

【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】	平成25年6月20日
【事業年度】	第44期（自平成24年4月1日至平成25年3月31日）
【会社名】	野村マイクロ・サイエンス株式会社
【英訳名】	Nomura Micro Science Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 千田 豊作
【本店の所在の場所】	神奈川県厚木市岡田二丁目9番8号
【電話番号】	(046)228-5195
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 日向 潤
【最寄りの連絡場所】	神奈川県厚木市岡田二丁目9番8号
【電話番号】	(046)228-5195
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 日向 潤
【縦覧に供する場所】	株式会社大阪証券取引所 (大阪市中央区北浜一丁目8番16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 決算年月	第40期 平成21年3月	第41期 平成22年3月	第42期 平成23年3月	第43期 平成24年3月	第44期 平成25年3月
売上高 (千円)	21,389,379	11,418,553	21,966,910	16,533,388	13,288,483
経常利益又は経常損失 () (千円)	256,835	525,388	707,616	458,661	12,885
当期純利益又は当期純損 失() (千円)	86,230	488,214	445,224	154,297	106,223
包括利益 (千円)	-	-	377,975	190,606	161,075
純資産額 (千円)	8,471,551	8,008,697	8,239,062	8,132,323	8,121,797
総資産額 (千円)	17,676,740	17,454,201	17,687,583	15,521,855	15,773,013
1株当たり純資産額 (円)	856.33	809.34	850.25	865.53	880.64
1株当たり当期純利益金 額又は1株当たり当期純 損失金額() (円)	8.59	49.46	45.26	16.00	11.37
潜在株式調整後1株当 たり当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	47.8	45.8	46.5	52.3	51.3
自己資本利益率 (%)	1.0	-	5.5	1.9	-
株価収益率 (倍)	39.12	-	15.80	26.63	-
営業活動によるキャッ シュ・フロー (千円)	1,612,008	3,416,132	56,346	1,285,342	749,202
投資活動によるキャッ シュ・フロー (千円)	1,791,934	167,273	97,289	73,746	463,375
財務活動によるキャッ シュ・フロー (千円)	2,046,576	1,424,070	153,012	1,197,813	431,532
現金及び現金同等物の期 末残高 (千円)	2,407,335	4,233,158	3,498,071	3,510,761	4,508,660
従業員数 (人)	401	409	424	413	409
(外、平均臨時雇用者数)	(14)	(13)	(20)	(24)	(14)

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

- 第40期及び第42期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第41期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 第41期及び第44期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失を計上しているため、記載しておりません。
- 第43期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 第44期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次 決算年月	第40期 平成21年3月	第41期 平成22年3月	第42期 平成23年3月	第43期 平成24年3月	第44期 平成25年3月
売上高 (千円)	19,595,999	9,751,992	16,085,213	11,358,139	9,381,033
経常利益又は経常損失 () (千円)	338,349	528,648	371,683	123,865	430,747
当期純利益又は当期純損 失() (千円)	229,030	558,748	314,060	186,989	353,258
資本金 (千円)	2,236,800	2,236,800	2,236,800	2,236,800	2,236,800
発行済株式総数 (千株)	10,152	10,152	10,152	10,152	10,152
純資産額 (千円)	8,356,209	7,670,964	7,703,851	7,257,319	7,441,852
総資産額 (千円)	17,061,002	15,737,519	15,428,279	13,218,419	14,051,745
1株当たり純資産額 (円)	846.68	777.25	795.86	772.24	806.63
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配 当額) (円)	15.00 (-)	8.00 (-)	18.00 (-)	12.00 (-)	12.00 (-)
1株当たり当期純利益金 額又は1株当たり当期純 損失金額() (円)	22.81	56.61	31.92	19.39	37.84
潜在株式調整後1株当 り当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	49.0	48.7	49.9	54.8	52.7
自己資本利益率 (%)	2.7	-	4.1	-	4.8
株価収益率 (倍)	14.73	-	22.40	-	11.10
配当性向 (%)	65.8	-	56.4	-	31.7
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	360 (13)	356 (12)	363 (13)	327 (9)	316 (3)

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 第40期及び第42期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第41期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第41期及び第43期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

4. 第43期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。

5. 第41期及び第43期の配当性向は、当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

6. 第44期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【沿革】

年月	事項
昭和44年4月	米国ゼネラル・エレクトリック社（GE）開発のニュクリポアー・メンブレン（超精密ろ過膜）の日本及び極東地区独占販売を目的に、東京都中央区日本橋本石町において設立
昭和47年12月	NPC社（Nuclepore Corporation）をGE社と共同で設立し、NPC社の株式23%を取得
昭和48年11月	北興化学工業株式会社ニュクリポアー部門の人員・資産を当社に統合し、ニュクリポアー・メンブレンと関連機器の製造販売体制の一体化を図る
昭和49年1月	米国アクアメディア社の超純水技術を導入、超純水製造システムに進出
昭和51年3月	RO（逆浸透膜）によるパイロジェン（細菌の菌体成分の一部）除去システムを開発し、国内製薬会社に納入
昭和52年7月	本社を東京都中央区日本橋鍛冶町に移転
昭和55年7月	逆浸透装置の国産化を図るため、日本アクアメディア株式会社（平成3年8月株式会社ナムテックに商号変更）を米国アクアメディア・日揮・当社の3社合併により設立（当社出資比率33.3%）
昭和56年2月	本社を東京都千代田区大手町に移転
昭和58年2月	韓国三星半導体通信（当時）に超純水装置を輸出し、韓国市場に進出
昭和58年11月	GE社とともにNPC社株式をスウェーデン・ボニールグループに譲渡
昭和59年9月	厚木営業所開設
昭和62年7月	台湾・極水股?有限公司に超純水装置を納入し、台湾市場に進出
平成3年8月	新社屋を厚木市岡田に建設し、本社を同所に移転
平成5年12月	三星電子からのメンテナンス受注のため、韓国に合併会社株式会社野村テクノを設立（当社出資比率50% 平成11年8月株式会社野村コリアに商号変更 現在の当社出資比率100%）
平成7年5月	台湾での超純水装置受注を図るため、台湾支店を開設（台湾・新竹市）
平成8年1月	三星電子の米国進出に伴う超純水装置納入のため、米国に100%子会社野村マイクロ・サイエンスUSA, Inc設立（平成14年5月閉鎖）
平成9年9月	韓国・LG半導体の英国進出に伴う超純水装置納入のため、100%子会社野村マイクロ・サイエンスUK Ltd.設立（平成13年11月閉鎖）
平成10年10月	株式会社ピュアレックスが保有する特許の事業化を目的として、同社との合併で株式会社野村ピュア設立（当社出資比率71%）
平成11年8月	経営効率化のため、株式会社ナムテックを100%子会社化
平成12年3月	ポリ弗化ビニリデン（PVDF）製品の販売のため、オーストリア・アグルー社と合併で株式会社アグルー・ジャパン設立（当社出資比率80%）
平成13年2月	中国での超純水装置販売のため、台湾・Hantech社との合併で中国に上海野村水処理国際貿易有限公司設立（当社出資比率70%）
平成17年8月	経営効率化のため、株式会社野村ピュアを100%子会社化
平成17年9月	経営効率化のため、株式会社アグルー・ジャパンを100%子会社化 韓国半導体メーカーの国産化に対応するため韓国支店開設（平成21年1月閉鎖）
平成18年1月	経営資源の有効活用のため、株式会社ナムテック及び株式会社アグルー・ジャパンを当社に吸収合併 中国での超純水装置受注のため、台湾・Hantech社との合併で中国に上海野村水処理工程有限公司設立（当社出資比率70% 現在の当社出資比率100%）
平成18年2月	三星電子の米国現地法人からの超純水装置納入のため米国に100%子会社野村マイクロ・サイエンスUSA Ltd., Co設立
平成18年8月	シンガポールでの超純水装置受注を図るため、100%子会社野村マイクロ・サイエンス（Singapore）Pte Ltd設立（平成20年12月清算） 経営資源の有効活用のため、株式会社野村ピュアを当社に吸収合併
平成18年12月	経営効率を高めるため、上海野村水処理国際貿易有限公司の出資持分を台湾・Hantech社に譲渡
平成19年10月	ジャスダック証券取引所に株式を上場
平成20年2月	排水処理事業の拡大を図るため、株式会社クラレとの合併でクラレアクア株式会社設立（当社出資比率45% 平成24年3月合併解消）
平成21年4月	プラスチック製配管材料の販売強化のため、アグループラスチック株式会社を新設分割（当社出資比率100%）
平成21年6月	中国での超純水装置及び消耗品等の販売強化のため、上海日村商貿有限公司設立（当社出資比率100%）
平成22年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQ（現 大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード））に上場

年月	事項
平成23年 1月	台湾での超純水装置及び消耗品等の販売強化のため、台湾に野村微科学工程股份有限公司設立（当社出資比率100%）
平成23年11月	海外での研究開発体制構築のため、韓国に株式会社N A D設立（当社出資比率100%）
平成24年 5月	中国での排水処理事業拡大のため、当社100%子会社である上海野村水处理工程有限公司が中国に設立した銅仁市荣盛興環保科技工程有限公司に出資（同子会社の出資比率35%）
平成24年 8月	当社グループの海外事業拡大を図るため、新たな海外拠点としてベトナムに駐在員事務所を開設
平成25年 3月	三星電子及びL Gディスプレイの中国進出に伴い、上海野村水处理工程有限公司が西安、広州に支店を開設

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（野村マイクロ・サイエンス株式会社）、連結子会社7社及び持分法適用関連会社1社により構成されており、超純水製造装置（注）の設計・施工・販売とそのメンテナンス、並びに消耗品の販売を主たる業務としております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

なお、全セグメントの売上高合計、営業損益及び資産の金額の合計額に占める「水処理装置事業」の割合がいずれも90%を超えているため、「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（セグメント情報等）」では製品及びサービスごとに区分しておりません。

（注）超純水とは、水中に溶解しているイオン類、有機物、生菌、微粒子等を含まない極めて純度の高い水のことです。半導体の製造過程では洗浄工程は必須であり、使用される水の純度は歩留りに影響するため、水中に溶解している不純物を徹底的に除去した超純水が必要となります。

（1）水処理装置事業

当社グループは、水処理装置事業を主力事業として、半導体及び液晶向け超純水製造装置を中心に、超純水分野で培った技術を応用した各種用途向けの水処理装置の設計・施工・販売のほか、納入した装置のメンテナンス並びに装置に付帯するカートリッジフィルター、イオン交換樹脂等各種消耗品の販売、水質分析の受託等を行っております。

これらは、当社が国内ユーザー及び海外ユーザーに直接販売しているほか、子会社の株式会社野村コリアは韓国、上海野村水処理工程有限公司及び上海日村商貿有限公司は中国、野村微科學工程股份有限公司は台湾、野村マイクロ・サイエンス USA Ltd., Coはアメリカの各ユーザーに対し、それぞれ販売を行っております。

また、韓国に設立した株式会社NADは、海外の有力顧客により近い場所で研究開発体制を構築し、顧客から求められる研究課題の解決を図るとともに、当社の技術力向上と併せコストダウンに資する提案を行っております。

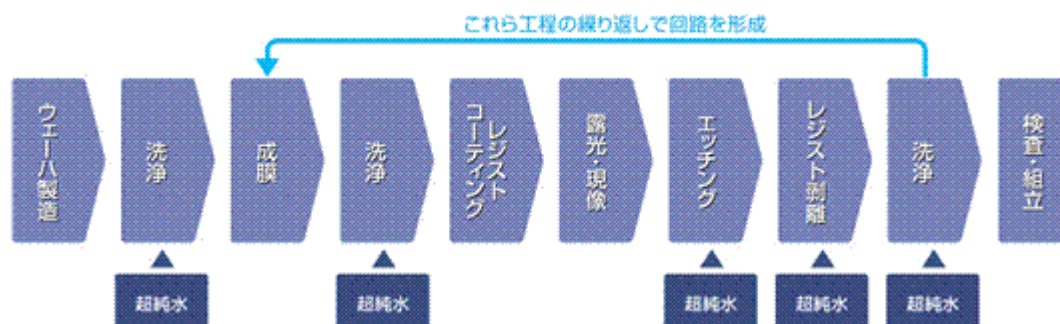
加えて、当社グループは、半導体製造技術の高度化・微細化に伴う要請に応えるべく、原水中の不純物を除去する前処理から超純水製造工程までを一貫して構築するとともに、環境負荷を軽減し、限られた水資源の有効利用に資する排水・回収処理システムを提供しております。

なお、近年では顧客企業の設備投資負担の軽減に対するニーズが高まる中で、当社が設備を保有し、超純水を提供するB O O M（ブーム、注）契約も水処理装置事業に含まれております。

（注）Build Own Operate and Maintenanceの略であります。B O O M契約とは、当社がユーザーに超純水装置を提供し、ユーザーが使用した超純水の使用料を支払う契約であり、装置の運転管理・メンテナンスは全て当社が行っております。

なお、最先端デバイスの各製造工程で超純水を使用するケースは、次のとおりであります。

最先端デバイスの製造工程例



超純水製造工程の概要



超純水製造装置システムの構成

前処理システム

原水中の懸濁物質の除去を行い、一次純水システムに低濁質の水を安定供給するものであり、凝集沈殿装置、ろ過塔、膜前処理装置等が主要構成機器となります。

一次純水システム

前処理された処理水に含まれる不純物の除去を行い、高純度な純水に処理するシステムであり、活性炭塔、イオン交換樹脂塔、逆浸透膜装置、電気式イオン交換装置、有機物分解装置等が主要構成機器となります。

二次純水システム

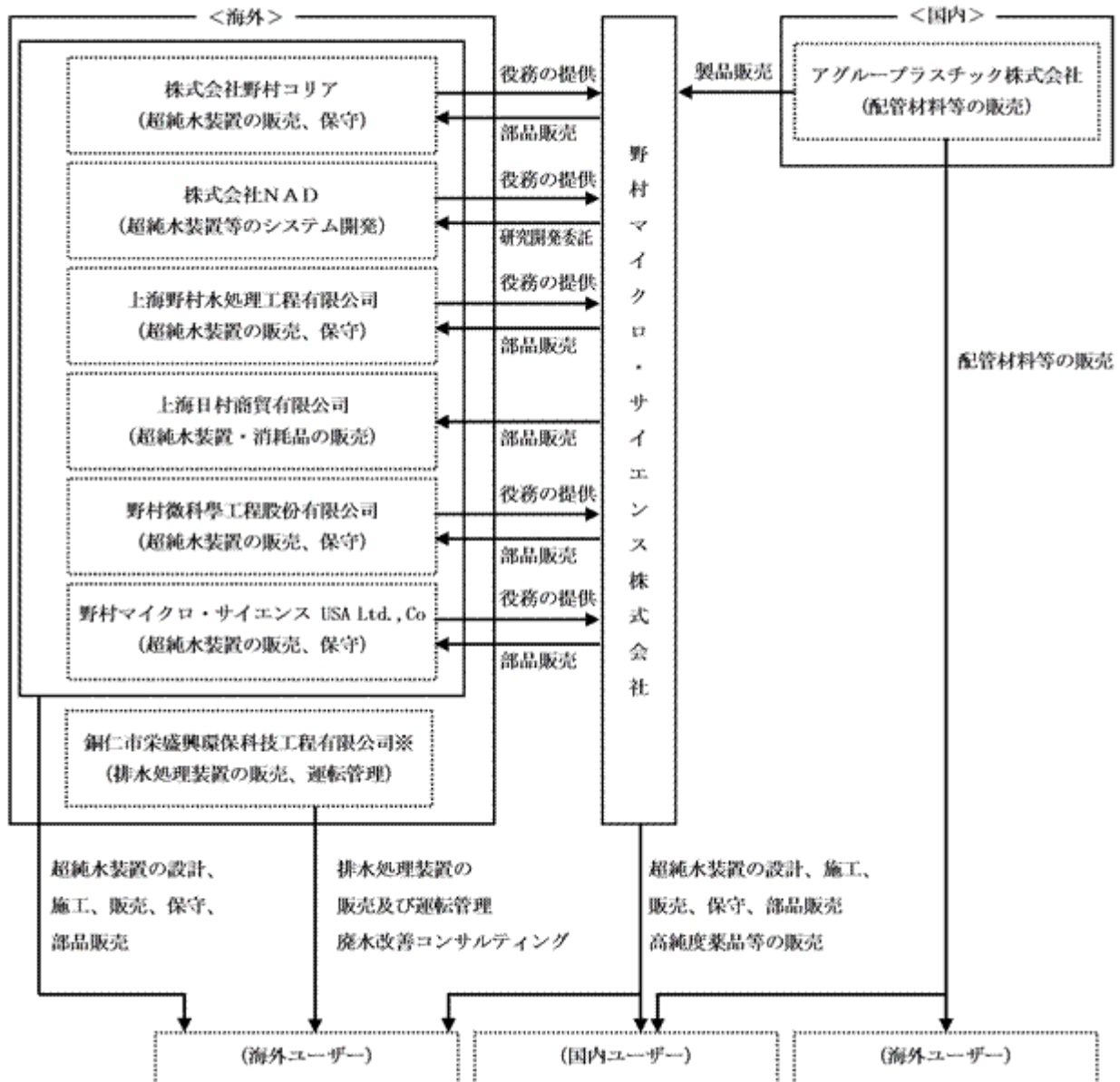
一次純水システムに含まれる不純物をさらに除去し、要求されている超純水水质まで高めるシステムであり、有機物分解装置、非再生型イオン交換樹脂塔、限外ろ過装置等が主要構成機器となります。

(2) その他の事業

当社及びアグループプラスチック株式会社は、その他の事業として、国内ユーザー及び海外ユーザーに対し高純度薬品・配管材料等の販売を行っておりますが、高純度薬品は超純水製造装置システムを構成する各種装置の安定化運転等に資するものであり、配管材料は主に半導体産業向けの化学薬品移送用に適したものであります。

〔事業系統図〕

以上述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。



(注) 無印 連結子会社

平成24年4月18日開催の取締役会の決議に基づき、当社100%子会社の上海野村水処理工程有限公司が平成24年5月15日付で出資設立し、当連結会計年度より関連会社として持分法適用会社の範囲に含めております。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	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) 株式会社野村コリア	韓国 京畿道城南市	千KRW 2,574,000	水処理装置事業	100.0	韓国で当社が納入した装置の販売及び保守を行っております。役員の兼任2名 債務保証あり
株式会社NAD(注)1	韓国 京畿道城南市	千KRW 12,000,000	水処理装置事業	100.0	超純水製造装置及び排水回収装置のシステム開発他。役員の兼任2名 短期貸付あり
上海野村水処理工程有限公司	中国 上海市	千US\$ 4,510	水処理装置事業	100.0	中国で当社が納入した装置の販売及び保守を行っております。役員の兼任1名 債務保証あり
野村マイクロ・サイエンスUSA Ltd.,Co(注)3	アメリカ合衆国 テキサス州	千US\$ 200	水処理装置事業	100.0	米国で当社が納入した装置の販売及び保守を行っております。役員の兼任3名 短期貸付あり
アグループプラスチック株式会社	神奈川県厚木市	千円 100,000	その他の事業	100.0	当社が納入する装置の配管材料等の販売を行っております。役員の兼任2名 債務保証あり
上海日村商貿有限公司	中国 上海市	千円 20,000	水処理装置事業	100.0	中国で当社が納入した装置・消耗品の販売を行っております。役員の兼任1名 債務保証あり
野村微科學工程股?有限公司	台湾 新竹市	千NTD 75,000	水処理装置事業	100.0	台湾で当社が納入した装置の販売及び保守を行っております。役員の兼任1名 債務保証あり
(持分法適用関連会社) 銅仁市榮盛興環保科技工程有限公司(注)2	中国 貴州省銅仁市	千RMB 5,000	水処理装置事業	35.0	短期貸付あり

(注)1. 株式会社NADは、平成24年12月5日付で8,000,000千KRW増資いたしました。

2. 当連結会計年度において新たに出資設立したため、持分法適用関連会社の範囲に含めております。

3. 野村マイクロ・サイエンスUSA Ltd.,Co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	2,991,863千円
	(2) 経常損失	34,561千円
	(3) 当期純損失	32,067千円
	(4) 純資産額	44,780千円
	(5) 総資産額	1,010,474千円

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

事業別のセグメント情報を記載していないため、事業部門別の従業員数を示すと次のとおりであります。

平成25年3月31日現在

事業部門等の名称	従業員数(人)
営業部門	114 (1)
設計工事部門	141 (11)
開発部門	58 (-)
全社(共通)	96 (2)
合計	409 (14)

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(人材会社からの派遣社員、季節工を含みます。)は、年間の平均人員を()外数で記載しております。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、総務部及び経理部等に所属している者であります。

(2) 提出会社の状況

平成25年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
316 (3)	41.0	11.9	5,095,584

事業部門等の名称	従業員数(人)
営業部門	92 (-)
設計工事部門	96 (2)
開発部門	54 (-)
全社(共通)	74 (1)
合計	316 (3)

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(人材会社からの派遣社員、季節工を含みます。)は、年間の平均人員を()外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、総務部及び経理部等に所属している者であります。

(3) 労働組合の状況

提出会社の労働組合は、野村マイクロ・サイエンス労働組合と称しておりますが、上部団体には所属していません。

なお、平成25年3月31日現在の組合員数は208名であり、労使関係は安定しております。また、連結子会社においては労働組合はありませんが、労使関係は安定しております。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、海外経済の減速脱出への期待感に加え、円安・株高の進行を背景に企業マインドの改善が確認されつつあるものの、設備投資には依然慎重な姿勢が窺えるなど、景気の先行きは不透明な状況となりました。

当社グループの業績に影響を及ぼす半導体業界は、Semiconductor Equipment and Materials International (SEMI) が発表した2012年の半導体製造装置販売額は前年比15%減となり、当社グループの主要な販売地域である台湾は12%増、韓国は横這いであったのに対し、日本と中国は大幅なマイナスとなり、厳しい事業環境となりました。また、液晶関連企業は大型液晶パネルの需給バランス悪化等により、設備投資を手控える状況が続きました。

このような状況下、当社グループは海外におきましては韓国、台湾、中国及びアメリカを中心に半導体・液晶関連企業への超純水製造装置販売に注力するとともに、国内におきましては、製薬関連企業など従来の当社グループ主力販売先である半導体・液晶関連企業以外の業界向けの販売を引き続き強化する一方、中国子会社による排水処理会社への出資、ベトナム駐在員事務所設置など事業領域の拡大に努めてまいりました。

この結果、水処理装置につきましては、アメリカにおいて受注した半導体関連企業の大型案件に加え、韓国の半導体・液晶関連企業及び国内の製薬関連企業等から受注した超純水製造装置案件が売上に寄与いたしましたが、その他の半導体・液晶関連企業の設備投資は日本、アジアとともに計画の延期や縮小が続いたことなどにより、売上高は74億7百万円（前年同期比18.5%減）となりました。また、メンテナンス及び消耗品は、小型装置や消耗品の販売に注力いたしましたが、日本、韓国の売上減少の影響が大きく、売上高は51億3千1百万円（同20.8%減）、その他の事業の売上高は7億4千9百万円（同22.5%減）となりました。

利益面につきましては、減収の影響に加えてアメリカで受注した装置案件の工期延長に伴い現地労務費が増加したこと、韓国並びに中国で受注した装置案件の検収に際し、追加原価が発生したこと等の要因により、売上総利益率が前年同期比1.9ポイント低下いたしました。

一方、期末にかけて為替相場が円安になったことにより、為替差益3億7千9百万円を営業外収益に、投資有価証券売却益8千7百万円を特別利益に計上いたしました。

以上の結果、売上高は132億8千8百万円（同19.6%減）営業損失は3億9千2百万円（前年同期は5億9千9百万円の営業利益）、経常損失は1千2百万円（前年同期は4億5千8百万円の経常利益）、当期純損失は1億6百万円（前年同期は1億5千4百万円の当期純利益）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

日本

国内は、製薬関連企業を中心に受注した装置案件の工事が進捗いたしました。半導体・液晶関連企業は国内、海外ともに新規設備投資の延期等が相次ぎ、また、メンテナンス及び消耗品に関しては、国内並びに海外の売上高が大幅に減少いたしました。この結果、売上高は82億6千3百万円（前年同期比24.3%減）となりましたが、装置案件の原価低減及び販管費の削減に努めたことにより営業利益は2億5千7百万円（同48.3%増）となりました。

アジア

韓国におきまして半導体関連企業から超純水製造装置を受注いたしました。中国におきましては液晶関連企業から受注した装置案件が、前期末までに一巡したこと並びに半導体・液晶関連企業の設備投資に回復が見られなかったことなどにより、売上高は20億3千2百万円（同63.7%減）となりました。また、売上高の大幅な減少及び装置案件の検収に際し、追加原価が発生したこと等により営業損失は6億1千7百万円（前年同期は4億2千3百万円の営業利益）となりました。

アメリカ

半導体関連企業から受注した大型の超純水製造装置の工事が進捗し、売上高は29億9千1百万円（前年同期は1千3百万円の売上高）となりましたが、仕様変更及び工期の延長に伴う原価増により、営業損失は3千2百万円（前年同期は1百万円の営業利益）となりました。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、売上債権の減少等により、営業活動によるキャッシュ・フローが7億4千9百万円のプラス、有形固定資産の取得等により投資活動によるキャッシュ・フローが4億6千3百万円のマイナス、短期借入金の借入等により財務活動によるキャッシュ・フローが4億3千1百万円のプラスとなり、前連結会計年度末に比べ9億9千7百万円増加し、当連結会計年度末には45億8百万円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、7億4千9百万円（前年同期は12億8千5百万円の獲得）となりました。これは主に、売上債権の減少11億3千2百万円となった一方で、仕入債務の減少1億9千万円、前受金の減少1億7千1百万円等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、4億6千3百万円（前年同期は7千3百万円の使用）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出5億1千7百万円等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）

財務活動の結果得られた資金は、4億3千1百万円（前年同期は11億9千7百万円の使用）となりました。これは主に、短期借入金の借入れによる収入14億1千5百万円、短期借入金の返済による支出7億7千9百万円等によるものであります。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

当社グループは、受注した超純水製造装置及び排水処理装置の据付工事につきまして、当社グループの基準をクリアした施工技術と安定的な施工能力を有する協力工事会社に全て外注しており、生産実績がないため、記載しておりません。

(2) 受注実績

当連結会計年度の受注実績を事業の種類別に示すと、次のとおりであります。

事業の種類別の名称	受注高	前年同期比(%)	受注残高	前年同期比(%)
水処理装置事業(千円)	12,964,650	95.9	6,444,760	107.1
その他の事業(千円)	749,507	77.5	-	-
合計(千円)	13,714,158	94.6	6,444,760	107.1

(注) 1. 金額は、販売価格によっており、事業間の内部振替前の数値によっております。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 販売実績

当連結会計年度の販売実績を事業の種類別に示すと、次のとおりであります。

事業の種類別の名称	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	前年同期比(%)
水処理装置事業(千円)	12,538,976	80.6
その他の事業(千円)	749,507	77.5
合計(千円)	13,288,483	80.4

(注) 1. 事業間の取引については相殺消去しております。

2. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)		当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
SAMSUNG AUSTIN SEMICONDUCTOR, L.C.	13,163	0.1	2,990,992	22.5
株式会社大林組	280,285	1.7	1,924,731	14.5
三星エンジニアリング株式会社	3,166,417	19.2	953,111	7.2
Shenzhen China Star Optoelectronics Technology Co., Ltd.	1,709,660	10.3	35,069	0.3

3. 当連結会計年度の水処理装置事業の売上の内訳は次のとおりであります。

区分	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	前年同期比(%)
水処理装置(千円)	7,407,228	81.5
メンテナンス等(千円)	5,131,748	79.2
合計(千円)	12,538,976	80.6

4. 本表の金額には、消費税等は含まれておりません。

3【対処すべき課題】

(1) 当面の対処すべき課題の内容

当社グループは、水処理の研究開発、技術力の向上に積極的に取り組むことにより、半導体並びに液晶を中心とする世界の最先端産業の発展・向上に貢献するとともに、超純水分野で培った技術をベースに近年ニーズが高まっている環境関連分野を強化することで、中期経営目標の達成に向けた経営活動をグループ一丸となって推進しております。

これを実現させるための当社グループの課題としましては、営業力の強化、受注採算改善及び為替リスクの回避、継続的な研究開発による他社との差別化及び新商品の市場投入、優秀な人材の確保と育成、一般水処理事業への事業領域拡大が重要な経営課題であると認識しております。

(2) 具体的な取り組みの状況等

営業力の強化

水質の維持及びトラブル発生時の迅速な対応等顧客ニーズの的確な把握ときめ細かな対応を通じ、競争力の高い販売先を確保していくため、必要に応じて新たな拠点展開を図ってまいります。

この観点から、超純水製造装置の納入場所の近接地域への進出が営業強化には不可欠であるとの認識に基づき、平成18年1月に上海野村水処理工程有限公司、平成18年2月に野村マイクロ・サイエンス USA Ltd., Co、平成21年6月に上海日村商貿有限公司、平成23年1月に台湾に野村微科學工程股份有限公司をそれぞれ設立し、受注活動を展開しております。

加えて、平成24年8月にはベトナムに、現地の情報収集及び各種マーケティングを通じ、今後の当社グループの海外事業拡大を図るために新たな海外拠点として、駐在員事務所を開設いたしました。さらに、本年3月には、韓国企業の中国進出に伴い、上海野村水処理工程有限公司が中国に西安支店及び広州支店を開設いたしました。

また、平成23年11月には海外における研究開発体制を構築し、顧客から求められる研究課題の解決を図るとともに、当社の技術力向上と併せてコストダウンに資する提案を行うことを目的として、韓国に研究開発機能を有する株式会社NADを設立いたしました。

一方、国内におきましては、プラスチック製配管材料の販売強化を図る目的で、平成21年4月にアグループプラスチック株式会社を設立しております。

受注採算改善及び為替リスクの回避

当社グループの海外売上高比率は概ね60%となっており、今後においてもアジア市場の成長が見込まれることから、外貨建て受注の増加による為替変動リスク回避を図るため、前述の拠点展開と並行して現地企業からの調達比率を引き上げ、コストダウンを図る等受注採算の改善及び為替変動リスクの回避にも取り組んでおります。

継続的な研究開発による他社との差別化及び新商品の市場投入

「超純水の更なる高度化」、「環境規制への対応」、「省エネ」等の多様化・高度化する顧客ニーズに迅速かつ的確に対応するため、民間企業・大学等との共同研究に積極的に取り組んでおり、将来展望のある新商品の開発並びにRS-100（レジスト剥離剤）、メトレート（金属除去モジュール）、シリコン回収リサイクル装置等の超純水製造装置以外の市場投入により、他産業・他用途向けの拡販等を図っております。

優秀な人材の確保と育成

従来から実施している大学の研究機関への派遣研修制度を継続するほか、エンジニア及び研究開発部門の採用を中心に展開しており、平成25年度は3名の新卒者を採用いたしました。

一般水処理事業への事業領域拡大

長年当社で培った超純水製造技術を活用しつつ、素材メーカーや商社など他社との協業により、半導体・液晶関連企業以外の工場の廃水処理等、従来の当社のマーケットとは異なる領域での受注確保に取り組んでおります。

4【事業等のリスク】

以下において、当社グループの事業展開その他に関するリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項を記載しております。また、当社グループとして必ずしもそのようなリスク要因に該当しない事項につきましても、投資判断、あるいは当社グループの事業活動を理解する上で重要と考えられる事項につきましては、投資者に対する情報開示の観点から記載しております。

なお、当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。また、当社株式に対する投資判断は、本項及び本書中の本項目以外の記載内容も併せて、慎重に判断した上で行われる必要があると考えております。また、文中の将来に関する事項は、提出日（平成25年6月20日）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) 経営成績の変動要因について

当社グループの主要な事業は、水処理装置の設計・施工・販売、及び納入した装置に付随したメンテナンス等（当該装置に使用する消耗品販売を含む）を行う水処理装置事業であり、平成25年3月期におきましては売上の94.4%を占めております。

水処理装置の中心である超純水装置につきましては、主要顧客企業である半導体及び液晶関連産業の設備投資動向により、需要の変動が避けられない状況にあり、半導体及び液晶関連産業の設備投資動向が当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、近年では半導体及び液晶パネル価格の下落に伴い、半導体及び液晶関連産業における競争が激化しており、当社グループの主要顧客企業の事業採算性が悪化し、新規設備への投資需要が減少した場合には、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) 業績の季節変動について

当社グループの販売先は、その多くが3月決算のため、決算期末にあたる9月及び3月には、特に消耗品の販売が増加する傾向にあることから、これに伴い営業利益が第2四半期と第4四半期に偏る傾向にあります。

平成24年3月期及び平成25年3月期は第1四半期、第2四半期において営業損失を計上したことにより、従来とは異なる傾向となっておりますが、当社グループの業績は第2四半期及び第4四半期の受注状況、販売状況等により影響を受ける可能性があります。

平成24年 3月期	第1四半期		第2四半期		第3四半期		第4四半期		通期
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
売上高	百万円 4,291	% 26.0	百万円 3,222	% 19.5	百万円 4,516	% 27.3	百万円 4,502	% 27.2	百万円 16,533
営業利益	83	-	90	-	156	-	615	-	599

平成25年 3月期	第1四半期		第2四半期		第3四半期		第4四半期		通期
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	
売上高	百万円 1,601	% 12.0	百万円 2,821	% 21.2	百万円 3,835	% 28.9	百万円 5,030	% 37.9	百万円 13,288
営業利益	746	-	272	-	33	-	593	-	392

(3) 特定製品への依存について

超純水装置は、当社グループの主力製品となっておりますが、近年は競争の激化により、特に中国・台湾におきまして、大型装置の低採算での受注が避けられない状況となっております。また、その他の地域におきましても装置の受注採算が厳しさを増しており、今後の競争激化や受注の採算性低下が当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、装置に次いで売上のウェイトが高いメンテナンス並びに消耗品の販売は、装置に付随するサービスであるため、装置の販売動向がメンテナンス等の受注に影響を与える可能性があります。

(4) 海外売上高及び為替変動リスクについて

当社グループの海外売上高比率は、平成25年3月期におきまして47.0%を占めており、今後もアジアを中心とした海外市場に注力していく方針であります。

また、当社グループが受注する水処理装置案件につきましては、売上高の計上基準に工事進行基準を採用しておりますが、特に海外での受注は金額的にも大型工事が多く、かつ売上上の計上から債権の回収までの期間が長期にわたることがあるため、為替相場の動向・回収条件により当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 受注エリアの拡大について

当社グループの海外売上は、従来の韓国・台湾を中心とするエリアから、中国・アメリカ・ベトナム等へと広域化しており、多様化・高度化する顧客ニーズへの的確かつ迅速な対応による顧客満足の向上と、これに伴う継続的な受注を実現させるためには、広域化した現場管理を担う技術者の確保と人材育成が急務となっております。

技術者の確保及び人材育成が困難な場合には、広域化に伴う受注拡大が十分に進まず、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、海外売上増加に伴い、為替リスク・カントリーリスク等により代金回収面にリスクが生じる場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 許認可について

当社グループは水処理装置・排水処理装置の施工・販売におきまして、土木工事・管工事及び機械器具設置工事も行っており、これにつきましては国土交通大臣による許可を受ける必要があります。

当社は、平成22年5月に国土交通大臣より特定建設業の許可（許可番号：特-22第16162号）を受けており、有効期限は平成27年5月であります。今後も更新をする予定であります。

しかしながら、建設業法第29条第1項各号、同条第2項に該当する場合は、建設業の許可を取り消されることがあります。

当社グループは、当該許可の諸条件や各法令の遵守に努めており、現状におきましては、当該許可が取り消しとなる事由は認識しておりませんが、万一法令違反等により当該許可が取り消された場合、当社の受注及び業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 外注先への依存について

当社グループは、受注した超純水製造装置及び排水処理装置の据付工事につきまして、当社グループの基準をクリアした安定的な施工能力を有する協力工事に全て外注しておりますが、当社グループが外注する工事は技術面に依存したのではなく、品質維持及び工期遅延防止のため、施工監理並びに工事の進捗管理を行っております。しかしながら、外注先に経営困難等不測の事態が発生した場合、工事の遅延等により当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 減損会計の導入による影響について

当社グループでは、固定資産及びリース資産の減損会計を平成18年3月期から適用しております。

今後も当該資産につきまして減損の兆候が発生した場合には、将来キャッシュ・フロー等を算定し減損損失の認識・測定を実施いたします。その結果、当該資産の減損損失を計上する可能性があり、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(9) 知的財産権について

当社グループは、特許権をはじめとする知的財産権の重要性を強く認識しており、当社グループ独自の技術及び研究成果につきましては、可能な範囲において知的財産権の出願を行い、権利保護に努める方針であります。

しかしながら、出願した特許権・商標権等の知的財産権の登録査定が得られない場合、または当社グループが取得した技術を凌駕する技術が開発され、その技術についての特許権等が登録された場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、新商品開発に際しては、各種データベースや文献調査により、当社グループ製品に係る特許権・商標権等の知的財産権の調査を行っております。

設立以来現在に至るまで、他社の特許権その他の知的財産権侵害を理由とした訴訟提起やクレームを受けた事実はなく、今後におきましても知的財産権の調査体制を充実させ、関連する訴訟問題やクレームを可能な限り回避する方針であります。

ただし、将来当社グループの認識していない知的財産権が成立し、第三者が侵害を主張する等の可能性は否定できず、裁判などの紛争に至った場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6【研究開発活動】

当社グループは、今後の受注拡大を図るためには、継続的な研究開発による競合他社との差別化、並びに新商品の開発強化が不可欠であるとの観点から、水処理装置事業を中心に水処理の研究開発及び技術力の向上に積極的に取り組んでおります。

当社グループの研究開発活動は、主力商品である超純水に関する研究開発と、それ以外の研究開発に大別され、さらに、既に実用化されている技術、装置及び商品の改良や改善に関する研究開発と、新規及び応用に関する研究開発に分けて活動を行っております。

研究開発した技術、装置及び製品は、直ちに設計に反映するとともに、営業活動にも対応できるようにしております。具体的には、超純水装置関連では開発と基本設計の双方の業務内容を把握しつつ、情報交換を密にしながら、顧客ニーズ直結型の研究開発を行うことを特徴としております。

また、高度化並びに多様化する顧客ニーズに的確かつ迅速に対応することが不可欠であるとの観点から、現場主義、スピード、チャレンジ、研究者の能力アップ、産学官共同開発を主眼として、研究開発活動に取り組んでおります。

これらの研究開発の一環として、民間企業・大学等との共同研究にも積極的に参画しており、高度化・多様化する顧客ニーズへの的確かつ迅速な対応のみならず、将来展望のある新商品の開発並びにRS-100（レジスト剥離剤）、メトレート（金属除去モジュール）、シリコン回収リサイクル装置等の超純水製造装置以外の商品開発にも取り組んでおります。

当連結会計年度末の研究開発スタッフは58名で構成されており、同年度の研究開発費総額は3億3千万円となっております。

なお、従来、販売費及び一般管理費の中で、研究開発に関わる人件費・賃借料・減価償却費等をそれぞれの勘定科目で会計処理を行っておりましたが、当連結会計年度より「研究開発費」に含めて計上する方法に変更いたしました。当該変更は、顧客から求められる研究課題の解決を図り、当社技術力の向上並びにコストダウンに資する提案を行うことを目的として、韓国に研究開発機能を有する子会社（株式会社NAD）を平成23年11月に設立したことに伴い、今後、研究開発活動の金額的な重要性が高まることから、当社をはじめとするグループ全体の研究開発に関わる人件費・賃借料・減価償却費等について、従来のそれぞれの勘定科目で計上する方法より、「研究開発費」に含めて計上する方法が、事業運営の実態をより適切に表示することができると判断したことによるものであります。

また、当該計上方法による前連結会計年度の研究開発活動の金額は、2億9千8百万円であります。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、本書提出日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) 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りまして、見積りや仮定による必要があります。経営者は、過去の実績や状況及び現在入手可能な情報を総合的に勘案し、その時点でもっとも合理的と考えられる見積りや仮定を継続的に採用しております。当社グループが採用しております会計方針のうち、重要となる事項につきましては、「第5 経理の状況」の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」及び「重要な会計方針」に記載しております。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

当連結会計年度におけるわが国経済は、海外経済の減速脱出への期待感に加え、円安・株高の進行を背景に企業マインドの改善が確認されつつあるものの、設備投資には依然慎重な姿勢が窺えるなど、景気の先行きは不透明な状況となりました。

当社グループの業績に影響を及ぼす半導体業界は、Semiconductor Equipment and Materials International (SEMI) が発表した2012年の半導体製造装置販売額は前年比15%減となり、当社グループの主要な販売地域である台湾は12%増、韓国は横這いであったのに対し、日本と中国は大幅なマイナスとなり、厳しい事業環境となりました。また、液晶関連企業は大型液晶パネルの需給バランス悪化等により、設備投資を手控える状況が続きました。

このような状況下、当社グループは海外におきましては韓国、台湾、中国及びアメリカを中心に半導体・液晶関連企業への超純水製造装置販売に注力するとともに、国内におきましては、製薬関連企業など従来の当社グループ主力販売先である半導体・液晶関連企業以外の業界向けの販売を引き続き強化する一方、中国子会社による排水処理会社への出資、ベトナム駐在員事務所設置など事業領域の拡大に努めてまいりました。

この結果、水処理装置につきましては、アメリカにおいて受注した半導体関連企業の大型案件に加え、韓国の半導体・液晶関連企業及び国内の製薬関連企業等から受注した超純水製造装置案件が売上に寄与いたしました。その他の半導体・液晶関連企業の設備投資は日本、アジアともに計画の延期や縮小が続いたことなどにより、売上高は74億7百万円（前年同期比18.5%減）となりました。また、メンテナンス及び消耗品は、小型装置や消耗品の販売に注力いたしました。日本、韓国の売上減少の影響が大きく、売上高は51億3千1百万円（同20.8%減）、その他の事業の売上高は7億4千9百万円（同22.5%減）となりました。

利益面につきましては、減収の影響に加えてアメリカで受注した装置案件の工期延長に伴い現地労務費が増加したこと、韓国並びに中国で受注した装置案件の検収に際し、追加原価が発生したこと等の要因により、売上総利益率が前年同期比1.9ポイント低下いたしました。

一方、期末にかけて為替相場が円安になったことにより、為替差益3億7千9百万円を営業外収益に、投資有価証券売却益8千7百万円を特別利益に計上いたしました。

以上の結果、売上高は132億8千8百万円（同19.6%減）営業損失は3億9千2百万円（前年同期は5億9千9百万円の営業利益）、経常損失は1千2百万円（前年同期は4億5千8百万円の経常利益）、当期純損失は1億6百万円（前年同期は1億5千4百万円の当期純利益）となりました。

(3) 当連結会計年度の財政状態の分析

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末比1.6%増加の157億7千3百万円、自己資本比率は51.3%となっております。

流動資産

当連結会計年度末の流動資産の残高は、前連結会計年度末に比べ3千万円増加の120億6千万円（前年同期比0.3%増）となりました。主な要因は、現金及び預金の増加9億9千7百万円、受取手形及び売掛金の減少8億1千1百万円等によるものであります。

当連結会計年度末の流動資産の主な内訳は、現金及び預金46億5千1百万円、受取手形及び売掛金60億6千3百万円、仕掛品4億8百万円等であります。

固定資産

当連結会計年度末の固定資産の残高は、前連結会計年度末に比べ2億2千万円増加の37億1千2百万円（同6.3%増）となりました。主な要因は、土地の取得による増加2億9千8百万円、特許権の減価償却による減少8千6百万円等によるものであります。

当連結会計年度末の固定資産の主な内訳は、土地13億9千4百万円、投資有価証券2億7千7百万円、敷金及び保証金4億4千7百万円等であります。

流動負債

当連結会計年度末の流動負債の残高は、前連結会計年度末に比べ3億4千8百万円増加の72億2千4百万円（同5.1%増）となりました。主な要因は、短期借入金の増加6億8千万円、支払手形及び買掛金の減少5千4百万円、未払金の減少9千万円、前受金の減少1億5千9百万円等によるものであります。

当連結会計年度末の流動負債の主な内訳は、支払手形及び買掛金16億円、短期借入金38億6千4百万円等であります。

固定負債

当連結会計年度末の固定負債の残高は、前連結会計年度末に比べ8千7百万円減少の4億2千6百万円（同17.0%減）となりました。主な要因は、退職給付引当金の減少6千6百万円等によるものであります。

当連結会計年度末の固定負債の主な内訳は、長期未払金1億4千6百万円、退職給付引当金1億3千万円等であります。

純資産

当連結会計年度末の純資産の残高は、前連結会計年度末に比べ1千万円減少の81億2千1百万円（同0.1%減）となりました。主な要因は、為替換算調整勘定の増加2億6千4百万円、利益剰余金の減少2億1千8百万円等によるものであります。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループは、主要顧客企業である半導体及び液晶関連産業の設備投資動向により、需要の変動が避けられない状況にあり、また、近年では半導体価格の下落に伴う事業採算の悪化から、投資競争の激化とも相俟って、事業の選択と集中による半導体・液晶メーカーの優劣が鮮明となりつつあり、主要販売先の競争力により経営成績に影響を受ける可能性があります。

(5) 経営戦略の現状と見通し

当社グループといたしましては、これらの状況を踏まえて、顧客ニーズへのきめ細かな対応を通じて、競争力の高い販売先を確保するとともに、営業力の強化及び受注採算の維持・改善が重要な経営課題であると認識しております。

加えて、今後の受注拡大を図るためには、継続的な研究開発による競合他社との差別化、新商品の開発を強化するとともに、優秀な人材の確保と育成が急務となっております。

また、当社グループは海外売上高比率が平成25年3月期におきまして47.0%を占めておりますが、従来の韓国・台湾を中心とするエリアから、中国・アメリカ・ベトナム等へと広域化しており、顧客満足の向上による継続的な受注と迅速な対応を実現させるためには、広域化した現場管理を担う技術者の確保と人材育成が重要であると認識しております。

(6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの資金状況は、営業活動によるキャッシュ・フローが前連結会計年度より5億3千6百万円少ない、7億4千9百万円の獲得（前年同期は12億8千5百万円の獲得）となりましたが、これは主に、売上債権の減少11億3千2百万円となった一方で、仕入債務の減少1億9千万円、前受金の減少1億7千1百万円等によるものであります。

一方、投資活動によるキャッシュ・フローでは、有形固定資産の取得5億1千7百万円等を中心に4億6千3百万円の資金を使用、また財務活動によるキャッシュ・フローでは、短期借入れを中心に4億3千1百万円の資金を獲得いたしました。

これらの結果、当連結会計年度末における現金及び現金同等物は前連結会計年度末比9億9千7百万円増加の45億8百万円となりました。

(7) 経営者の問題意識と今後の方針について

当社グループの経営陣は、現在の事業環境、顧客ニーズ及び入手可能な情報に基づき、最善な経営方針を立案するよう努めており、アジアの純水市場でリーディング・カンパニーの地位に立つことを中長期的な目標としております。

しかしながら、水処理装置の中心である超純水装置は、既述のとおり主要顧客企業である半導体及び液晶関連産業の設備投資動向により需要の変動が避けられないことに加え、近年では半導体及び液晶パネル価格の下落に伴う事業採算の悪化から、事業の選択と集中による半導体及び液晶メーカーの優劣が鮮明になっているため、今後も持続的な成長が見込まれる韓国、中国及び台湾を中心とするアジアでの競争力強化、並びに超純水以外の一般水処理の強化が不可欠であると認識しております。

また、顧客の環境に対するニーズを的確に捉え、環境関連分野を強化することが急務であるとの認識から、これまでに培ってきた超純水に関する技術・ノウハウを活かし、半導体及び液晶周辺事業に関わるRS-100（レジスト剥離剤）、メトレート（金属除去モジュール）、シリコン回収リサイクル装置等超純水製造装置以外の商品の市場投入に加え、環境に配慮した高付加価値製品の投入に積極的に取り組んでいく所存であります。

この観点から、近年アジアを中心に海外での拠点展開により営業力の強化を図っておりますが、併せて優秀な人材の確保と育成による同業他社との差別化が急務であると認識しております。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、当連結会計年度において総額5億6千6百万円の設備投資を実施しており、その主なものは、土地2億9千8百万円、新システム試験装置1億3千6百万円等であります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

(1) 提出会社

平成25年3月31日現在

事業所名 (所在地)	事業の種類別 の名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
			建物及び構 築物 (千円)	機械装置及 び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	その他 (千円)		合計 (千円)
本社 (神奈川県厚木市)	会社統括業務	統括業務施設	226,139	196,099	1,096,122 (6,371)	-	77,051	1,595,413	235 (2)
仙台出張所 (仙台市宮城野区)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	7	-	- (-)	-	195	202	6
北上駐在事務所 (岩手県北上市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	-	-	- (-)	-	0	0	1
埼玉出張所 (さいたま市南区)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	14	-	- (-)	-	725	739	8
東日本営業所 (神奈川県厚木市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	21	27,306	- (-)	-	547	27,876	16
名古屋出張所 (名古屋市名東区)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	-	-	- (-)	-	-	-	4
掛川駐在事務所 (静岡県掛川市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	280	-	- (-)	61,102	-	61,383	3
京滋出張所 (滋賀県大津市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	0	-	- (-)	1,054	476	1,531	6
西日本営業所 (大阪府吹田市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	3,484	0	- (-)	-	1,003	4,488	9
中四国営業所 (広島県福山市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	0	-	- (-)	-	301	301	9
観音寺出張所 (香川県観音寺市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	117	-	- (-)	-	472	589	5
松山出張所 (愛媛県松山市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	-	-	- (-)	-	-	-	2
九州営業所 (福岡県大野城市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	-	-	- (-)	-	846	846	6
大分駐在事務所 (大分県大分市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	-	-	- (-)	-	-	-	1
熊本駐在事務所 (熊本県菊池郡菊陽町)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	251	-	- (-)	-	36	287	1
宮崎駐在事務所 (宮崎県宮崎市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	-	-	- (-)	-	-	-	1
長崎出張所 (長崎県大村市)	水処理装置事業 その他の事業	営業所設備	-	-	- (-)	5,563	121	5,685	2 (1)
ベトナム駐在員事務所 (ベトナム社会主義共和 国ハノイ市)	水処理装置事業	営業所設備	-	-	- (-)	-	-	-	1

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、主に「工具、器具及び備品」及び「建設仮勘定」であります。

なお、金額には消費税等を含めておりません。

2. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。

(2) 国内子会社

平成25年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	事業の種 類別の名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
				建物及び 構築物 (千円)	機械装置及 び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	その他 (千円)		合計 (千円)
アグループプラス チック㈱	本社 (神奈川県 厚木市)	その他の 事業	業務用設備	1,141	1,490	- (-)	-	5,921	8,553	11

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、主に「工具、器具及び備品」であります。

なお、金額には消費税等を含めておりません。

(3) 在外子会社

平成25年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	事業の種 類別の名称	設備の内容	帳簿価額					従業員数 (人)	
				建物及び 構築物 (千円)	機械装置及 び運搬具 (千円)	土地 (千円) (面積㎡)	リース資産 (千円)	その他 (千円)		合計 (千円)
㈱野村コリア	本社 (韓国京畿 道城南市)	水処理装 置事業	業務用設備	-	8,502	- (-)	-	30,861	39,363	33 (11)
㈱N A D	本社 (韓国京畿 道城南市)	水処理装 置事業	業務用設備	-	-	298,233 (4,103)	-	27,884	326,118	7
上海野村水処理 工程有限公司	本社 (中国上海 市)	水処理装 置事業	業務用設備	-	-	- (-)	-	24,899	24,899	21
野村マイクロ・ サイエンス USA Ltd.,Co	本社 (米国テキ サス州)	水処理装 置事業	業務用設備	-	-	- (-)	-	268	268	1
上海日村商貿有 限公司	本社 (中国上海 市)	水処理装 置事業	業務用設備	-	-	- (-)	-	84	84	-
野村微科学工程 股?有限公司	本社 (台湾新竹 市)	水処理装 置事業	業務用設備	-	825	- (-)	-	-	825	20

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、主に「工具、器具及び備品」及び「建設仮勘定」であります。

なお、金額には消費税等を含めておりません。

2. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。

3. 当社グループは上記の事業所用建物をいずれも賃借しており、当連結会計年度における賃借料の総額は367,579千円であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資は、業績見通し、業界及び取引先の動向、投資効率等を総合的に勘案の上で計画を策定しております。また、設備計画は、原則として連結子会社各社が個別に策定しておりますが、計画策定に当たっては当社を中心に調整を図っております。

(1) 重要な設備の新設

当社グループは、海外における研究開発体制を構築し、顧客から求められる研究課題の解決を図り、当社技術力の向上並びにコストダウンに資する提案を行うことを目的として、平成23年11月1日付にて韓国に研究開発機能を有する株式会社N A Dを設立いたしました。同社は、平成24年6月に研究施設建設用地を取得し、社屋兼研究施設の建設を進めております。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	32,000,000
計	32,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (平成25年3月31日)	提出日現在発行数(株) (平成25年6月20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	10,152,000	10,152,000	大阪証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	10,152,000	10,152,000	-	-

(注) 普通株式は完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であります。

(2)【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

- ・野村マイクロ・サイエンス株式会社第1回新株予約権
(平成23年6月15日取締役会決議)

	事業年度末現在 (平成25年3月31日)	提出日の前月末現在 (平成25年5月31日)
新株予約権の数(個)	1,350	1,310
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	135,000	131,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	734	同左
新株予約権の行使期間	自 平成25年8月1日 至 平成30年7月31日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式 の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 734 資本組入額 367	同左
新株予約権の行使の条件	(注)4	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)6	同左
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)8	同左

(注)1. 新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、各新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は100株とする。

なお、当社が当社普通株式につき、株式分割(当社普通株式の株式無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 株式分割・株式併合の比率

調整後付与株式数は、株式分割の場合は、当該株式分割の基準日の翌日(基準日を定めないときは、その効力発生日)以降、株式併合の場合は、その効力発生日以降、これを適用する。ただし、剰余金の額を減少して資本金又は準備金を増加する議案が当社株主総会において承認されることを条件として株式分割が行われる場合で、当該株主総会の終結の日以前の日を株式分割のための基準日とする場合は、調整後付与株式数は、当該株主総会の終結の日の翌日以降これを適用する。また、上記の他、割当日後、当社が合併、会社分割又は株式交換を行う場合及びその他これらの場合に準じて付与株式数の調整を必要とする場合、当社は、当社取締役会において必要と認める付与株式数の調整を行うことができる。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式1株あたりの行使価額に付与株式数を乗じた金額とする。行使価額は、割当日の属する月の前月の各日（取引が成立しない日を除く）の大阪証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額（1円未満の端数は切り上げる。）又は割当日の終値（取引が成立しない場合はそれに先立つ直近日の終値）のいずれか高い金額とする。

3. 行使価額の調整

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

イ. 株式分割又は株式併合を行う場合、

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

ロ. 時価を下回る価額で、新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、「商法等の一部を改正する等の法律」（平成13年法律第79号）附則第5条第2項の規定に基づく自己株式の譲渡、「商法等の一部を改正する法律」（平成13年法律第128号）の施行前の商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使、当社普通株式に転換される証券若しくは転換できる証券の転換または当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く）。

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

行使価額調整式に使用する「時価」は、下記に定める「調整後行使価額を適用する日」（以下、「適用日」という。）に先立つ45取引日目に始まる30取引日における大阪証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値（気配表示を含む、以下同じ。）の平均値（終値のない日を除く）とする。なお、「平均値」は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。

行使価額調整式に使用する「既発行株式数」とは基準日がある場合はその日、その他の場合は適用日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式総数から当社が当該日において保有する当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とする。

自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

調整後行使価額を適用する日は、次に定めるところによる。

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

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

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

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

上記イ.及びロ.に定める場合の他、割当日後、当社が合併、会社分割又は株式交換を行う場合及びその他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合、当社は、当社取締役会において必要と認める行使価額の調整を行うことができる。

4. 新株予約権の行使の条件

新株予約権者は、新株予約権の権利行使の時点において、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は従業員のいずれかの地位にある場合に限り、新株予約権を行使することができる。ただし、当社又は当社子会社の取締役又は監査役の任期満了による退任、当社又は当社子会社の従業員の定年による退職、その他正当な事由により、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は従業員の地位を喪失した場合はこの限りではない。

5. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じる場合は、これを切り上げるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

6. 新株予約権の譲渡に関する事項

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

7. 新株予約権の取得条項

当社は、以下の 、 、 、 又は の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議又は会社法第416条第4項の規定に従い委任された執行役の決定がなされた場合）は、当社取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

新株予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について当社の承認を要すること又は当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

8. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立株式会社成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立株式会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう、以下同じ。）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注)1に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、(注)2で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案の上、調整して得られる再編後行使価額に上記に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

新株予約権を行使することができる期間

平成25年8月1日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、平成30年7月31日までとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

(注)5に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

新株予約権の行使の条件

(注) 4 に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

(注) 7 に準じて決定する。

・野村マイクロ・サイエンス株式会社第2回新株予約権

(平成25年4月16日取締役会決議)

	事業年度末現在 (平成25年3月31日)	提出日の前月末現在 (平成25年5月31日)
新株予約権の数(個)	-	1,800
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	-	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数(株)	-	180,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	-	460
新株予約権の行使期間	-	自平成27年6月1日 至平成32年5月29日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	-	発行価格 460 資本組入額 230
新株予約権の行使の条件	-	(注) 4
新株予約権の譲渡に関する事項	-	(注) 6
代用払込みに関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	-	(注) 8

(注) 1. 新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、各新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は100株とする。

なお、当社が当社普通株式につき、株式分割(当社普通株式の株式無償割当を含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により付与株式数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 株式分割・株式併合の比率

調整後付与株式数は、株式分割の場合は、当該株式分割の基準日の翌日(基準日を定めないときは、その効力発生日)以降、株式併合の場合は、その効力発生日以降、これを適用する。ただし、剰余金の額を減少して資本金又は準備金を増加する議案が当社株主総会において承認されることを条件として株式分割が行われる場合で、当該株主総会の終結の日以前の日を株式分割のための基準日とする場合は、調整後付与株式数は、当該株主総会の終結の日の翌日以降これを適用する。また、上記の他、割当日後、当社が合併、会社分割又は株式交換を行う場合及びその他これらの場合に準じて付与株式数の調整を必要とする場合、当社は、当社取締役会において必要と認める付与株式数の調整を行うことができる。

2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる株式1株あたりの行使価額に付与株式数を乗じた金額とする。行使価額は、割当日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く)の大阪証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額(1円未満の端数は切り上げる。)又は割当日の終値(取引が成立しない場合はそれに先立つ直近日の終値)のいずれか高い金額とする。

3. 行使価額の調整

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

イ. 株式分割又は株式併合を行う場合。

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

ロ．時価を下回る価額で、新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合（会社法第194条の規定（単元未満株主による単元未満株式売渡請求）に基づく自己株式の売渡し、「商法等の一部を改正する等の法律」（平成13年法律第79号）附則第5条第2項の規定に基づく自己株式の譲渡、「商法等の一部を改正する法律」（平成13年法律第128号）の施行前の商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使、当社普通株式に転換される証券若しくは転換できる証券の転換または当社普通株式の交付を請求できる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使による場合を除く。）。

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

行使価額調整式に使用する「時価」は、下記に定める「調整後行使価額を適用する日」（以下、「適用日」という。）に先立つ45取引日目に始まる30取引日における大阪証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値（気配表示を含む、以下同じ。）の平均値（終値のない日を除く）とする。なお、「平均値」は、円位未満小数第2位まで算出し、小数第2位を四捨五入する。

行使価額調整式に使用する「既発行株式数」とは基準日がある場合はその日、その他の場合は適用日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式総数から当社が当該日において保有する当社普通株式にかかる自己株式数を控除した数とする。

自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

調整後行使価額を適用する日は、次に定めるところによる。

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

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

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

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

上記イ．及びロ．に定める場合の他、割当日後、当社が合併、会社分割又は株式交換を行う場合及びその他これらの場合に準じて行使価額の調整を必要とする場合、当社は、当社取締役会において必要と認める行使価額の調整を行うことができる。

4．新株予約権の行使の条件

新株予約権者は、新株予約権の権利行使の時点において、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は従業員のいずれかの地位にある場合に限り、新株予約権を行使することができる。ただし、当社又は当社子会社の取締役又は監査役の任期満了による退任、当社又は当社子会社の従業員の定年による退職、その他正当な事由により、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は従業員の地位を喪失した場合はこの限りではない。

5．新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じる場合は、これを切り上げるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

6．新株予約権の譲渡に関する事項

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

7. 新株予約権の取得条項

当社は、以下の 、 、 、 又は の議案につき当社株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は、当社取締役会決議又は会社法第416条第4項の規定に従い委任された執行役の決定がなされた場合）は、当社取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

新株予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について当社の承認を要すること又は当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

8. 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立株式会社成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立株式会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう、以下同じ。）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、(注)1に準じて決定する。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、(注)2で定められる行使価額を組織再編行為の条件等を勘案の上、調整して得られる再編後行使価額に上記に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。

新株予約権を行使することができる期間

平成27年6月1日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、平成32年5月29日までとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

(注)5に準じて決定する。

譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

新株予約権の行使の条件

(注)4に準じて決定する。

新株予約権の取得条項

(注)7に準じて決定する。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 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)
平成19年10月4日 (注)1	1,700,000	9,852,000	1,422,900	1,985,700	1,422,900	1,717,094
平成19年11月5日 (注)2	300,000	10,152,000	251,100	2,236,800	251,100	1,968,194

(注)1. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 1,800円

発行価額 1,674円

資本組入額 837円

払込金総額 2,845,800千円

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

発行価格 1,674円

資本組入額 837円

割当先 野村證券株式会社

(6) 【所有者別状況】

平成25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)	-	6	12	60	4	3	2,345	2,430	-
所有株式数 (単元)	-	4,533	340	47,952	3,587	63	45,030	101,505	1,500
所有株式数の 割合(%)	-	4.47	0.34	47.24	3.53	0.06	44.36	100.00	-

(注) 自己株式965,035株は、「個人その他」に9,650単元及び「単元未満株式の状況」に35株を含めて記載しております。

(7) 【大株主の状況】

平成25年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
北興化学工業株式会社	東京都中央区日本橋本石町4-4-20	1,100,000	10.84
積水化学工業株式会社	大阪市北区西天満2-4-4	600,000	5.91
日揮株式会社	東京都千代田区大手町2-2-1	600,000	5.91
野村マイクロ・サイエンス従業員 持株会	神奈川県厚木市岡田2-9-8	393,532	3.88
ピーダブリューティアー アクチエ ンゲゼルシャフト (常任代理人 弁護士大塚一郎)	WALTER - SIMMER - STRASSE 4 A-5310 MONDSEE AUSTRIA (東京都港区六本木1-7-27)	357,000	3.52
株式会社りそな銀行	大阪市中央区備後町2-2-1	300,000	2.96
野村殖産株式会社	大阪市中央区高麗橋2-1-2	300,000	2.96
野村ホールディングス株式会社	東京都中央区日本橋1-9-1	300,000	2.96
カツラギ工業株式会社	大阪市西成区南津守5-4-6	229,000	2.26
千田 豊作	神奈川県相模原市南区	210,000	2.07
計	-	4,389,532	43.24

(注) 上記のほか、自己株式が965,035株(9.51%)あります。

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成25年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 965,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,185,500	91,855	(注)
単元未満株式	普通株式 1,500	-	-
発行済株式総数	10,152,000	-	-
総株主の議決権	-	91,855	-

(注) 権利内容に何ら限定のない、当社における標準となる株式であります。

【自己株式等】

平成25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(%)
野村マイクロ・サイ エンス株式会社	神奈川県厚木市岡田 二丁目9番8号	965,000		965,000	9.51
計	-	965,000		965,000	9.51

(9) 【ストックオプション制度の内容】

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

当該制度の内容、以下のとおりであります。

第 1 回新株予約権

決議年月日	平成23年 6 月15日
付与対象者の区分及び人数	当社使用人 70名 当社の子会社使用人 2名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

第 2 回新株予約権

決議年月日	平成25年 4 月16日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4名 当社使用人 71名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

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号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(平成24年11月13日)での決議状況 (取得期間 平成24年11月14日～平成25年3月29日)	200,000	100,000,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	192,900	76,585,600
残存決議株式の総数及び価額の総額	7,100	23,414,400
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	3.6	23.4
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	3.6	23.4

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

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

(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(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、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	965,035	-	965,035	-

3【配当政策】

当社は、今後の事業展開と経営体質の強化を図るために必要な内部留保を行うとともに、株主重視の観点から、安定した配当を継続していくことを基本方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

具体的には、当期利益に対して一定の割合をベースに配当する方針としており、平成25年3月期は、1株当たり12円の配当を実施することといたしました。

今後も持続的な収益力の確保を図るとともに、顧客ニーズに応える開発体制及び営業力の強化等を総合的に勘案した上で、利益水準に応じた株主還元を検討する所存であります。

内部留保金につきましては、主として財務体質強化に活用し、収益力並びに企業価値の向上に努めてまいり所存であります。

当社は、会社法第454条第5項に基づき「取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

(注) 平成25年3月期の剰余金の配当の決議内容

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
平成25年6月20日 定時株主総会決議	110,243	12

4【株価の推移】

(1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第40期	第41期	第42期	第43期	第44期
決算年月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月
最高(円)	1,198	895	937	900	490
最低(円)	283	335	496	385	284

(注) 最高・最低株価は、平成22年4月1日より大阪証券取引所JASDAQにおけるものであり、平成22年10月12日より大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。それ以前はジャスダック証券取引所におけるものであります。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成24年10月	11月	12月	平成25年1月	2月	3月
最高(円)	309	338	420	408	409	490
最低(円)	285	284	320	376	366	410

(注) 最高・最低株価は、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

5【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役社長 (代表取締役)		千田豊作	昭和15年2月22日生	昭和33年4月 北興化学工業株式会社入社 昭和48年11月 当社入社 昭和61年6月 取締役就任 平成2年6月 常務取締役就任 平成4年6月 専務取締役就任 平成5年12月 株式会社野村テクノ(現株 式会社野村コリア)代表理事 副社長就任 平成8年6月 取締役副社長就任 平成9年8月 野村マイクロ・サイエンス UK Ltd.取締役就任 平成10年3月 株式会社野村コリア理事就任 (現任) 平成11年5月 株式会社ナムテック取締役就 任 平成12年3月 株式会社アグルー・ジャパン 取締役就任 平成12年6月 代表取締役社長就任(現任) 平成13年3月 上海野村水処理国際貿易有限 公司取締役就任 平成13年7月 カツラギ工業株式会社取締役 就任 平成15年6月 株式会社アグルー・ジャパン 代表取締役社長就任 株式会社野村ピュア代表取締 役会長就任 株式会社ナムテック代表取締 役会長就任 平成17年12月 株式会社野村ピュア取締役就 任 平成18年1月 上海野村水処理工程有限公司 取締役就任 平成18年2月 野村マイクロ・サイエンス USA Ltd.,Co取締役就任(現 任) 平成18年8月 野村マイクロ・サイエンス (Singapore) Pte Ltd取締役 就任 平成20年2月 クラレアクア株式会社取締役 就任 平成21年4月 アグループラスチック株式会 社取締役就任(現任) 平成21年6月 上海日村商貿有限公司取締 役就任(現任) 平成23年1月 野村微科学工程股?有限公 司 取締役就任(現任) 平成23年11月 株式会社NAD代表取締役会 長就任(現任) 平成25年1月 上海野村水処理工程有限公 司 代表取締役社長就任(現任)	(注)3	210

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	専務執行役員 開発本部長兼 国内事業本部・ 海外営業本部・ 業務本部担当	八巻由孝	昭和32年4月17日生	昭和57年4月 住友ベークライト株式会社入社 昭和60年4月 当社入社 平成16年4月 開発統括部長兼技術企画部長 平成16年6月 取締役就任 平成18年1月 分析センター長(技術部門担当) 平成19年4月 技術部門担当 平成21年4月 営業部門東日本営業部・西日本営業部担当 平成21年6月 常務取締役就任 平成21年10月 営業部門国内営業部担当 平成22年1月 営業部担当担当 平成22年6月 取締役常務執行役員 平成23年4月 国内事業本部長兼開発本部長兼技術開発部長 平成23年6月 取締役専務執行役員(現任) 平成23年10月 国内事業本部長 平成24年5月 国内事業本部長兼ベトナム駐在員事務所開設準備委員長 平成24年10月 国内事業本部・海外営業本部・業務本部・開発本部担当 平成25年4月 開発本部長兼国内事業本部・海外営業本部・業務本部担当(現任)	(注)3	37
取締役	常務執行役員 管理本部長	横川 収	昭和33年12月19日生	昭和56年4月 株式会社横浜銀行入行 平成17年7月 当社入社 平成19年6月 取締役就任 平成21年3月 野村マイクロ・サイエンスUSA Ltd.,Co取締役就任(現任) 平成21年4月 アグループプラスチック株式会社監査役就任(現任) 平成22年6月 執行役員就任 平成23年6月 常務執行役員就任(現任)営業管理部担当 平成24年3月 管理本部長(現任) 平成24年6月 取締役就任(現任) 平成25年1月 株式会社野村コリア監査役就任(現任)	(注)3	9
取締役	執行役員技術 本部長兼品質 管理部長	依田博明	昭和34年4月13日生	昭和55年4月 当社入社 平成21年4月 エンジニアリング部門エンジニアリング部長 平成22年6月 執行役員就任(現任) 平成23年3月 野村マイクロ・サイエンスUSA Ltd.,Co取締役就任(現任) 平成24年3月 技術本部長(現任) 平成24年6月 取締役就任(現任) 平成25年4月 品質管理部長(現任)	(注)3	25

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役		河本宏實	昭和24年3月21日生	昭和42年4月 北興化学工業株式会社入社 昭和48年11月 当社入社 平成8年6月 取締役就任 平成14年6月 常務取締役就任 平成15年3月 株式会社野村コア取締役就任(現任) 平成16年6月 専務取締役就任 平成18年2月 野村マイクロ・サイエンス USA Ltd.,Co取締役就任 平成21年3月 取締役就任 野村マイクロ・サイエンス USA Ltd.,Co代表取締役就任(現任) 平成22年6月 専務執行役員就任 平成23年6月 取締役就任海外事業本部長 平成23年11月 株式会社NAD代表取締役就任(現任) 平成24年6月 取締役退任 平成25年6月 取締役就任(現任)	(注)3	83
取締役		服部正幸	昭和14年10月3日生	昭和40年4月 富士製鐵株式会社(現新日鐵住金株式会社)入社 平成5年6月 同社取締役就任 平成9年6月 同社常務取締役就任 平成11年6月 大同鋼板株式会社(現日鉄住金鋼板株式会社)取締役副社長就任 平成12年4月 同社代表取締役社長就任 平成17年3月 同社相談役就任 平成19年3月 同社退社 平成22年6月 当社取締役就任(現任)	(注)3	-
常勤監査役		西川克己	昭和20年3月18日生	昭和45年4月 日揮株式会社入社 昭和63年8月 株式会社ジェムコ日本経営入社 平成3年4月 株式会社ナムテック入社 平成4年6月 同社取締役就任 平成8年6月 同社常務取締役就任 平成14年10月 当社入社 平成17年9月 資材統括部長 平成22年1月 資材部シニアスタッフ 平成23年6月 常勤監査役就任(現任)	(注)4	7
監査役		渡辺 稔	昭和22年10月12日生	昭和45年4月 北興化学工業株式会社入社 昭和48年11月 当社入社 平成5年3月 品質管理部長 平成7年9月 資材部長 平成8年6月 取締役就任 平成10年10月 株式会社野村ピュア監査役就任 平成11年2月 経営企画室長 平成12年2月 経理部長 平成12年3月 株式会社アグルー・ジャパン 監査役就任 平成14年7月 カツラギ工業株式会社監査役就任 平成16年4月 経理統括部長 平成16年6月 常務取締役就任 平成18年1月 経理財務部門担当 平成18年2月 野村マイクロ・サイエンス USA Ltd.,Co取締役就任 平成19年6月 当社退社 平成22年6月 当社監査役就任(現任)	(注)5	-

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
監査役		坂野英雄	昭和47年10月28日生	平成7年10月 太田昭和監査法人(現新日本有限責任監査法人)入所 平成11年4月 公認会計士登録 平成17年3月 坂野公認会計士事務所開所(現任) 大有ゼネラル監査法人入所 平成19年6月 当社監査役就任(現任) 平成21年6月 日本テクノ株式会社取締役就任(現任) 平成23年9月 大有ゼネラル監査法人代表社員就任(現任)	(注)4	-
監査役		市橋 仁	昭和18年9月25日生	昭和41年4月 北興化学工業株式会社入社 平成5年7月 同社経理部長 平成10年2月 同社取締役就任 平成16年2月 同社常務取締役就任 平成18年2月 同社取締役常務執行役員就任 平成20年2月 同社取締役専務執行役員就任 平成22年2月 同社顧問 平成22年6月 当社監査役就任(現任)	(注)5	-
計						372

(注)1. 取締役服部正幸は、社外取締役であります。

2. 監査役坂野英雄及び市橋 仁は、社外監査役であります。

3. 任期は、平成25年6月20日から、平成26年3月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。

4. 任期は、平成23年6月22日から、4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。

5. 任期は、平成22年6月23日から、4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。

6. 執行役員は上記の執行役員を兼務する取締役のほか、取締役に於いて選定された以下の6名であります。

執行役員	金成 三紀夫	国内事業本部長
執行役員	日向 潤	経理部長
執行役員	小柴 真彦	総務部長
執行役員	遠藤 睦子	分析センター長
執行役員	阿部 嗣	業務本部長兼資材部長
執行役員	清水 太	海外営業本部長兼海外営業部長

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

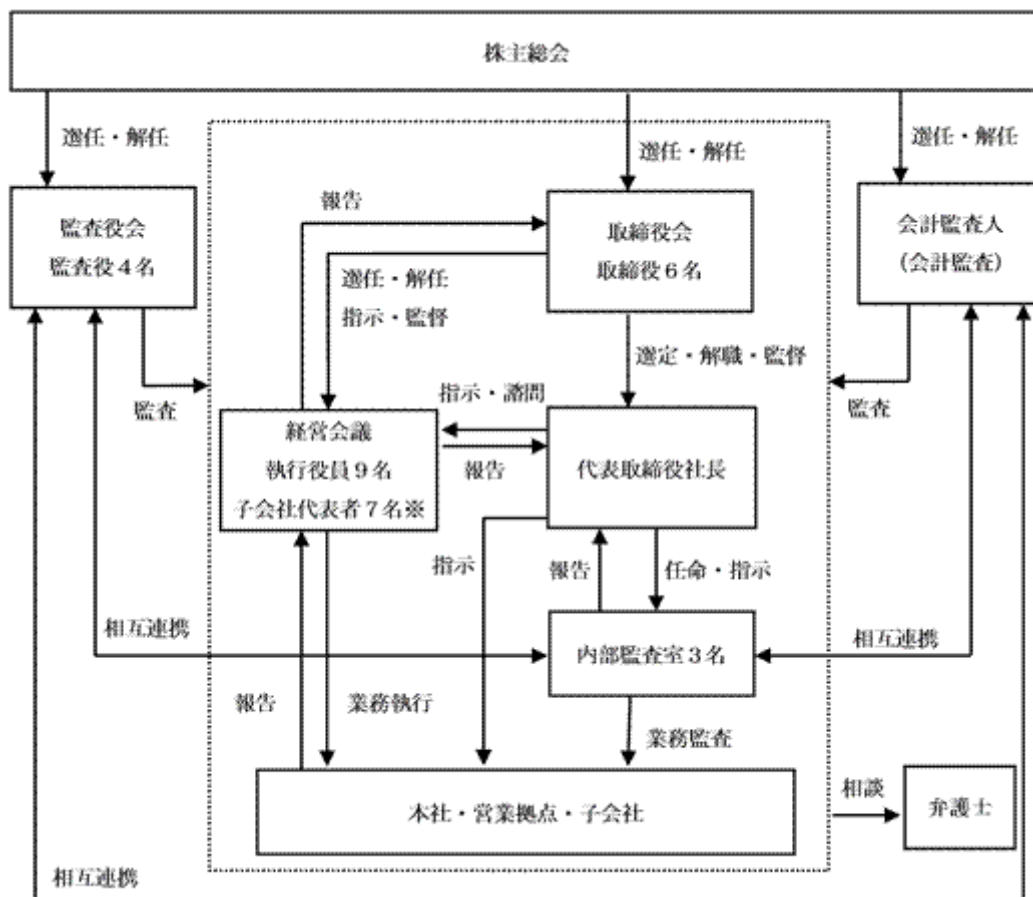
(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的考え方

当社グループ事業は、産業や暮らしの基盤となる半導体やフラットパネルディスプレイの製造に係るものであり、社会からの信頼を強く求められているものと認識しており、この信頼の維持強化が、当社の企業価値の基盤になると考えております。このため、株主利益重視の視点からの経営効率性の向上に努めるのみではなく、経営健全性維持及び経営透明性向上を重要視し、具体的にはコプライアンス遵守の徹底、堅牢な内部統制の構築・整備が、コーポレート・ガバナンス上重要であると認識しております。

会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況等

イ 会社の機関の基本説明



子会社代表者には、兼務者を含みます。

当社は、経営において「監督と執行の分離」が可能な体制を構築することが最も効果的であると考え、コーポレート・ガバナンスの一環として、社内から独立した社外取締役と社外監査役の選任を積極的に行う一方で、平成22年6月より執行役員制度を採用しております。これは監督と執行の分離により監督機能を強化しつつ経営の迅速性を確保することが企業価値を高める手段として有効と考えるためであります。

社外取締役を含めて6名にて構成する取締役会は、執行役員への権限委譲を行うとともに、これらの業務執行を独立した立場から監督することで、「業務執行の機動性及び柔軟性」と「適時適正な監督」を両立させることを可能としており、これを運営可能とする適切な人材を取締役として選任しております。

社外監査役を半数として4名にて構成される監査役会は、「現場レベルの業務執行への深い理解」と「独立性を堅持した適時適正な監督」を両立させることを可能としており、これを運営可能とする適切な人材を監査役として選任しております。

(a) 取締役会

取締役会は経営の最高意思決定機関として、1か月に1回以上開催され、当社では会社法第416条に規定する専権事項を中心とした重要事項について決定することとしております。取締役会は、社内取締役5名及び社外取締役1名で構成されており、経営の基本方針を決定するとともに、業務執行における権限委譲を執行役員に行い、当該執行役員の業務執行状況を監督しております。

(b) 経営会議

代表取締役社長、執行役員及び子会社代表者により構成され、原則毎月1回開催しております。取締役会にて決定された業務執行重要事項の調整を図るとともに、取締役会決議事項に係る社内事前協議としての役割を果たしております。

(c) 監査役会

取締役会、取締役及び代表取締役の業務執行に関する違法性及び妥当性についての監査並びに株主総会に提出する会計監査人の選任及び解任に関する議案の内容を決定する機関であり、原則毎月1回開催しております。当社の監査役会は、2名が社外監査役であり、合計4名で構成されております。各々が異なる専門分野を有する監査役により構成することで、様々な視点での監査が可能であると考え選任をしております。なお、社長室内に事務局を設置し、欠席監査役への対応や事前の付議事項共有を実施し、迅速かつ適切な監査役会運営を行っております。なお、社外監査役坂野英雄氏は、公認会計士及び税理士資格を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、社外監査役市橋 仁氏は、上場会社の経理部門の業務及び会社経営者として企業経営全般に携わっていた経歴を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査役は、取締役会その他重要な会議に出席するほか、取締役から営業状況の報告を受け、取締役の職務執行を監査いたします。また、監査役は監査役会で策定した監査方針及び監査計画に基づき監査を行い、監査結果を監査役会において説明するとともに、取締役会に提出しております。さらに、会計監査人との緊密な連携により、監査の有効性及び効率性を高めております。

ロ 内部統制システムの整備の状況

当社は、業務分掌規程、職務権限規程、稟議規程等の諸規程類を整備し、内部統制や責任体制を明確化するとともに、社長直轄の内部監査室の設置等により、内部牽制の働く組織的な業務運営を行う体制を構築し、内部監査体制を強化しておりますが、諸規程類については、必要に応じて改訂を行っております。

また、平成18年5月には、内部統制システムの基本方針を取締役会で決議するとともに、その一環として野村マイクロ・サイエンスグループ倫理規程、コンプライアンス基本規程、リスク管理規程及び内部通報規程等を制定し、上場会社に求められる、より実効性の高い内部統制システムの構築並びに運用に取り組んでおりますが、平成20年5月には反社会的勢力との関係排除とともに、内部統制・牽制機能として内部監査室を執行部門から独立した部門とすることを明文化、平成21年5月には金融商品取引法に基づく財務報告の信頼性確保のため、基本方針の一部見直し、平成23年5月13日には業務の適正性を確保するための体制整備（内部統制システム）に関する基本方針の一部改定、平成24年5月15日には、取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制の一部改定、平成25年5月14日には、会社並びに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の体制及び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の見直し、実施しております。

ハ 内部監査及び監査役監査の状況

内部監査については社長直轄の内部監査室が担当し、内部監査室長1名のほか担当者2名を配置しており、年間計画に基づいて本社、営業拠点並びに子会社を含む全ての部署を対象に、業務全般にわたって実施する監査のほか、財務報告に係る内部統制の監査を実施し、監査結果は書面により社長に報告を行うとともに、併せて常勤監査役にもその写しを提出しております。また、被監査部門に対しては、監査結果に基づく改善指示を行い、改善状況を遅滞なく報告させて確認を行っております。さらに、監査役及び会計監査人と意見交換を行い、監査効率の向上を図っております。

監査役監査の状況は前掲（（c）監査役会）のとおりであります。

二 会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は大村 茂、西田光宏及び竹原 玄であり、太陽A S G有限責任監査法人に所属しております。

当社は、同監査法人との間で会計監査に係る監査契約を締結しておりますが、同監査法人及び監査に従事する業務執行社員と当社との間に特別の利害関係はありません。

なお、当社の平成25年3月期の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他4名であります。

（注）継続監査年数は7年以内であるため、記載を省略しております。

ホ 社外取締役及び社外監査役との関係

・ 社外取締役

当社と社外取締役服部正幸氏とは、人的関係、資本関係及び重要な取引関係はありません。

・ 社外監査役

当社と社外監査役坂野英雄氏とは、人的関係、資本関係及び重要な取引関係はありません。また、社外監査役市橋 仁氏は、平成22年2月まで当社の主要株主である北興化学工業株式会社の取締役でありましたが、現在は主要株主の業務執行者等に該当せず、上記以外には人的関係、資本関係及び重要な取引関係がなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断し、社外監査役に選任いたしました。

・ 社外取締役又は社外監査役が企業統治において果たす役割及び機能

当社の社外取締役及び社外監査役には、それぞれ豊富な経験、見識及び専門知識に基づき、取締役会等を通じて当社と利害関係のない客観的立場から、意思決定の妥当性、適正性を確保するための提言等を行っていただく役割を担っていただいております。なお、社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針を定めておりませんが、大阪証券取引所の独立役員に関する判断基準等を参考にすると共に、上記に記載した役割を果たしていただける方を選任しております。

ヘ 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

監査役と会計監査人は、内部監査室とともに三様監査連絡会を原則四半期に1回開催し、監査を充実させるための情報交換（それぞれの往査報告、監査方針、監査計画、監査の重点項目、留意すべき点の確認、往査日程の調整等）を行う等の綿密な連携により監査の有効性及び効率性を高めています。なお、会計監査人の監査終了時には、関係部署を含めて監査報告会を開催しております。また、監査役、会計監査人と内部監査室の間では、上記以外にも適宜、情報交換及び意見交換を行う場を設けております。

リスク管理体制の整備の状況

当社では、リスク管理に係る社内規程を定め、リスク管理体制を構築しています。不測の事態が発生した場合には、社長を責任者とする対策本部を設置し、情報連絡チームを組織し迅速な対応を行い、損害の拡大を防止しこれを最小限に止める体制を整えています。また、各部署及び関係会社は、業務に照らして必要に応じ社内規程、マニュアル等を作り、業務遂行の用に供し、企業リスクの軽減に努めております。

役員報酬等の内容

イ 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)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	126,203	106,728	979	-	18,495	6
監査役 (社外監査役を除く)	16,440	15,090	-	-	1,350	2
社外役員	12,225	12,225	-	-	-	3

ロ 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

取締役への報酬は、定額報酬である基本報酬、賞与、退職慰労金によって構成されます。その支給水準は、計算基礎額として従業員の賃金モデルを参考とした取締役報酬内規による算定額をベースに、経済情勢、当社を取り巻く環境、各取締役の職務の内容を参考にし、活動の頻度、時間に応じた報酬を勘案し、相当と思われる額を決定することとしております。ただし、非常勤取締役及び社外取締役への退職慰労金支給は行いません。

監査役への報酬は、定額報酬である基本報酬、賞与、退職慰労金によって構成されます。その支給水準は、計算基礎額として従業員の賃金モデルを参考とした報酬内規による算定額をベースに、経済情勢、当社を取り巻く環境、各監査役の職務の内容を参考にし、活動の頻度、時間に応じた報酬を勘案し、相当と思われる額を決定することとしております。ただし、非常勤監査役及び社外監査役への退職慰労金支給は行いません。

八 役員退職慰労引当金

当社は、平成19年6月に役員退職慰労金制度を廃止いたしましたが、企業業績並びに個人成果との連動を明確にし、中長期的観点からの経営課題を遂行するため、平成22年6月より役員退職慰労金制度をあらためて導入しております。

取締役の定数

当社の取締役は、8名以内とする旨定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

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

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないとする旨定款に定めております。

自己株式取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規定により、自己株式を取締役会の決議で取得することができる旨を定款で定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

取締役の責任免除

当社は、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ため、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（取締役であった者を含む。）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定款で定めております。

監査役の責任免除

当社は、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ため、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監査役（監査役であった者を含む。）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定款で定めております。

剰余金の配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、取締役会の決議によって会社法第454条第5項に定める剰余金の配当（中間配当）をすることができる旨定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における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。

株式の保有状況

イ 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

6銘柄 97,955千円

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

特定投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)ミクニ	100,000	19,500	株式持合い

当事業年度

特定投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)ミクニ	100,000	21,800	株式持合い

ハ 保有目的が純投資目的である投資株式の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額

区分	前事業年度 (千円)	当事業年度(千円)			
	貸借対照表計上額 の合計額	貸借対照表計上額 の合計額	受取配当金の合計 額	売却損益の合計額	評価損益の合計額
非上場株式	-	-	-	-	-
上記以外の株式	206,821	150,736	4,487	87,900	8,813

(2) 【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	35,000	-	43,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	35,000	-	43,000	-

(注) 当連結会計年度には、第42期に係る有価証券報告書の訂正報告書、第43期に係る四半期報告書の訂正報告書に監査証明業務を行った太陽A S G有限責任監査法人に対する監査報酬8,000千円を含んでおります。

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

規模・特性・監査日数等を勘案し、監査役会において同意の上決定しております。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）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（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の財務諸表について太陽A S G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みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、連結財務諸表等に適切に反映することが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するとともに、監査法人等が主催するセミナー等にも積極的に参加し、情報の収集に努めております。

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 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2 3,653,761	2 4,651,660
受取手形及び売掛金	5 6,874,950	5 6,063,241
商品及び製品	22,316	64,496
仕掛品	513,459	408,977
原材料及び貯蔵品	123,615	159,562
繰延税金資産	282,232	226,642
未収入金	402,427	337,913
その他	179,786	174,061
貸倒引当金	21,770	25,612
流動資産合計	12,030,779	12,060,942
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2 1,093,474	2 1,103,631
減価償却累計額	848,353	872,172
建物及び構築物(純額)	245,121	231,458
機械装置及び運搬具	520,855	719,687
減価償却累計額	438,930	485,462
機械装置及び運搬具(純額)	81,925	234,225
工具、器具及び備品	504,518	571,987
減価償却累計額	415,345	463,822
工具、器具及び備品(純額)	89,173	108,164
土地	2 1,096,122	2 1,394,355
リース資産	209,248	209,248
減価償却累計額	120,788	141,528
リース資産(純額)	88,460	67,720
建設仮勘定	82,573	63,534
有形固定資産合計	1,683,377	2,099,459
無形固定資産		
特許権	244,537	158,191
のれん	91,750	41,248
その他	122,998	123,487
無形固定資産合計	459,286	322,927
投資その他の資産		
投資有価証券	305,516	1 277,328
繰延税金資産	412,356	326,097
敷金及び保証金	334,504	447,142
保険積立金	161,413	139,591
その他	297,436	261,493
貸倒引当金	162,814	161,970
投資その他の資産合計	1,348,411	1,289,683
固定資産合計	3,491,075	3,712,070
資産合計	15,521,855	15,773,013

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5 1,654,456	5 1,600,152
短期借入金	2 3,183,892	2 3,864,850
リース債務	16,222	16,826
未払金	1,121,695	1,030,809
未払法人税等	142,991	129,464
前受金	320,409	161,398
繰延税金負債	-	113
製品保証引当金	112,085	128,152
工事損失引当金	56,078	771
賞与引当金	94,858	103,198
役員賞与引当金	24,956	6,567
資産除去債務	31,701	58,725
その他	116,233	123,354
流動負債合計	6,875,581	7,224,387
固定負債		
リース債務	64,814	47,988
長期未払金	151,559	146,605
退職給付引当金	196,899	130,592
役員退職慰労引当金	56,038	83,228
資産除去債務	44,638	18,414
固定負債合計	513,950	426,828
負債合計	7,389,532	7,651,216
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,236,800	2,236,800
資本剰余金	2,011,694	2,011,694
利益剰余金	4,379,244	4,160,462
自己株式	410,018	486,603
株主資本合計	8,217,720	7,922,352
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	9,490	12,393
為替換算調整勘定	108,644	155,751
その他の包括利益累計額合計	99,154	168,144
新株予約権	13,757	31,300
少数株主持分	-	-
純資産合計	8,132,323	8,121,797
負債純資産合計	15,521,855	15,773,013

【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 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
売上高	16,533,388	13,288,483
売上原価	13,324,808	10,969,449
売上総利益	3,208,580	2,319,033
販売費及び一般管理費	1, 2 2,609,282	1, 2 2,711,741
営業利益又は営業損失 ()	599,298	392,707
営業外収益		
受取利息	5,251	25,777
受取配当金	7,427	6,562
為替差益	-	379,983
受取ロイヤリティ	38	38
業務受託料	9,933	1,523
受取家賃	13,739	13,940
手数料収入	950	726
その他	3,130	5,258
営業外収益合計	40,470	433,812
営業外費用		
支払利息	67,564	43,284
借入手数料	2,877	2,000
為替差損	52,491	-
持分法による投資損失	-	4,440
貸倒引当金繰入額	56,931	-
その他	1,242	4,265
営業外費用合計	181,107	53,990
経常利益又は経常損失 ()	458,661	12,885
特別利益		
固定資産売却益	3 1,294	3 102
固定資産受贈益	4 3,709	4 3,000
投資有価証券売却益	17,090	87,900
その他	1,000	-
特別利益合計	23,094	91,002
特別損失		
固定資産売却損	5 138	-
固定資産除却損	6 5,593	6 231
投資有価証券評価損	63,233	-
工事追加負担金	7 39,954	-
支払補償費	-	8 34,614
その他	1,655	2,903
特別損失合計	110,576	37,749
税金等調整前当期純利益	371,180	40,367
法人税、住民税及び事業税	165,581	70,617
法人税等調整額	50,827	75,973
法人税等合計	216,409	146,590
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失 ()	154,770	106,223
少数株主利益	472	-
当期純利益又は当期純損失 ()	154,297	106,223

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失()	154,770	106,223
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	29,755	2,903
為替換算調整勘定	6,080	261,376
持分法適用会社に対する持分相当額	-	3,019
その他の包括利益合計	35,836 ^{1, 2}	267,299 ^{1, 2}
包括利益	190,606	161,075
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	191,247	161,075
少数株主に係る包括利益	640	-

【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	2,236,800	2,236,800
当期末残高	2,236,800	2,236,800
資本剰余金		
当期首残高	2,011,694	2,011,694
当期末残高	2,011,694	2,011,694
利益剰余金		
当期首残高	4,399,184	4,379,244
当期変動額		
剰余金の配当	174,238	112,558
当期純利益又は当期純損失()	154,297	106,223
当期変動額合計	19,940	218,781
当期末残高	4,379,244	4,160,462
自己株式		
当期首残高	281,195	410,018
当期変動額		
自己株式の取得	128,822	76,585
当期変動額合計	128,822	76,585
当期末残高	410,018	486,603
株主資本合計		
当期首残高	8,366,483	8,217,720
当期変動額		
剰余金の配当	174,238	112,558
当期純利益又は当期純損失()	154,297	106,223
自己株式の取得	128,822	76,585
当期変動額合計	148,763	295,367
当期末残高	8,217,720	7,922,352
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	20,265	9,490
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	29,755	2,903
当期変動額合計	29,755	2,903
当期末残高	9,490	12,393
為替換算調整勘定		
当期首残高	115,838	108,644
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	7,193	264,395
当期変動額合計	7,193	264,395
当期末残高	108,644	155,751
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	136,104	99,154
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	36,949	267,299
当期変動額合計	36,949	267,299
当期末残高	99,154	168,144

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
新株予約権		
当期首残高	-	13,757
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	13,757	17,542
当期変動額合計	13,757	17,542
当期末残高	13,757	31,300
少数株主持分		
当期首残高	8,682	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	8,682	-
当期変動額合計	8,682	-
当期末残高	-	-
純資産合計		
当期首残高	8,239,062	8,132,323
当期変動額		
剰余金の配当	174,238	112,558
当期純利益又は当期純損失（ ）	154,297	106,223
自己株式の取得	128,822	76,585
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	42,024	284,841
当期変動額合計	106,738	10,525
当期末残高	8,132,323	8,121,797

【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 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25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	371,180	40,367
減価償却費	240,442	242,140
のれん償却額	47,796	49,861
株式報酬費用	13,757	17,542
貸倒引当金の増減額（ は減少）	77,593	44,943
賞与引当金の増減額（ は減少）	68,346	8,234
役員賞与引当金の増減額（ は減少）	3,393	18,969
製品保証引当金の増減額（ は減少）	89,768	2,579
工事損失引当金の増減額（ は減少）	238,882	55,306
退職給付引当金の増減額（ は減少）	26,072	70,783
役員退職慰労引当金の増減額（ は減少）	29,751	27,092
受取利息及び受取配当金	12,678	32,339
支払利息	67,564	43,284
為替差損益（ は益）	34,134	143,901
持分法による投資損益（ は益）	-	4,440
投資有価証券売却損益（ は益）	17,090	87,900
投資有価証券評価損益（ は益）	63,233	-
固定資産売却損益（ は益）	1,156	102
固定資産除却損	5,593	231
保険解約損益（ は益）	172	2,850
ゴルフ会員権評価損	1,655	-
売上債権の増減額（ は増加）	1,002,237	1,132,740
たな卸資産の増減額（ は増加）	60,263	75,833
前渡金の増減額（ は増加）	603,447	22,882
その他の資産の増減額（ は増加）	70,758	36,782
仕入債務の増減額（ は減少）	807,015	190,035
未払消費税等の増減額（ は減少）	57,925	40,008
前受金の増減額（ は減少）	130,253	171,945
長期未払金の増減額（ は減少）	39,607	4,954
その他の負債の増減額（ は減少）	6,414	88,327
小計	1,518,338	757,344
利息及び配当金の受取額	12,921	21,950
利息の支払額	67,737	43,252
法人税等の支払額	189,193	45,475
法人税等の還付額	11,014	58,635
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,285,342	749,202

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
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	185,193	517,958
有形固定資産の売却による収入	4,350	102
投資有価証券の売却による収入	62,091	146,150
子会社株式の取得による支出	34,703	-
関係会社出資金の払込による支出	-	23,117
貸付金の回収による収入	27,000	-
無形固定資産の取得による支出	6,272	4,485
敷金及び保証金の差入による支出	58,905	119,999
敷金及び保証金の回収による収入	93,626	35,579
保険積立金による支出	13,193	9,860
保険積立金の解約による収入	35,837	28,832
その他投資活動による支出	285	-
その他投資活動による収入	1,899	-
その他	-	1,382
投資活動によるキャッシュ・フロー	73,746	463,375
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	932,867	1,415,857
短期借入金の返済による支出	1,801,569	779,453
長期借入金の返済による支出	10,900	-
リース債務の返済による支出	15,641	16,222
自己株式の取得による支出	128,822	76,585
配当金の支払額	173,746	112,063
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,197,813	431,532
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,091	280,540
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	12,690	997,899
現金及び現金同等物の期首残高	3,498,071	3,510,761
現金及び現金同等物の期末残高	3,510,761	4,508,660

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 7社

主要な連結子会社の名称

株式会社野村コリア

上海野村水処理工程有限公司

野村マイクロ・サイエンス USA Ltd., Co

アグループプラスチック株式会社

上海日村商貿有限公司

野村微科學工程股?有限公司

株式会社N A D

(2) 非連結子会社の名称等

主要な該当事項はありません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 1社

会社名 銅仁市榮盛興環保科技工程有限公司

同社については当連結会計年度において、当社100%子会社の上海野村水処理工程有限公司が出資設立したことにより、持分法適用の関連会社(同子会社の出資比率35%)に含めております。また、同社は決算日が連結決算日と異なるため、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社

該当事項はありません。

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が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	決算日
株式会社野村コリア	12月31日 *
上海野村水処理工程有限公司	12月31日 *
野村マイクロ・サイエンス USA Ltd., Co	12月31日 *
上海日村商貿有限公司	12月31日 *
株式会社N A D	12月31日 *

* 連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

(イ) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

(ロ) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

ロ デリバティブ

時価法を採用しております。

ハ たな卸資産

(イ) 商品、製品及び原材料

当社及び連結子会社は、主として移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(ロ) 仕掛品及び貯蔵品

当社及び連結子会社は、主として個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法、一部の連結子会社は定額法を採用しております。

（ただし、当社は平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）は定額法によっております。）

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 2～47年

機械装置及び運搬具 2～13年

工具、器具及び備品 2～20年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

当社及び連結子会社は、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、社内における見込使用可能期間（5年）に基づいております。

ハ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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て、残存価額を零とする定額法を採用しております。

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

ニ 長期前払費用

均等償却しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

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

ロ 賞与引当金

当社及び一部の連結子会社は、従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当連結会計年度負担額を計上しております。

ハ 役員賞与引当金

当社及び一部の連結子会社は、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

ニ 製品保証引当金

完了した請負工事にかかる瑕疵担保に備えるため、過去の実績支出割合により計上しております。

ホ 退職給付引当金

当社及び一部の連結子会社は、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及び年金資産の見込額に基づき、当連結会計年度末に発生していると認められる金額を計上しております。

ヘ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社及び一部の連結子会社は、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

ト 工事損失引当金

受注工事の損失発生に備えるため、当連結会計年度末手持ち受注工事のうち、翌連結会計年度以降損失発生が見込まれ、かつ、金額を合理的に見積ることができる工事について、その損失見込額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

イ 当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

ロ その他の工事

工事完成基準

(5) 重要な外貨建の資産又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及び負債は、在外子会社の仮決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は在外子会社の仮決算の会計期間に基づく期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

為替変動リスクのヘッジについて振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を、金利スワップについて特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

a. ヘッジ手段...為替予約

ヘッジ対象...商品輸入による外貨建買入債務

b. ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...借入金

ハ ヘッジ方針

主に当社の内規である「市場リスク管理規程」に基づき、金利変動リスク、為替変動リスクをヘッジしております。

ニ ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引は、ヘッジ手段とヘッジ対象となる資産・負債又は予定取引の重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時及びその後においても継続して相場変動が完全に相殺されるものであると想定することができるためヘッジの有効性の評価は省略しております。また、特例処理の要件を満たす金利スワップ取引についても有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間の均等償却を行っております。

ただし、金額が僅少な場合には、発生した連結会計年度に全額償却しております。

(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及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(減価償却方法の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当連結会計年度の売上総利益は1,806千円増加し、営業損失、経常損失は8,267千円減少し、税金等調整前当期純利益は8,267千円増加しております。

(未適用の会計基準等)

・「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日)

・「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日)

(1) 概要

本会計基準等は、財務報告を改善する観点及び国際的な動向を踏まえ、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法、退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充を中心に改正されたものであります。

(2) 適用予定日

平成26年3月期の期末より適用予定であります。ただし、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正については、平成27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。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、販売費及び一般管理費の中で、研究開発に関わる人件費・賃借料・減価償却費等をそれぞれの勘定科目で会計処理を行っていましたが、当連結会計年度より「研究開発費」に含めて計上する方法に変更いたしました。当該変更は、顧客から求められる研究課題の解決を図り、当社技術力の向上並びにコストダウンに資する提案を行うことを目的として、韓国に研究開発機能を有する子会社(株式会社NAD)を平成23年11月に設立したことに伴い、今後、研究開発活動の金額的な重要性が高まることから、当社をはじめとするグループ全体の研究開発に関わる人件費・賃借料・減価償却費等について、従来のそれぞれの勘定科目で計上する方法より、「研究開発費」に含めて計上する方法が、事業運営の実態をより適切に表示することができるかと判断したことによるものであります。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書関係の注記事項の「販売費及び一般管理費」のうち主要な費目及び金額において「給料手当」86,524千円を「研究開発費」として組替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
投資有価証券(関係会社株式)	-千円	25,073千円

2 担保に供している資産

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
土地	21,341千円	21,341千円
建物	14,391	13,654
定期預金	20,000	20,000
計	55,732	54,995

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
短期借入金	1,100,000千円	1,600,000千円

3 当座貸越契約及び貸出コミットメントライン契約

当社及び連結子会社(アグループプラスチック株式会社、株式会社野村コア、上海野村水処理工程有限公司、上海日村商貿有限公司)においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行7行と当座貸越契約及び貸出コミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
当座貸越極度額及び貸出コミットメントラインの総額	9,222,820千円	8,487,550千円
借入実行残高	3,183,892	3,864,850
差引額	6,038,927	4,622,699

4 財務制限条項

前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
当社グループの借入金のうち、コミットメントライン契約には以下の財務制限条項が付されております。 平成24年2月14日に締結したコミットメントライン契約(借入枠500,000千円、借入実行額0千円) 各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表における純資産の部の金額を平成23年3月期の75%以上に維持すること。 各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。	当社グループの借入金のうち、コミットメントライン契約には以下の財務制限条項が付されております。 平成24年2月14日に締結したコミットメントライン契約(借入枠500,000千円、借入実行額0千円) 各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表における純資産の部の金額を平成24年3月期の75%以上に維持すること。 各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

5 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当連結会計年度の末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
受取手形	25,897千円	14,243千円
支払手形	15,905	4,593

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
役員報酬	190,480千円	245,535千円
役員賞与引当金繰入額	24,050	4,200
給料手当	764,633	826,346
賞与引当金繰入額	38,000	43,000
役員退職慰労引当金繰入額	35,055	35,083
退職給付費用	36,159	26,472
貸倒引当金繰入額	21,775	3,085
研究開発費	298,853	330,424

2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
	298,853千円	330,424千円

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
機械装置及び運搬具	1,294千円	102千円
工具、器具及び備品	-	0
計	1,294	102

4 固定資産受贈益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
建設仮勘定(機械装置及び運搬具)	3,709千円	-千円
機械装置及び運搬具	-	3,000
計	3,709	3,000

5 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
機械装置及び運搬具	138千円	-千円

6 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
建物及び構築物	2,416千円	0千円
機械装置及び運搬具	1,863	139
工具、器具及び備品	1,313	92
計	5,593	231

7 工事追加負担金は前連結会計年度に引渡した工事に係る追加費用であります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
工事追加負担金	39,954千円	- 千円

8 支払補償費は引渡し完了した配管工事の事故に対する過失割合による費用であります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
支払補償費	- 千円	34,614千円

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	13,327千円	92,399千円
組替調整額	62,210	87,900
計	48,883	4,499
為替換算調整勘定：		
当期発生額	6,080	261,376
組替調整額	-	-
計	6,080	261,376
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	-	3,019
組替調整額	-	-
計	-	3,019
税効果調整前合計	54,964	268,895
税効果額	19,127	1,596
その他の包括利益合計	35,836	267,299

2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
税効果調整前	48,883千円	4,499千円
税効果額	19,127	1,596
税効果調整後	29,755	2,903
為替換算調整勘定：		
税効果調整前	6,080	261,376
税効果額	-	-
税効果調整後	6,080	261,376
持分法適用会社に対する持分相当額：		
税効果調整前	-	3,019
税効果額	-	-
税効果調整後	-	3,019
その他の包括利益合計		
税効果調整前	54,964	268,895
税効果額	19,127	1,596
税効果調整後	35,836	267,299

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24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等に関する事項

	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	10,152	-	-	10,152
合計	10,152	-	-	10,152
自己株式				
普通株式(注)	472.1	300.0	-	772.1
合計	472.1	300.0	-	772.1

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加300.0千株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加300.0千株、単元未満株式の買取りによる増加33株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権 の目的とな る株式の種 類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストックオプションとして の新株予約権	-	-	-	-	-	13,757
	合計	-	-	-	-	-	13,757

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	基準日	効力発生日
平成23年6月22日 定時株主総会	普通株式	174,238	18円00銭	平成23年3月31日	平成23年6月23日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり配 当額	基準日	効力発生日
平成24年6月20日 定時株主総会	普通株式	112,558	利益剰余金	12円00銭	平成24年3月31日	平成24年6月21日

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25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等に関する事項

	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	10,152	-	-	10,152
合計	10,152	-	-	10,152
自己株式				
普通株式（注）	772.1	192.9	-	965.0
合計	772.1	192.9	-	965.0

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加192.9千株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加192.9千株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の目的となる株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数（株）				当連結会計年度末残高（千円）
			当連結会計年度期首	当連結会計年度増加	当連結会計年度減少	当連結会計年度末	
提出会社（親会社）	ストックオプションとして の新株予約権	-	-	-	-	-	31,300
	合計	-	-	-	-	-	31,300

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	基準日	効力発生日
平成24年6月20日 定時株主総会	普通株式	112,558	12円00銭	平成24年3月31日	平成24年6月21日

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

（決議）	株式の種類	配当金の総額（千円）	配当の原資	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成25年6月20日 定時株主総会	普通株式	110,243	利益剰余金	12円00銭	平成25年3月31日	平成25年6月21日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 （自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）	当連結会計年度 （自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）
現金及び預金勘定	3,653,761千円	4,651,660千円
預入期間が3か月を超える定期預金	143,000	143,000
現金及び現金同等物	3,510,761	4,508,660

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア)有形固定資産

主として、水処理装置事業における研究・開発設備（機械装置及び運搬具）であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項(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。

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

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度(平成24年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
機械装置及び運搬具	2,031,720	1,469,417	562,302
工具、器具及び備品	72,350	68,319	4,031
(無形固定資産)その他	-	-	-
合計	2,104,070	1,537,736	566,333

(単位：千円)

	当連結会計年度(平成25年3月31日)		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
機械装置及び運搬具	1,608,103	1,233,045	375,058
工具、器具及び備品	-	-	-
(無形固定資産)その他	-	-	-
合計	1,608,103	1,233,045	375,058

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
未経過リース料期末残高相当額		
1年内	199,788	184,088
1年超	403,171	219,083
合計	602,960	403,171

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
支払リース料	277,404	211,589
リース資産減損勘定の取崩額	-	-
減価償却費相当額	251,914	191,275
支払利息相当額	17,060	11,747

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法につきましては、利息法によっております。

(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、水処理装置等の受注に伴う運転資金（主に銀行借入）を調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用しております。また、デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、海外で事業を行うにあたり生じる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。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが3か月以内の支払期日であります。

借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に水処理装置の受注に係る資金調達を目的としたものであります。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした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. 会計処理基準に関する事項(6)重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、販売管理規程及び債権管理細則に従い、営業債権及び貸付金について、取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の販売管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

満期保有目的の債券は、有価証券会計処理細則に従い、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

デリバティブ取引については、取引相手先を高格付を有する金融機関に限定しているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。また、外貨建買入債務の為替変動リスクを回避し、安定的な利益の確保を図る目的で為替予約取引を利用しております。

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、市況や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。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた規程に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行なっております。

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担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。連結子会社においても、同様の方法で管理しており、毎月当社に報告しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

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。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません((注)2.参照)。

前連結会計年度(平成24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)
(1) 現金及び預金	3,653,761	3,653,761	-
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*)	6,874,950 19,604		
	6,855,345	6,852,277	3,068
(3) 有価証券及び投資有価証券	229,360	229,360	-
資産計	10,738,467	10,735,399	3,068
(1) 支払手形及び買掛金	1,654,456	1,654,456	-
(2) 短期借入金	3,183,892	3,183,892	-
(3) リース債務(流動負債)	16,222	16,646	423
(4) 長期未払金	151,559	151,124	434
(5) リース債務(固定負債)	64,814	65,464	650
負債計	5,070,945	5,071,584	639

(*) 受取手形及び売掛金に計上している貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(平成25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)
(1) 現金及び預金	4,651,660	4,651,660	-
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(*1)	6,063,241 24,397		
	6,038,843	6,035,222	3,621
(3) 有価証券及び投資有価証券	176,099	176,099	-
資産計	10,866,603	10,862,982	3,621
(1) 支払手形及び買掛金	1,600,152	1,600,152	-
(2) 短期借入金	3,864,850	3,864,850	-
(3) リース債務(流動負債)	16,826	17,550	724
(4) 長期未払金	146,605	146,442	162
(5) リース債務(固定負債)	47,988	48,805	816
負債計	5,676,423	5,677,801	1,378
デリバティブ取引(*2)	-	123,801	123,801

(*1) 受取手形及び売掛金に計上している貸倒引当金を控除しております。

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

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

資産

(1) 現金及び預金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) リース債務（流動負債）、(5) リース債務（固定負債）

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(4) 長期未払金

これらの時価について、リスクフリーレートで割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
非上場株式	76,155	101,229

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

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（平成24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	3,653,761	-	-	-
受取手形及び売掛金	6,809,449	65,501	-	-
合計	10,463,210	65,501	-	-

当連結会計年度（平成25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	4,651,660	-	-	-
受取手形及び売掛金	5,819,852	243,388	-	-
合計	10,471,513	243,388	-	-

4. リース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度（平成24年3月31日）

	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)
リース債務（固定負債）	16,826	17,451	18,100	12,436	-

当連結会計年度（平成25年3月31日）

	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)
リース債務（固定負債）	17,451	18,100	12,436	-	-

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成24年3月31日)

1. その他有価証券

	種類	連結貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	138,218	88,154	50,063
	(2) 債券			
	国債・地方債	-	-	-
	等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	138,218	88,154	50,063
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	88,103	123,618	35,514
	(2) 債券			
	国債・地方債	-	-	-
	等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	3,038	4,680	1,642
	小計	91,142	128,298	37,156
	合計	229,360	216,453	12,906

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額76,155千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券

売却損益の金額の合計額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

3. 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、有価証券(その他有価証券で時価評価されていない非上場株式)について1,022千円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

当連結会計年度（平成25年3月31日）

1. その他有価証券

	種類	連結貸借対照表計上額（千円）	取得原価（千円）	差額（千円）
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	77,784	55,111	22,672
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	77,784	55,111	22,672
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	94,752	98,412	3,659
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	3,562	4,680	1,118
	小計	98,314	103,092	4,777
	合計	176,099	158,203	17,895

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額101,229千円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券

売却額（千円）	売却益の合計額（千円）	売却損の合計額（千円）
146,150	87,900	

3. 減損処理を行った有価証券

該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

期末残高がないため、該当事項はありません。

(2) 金利関連

期末残高がないため、該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

期末残高がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

期末残高がないため、該当事項はありません。

(2) 金利関連

期末残高がないため、該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
為替予約の振当処理	為替予約取引 買建 ユーロ	買掛金	125,000	-	123,801

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(2) 金利関連

期末残高がないため、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付の制度として、確定給付企業年金制度及び確定拠出年金制度を設けており、一部の海外子会社は、退職一時金制度を設けております。

2. 退職給付債務に関する事項

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
(1) 退職給付債務(千円)(注)	778,816	812,557
(2) 年金資産(千円)	581,916	681,964
(3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)	196,899	130,592
(4) 未認識数理計算上の差異(千円)	-	-
(5) 退職給付引当金(3)-(4)(千円)	196,899	130,592

(注) 一部の海外子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

3. 退職給付費用に関する事項

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
(1) 勤務費用(千円)	49,310	53,516
(2) 利息費用(千円)	11,212	10,742
(3) 期待運用収益(千円)	10,320	11,483
(4) 数理計算上の差異の費用処理額(千円)	7,807	50,043
(5) 退職給付費用計(千円)	58,010	2,731
(6) その他(千円)(注)	39,196	36,885
計	97,207	39,617

(注) 「(6) その他」は、確定拠出年金への支払額であります。

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

(1) 退職給付見込額の期間配分方法

期間定額基準

(2) 割引率

前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
1.42%	0.73%

(3) 期待運用収益率

前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
2.00%	2.00%

(4) 数理計算上の差異の処理年数

発生時に全額費用処理しております。

(ストックオプション等関係)

1. スtockオプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
売上原価の株式報酬費	4,488	4,039
一般管理費の株式報酬費	9,269	13,503

2. スtockオプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtockオプションの内容

	第1回新株予約権
付与対象者の区分及び人数	当社従業員 70名 当社子会社従業員 2名
株式の種類別のストックオプションの数(注)	普通株式 140,500株
付与日	平成23年7月19日
権利確定条件	権利行使時においても当社又は当社子会社の取締役、監査役又は従業員の地位にあること。(ただし、任期満了及び定年退職は除く。)
対象勤務期間	勤務対象期間の定めはありません。
権利行使期間	自平成25年8月1日 至平成30年7月31日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtockオプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成25年3月期)において存在したストックオプションを対象とし、ストックオプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストックオプションの数

	第1回新株予約権
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	140,500
付与	-
失効	5,500
権利確定	-
未確定残	135,000
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	-
権利確定	-
権利行使	-
失効	-
未行使残	-

単価情報

	第1回新株予約権
権利行使価格 (円)	734
行使時平均株価 (円)	-
付与日における公正な評価単価 (円)	272

3. スtockオプションの権利確定数の見積方法

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

(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 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	76,173千円	64,868千円
賞与引当金	43,499	38,636
未払事業税	3,716	4,160
製品保証引当金	34,305	40,375
工事未払原価	19,293	15,476
棚卸資産評価損	13,694	8,787
役員退職慰労引当金	11,780	17,006
退職給付引当金	74,373	52,590
長期未払金	57,413	55,532
有価証券評価損	24,127	1,879
関係会社株式評価損	5,796	5,796
資産除去債務	27,488	31,066
工事損失引当金	21,287	292
税務上の繰越欠損金	373,249	301,957
棚卸資産の未実現利益	3,161	5,848
営業権	3,596	1,682
減価償却費	471	828
その他	11,419	14,179
繰延税金資産小計	804,848	660,967
評価性引当額	105,050	101,535
繰延税金資産合計	699,798	559,431
繰延税金負債		
その他投資有価証券評価差額金	5,210	6,806
繰延税金負債合計	5,210	6,806
繰延税金資産の純額	694,588	552,625

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
流動資産 - 繰延税金資産	282,232千円	226,642千円
固定資産 - 繰延税金資産	412,356	326,097
流動負債 - 繰延税金負債	-	113

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 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
法定実効税率	40.6%	38.0%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	9.1	44.7
住民税均等割	4.8	44.7
試験研究費控除	-	7.1
役員賞与引当金	0.4	-
評価性引当金	3.2	85.0
外国税額控除	-	21.2
のれん償却	5.2	46.9
海外子会社税率差異	23.0	118.3
海外子会社配当金消去	1.4	16.4
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	2.8
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	15.2	-
その他	1.4	0.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	58.3	363.1

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

リース資産及び不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

リース資産につきましては、リース期間を使用見込期間として、割引率はリスクフリーレートを使用、また、不動産賃貸借契約につきましては、直近実績を考慮して原状回復見込み額を算出し、賃貸借契約期間により償却しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
期首残高	75,641千円	76,339千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-	-
時の経過による調整額	698	800
資産除去債務の履行による減少額	-	-
その他増減額(は減少)	-	-
期末残高	76,339	77,139

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

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】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、水処理装置事業が主力事業であり、国内外において水処理装置の設計・施工及び販売とそのメンテナンス等を主たる業務としております。

したがって、当社グループは、設計・施工及び販売体制を基礎とした地域別セグメントから構成されており、「日本」、「アジア」、「アメリカ」の3つを報告セグメントとしております。

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

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

(減価償却方法の変更)

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当連結会計年度のセグメント利益が、「日本」で8,267千円増加しております。

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

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント				合計
	日本	アジア	アメリカ	計	
売上高					
外部顧客への売上高	10,920,461	5,599,764	13,163	16,533,388	16,533,388
セグメント間の内部売上高 又は振替高	618,626	122,766	-	741,392	741,392
計	11,539,087	5,722,530	13,163	17,274,781	17,274,781
セグメント利益	173,713	423,700	1,884	599,298	599,298
セグメント資産	11,188,070	4,190,981	142,802	15,521,855	15,521,855
セグメント負債	5,833,648	1,529,148	26,735	7,389,532	7,389,532
その他の項目					
減価償却費	223,651	14,352	711	238,714	238,714
のれんの償却額	-	47,796	-	47,796	47,796
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	191,189	57,829	108	249,127	249,127

(注) セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				合計
	日本	アジア	アメリカ	計	
売上高					
外部顧客への売上高	8,263,800	2,032,819	2,991,863	13,288,483	13,288,483
セグメント間の内部売上高 又は振替高	1,708,935	196,507	-	1,905,442	1,905,442
計	9,972,735	2,229,327	2,991,863	15,193,926	15,193,926
セグメント利益又は損失（ ）	257,604	617,393	32,918	392,707	392,707
セグメント資産	10,482,206	4,280,331	1,010,474	15,773,013	15,773,013
セグメント負債	6,797,053	737,422	116,739	7,651,216	7,651,216
その他の項目					
減価償却費	224,283	17,277	579	242,140	242,140
のれんの償却額	-	49,861	-	49,861	49,861
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	402,276	395,405	215	797,896	797,896

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

【関連情報】

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24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

（単位：千円）

日本	アジア	アメリカ	合計
7,144,869	9,375,355	13,163	16,533,388

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

（単位：千円）

日本	アジア	アメリカ	合計
1,645,044	37,722	610	1,683,377

3．主要な顧客ごとの情報

（単位：千円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
三星エンジニアリング株式会社	3,166,417	アジア
Shenzhen China Star Optoelectronics Technology Co.,Ltd.	1,709,660	アジア

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25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

(単位：千円)

日本	アジア	アメリカ	合計
7,046,117	3,250,502	2,991,863	13,288,483

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	アジア	アメリカ	合計
1,707,899	391,291	268	2,099,459

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
SAMSUNG AUSTIN SEMICONDUCTOR, L.L.C.	2,990,992	アメリカ
株式会社大林組	1,924,731	日本

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

(単位：千円)

	日本	アジア	アメリカ	全社・消去	合計
当期末残高	-	91,750	-	-	91,750

(注) 「のれんの償却額」に関しましては、「セグメント情報」に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

(単位：千円)

	日本	アジア	アメリカ	全社・消去	合計
当期末残高	-	41,248	-	-	41,248

(注) 「のれんの償却額」に関しましては、「セグメント情報」に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

該当事項はありません。

（開示対象特別目的会社関係）

前連結会計年度（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

	前連結会計年度 （自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）	当連結会計年度 （自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）
1株当たり純資産額	865.53円	880.64円
1株当たり当期純利益金額又は1株 当たり当期純損失金額（ ）	16.00円	11.37円

（注）1．当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。なお、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している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金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 （自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）	当連結会計年度 （自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）
当期純利益金額又は当期純損失金額（ ） （千円）	154,297	106,223
普通株主に帰属しない金額（千円）	-	-
普通株式に係る当期純利益金額又は当期純 損失金額（ ）（千円）	154,297	106,223
期中平均株式数（千株）	9,643	9,335
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整 後1株当たり当期純利益の算定に含めな かった潜在株式の概要	第1回新株予約権 新株予約権の個数 1,405個 普通株式 140,500株 なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況、1．株式等の状 況、（2）新株予約権等の状況」に 記載のとおりであります。	第1回新株予約権 新株予約権の個数 1,350個 普通株式 135,000株 なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況、1．株式等の状 況、（2）新株予約権等の状況」に 記載のとおりであります。

(重要な後発事象)**ストックオプション(新株予約権)発行の件**

当社は、当社取締役(社外取締役を除く)及び従業員に対し、当社の業績と株式価値との連動性を一層強固なものとし、当社取締役(社外取締役を除く)及び従業員が、中長期的な業績向上と企業価値向上への貢献意欲や士気を一層高めることを目的として、会社法第236条、第238条及び第240条の規定並びに平成25年4月16日開催の当社取締役会に基づき、ストックオプションとして新株予約権を発行することを決議し、平成25年5月21日に付与いたしました。

なお、詳細につきましては、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況(9)ストックオプション制度の内容」に記載しております。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

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	3,183,892	3,864,850	1.33	-
1年以内に返済予定の長期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定のリース債務	16,222	16,826	3.66	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	64,814	47,988	3.66	平成26年~28年
その他の有利子負債	-	-	-	-
計	3,264,930	3,929,665	-	-

(注) 1. 平均利率については、期中平均残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

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)
リース債務	17,451	18,100	12,436	-

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

(2) 【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)	1,601,031	4,422,304	8,258,048	13,288,483
税金等調整前当期純利益金額又は税金等調整前四半期純損失金額()(千円)	827,687	1,106,212	853,725	40,367
当期純損失金額()又は四半期純損失金額()(千円)	561,397	750,067	632,864	106,223
1株当たり当期純損失金額()又は1株当たり四半期純損失金額()(円)	59.85	79.96	67.57	11.37

(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1株当たり四半期純損失金額()(円)	59.85	20.11	12.55	56.41

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 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 2,591,978	1 2,293,281
受取手形	6 360,915	6 1,704,507
売掛金	2 4,383,039	2 3,609,385
商品及び製品	11,175	8,071
仕掛品	420,345	7 283,424
原材料及び貯蔵品	123,607	159,552
前渡金	16,399	14,558
前払費用	32,501	33,686
繰延税金資産	282,964	234,535
短期貸付金	2 103,940	2 426,310
未収入金	2 300,067	2 259,504
その他	2 24,514	2 55,706
貸倒引当金	5,008	24,002
流動資産合計	8,646,439	9,058,522
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 995,592	1 1,005,748
減価償却累計額	768,666	788,456
建物(純額)	226,926	217,292
構築物	96,382	96,382
減価償却累計額	79,395	83,356
構築物(純額)	16,986	13,025
機械及び装置	488,650	679,565
減価償却累計額	415,157	456,158
機械及び装置(純額)	73,493	223,406
車両運搬具	1,650	1,650
減価償却累計額	1,649	1,649
車両運搬具(純額)	0	0
工具、器具及び備品	423,301	467,661
減価償却累計額	372,568	405,324
工具、器具及び備品(純額)	50,733	62,337
土地	1 1,096,122	1 1,096,122
リース資産	209,248	209,248
減価償却累計額	120,788	141,528
リース資産(純額)	88,460	67,720
建設仮勘定	82,573	954
有形固定資産合計	1,635,296	1,680,859

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
無形固定資産		
特許権	244,537	158,191
借地権	99,646	99,646
商標権	222	31
ソフトウェア	6,602	7,874
電話加入権	10,956	10,956
その他	527	339
無形固定資産合計	362,492	277,039
投資その他の資産		
投資有価証券	302,477	248,692
関係会社株式	727,594	1,351,667
関係会社出資金	607,935	607,935
長期売掛金	34,137	-
破産更生債権等	165,600	164,579
長期前払費用	14,225	12,430
繰延税金資産	403,962	319,769
敷金及び保証金	243,715	276,681
保険積立金	161,413	139,591
その他	75,945	75,945
貸倒引当金	162,814	161,970
投資その他の資産合計	2,574,192	3,035,323
固定資産合計	4,571,980	4,993,222
資産合計	13,218,419	14,051,745
負債の部		
流動負債		
支払手形	6 345,896	6 375,642
買掛金	2 816,738	2 772,099
短期借入金	1 2,400,000	1 3,400,000
リース債務	16,222	16,826
未払金	2 1,129,074	2 1,037,569
未払費用	63,382	60,490
未払法人税等	17,511	41,000
前受金	2 359,114	2 202,736
預り金	31,799	28,341
賞与引当金	86,027	91,329
製品保証引当金	30,000	28,000
工事損失引当金	104,537	7 86,299
役員賞与引当金	21,138	4,748
資産除去債務	31,701	58,542
その他	18,468	18,410
流動負債合計	5,471,613	6,222,038
固定負債		
リース債務	64,814	47,988
長期未払金	151,559	146,605

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
退職給付引当金	175,416	104,702
役員退職慰労引当金	53,058	70,144
資産除去債務	44,638	18,414
固定負債合計	489,486	387,855
負債合計	5,961,100	6,609,893
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,236,800	2,236,800
資本剰余金		
資本準備金	1,968,194	1,968,194
その他資本剰余金		
自己株式処分差益	43,500	43,500
資本剰余金合計	2,011,694	2,011,694
利益剰余金		
利益準備金	158,700	158,700
その他利益剰余金		
別途積立金	3,640,000	3,640,000
繰越利益剰余金	402,986	162,286
利益剰余金合計	3,395,713	3,636,413
自己株式	410,018	486,603
株主資本合計	7,234,189	7,398,303
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	9,372	12,248
評価・換算差額等合計	9,372	12,248
新株予約権	13,757	31,300
純資産合計	7,257,319	7,441,852
負債純資産合計	13,218,419	14,051,745

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
売上高		
製品売上高	1 10,040,624	1 8,324,130
商品売上高	1,313,403	1,052,249
その他	4,111	4,653
売上高合計	11,358,139	9,381,033
売上原価		
製品期首たな卸高	21,151	11,175
当期製品製造原価	1, 4 8,538,306	1, 4 6,747,388
合計	8,559,457	6,758,563
他勘定振替高	2 54,939	2 61,299
製品期末たな卸高	11,175	8,071
製品売上原価	8,493,342	6,689,193
商品売上原価	767,208	599,925
売上原価合計	9,260,551	7,289,119
売上総利益	2,097,587	2,091,914
販売費及び一般管理費	1, 3, 4 2,212,261	1, 3, 4 2,064,542
営業利益又は営業損失()	114,673	27,372
営業外収益		
受取利息及び割引料	1 3,908	1 3,945
受取配当金	1 110,059	1 102,456
受取家賃	13,056	13,448
為替差益	-	301,585
受取ロイヤリティ	38	38
その他	1 19,517	1 12,785
営業外収益合計	146,579	434,259
営業外費用		
支払利息	29,834	24,631
支払手数料	2,877	2,000
為替差損	62,609	-
貸倒引当金繰入額	59,398	-
その他	1,051	4,252
営業外費用合計	155,771	30,884
経常利益又は経常損失()	123,865	430,747
特別利益		
固定資産売却益	5 9,722	5 0
固定資産受贈益	6 3,709	6 3,000
投資有価証券売却益	17,090	87,900
その他	1,000	-
特別利益合計	31,522	90,900
特別損失		
固定資産除却損	7 5,492	7 165
特別退職金	-	2,903
投資有価証券評価損	63,233	-
その他	1,655	-
特別損失合計	70,382	3,069

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 ()	162,724	518,579
法人税、住民税及び事業税	26,220	34,288
法人税等調整額	1,955	131,032
法人税等合計	24,264	165,320
当期純利益又は当期純損失 ()	186,989	353,258

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)		当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費		4,949,981	56.3	3,582,381	54.2
労務費		1,403,278	16.0	1,143,925	17.3
経費		2,430,945	27.7	1,884,160	28.5
当期総製造費用		8,784,205	100.0	6,610,467	100.0
期首仕掛品たな卸高		174,446		420,345	
合計		8,958,652		7,030,813	
期末仕掛品たな卸高		420,345		283,424	
当期製品製造原価		8,538,306		6,747,388	

原価計算の方法

原価計算の方法は、実際原価による個別原価法であります。

原価計算の方法

原価計算の方法は、実際原価による個別原価法であります。

(注) 主な内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
外注加工費(千円)	1,336,904	779,916
リース料(千円)	370,433	312,584

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	2,236,800	2,236,800
当期末残高	2,236,800	2,236,800
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	1,968,194	1,968,194
当期末残高	1,968,194	1,968,194
その他資本剰余金		
自己株式処分差益		
当期首残高	43,500	43,500
当期末残高	43,500	43,500
資本剰余金合計		
当期首残高	2,011,694	2,011,694
当期末残高	2,011,694	2,011,694
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	158,700	158,700
当期末残高	158,700	158,700
その他利益剰余金		
別途積立金		
当期首残高	3,640,000	3,640,000
当期末残高	3,640,000	3,640,000
繰越利益剰余金		
当期首残高	41,759	402,986
当期変動額		
剰余金の配当	174,238	112,558
当期純利益又は当期純損失()	186,989	353,258
当期変動額合計	361,227	240,699
当期末残高	402,986	162,286
利益剰余金合計		
当期首残高	3,756,940	3,395,713
当期変動額		
剰余金の配当	174,238	112,558
当期純利益又は当期純損失()	186,989	353,258
当期変動額合計	361,227	240,699
当期末残高	3,395,713	3,636,413
自己株式		
当期首残高	281,195	410,018
当期変動額		
自己株式の取得	128,822	76,585
当期変動額合計	128,822	76,585
当期末残高	410,018	486,603

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
株主資本合計		
当期首残高	7,724,239	7,234,189
当期変動額		
剰余金の配当	174,238	112,558
当期純利益又は当期純損失()	186,989	353,258
自己株式の取得	128,822	76,585
当期変動額合計	490,050	164,114
当期末残高	7,234,189	7,398,303
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	20,388	9,372
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	29,760	2,876
当期変動額合計	29,760	2,876
当期末残高	9,372	12,248
評価・換算差額等合計		
当期首残高	20,388	9,372
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	29,760	2,876
当期変動額合計	29,760	2,876
当期末残高	9,372	12,248
新株予約権		
当期首残高	-	13,757
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	13,757	17,542
当期変動額合計	13,757	17,542
当期末残高	13,757	31,300
純資産合計		
当期首残高	7,703,851	7,257,319
当期変動額		
剰余金の配当	174,238	112,558
当期純利益又は当期純損失()	186,989	353,258
自己株式の取得	128,822	76,585
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	43,518	20,418
当期変動額合計	446,532	184,533
当期末残高	7,257,319	7,441,852

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法を採用しております。

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品、製品及び原材料

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

(2) 仕掛品及び貯蔵品

個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2～47年

機械及び装置 2～13年

工具、器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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て、残存価額を零とする定額法を採用しております。

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

(4) 長期前払費用

均等償却しております。

5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

6. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき当事業年度負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(4) 製品保証引当金

完了した請負工事にかかる瑕疵担保に備えるため、過去の実績支出割合により計上しております。

(5) 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及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を計上しております。

(6) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(7) 工事損失引当金

受注工事の損失発生に備えるため、当事業年度末手持ち受注工事のうち、翌事業年度以降損失発生が見込まれ、かつ、金額を合理的に見積ることができる工事について、その損失見込額を計上しております。

7. 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

イ 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

ロ その他の工事

工事完成基準

8. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 金利スワップ取引

ヘッジ対象 変動金利借入金

(3) ヘッジ方針

主に当社の内規である「市場リスク管理規程」に基づき、金利変動リスク、為替変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

特例処理の要件を満たす金利スワップ取引については、有効性評価を省略しております。

9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(減価償却方法の変更)

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更しております。

これにより、従来の方法に比べて、当事業年度の売上総利益は1,806千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ8,226千円増加しております。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、販売費及び一般管理費の中で、研究開発に関わる人件費・賃借料・減価償却費等をそれぞれの勘定科目で会計処理を行っていましたが、当事業年度より「研究開発費」に含めて計上する方法に変更いたしました。当該変更は、顧客から求められる研究課題の解決を図り、当社技術力の向上並びにコストダウンに資する提案を行うことを目的として、韓国に研究開発機能を有する子会社（株式会社NAD）を平成23年11月に設立したことに伴い、今後、研究開発活動の金額的な重要性が高まることから、当社の研究開発に関わる人件費・賃借料・減価償却費等について、従来それぞれの勘定科目で計上する方法より、「研究開発費」に含めて計上する方法が、事業運営の実態をより適切に表示することができると判断したことによるものであります。

この結果、前事業年度の損益計算書関係の注記事項の「販売費及び一般管理費」のうち主要な費目及び金額において「給料手当」86,524千円、「減価償却費」58,317千円、「賃借料」16,095千円、「旅費交通費」16,449千円、「リース料」7,422千円及び「支払手数料」91千円を「研究開発費」として組替えております。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
土地	21,341千円	21,341千円
建物	14,391	13,654
定期預金	20,000	20,000
計	55,732	54,995

担保付債務は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
短期借入金	1,100,000千円	1,600,000千円

2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
流動資産		
売掛金	147,106千円	695,034千円
未収入金	1,709	3,894
短期貸付金	104,913	426,310
その他	5,621	26,361
流動負債		
買掛金	17,535	10,563
前受金	101,439	115,327
その他	13,912	15,578

3 偶発債務

債務保証

次の関係会社等について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
アグループラスチック株式会社(借入債務)	300,000千円	アグループラスチック株式会社(借入債務) 300,000千円
株式会社野村コリア(借入債務)	462,500	株式会社野村コリア(借入債務) 524,000
上海野村水处理工程有限公司(借入債務)	1,044,000	上海野村水处理工程有限公司(借入債務) 454,200
上海日村商貿有限公司(借入債務)	507,570	上海日村商貿有限公司(借入債務) 282,150
野村微科學工程股?有限公司(借入債務)	778,400	野村微科學工程股?有限公司(借入債務) 882,000
計	3,092,470	計 2,442,350

4 当座貸越契約及び貸出コミットメントライン契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約及び貸出コミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
当座貸越極度額及び貸出コミットメントラインの総額	6,900,000千円	6,900,000千円
借入実行残高	2,400,000	3,400,000
差引額	4,500,000	3,500,000

5 財務制限条項

前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
<p>当社グループの借入金のうち、コミットメントライン契約には以下の財務制限条項が付されております。</p> <p>平成24年2月14日に締結したコミットメントライン契約（借入枠500,000千円、借入実行額0千円）</p> <p>各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表における純資産の部の金額を平成23年3月期の75%以上に維持すること。</p> <p>各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。</p>	<p>当社グループの借入金のうち、コミットメントライン契約には以下の財務制限条項が付されております。</p> <p>平成24年2月14日に締結したコミットメントライン契約（借入枠500,000千円、借入実行額0千円）</p> <p>各年度の決算期の末日における連結の貸借対照表における純資産の部の金額を平成24年3月期の75%以上に維持すること。</p> <p>各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。</p>

6 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当期の末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
受取手形	25,897千円	14,046千円
支払手形	15,905	4,593

7 工事損失引当金

損失の発生が見込まれる工事契約に係る仕掛品と工事損失引当金は、相殺せずに両建てで表示しております。

当事業年度の損失の発生が見込まれる工事契約に係る仕掛品のうち、工事損失引当金に対応する額は85,528千円であります。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
関係会社への売上高	508,187千円	1,652,293千円
関係会社よりの仕入高	68,973	168,407
関係会社への支払手数料	59,535	46,049
関係会社よりの受取利息	2,660	3,373
関係会社よりの受取配当金	102,631	95,954
関係会社よりの雑収入	4,012	5,515

2 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
分析費	54,939千円	61,299千円

3 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度39%、当事業年度36%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度61%、当事業年度64%であります。

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。

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
役員報酬	156,199千円	134,043千円
役員賞与引当金繰入額	21,138	4,748
給料手当	599,610	610,854
賞与引当金繰入額	34,000	38,000
役員退職慰労引当金繰入額	34,541	25,816
退職給付費用	32,277	22,037
法定福利費	118,049	118,817
減価償却費	23,395	20,858
賃借料	120,732	125,378
旅費交通費	127,118	125,671
リース料	38,337	37,038
研究開発費	299,071	295,498
支払手数料	156,447	111,042
貸倒引当金繰入額	9,336	18,993

4 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

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
	299,071千円	295,498千円

5 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
工具、器具及び備品	- 千円	0千円
投資その他の資産	9,722	-
計	9,722	0

6 固定資産受贈益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
建設仮勘定(機械及び装置)	3,709千円	- 千円
機械及び装置	-	3,000
計	3,709	3,000

7 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
建物附属設備	1,430千円	0千円
構築物	985	-
機械及び装置	1,863	139
工具、器具及び備品	1,212	26
計	5,492	165

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数 (千株)	当事業年度増加株式数 (千株)	当事業年度減少株式数 (千株)	当事業年度末株式数 (千株)
普通株式(注)	472.1	300.0	-	772.1
合計	472.1	300.0	-	772.1

(注)普通株式の自己株式の株式数の増加300.0千株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加300.0千株、単元未満株式の買取りによる増加33株であります。

当事業年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首株式数 (千株)	当事業年度増加株式数 (千株)	当事業年度減少株式数 (千株)	当事業年度末株式数 (千株)
普通株式(注)	772.1	192.9	-	965.0
合計	772.1	192.9	-	965.0

(注)普通株式の自己株式の株式数の増加192.9千株は、取締役会決議による自己株式の取得による増加192.9千株であります。

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引
所有権移転外ファイナンス・リース取引
リース資産の内容

- (ア)有形固定資産
主として、水処理装置事業における研究・開発設備（機械及び装置）であります。
- (イ)無形固定資産
ソフトウェアであります。
リース資産の減価償却の方法
重要な会計方針「4. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

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

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額
(単位：千円)

	前事業年度（平成24年3月31日）		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
機械及び装置	2,007,779	1,449,110	558,668
車両運搬具	23,941	20,307	3,633
工具、器具及び備品	72,350	68,319	4,031
ソフトウェア	-	-	-
合計	2,104,070	1,537,736	566,333

(単位：千円)

	当事業年度（平成25年3月31日）		
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額
機械及び装置	1,601,992	1,228,025	373,966
車両運搬具	6,110	5,019	1,091
工具、器具及び備品	-	-	-
ソフトウェア	-	-	-
合計	1,608,103	1,233,045	375,058

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
	未経過リース料期末残高相当額	
1年内	199,788	184,088
1年超	403,171	219,083
合計	602,960	403,171

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額

(単位：千円)

	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
支払リース料	277,404	211,589
リース資産減損勘定の取崩額	-	-
減価償却費相当額	251,914	191,275
支払利息相当額	17,060	11,747

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(有価証券関係)

前事業年度(平成24年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式727,594千円、関係会社出資金607,935千円)

は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(平成25年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式1,351,667千円、関係会社出資金607,935千円)

は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	75,195千円	65,491千円
賞与引当金	40,680	36,471
未払事業税	2,751	4,656
製品保証引当金	11,388	10,628
工事未払原価	19,293	15,476
棚卸資産評価損	13,500	8,708
役員退職慰労引当金	11,780	15,812
退職給付引当金	70,114	47,078
長期未払金	57,413	55,532
有価証券評価損	24,127	1,879
子会社株式評価損	8,475	8,475
関係会社株式評価損	5,796	5,796
資産除去債務	27,488	30,989
工事損失引当金	39,682	32,759
税務上の繰越欠損金	373,249	293,814
その他	10,925	14,382
繰延税金資産小計	791,862	647,954
評価性引当額	99,759	86,884
繰延税金資産合計	692,102	561,069
繰延税金負債		
その他投資有価証券評価差額金	5,176	6,764
繰延税金負債合計	5,176	6,764
繰延税金資産の純額	686,926	554,304

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 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
法定実効税率	税引前当期純損失のため、注記を省略 しております。	38.0%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目		2.6
住民税均等割		3.4
試験研究費控除		0.6
受取配当金等永久に益金に算入されない項目		0.2
評価性引当金		2.5
外国税額控除		1.6
外国子会社配当益金不算入		6.7
その他		0.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率		31.9

(企業結合等関係)

前事業年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

リース資産及び不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

リース資産につきましては、リース期間を使用見込期間として、割引率はリスクフリーレートを使用、また、不動産賃貸借契約につきましては、直近実績を考慮して原状回復見込み額を算出し、賃貸借契約期間により償却しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
期首残高	75,641千円	76,339千円
有形固定資産の取得に伴う増加額	-	-
時の経過による調整額	698	617
資産除去債務の履行による減少額	-	-
その他増減額(は減少)	-	-
期末残高	76,339	76,956

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	772.24円	806.63円
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額()	19.39円	37.84円

(注) 1. 当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。なお、前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失であり、また、希薄化効果を有している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金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当事業年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
当期純利益金額又は当期純損失金額()(千円)	186,989	353,258
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益金額又は当期純損失金額()(千円)	186,989	353,258
期中平均株式数(千株)	9,643	9,335
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	<p>第1回新株予約権 新株予約権の個数 1,405個 普通株式 140,500株 なお、新株予約権の概要は「第4提出会社の状況、1.株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>	<p>第1回新株予約権 新株予約権の個数 1,350個 普通株式 135,000株 なお、新株予約権の概要は「第4提出会社の状況、1.株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>

(重要な後発事象)**ストックオプション(新株予約権)発行の件**

当社は、当社取締役(社外取締役を除く)及び従業員に対し、当社の業績と株式価値との連動性を一層強固なものとし、当社取締役(社外取締役を除く)及び従業員が、中長期的な業績向上と企業価値向上への貢献意欲や士気を一層高めることを目的として、会社法第236条、第238条及び第240条の規定並びに平成25年4月16日開催の当社取締役会に基づき、ストックオプションとして新株予約権を発行することを決議し、平成25年5月21日に付与いたしました。

なお、詳細につきましては、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況(9)ストックオプション制度の内容」に記載しております。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

		銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (千円)
		投資有価証券	その他有価証券	(株)三井住友フィナンシャルグループ
		国土防災技術(株)	5,000	43,500
		(株)りそなホールディングス	50,425.2	24,607
		(株)ミクニ	100,000	21,800
		野村興産(株)	14,000	21,000
		カツラギ工業(株)	20,000	10,000
		野村ホールディングス(株)	16,450	9,491
		西華産業(株)	24,000	6,048
		沖電気工業(株)	51,250	5,996
		日揮(株)	1,000	2,379
		その他(11銘柄)	232,777	9,117
		計	540,002.2	248,692

【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	995,592	14,712	4,556	1,005,748	788,456	24,346	217,292
構築物	96,382	-	-	96,382	83,356	3,961	13,025
機械及び装置	488,650	192,896	1,981	679,565	456,158	42,843	223,406
車両運搬具	1,650	-	-	1,650	1,649	-	0
工具、器具及び備品	423,301	50,691	6,331	467,661	405,324	39,061	62,337
土地	1,096,122	-	-	1,096,122	-	-	1,096,122
リース資産	209,248	-	-	209,248	141,528	20,739	67,720
建設仮勘定	82,573	120,761	202,380	954	-	-	954
有形固定資産計	3,393,522	379,061	215,249	3,557,334	1,876,475	130,952	1,680,859
無形固定資産							
特許権	771,498	-	-	771,498	613,306	86,345	158,191
借地権	99,646	-	-	99,646	-	-	99,646
商標権	3,176	-	-	3,176	3,144	190	31
実用新案権	2,857	-	-	2,857	2,857	-	-
意匠権	426	-	-	426	426	-	-
ソフトウェア	18,259	3,469	-	21,729	13,854	2,197	7,874
電話加入権	10,956	-	-	10,956	-	-	10,956
工業所有権等利用権	84,543	-	-	84,543	84,543	-	-
その他	3,588	-	-	3,588	3,249	188	339
無形固定資産計	994,954	3,469	-	998,423	721,383	88,921	277,039
長期前払費用	51,657	517	-	52,175	39,744	2,311	12,430
繰延資産	-	-	-	-	-	-	-

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	A棟試験設備用チラー一式	10,000千円
機械及び装置	SEC17LINE新システム試験装置	114,422千円
	排水回収試験用UPW Pilot装置	21,938千円
工具、器具及び備品	ダイオネクスICS-5000キャピラリーシステム	15,900千円
	揮発性有機物分析装置	13,900千円

【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	167,823	24,002	690	5,162	185,972
賞与引当金	86,027	91,329	86,027	-	91,329
製品保証引当金	30,000	28,000	30,000	-	28,000
工事損失引当金	104,537	86,299	104,537	-	86,299
役員賞与引当金	21,138	4,748	21,138	-	4,748
役員退職慰労引当金	53,058	25,819	8,730	-	70,144

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、洗い替えによる戻入額であります。

(2)【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ．現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	3,843
預金	
当座預金	468,174
普通預金	1,674,470
定期預金	143,000
別段預金	1,835
納税準備預金	1,957
小計	2,289,437
合計	2,293,281

ロ．受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)大林組	1,478,245
カツラギ工業(株)	39,710
日東機器ファインテック(株)	39,683
(株)ディスコ	18,953
セイコーインスツル(株)	12,970
その他	114,944
合計	1,704,507

期日別内訳

期日別	金額(千円)
平成25年4月	88,255
5月	183,887
6月	538,638
7月	873,051
8月	20,674
合計	1,704,507

八．売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
野村マイクロ・サイエンス USA Ltd.,Co	647,657
(株)大林組	541,518
AU Optronics Corporation	306,784
LGジャパン(株)	262,108
LG-Hitachi Water Solutions Co., Ltd.	173,634
その他	1,677,682
合計	3,609,385

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	(A) + (D) 2 (B) 365
4,383,039	9,850,778	10,624,432	3,609,385	74.6	148

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

二．商品及び製品

品目	金額(千円)
製品	
W/J供給装置 型式NWBU0405	6,487
NOMULITE UMS 200kg / 本	898
オクタジット OT-10W-0	382
NOMULITE N-EC / UMS 5kg / 本	89
NOMULITE UMS 13kg / 本	75
その他	136
合計	8,071

ホ．仕掛品

品目	金額(千円)
G5.1 RS-100 Resist stripper	146,824
8-9Line Panel Exchange work	28,726
2B3T Resin replacement work	13,377
UPW SYSTEM Phase-1	12,303
UF Module OLT-6036S & Work	11,450
その他	70,742
合計	283,424

ヘ．原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
原材料	
MEMBスタック 50GPM P/N3009774	10,853
フィルター(リンス品) P/N MPC922BBB	5,841
イオン交換樹脂 MR-3 UPW	5,331
ミニピュア TW-180R	5,042
ANP 処理樹脂	4,793
その他	127,402
小計	159,263
貯蔵品	
切手	202
収入印紙	86
小計	288
合計	159,552

固定資産

関係会社株式

区分	金額(千円)
(株)N A D	919,323
(株)野村コリア	332,344
アグループラスチック(株)	100,000
野村マイクロ・サイエンス USA Ltd.,Co	0
合計	1,351,667

流動負債

イ．支払手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
東レインターナショナル(株)	131,465
松正工機(株)	85,934
旭化成ケミカルズ(株)	52,045
クラレトレーディング(株)	18,096
西川計測(株)	14,595
その他	73,505
合計	375,642

期日別内訳

期日別	金額(千円)
平成25年4月	210,690
5月	68,862
6月	55,173
7月	40,914
合計	375,642

ロ．買掛金

相手先	金額(千円)
ローム・アンド・ハース・ジャパン(株)	99,845
トーステ(株)	76,811
旭化成ケミカルズ(株)	66,524
関西プラスチック工業(株)	64,452
松正工機(株)	39,903
その他	424,561
合計	772,099

ハ．短期借入金

相手先	金額(千円)
(株)りそな銀行	1,600,000
(株)三井住友銀行	700,000
(株)横浜銀行	600,000
(株)三菱東京UFJ銀行	500,000
合計	3,400,000

二．未払金

相手先	金額(千円)
トーステ(株)	223,552
(株)日本フォトサイエンス	132,808
カツラギ工業(株)	131,954
(株)エム・ジェイ制御	84,519
(株)サンテクニカル	66,816
その他	397,918
合計	1,037,569

(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日から翌年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) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	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の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。 当社の公告掲載URLは次のとおり。http://www.nomura-nms.co.jp/ir/
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。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (4) 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、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度（第43期）（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）平成24年6月21日関東財務局長に提出
- (2) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書
平成24年7月3日関東財務局長に提出
事業年度（第43期）（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書であります。
- (3) 確認書の訂正確認書
平成24年7月4日関東財務局長に提出
事業年度（第43期）（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）の有価証券報告書の訂正報告書の確認書に係る訂正確認書であります。
- (4) 内部統制報告書及びその添付書類
平成24年6月21日関東財務局長に提出
- (5) 四半期報告書及び確認書
（第44期第1四半期）（自 平成24年4月1日 至 平成24年6月30日）平成24年8月13日関東財務局長に提出
（第44期第2四半期）（自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日）平成24年11月13日関東財務局長に提出
（第44期第3四半期）（自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日）平成25年2月14日関東財務局長に提出
- (6) 臨時報告書
平成25年4月16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2号の2（ストックオプション制度に伴う新株予約権発行）の規定に基づく臨時報告書であります。
平成25年6月20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であります。
- (7) 臨時報告書の訂正報告書
平成25年5月21日関東財務局長に提出
平成25年4月16日提出の臨時報告書（ストックオプション制度に伴う新株予約権発行）に係る訂正報告書であります。
- (8) 自己株券買付状況報告書
報告期間（自 平成24年11月14日 至 平成24年11月30日）平成24年12月3日関東財務局長に提出
報告期間（自 平成24年12月1日 至 平成24年12月31日）平成25年1月7日関東財務局長に提出
報告期間（自 平成25年1月1日 至 平成25年1月31日）平成25年2月5日関東財務局長に提出
報告期間（自 平成25年2月1日 至 平成25年2月28日）平成25年3月5日関東財務局長に提出
報告期間（自 平成25年3月1日 至 平成25年3月31日）平成25年4月1日関東財務局長に提出

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

平成25年6月20日

野村マイクロ・サイエンス株式会社
取締役会 御中

太陽 A S G 有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大村 茂 印指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 西田 光宏 印指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 竹原 玄 印

< 財務諸表監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている野村マイクロ・サイエンス株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、野村マイクロ・サイエンス株式会社及び連結子会社の平成25年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

重要な後発事象に関する注記に記載のとおり、会社は平成25年4月16日開催の取締役会において、取締役及び従業員に対し、ストック・オプションとして新株予約権を発行することを決議した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、野村マイクロ・サイエンス株式会社の平成25年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、野村マイクロ・サイエンス株式会社が平成25年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

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、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。

連結財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成25年6月20日

野村マイクロ・サイエンス株式会社
取締役会 御中

太陽A S G有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大村 茂 印指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 西田 光宏 印指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 竹原 玄 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている野村マイクロ・サイエンス株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第44期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、野村マイクロ・サイエンス株式会社の平成25年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

強調事項

重要な後発事象に関する注記に記載のとおり、会社は平成25年4月16日開催の取締役会において、取締役及び従業員に対し、ストック・オプションとして新株予約権を発行することを決議した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

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

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、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。

財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。