定の合理性の評価</p> <p>繰延税金資産の回収可能額の見積りに係る仮定の合理性を評価するため、主に次の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づく企業の分類の妥当性に関する検討を実施した。</li> <li>・将来の課税所得の見積りの前提となる事業計画の業績予測が取締役会にて適切な承認を得られていることを確認し、事業計画を作成する際に使用した仮定について経営者に質問するとともに、利用可能な外部情報との整合性を確認し、仮定の合理性を評価した。</li> <li>・過年度における将来の課税所得の見積りと実績との比較等による将来の課税所得の合理性及び実現可能性を評価した。</li> <li>・将来減算一時差異の将来解消見込年度のスケジュール等に用いられた主要な仮定について、関連する会社の内部資料の閲覧、突合及び質問により合理性を評価した。</li> </ul>

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、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、監査役及び監査役会の責任は、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並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### < 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、株式会社光陽社の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、株式会社光陽社が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並びに監査役及び監査役会の責任

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。

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

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

## 独立監査人の監査報告書

2023年6月27日

株式会社 光陽社

取締役会 御中

アーク有限責任監査法人  
東京オフィス

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 三島 徳朗

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 澁谷 徳一

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社光陽社の2022年4月1日から2023年3月31日までの第75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、株式会社光陽社の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。

### 繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性

会社は、当事業年度の貸借対照表において、繰延税金資産を40,919千円計上している。注記事項（税効果会計関係）に記載のとおり、当該繰延税金資産の繰延税金負債との相殺前の金額は41,087千円であり、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産の総額526,808千円から評価性引当額485,720千円が控除されている。監査上の主要な検討事項の内容、決定理由及び監査上の対応については、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性）と同一内容であるため、記載を省略している。

### その他の記載内容

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

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

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

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以上

---

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

2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。