

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 平成31年3月27日

【事業年度】 第96期（自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日）

【会社名】 株式会社くろがね工作所

【英訳名】 Kurogane Kosakusho Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 神 足 泰 弘

【本店の所在の場所】 大阪市西区新町1丁目4番24号

【電話番号】 06 (6538) 1010

【事務連絡者氏名】 代表取締役 専務取締役 神 足 尚 孝

【最寄りの連絡場所】 大阪市西区新町1丁目4番24号

【電話番号】 06 (6538) 1010

【事務連絡者氏名】 代表取締役 専務取締役 神 足 尚 孝

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

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、外部からの指摘を契機に社内管理部門において確認を行ったところ、過年度にわたる会計処理の一部につき、不適切な会計処理が行われた可能性があることと認められたことにより、調査の客観性・中立性・専門性を確保するため、外部の専門家（弁護士等）から構成される第三者調査委員会を設置し、調査を行い、平成31年3月4日付で第三者調査委員会より調査報告書を受領いたしました。

当該調査結果を踏まえ、当社の販売取引及び購買取引にかかる会計処理につき、不適切な会計処理が認められたため、過去に提出した有価証券報告書等に記載されている連結財務諸表及び財務諸表並びに四半期連結財務諸表に含まれる不適切な会計処理を訂正し、有価証券報告書等の訂正報告書を提出することを決定いたしました。

これらの決算訂正により、当社が平成28年2月25日に提出いたしました第96期（自平成26年12月1日至平成27年11月30日）に係る有価証券報告書の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、監査法人グラヴィタスにより監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

2 【訂正事項】

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

第2 事業の状況

1 業績等の概要

2 生産、受注及び販売の状況

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

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

2 財務諸表等

監査報告書

3 【訂正箇所】

訂正箇所は___を付して表示しております。

なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次		第92期	第93期	第94期	第95期	第96期
決算年月		平成23年11月	平成24年11月	平成25年11月	平成26年11月	平成27年11月
売上高	(千円)	10,729,888	10,693,534	10,294,961	<u>10,575,400</u>	<u>10,677,772</u>
経常利益	(千円)	85,414	129,984	86,244	<u>166,271</u>	<u>134,297</u>
当期純利益	(千円)	108,432	99,796	104,261	<u>111,393</u>	<u>230,756</u>
包括利益	(千円)	38,473	167,458	288,035	<u>94,553</u>	<u>296,956</u>
純資産額	(千円)	3,476,757	3,644,169	3,931,335	<u>4,025,083</u>	<u>4,312,917</u>
総資産額	(千円)	10,457,408	10,550,288	11,434,976	<u>11,430,136</u>	<u>11,168,199</u>
1株当たり純資産額	(円)	203.16	213.03	230.07	<u>235.54</u>	<u>252.66</u>
1株当たり当期純利益金額	(円)	6.36	5.86	6.12	<u>6.54</u>	<u>13.54</u>
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	(%)	33.1	34.4	34.3	35.1	<u>38.5</u>
自己資本利益率	(%)	3.1	2.8	2.8	<u>2.8</u>	<u>5.5</u>
株価収益率	(倍)	8.5	11.1	19.3	<u>20.3</u>	<u>14.9</u>
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	155,686	22,137	291,255	434,117	128,217
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	46,336	207,018	123,208	108,272	137,179
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	596,359	173,521	46,561	241,347	264,602
現金及び現金同等物の期末残高	(千円)	1,106,881	1,050,947	1,265,687	1,351,624	821,586
従業員数	(人)	310	312	318	322	319

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第92期	第93期	第94期	第95期	第96期
決算年月	平成23年11月	平成24年11月	平成25年11月	平成26年11月	平成27年11月
売上高 (千円)	10,443,281	10,448,842	10,137,533	<u>10,456,659</u>	<u>10,585,290</u>
経常利益 (千円)	68,350	127,207	92,383	<u>114,233</u>	<u>112,135</u>
当期純利益 (千円)	97,751	97,648	109,409	<u>118,841</u>	<u>204,030</u>
資本金 (千円)	2,998,456	2,998,456	2,998,456	2,998,456	2,998,456
発行済株式総数 (千株)	18,571	18,571	18,571	18,571	18,571
純資産額 (千円)	3,170,820	3,332,849	3,627,290	<u>3,727,683</u>	<u>4,002,609</u>
総資産額 (千円)	9,641,315	9,880,217	10,689,336	<u>10,824,199</u>	<u>10,628,020</u>
1株当たり純資産額 (円)	186.06	195.58	212.87	<u>218.77</u>	<u>234.92</u>
1株当たり配当額 (円)					
1株当たり当期純利益金額 (円)	5.74	5.73	6.42	<u>6.97</u>	<u>11.97</u>
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 (%)	32.9	33.7	33.9	<u>34.4</u>	37.7
自己資本利益率 (%)	3.1	3.0	3.1	<u>3.2</u>	5.3
株価収益率 (倍)	9.4	11.3	18.4	<u>19.1</u>	<u>16.9</u>
配当性向 (%)					
従業員数 (人)	278	280	282	292	290

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。

2 【沿革】

- 昭和2年3月 大阪市北区浜崎町18番地において、くろがね工作所を創立。板金加工及び焼付塗装の業務を開始(スチール家具の製造に着手)しました。
- 昭和11年3月 資本金30万円の株式会社に改組。商号を株式会社くろがね工作所に変更しました。
- 昭和12年3月 冷暖房機器の製造に着手しました。
- 昭和33年5月 株式会社バイコ製作所(事務用紙工品の製造)を吸収合併し、資本金1,000万円に増資しました。
- 昭和36年6月 寝屋川市日新町にオフィス・デスク、ファイリング・キャビネットの量産ラインをもつ寝屋川工場が完成しました。
- 昭和36年10月 大阪証券取引所の市場第二部に上場しました。
- 昭和38年12月 学習机、チェア、本棚等、家庭用家具の製造・販売をはじめました。
- 昭和46年6月 くろがね工業株式会社を吸収合併し、資本金4億3,500万円に増資しました。
- 昭和47年6月 株式会社くろがね(スチール家具の販売)を吸収合併し、製造・販売の一元化をはかりました。
- 昭和48年2月 今津紙器工業株式会社(現ケイ・エフ・エス株式会社)を設立し、紙工製品の製造・販売をはじめました。(現・連結子会社)
- 昭和48年6月 米国スチールケース社との提携による株式会社エス・ケイ(現ケイ・エス・エム株式会社)を設立し、オフィスシステム家具の製造・販売を開始しました。(現・連結子会社)
- 昭和48年12月 本社を大阪市北区浜崎町18番地より、大阪市西区新町1丁目4番26号に移転しました。
- 昭和49年1月 建築付帯設備事業に進出しました。
- 昭和49年9月 米国スタンダード・プレジジョン社(現 米国アキュライド・インターナショナル社)及び住友商事株式会社との提携による日本アキュライド株式会社を設立し、「精密スライドレール」の製造・販売を開始しました。(現・関連会社)
- 昭和50年12月 くろがね興産株式会社を設立し、物流部門の充実をはかりました。(現・連結子会社)
- 昭和59年11月 病院病室用設備ユニット「メディ・ワード・システム」の製造・販売をはじめました。
- 昭和60年6月 工業用、病院用クリーン・ルーム関連機器の製造をはじめました。
- 昭和63年5月 スイス・フラン建転換社債を発行しました。
- 平成元年10月 京都府八幡市にチェア・間仕切等を製造する京都工場が完成しました。
- 平成2年11月 三重県津市にスチール製品工場と木製品工場を併設した総合家具生産工場である津工場が完成しました。
- 平成3年3月 三重県津市に寮・研修センターが完成しました。
- 平成7年1月 東京都渋谷区に東京ショールームを開設しました。(平成16年7月東京都港区に移転)
- 平成12年4月 津工場においてISO14001(環境マネジメントシステム)の登録が承認されました。
- 平成13年5月 京都工場においてISO14001の登録が承認されました。
- 平成13年9月 津工場においてISO9001の登録が承認されました。
- 平成16年3月 冷暖房機器の製造設備を寝屋川工場より津工場に移転し、操業しました。
- 平成19年5月 寝屋川工場(オフィス家具の製造)を津工場に移転集約しました。
- 平成20年3月 執行役員制度を導入しました。
- 平成24年6月 本社を大阪市西区新町1丁目4番26号より大阪市西区新町1丁目4番24号へ移転しました。
- 平成25年7月 東京証券取引所の市場第二部に上場しました。

3 【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社4社及び関連会社1社で構成され、家具関連及び建築付帯設備機器の製造販売を主な内容とし、更に各事業部門に関連する物流、施工及びその他のサービス等の事業活動を展開しております。

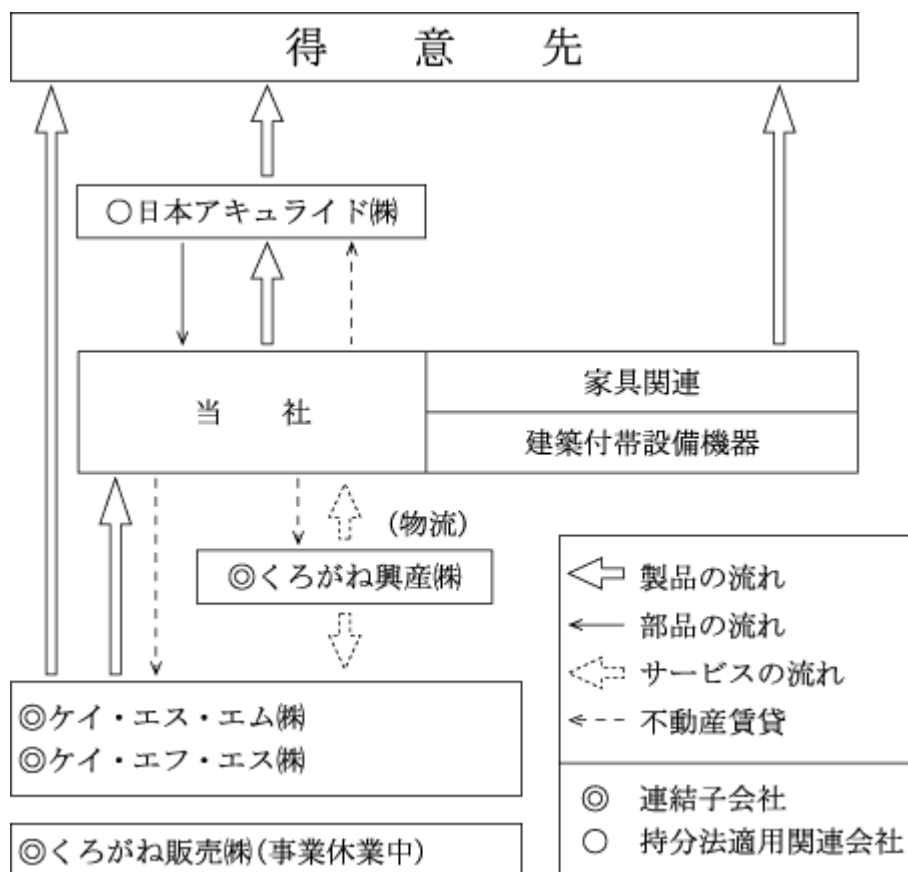
当社グループの事業における位置付け及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。なお、セグメントと同一の区分であります。

家具関連は製造及び販売につきましては、当社及びケイ・エス・エム㈱、ケイ・エフ・エス㈱（子会社）、並びに日本アキュライド㈱（関連会社）により行っており、全国の需要家に対して、直接販売するほか、代理店を通じて販売しております。

建築付帯設備機器は当社及びケイ・エス・エム㈱、ケイ・エフ・エス㈱（子会社）、並びに日本アキュライド㈱（関連会社）が製造を行っております。また、販売につきましては、当社にて全国のビルディング、工場、病院等に納入するほか、OEM契約により、全国のビルディング、主要工場等に納入しております。

その他、当社グループの物流を行うくろがね興産㈱（子会社）、オフィス環境情報の提供サービスを行うくろがね販売㈱（子会社・事業休業中）があります。

以上の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。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(連結子会社) くろがね興産(株)	三重県津市 大阪府 寝屋川市 (登記上)	25,000	家具関連・ 建築付帯 設備機器	100	物流配送業務を委託して おります。 役員の兼任 2名
ケイ・エス・エム(株)	京都府八幡市 大阪府 寝屋川市 (登記上)	10,000	家具関連・ 建築付帯 設備機器	100	鋼製事務用家具の製造を委 託しております。 債務保証をしております。 役員の兼任 2名
ケイ・エフ・エス(株)	京都府八幡市 大阪府 寝屋川市 (登記上)	25,000	家具関連・ 建築付帯 設備機器	60	事務用紙工品の製造・販売 をしております。 役員の兼任 3名
くろがね販売(株) (注)5	大阪府 寝屋川市	100,000	家具関連	100	
(持分法適用関連会社) 日本アキュライド(株)	京都府八幡市 大阪府 寝屋川市 (登記上)	50,000	家具関連・ 建築付帯 設備機器	38.75	当社製造の精密ボールベア リング式スライドレールを 販売しております。 役員の兼任 1名

(注) 1 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。

2 上記の会社は全て特定子会社に該当いたしません。

3 上記の会社で有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

4 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%を超えている会社はありません。

5 くろがね販売(株)は事業休業中であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成27年11月30日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
家具関連	297
建築付帯設備機器	
全社(共通)	22
合計	319

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。
 2 家具関連及び建築付帯設備機器の従業員は、両セグメントに従事しているため区分しておりません。
 3 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

(2) 提出会社の状況

平成27年11月30日現在

従業員数(名)	平均年令(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
290	45.3	19.5	4,895

セグメントの名称	従業員数(名)
家具関連	268
建築付帯設備機器	
全社(共通)	22
合計	290

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。
 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 家具関連及び建築付帯設備機器の従業員は、両セグメントに従事しているため区分しておりません。
 4 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

(3) 労働組合の状況

- 1 名称 J A Mくろがね工作所労働組合
- 2 組合員数 183名(連結会社)
- 3 その他 労使関係については、特に記載すべき事項はありません。

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、政府・日銀の経済政策・金融緩和政策による景気の下支え効果もあり、緩やかな回復傾向が見られました。しかしながら一方で円安の進行に伴う海外調達資材のコスト上昇、中国をはじめとする新興国の景気減速などにより、先行きは不透明な状況で推移いたしました。

このような状況のもと、当社グループはオフィスのリニューアル・移転案件需要に対する取り組みの強化、医療・高齢者福祉関連施設案件等に対する積極的な提案営業を推進するとともに、新商品開発、品質向上、生産設備の合理化投資を実施しコスト削減、納期短縮に取り組みました。

その結果、当連結会計年度の売上高は、106億77百万円（前連結会計年度比1.0%増）となりました。

損益面につきましては、営業利益は1億89百万円（前連結会計年度比1.8%減）、経常利益は1億34百万円（前連結会計年度比19.2%減）となりました。当期純利益は、特別利益として投資有価証券売却益67百万円を計上し、また法人税等調整額を65百万円計上したこと等により、2億30百万円（前連結会計年度比107.1%増）となりました。

セグメントごとの業績は次のとおりであります。

[家具関連]

(事務用家具部門)

金融機関等の全国支店網の環境整備に伴うデスク・チェアのリニューアル案件や関西地区の大手IT企業の事業再編等に伴う受注のほか、大学・その他各種研究所や新学部開設に伴う実験台の受注等営業展開に鋭意努力しました結果、売上高は前連結会計年度を上回りました。

(家庭用家具部門)

学習家具は、少子化・購入率低下の厳しい市場環境のもと、2016年入学シーズン商戦に向け需要増が見込めるリビング・エリアでの学習スタイルに対応した「リニア」シリーズ、「Natural & Color」をテーマとする新商品を発売いたしました。売上高は前連結会計年度を下回りました。

その結果、家具関連の連結売上高は63億65百万円（前連結会計年度比0.5%減）、セグメント利益（営業利益）は47百万円（前連結会計年度比51.6%増）となりました。

[建築付帯設備機器]

(建築付帯設備他部門)

全国的に医療福祉施設の老朽化に伴う建て替え案件や耐震化による改築・リニューアル案件の設計・着工・完工が今期も引き続き高い水準で推移し、当社の主力商品である懸垂式引戸「アキュドユニット」についても、耐久性に高い評価を受け、売上は順調に推移しました。

また、病院向けの医療ガスアウトレット/情報端末内蔵式設備ユニット「メディウオード・ユニット」につきましても「HOSPEX Japan 2015」へ新タイプを出展し、積極的にスペック・イン活動に取り組みました結果、売上高は前連結会計年度を上回りました。

(クリーン機器他設備機器部門)

上半期はクリーン機器案件の工期の順延が大きく影響したことにより受注が減少しておりましたが、下半期では主力のクリーン機器並びに小型空調機器関係の受注が回復し好調に推移したことにより、生産高が順調に増加しました結果、売上高は前連結会計年度を上回りました。

その結果、建築付帯設備機器の連結売上高は43億12百万円（前連結会計年度比3.1%増）、セグメント利益（営業利益）は4億8百万円（前連結会計年度比5.4%減）となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ5億30百万円の減少となり、当連結会計年度末は8億21百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益2億1百万円、減価償却費2億35百万円等の資金増加要因がありましたが、売上債権の増加額2億72百万円、仕入債務の減少額2億76百万円等の資金減少要因があり、差引1億28百万円の資金の減少（前連結会計年度4億34百万円の増加）となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、投資有価証券の売却による収入1億63百万円等がありましたが、有形固定資産の取得による支出89百万円、投資有価証券の取得による支出1億53百万円等の資金減少要因があり、差引1億37百万円の資金の減少（前連結会計年度1億8百万円の減少）となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入金の借入による増加2億72百万円及び短期借入金の返済による減少4億53百万円等により2億64百万円の資金の減少（前連結会計年度2億41百万円の減少）となりました。

2 【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
家具関連	1,900,151	+2.1
建築付帯設備機器	3,540,254	+4.2
合計	5,440,405	+3.4

(注) 金額は販売価格によっております。

(2) 受注状況

当連結会計年度における建築付帯設備機器の受注状況を示すと、次のとおりであります。

なお、家具関連にあつてはほとんどが見込生産であり、受注生産は極めて僅少となっております。

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
建築付帯設備機器	3,467,634	20.1	2,925,919	22.4

(3) 販売実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
家具関連	6,365,143	0.5
建築付帯設備機器	4,312,628	+3.1
合計	10,677,772	+1.0

(注) 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
日本アキュライド㈱	1,205,206	11.4	1,336,866	12.5

3 【対処すべき課題】

今後の見通しにつきましては、円安・株高傾向が持続し、公共投資の増加が予測され、デフレ経済から脱却して緩やかな景気の回復が期待されますが、輸入仕入原価、原材料価格および光熱費の上昇、個人消費の伸び悩みも懸念されます。

当社グループといたしましては、事務用家具部門ではオフィスのICT化によるオフィス環境整備需要への対応、大型移転物件への積極的な営業展開、建築付帯設備他部門では、病院設備のリニューアルや統廃合物件への積極的なアプローチ、高齢者福祉関連施設への提案営業などに鋭意取り組んでまいります。

生産部門におきましても、品質向上、コスト削減のため生産品目ごとのVA・VE手法による総点検の推進、さらに全社グループ会社間の重複業務の排除、経費削減に取り組み、利益拡大に向けて鋭意取り組んでまいり所存であります。

4 【事業等のリスク】

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

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

(1) 経済状況

当社グループの製品の販売については、オフィスビル、店舗、工場、病院、医療関連施設等の着工・完工件数の変化、あるいは顧客企業の業績状況の変化等、また個人消費における耐久消費財需要の変化等により当社グループの経営成績ならびに財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 原材料価格の変動

当社グループで生産している製品の主要原材料である鋼板価格は内外需要の動向により相当の影響を受けております。当社グループとしてコストを吸収すべく努めておりますが、今後も価格・量の両面で影響を受ける可能性があり、その場合は当社グループの経営成績ならびに財政状態にも影響を受ける可能性があります。

(3) 商品仕入価格の上昇

当社グループは、販売する商品の一部をグループ外から調達しておりますが、原材料の価格上昇等が長期化し、調達先より仕入価格の上昇圧力が強まった場合、当社グループの経営成績ならびに財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 製造物責任

当社グループは、社内で確立した厳しい品質基準をもとに製品を製造しておりますが、すべての製品において予期せぬ事情によりリコール等が発生する可能性があります。当社グループは製造物責任賠償保険に加入しておりますが、損失額をすべて賄える保証はなく、結果として当社グループの経営成績ならびに財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

また、このことにより、当社グループの製品に対する信頼性に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 自然災害等による影響について

当社グループの生産拠点を津工場（当社）（三重県津市）及び京都工場（主として関係会社）（京都府八幡市）に統合・集中化し、高効率の生産体制を確立した結果、集中メリットは十分あると考えております。しかしながらこの地域に地震等の大規模な自然災害が発生した場合には、生産活動の停止や物流網への支障等が生じ、当社グループの経営成績ならびに財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 有価証券の時価の変動

当社グループは、主要取引先、取引金融機関その他の有価証券を保有しております。これら有価証券のうち、時価を有するものについては、全て時価評価されており、市場における時価の変動が当社グループの経営成績ならびに財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 為替レートの変動

当社グループは、海外市場からの製品・原材料等の調達を行っております。その決済について、一部先物予約等でその為替相場変動リスクを軽減させてはいますが、影響を排除できるものではありません。急激な為替レート変動等があった場合、当社グループの経営成績ならびに財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 情報システム

当社グループは、コンピュータシステムによる通信ネットワークに依存しており、災害等偶発的な事由によりネットワーク機能が停止した場合、受発注不能に陥る可能性があります。このような状況が発生した場合には、当社グループの経営成績ならびに財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

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】

当社グループにおける研究開発活動は「機能的で快適な生活空間の創造」をめざし、各事業部門での経営戦略に基づき、ソフトウェアとハードウェアの研究・開発に取り組んでおります。

ソフト面では、F M（ファシリティ・マネジメント）プランニングチームによるデザイン、設計、F M手法等の研究、また、ハード面では各事業部門における開発部門を中心として研究開発を推進しております。

なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は、59百万円であります。

(1) 家具関連

オフィス市場向け家具では、天板をすばやく自由に上下昇降できるデスク「リフティ」やオフィスチェアのニュースタンダード商品である「トライフィット」の開発を行いました。

また、収納家具では手持ちのICカードで施解錠できる「グロウピック ICカード錠タイプ」を加え、バリエーションの充実を図りました。

研究開発費の総額は、28百万円であります。

(2) 建築付帯設備機器

吊り下げ式引き戸「アキュドアユニット」では、「BWA防火戸タイプ」の防火認定を取得しました。また、主力商品である「BNRタイプ」に煙感知器連動ストップ装置を搭載した仕様の開発、電気錠対応の特定防火設備として「BKR電気錠付き特定防火設備」の防火認定取得に取り組んでおります。

研究開発費の総額は、30百万円であります。

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】

(1) 財政状態の分析

当連結会計年度末における総資産の残高は、111億68百万円（前連結会計年度末114億30百万円）となり、前連結会計年度末と比較して2億61百万円の減少となりました。

流動資産の残高は、当連結会計年度末53億13百万円（前連結会計年度末56億48百万円）となりました。受取手形及び売掛金が2億66百万円、商品及び製品が76百万円、繰延税金資産が39百万円の増加、現金及び預金が5億30百万円、仕掛品が2億6百万円の減少等により、前連結会計年度末に比べ3億34百万円の減少となりました。

固定資産の残高は、当連結会計年度末58億54百万円（前連結会計年度末57億81百万円）となりました。投資有価証券が1億5百万円、無形固定資産が59百万円の増加、有形固定資産が1億26百万円の減少等により、前連結会計年度末に比べ72百万円の増加となりました。

負債の残高は、当連結会計年度末68億55百万円（前連結会計年度末74億5百万円）となりました。支払手形及び買掛金が2億92百万円、長短借入金が1億81百万円の減少等により、前連結会計年度末に比べ5億49百万円の減少となりました。

純資産は、当連結会計年度末43億12百万円（前連結会計年度末40億25百万円）となりました。利益剰余金の2億30百万円の増加等により、前連結会計年度末に比べ2億87百万円の増加となりました。

(2) 経営成績の分析

売上高

売上高は、106億77百万円（前連結会計年度105億75百万円）と前連結会計年度に比べ1億2百万円（1.0%増）の増収となりました。なおセグメント別の概況につきましては「1 業績等の概要 (1) 業績」をご参照下さい。

営業損益

当連結会計年度は、1億89百万円の営業利益（前連結会計年度1億92百万円）となりました。

オフィスのリニューアル・移転案件需要に対する取り組みの強化、医療・高齢者福祉関連案件等に対する積極的な提案営業を推進するとともに、新商品開発、品質向上、生産設備の合理化投資を実施し、コスト削減、納期短縮に取り組みました。

経常損益

当連結会計年度は、1億34百万円の経常利益（前連結会計年度1億66百万円）となりました。

持分法投資利益が前連結会計年度比で33百万円減少し、16百万円となりました。その他支払利息、手形売却損の減少に努めました。

税金等調整前当期純損益

当連結会計年度は、2億1百万円の税金等調整前当期純利益（前連結会計年度1億42百万円）となりました。特別利益は67百万円発生し、その主なものは投資有価証券売却益67百万円であります。

当期純損益

法人税等調整額 65百万円を計上したこと等により、当期純利益は2億30百万円（前連結会計年度1億11百万円）となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析

キャッシュ・フローの状況の分析につきましては、「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照下さい。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度においてはリースを含めて、総額1億66百万円の設備投資を実施しました。なお、有形固定資産の他、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

セグメント毎の設備投資は、次のとおりであります。

(1) 家具関連

津工場における生産設備を中心とした省力化、効率化投資及び本社関連設備を含めて設備投資額は1億23百万円であります。

(2) 建築付帯設備機器

生産設備を中心に合理化投資を行いました。設備投資額は43百万円であります。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

平成27年11月30日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他	合計	
津工場 (三重県 津市)	家具関連 建築付帯設 備機器	工場 倉庫	873,563	140,545	1,165,835 (66,329)	49,955	15,528	2,245,428	144
京都工場 (京都府 八幡市)	家具関連	工場	344,315	1,674	891,245 (15,172)	11,311	2,308	1,250,854	7

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」の主なものは、工具、器具及び備品であります。
2 現在休止中の主要な設備は、ありません。

(2) 国内子会社

平成27年11月30日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメン トの名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
ケイ・エ ス・エム (株)	本社工場 (京都府 八幡市)	家具関連	工場	14,250	5,363		7,095	26,708	17

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」の主なものは、工具、器具及び備品であります。
2 現在休止中の主要な設備は、ありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

特記事項はありません。

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	55,000,000
計	55,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末 現在発行数(株) (平成27年11月30日現在)	提出日現在発行数(株) (平成28年2月25日現在)	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	18,571,139	18,571,139	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は1,000株 であります。
計	18,571,139	18,571,139		

(2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成22年2月25日 (注)		18,571		2,998,456	772,008	

(注) 会社法第448条1項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その他資本剰余金に振り替えたものであります。

(6) 【所有者別状況】

平成27年11月30日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数1,000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)		12	25	77	11	2	1,336	1,463	
所有株式数(単元)		3,953	693	3,511	100	6	10,242	18,505	66,139
所有株式数の割合(%)		21.4	3.7	19.0	0.5	0.0	55.4	100	

(注) 当社は、自己株式を1,533,063株保有しており、「個人その他」に1,533単元、「単元未満株式の状況」に63株含めて記載しております。

(7) 【大株主の状況】

平成27年11月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
神足泰弘	兵庫県芦屋市	1,802	9.71
くろがね取引先持株会	大阪市西区新町1丁目4番24号	842	4.54
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号	800	4.31
第一生命保険株式会社 (常任代理人 資産管理サービス信託銀行株式会社)	東京都千代田区有楽町1丁目13番1号 (東京都中央区晴海1丁目8番12号)	740	3.98
住友生命保険相互会社 (常任代理人 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社)	東京都中央区築地7丁目18番24号 (東京都中央区晴海1丁目8番11号)	634	3.41
BMS株式会社	東京都千代田区神田小川町2丁目5	629	3.39
エイ・シー工業株式会社	寝屋川市石津元町10番12号	611	3.29
神足尚孝	兵庫県芦屋市	603	3.25
くろがね従業員持株会	大阪市西区新町1丁目4番24号	570	3.07
株式会社三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	569	3.06
計		7,802	42.02

(注) 当社は、自己株式1,533千株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合8.26%)を保有しておりますが、上記の大株主から除いております。

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成27年11月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,533,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 16,972,000	16,972	
単元未満株式	普通株式 66,139		
発行済株式総数	18,571,139		
総株主の議決権		16,972	

【自己株式等】

平成27年11月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式総数 に対する所有 株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社くろがね工作所	大阪市西区新町1丁目4番 24号	1,533,000		1,533,000	8.26
計		1,533,000		1,533,000	8.26

(9) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	1,099	203
当期間における取得自己株式		

(注) 当期間における取得自己株式には、平成28年2月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、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	1,533,063		1,533,063	

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成28年2月1日からの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主への利益還元と将来の事業経営に備える内部留保の充実に留意しつつ利益配当を決定したいと考えております。

当社は、期末配当年1回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

この剰余金の配当の決定機関は、株主総会であります。

当期末における剰余金の配当につきましては引き続き、誠に遺憾ながら見送らせていただきました。

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92期	第93期	第94期	第95期	第96期
決算年月	平成23年11月	平成24年11月	平成25年11月	平成26年11月	平成27年11月
最高(円)	66	104	152	188	506
最低(円)	31	51	65	107	131

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

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成27年6月	7月	8月	9月	10月	11月
最高(円)	385	292	245	211	239	229
最低(円)	249	190	142	173	186	184

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

5 【役員状況】

男性12名 女性 名 (役員のうち女性の比率 %)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 取締役社長		神 足 泰 弘	昭和9年6月7日生	昭和33年4月 大正海上火災保険株式会社(現三井住友海上火災保険株式会社)入社 昭和38年12月 当社入社 昭和47年12月 当社企画開発部長 昭和48年6月 株式会社エス・ケイ(現ケイ・エス・エム株式会社)代表取締役(現代表取締役会長) 昭和49年1月 当社取締役 昭和54年1月 当社代表取締役常務 昭和56年2月 当社代表取締役専務 昭和57年1月 当社代表取締役社長(現任) 昭和57年1月 日本アキュライド株式会社代表取締役社長(現任) 平成6年7月 くろがね興産株式会社代表取締役社長(現任)	(注)4	1,802
専務取締役	中期経営計画 推進本部長兼 ケイ・エス・ エム株式会社 事業担当 兼経理本部長	神 足 尚 孝	昭和44年1月17日生	平成3年4月 株式会社三和銀行(現株式会社三菱東京UFJ銀行)入行 平成10年4月 株式会社三和銀行シンガポール支店支店長代理 平成11年4月 当社入社 平成11年4月 当社社長室長 平成11年12月 当社理事 平成12年2月 当社取締役 平成12年12月 当社オフィス環境事業本部副本部長 平成14年2月 当社製造本部 空調機器製造事業部長 平成15年3月 ケイ・エス・エム株式会社代表取締役社長(現任) 平成17年8月 当社専務取締役(現任) 平成22年7月 当社経理本部長(現任) 平成27年6月 当社中期経営計画推進本部長(現任)	(注)4	603

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役	常務執行役員 ファシリティ 環境事業本部 本部長	鈴木 優	昭和24年1月13日生	昭和50年5月 平成4年12月 平成12年6月 平成12年6月 平成14年2月 平成19年12月 平成20年3月 平成20年12月	当社入社 当社環境施設機器事業部東日本営業本部首都圏第三営業部長 当社理事 当社オフィス環境事業本部東日本統括部長 当社取締役(現任) 当社ファシリティ環境事業本部 オイス機器東日本第一営業部長 当社常務執行役員(現任) 当社ファシリティ環境事業本部長(現任)	(注)4 (注)7	63
取締役	常務執行役員 ファシリティ 環境事業本部 営業推進担当 兼総務本部長	平野 健次	昭和23年10月25日生	昭和46年4月 平成16年10月 平成16年10月 平成16年10月 平成17年2月 平成19年12月 平成20年3月 平成20年12月 平成22年7月	株式会社三和銀行(現株式会社三菱東京UFJ銀行)入行 当社入社 当社理事 当社ファシリティ環境事業本部本部長付 当社取締役(現任) 当社ファシリティ環境事業本部 オイス機器東日本第二営業部長 当社常務執行役員(現任) 当社ファシリティ環境事業本部 副本部長 当社ファシリティ環境事業本部 営業推進担当兼総務本部長(現任)	(注)4 (注)7	44
取締役	常務執行役員 経理本部 副本部長	田中 清志	昭和23年7月28日生	昭和45年7月 平成21年12月 平成22年2月 平成22年7月 平成25年2月 平成25年6月 平成28年2月	当社入社 当社理事 当社執行役員 当社経理本部経理部長 当社取締役(現任) 当社経理本部副本部長(現任) 当社常務執行役員(現任)	(注)4 (注)7	25
取締役	執行役員 特機営業 本部長	比澤 雅明	昭和24年7月14日生	昭和48年3月 平成14年12月 平成14年12月 平成22年2月 平成22年7月 平成23年2月 平成27年6月	当社入社 当社理事 当社空調機器製造事業部副事業部長 当社執行役員(現任) 当社製造本部長 当社取締役(現任) 当社特機営業本部長(現任)	(注)4 (注)7	44
取締役	執行役員 ファシリティ 環境事業本部 建材営業 本部長	岩倉 博司	昭和28年3月11日生	昭和51年4月 平成21年3月 平成22年7月 平成26年3月 平成27年2月	当社入社 当社理事 当社執行役員(現任) 当社ファシリティ環境事業本部 建材営業本部長(現任) 当社取締役(現任)	(注)4 (注)7	22
取締役	執行役員 ファシリティ 環境事業本部 建材営業 副本部長	安藤 恒史	昭和28年8月2日生	昭和52年4月 平成24年6月 平成25年2月 平成26年3月 平成28年2月	当社入社 当社理事 当社執行役員(現任) 当社ファシリティ環境事業本部 建材営業副本部長(現任) 当社取締役(現任)	(注)4 (注)7	16

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役		岩 寄 理 致	昭和25年 3月29日生	平成21年 7月 平成21年 8月 平成23年 2月 平成27年 2月	大阪国税局退官 税理士登録 当社監査役 当社取締役(現任)	(注) 2 (注) 4	
常勤監査役		橋 本 英 則	昭和22年 2月 4日生	昭和44年 4月 平成17年 6月 平成20年 1月 平成20年 2月	当社入社 当社管理本部資金部長兼本社管理 部長 当社理事 当社常勤監査役(現任)	(注) 6	26
監査役		太 田 克 実	昭和28年 7月10日生	平成26年 7月 平成26年 8月 平成27年 2月	大阪国税局退官 税理士登録 当社監査役(現任)	(注) 3 (注) 5	
監査役		豊 浦 伸 隆	昭和45年10月30日生	平成 9年 4月 平成27年 2月	弁護士登録 当社監査役(現任)	(注) 3 (注) 5	
計							2,646

- (注) 1 専務取締役 神足尚孝氏は、取締役社長 神足泰弘氏の長男であります。
- 2 取締役 岩寄理致氏は、社外取締役であります。なお、取締役 岩寄理致氏は、株式会社東京証券取引所の定める独立役員であります。
- 3 監査役 太田克実、豊浦伸隆の両氏は、社外監査役であります。なお、監査役 太田克実、豊浦伸隆の両氏は、株式会社東京証券取引所の定める独立役員であります。
- 4 取締役の任期は、平成26年11月期に係る定時株主総会終結の時から平成28年11月期に係る定時株主総会終結の時までであります。なお、取締役 安藤恒史氏は、平成28年2月25日開催の定時株主総会において選任されており、任期は当社定款の定めに従い、他の取締役と同じ平成28年11月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役 太田克実、豊浦伸隆の両氏の任期は、平成26年11月期に係る定時株主総会終結の時から平成30年11月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査役 橋本英則氏の任期は、平成27年11月期に係る定時株主総会終結の時から平成31年11月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 7 執行役員の任期は、平成28年 2月から平成29年 2月の株主総会終結の時までであります。

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な考え方

当社は、企業価値の創造のため、変動する社会、経済環境に対応した迅速な経営意思の決定と、経営の健全性の向上のための経営体制の構築に取り組み、また法令の遵守に基づく企業倫理の重要性を認識し、実践していくことが必要であると考えております。

企業統治の体制

イ 企業統治の体制の概要とその体制を採用する理由

当社は、監査役制度を採用し、会社の機関として取締役会及び監査役会を設置しており、重要な業務執行の決議、監督並びに監査をしております。

取締役会は、取締役9名（社外取締役1名を含む）（提出日現在）で構成され、原則月1回開催しており、重要事項は全て付議され、業績の進捗についても討議し、対策を迅速に行っております。また、相互の経営監視をしております。

経営会議は、担当取締役、部門長、監査役等の出席のもと、重要方針・重要案件の検討及び進捗状況の確認、部門横断的な課題認識の共有を目的とし、原則月1回開催しております。

業務執行の迅速化及び経営責任体制の明確化を図るため、執行役員制度によるコーポレート・ガバナンス体制を採り、執行役員6名を選任しております。

監査役会は、社外監査役2名を含む3名（提出日現在）で構成され、取締役会等重要な会議体への出席を含め、取締役の意思決定・業務執行を監督し、コンプライアンスの徹底とコーポレート・ガバナンスの充実を図っております。

経営の監督機能として社外取締役を、業務執行の適正性保持機能として社外監査役を株主総会で選任していただき、経営の透明性、客観性を確保できるようにしております。

ロ 内部統制システムの整備状況

当社は、内部統制システムに関する基本的な考え方として、以下の事項を決定しております。

(a) 取締役・使用人の職務執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

企業倫理規程をはじめとするコンプライアンス体制に係る規程を取締役及び従業員が法令・定款を遵守した行動をとるための行動規範とする。また、その徹底を図るため、総務部においてコンプライアンス体制の維持・向上を図り、啓蒙教育を実施する。

市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体に対しては毅然たる態度で対応することを基本方針とする。不当要求に対する統括部署を総務部とし、情報収集や外部の専門機関と緊密な連携関係を構築する。

取締役社長直轄の監査室を設置し、各部門の業務遂行、コンプライアンスの状況等について監査を実施し、定期的にと取締役会及び監査役会に報告をするものとする。法令上疑義のある行為等について取締役及び従業員が直接情報提供を行う手段として内部通報制度を構築し、運営する。

監査役は、「監査役会規則」及び「監査役監査基準」に則り、取締役の職務執行の適正性を監査する。

(b) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する事項

文書規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体(以下、文書等という)に記録し、保存する。取締役及び監査役は常時これらの文書等を閲覧できるものとする。

(c) 損失の危険に関する規程その他の体制

コンプライアンス、環境、災害、品質、情報管理及び輸出入管理等に係るリスクについては、それぞれの担当部署において、規則・ガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行うものとし、組織横断的リスク状況の監視及び全社の対応は管理本部が行うものとする。新たに生じたリスクについては、取締役会においてすみやかに対応責任者となる取締役を定める。

また、管理体制の有効性につき定期的にレビューする。

(d) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

・当社は、執行役員制度、組織規程・職務分掌規程等の社内規則の整備、経営会議等での審議・報告により経営効率の向上、意思決定の迅速化を図る。

・当社は、子会社に対し、子会社の事業内容、規模等を考慮の上、当社の職務分掌、指揮命令系統および意思決定その他の組織に関する基準に準拠した体制を構築させる。

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

当社および当社グループの事業に関して企業集団の適正を確保するため、親会社より派遣した取締役・監査役により、子会社が親会社の経営方針に沿って適正に運営されていることを確認する体制と、当社および当社グループにおける内部統制の実効性を高める施策を実施するとともに、必要に応じて指導・援助を行う。

また、管理体制の有効性につき定期的にレビューする。

(f) 監査役会がその補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制ならびにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役が必要とした場合、監査役の職務を補助する使用人を置くものとする。なお、使用人の任命、異動等は、監査役会の意見を尊重した上で行うものとし、当該使用人の取締役からの独立性を確保するものとする。

(g) 監査役の使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

取締役は監査役を補助する使用人に対しては、監査役の補助業務に関し指揮命令を行わない。

(h) 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役会への報告に関する体制、及びその他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

監査役会に対して、法定の事項に加え、当社及び当社グループに重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、内部通報制度による通報状況及びその内容等をすみやかに報告する体制をとっております。

報告の方法（報告者、報告受領者、報告時期等）については、取締役と監査役会との協議により決定する方法による。

監査役と取締役社長との定期的な意見交換会を開催し、意思の疎通を図る。

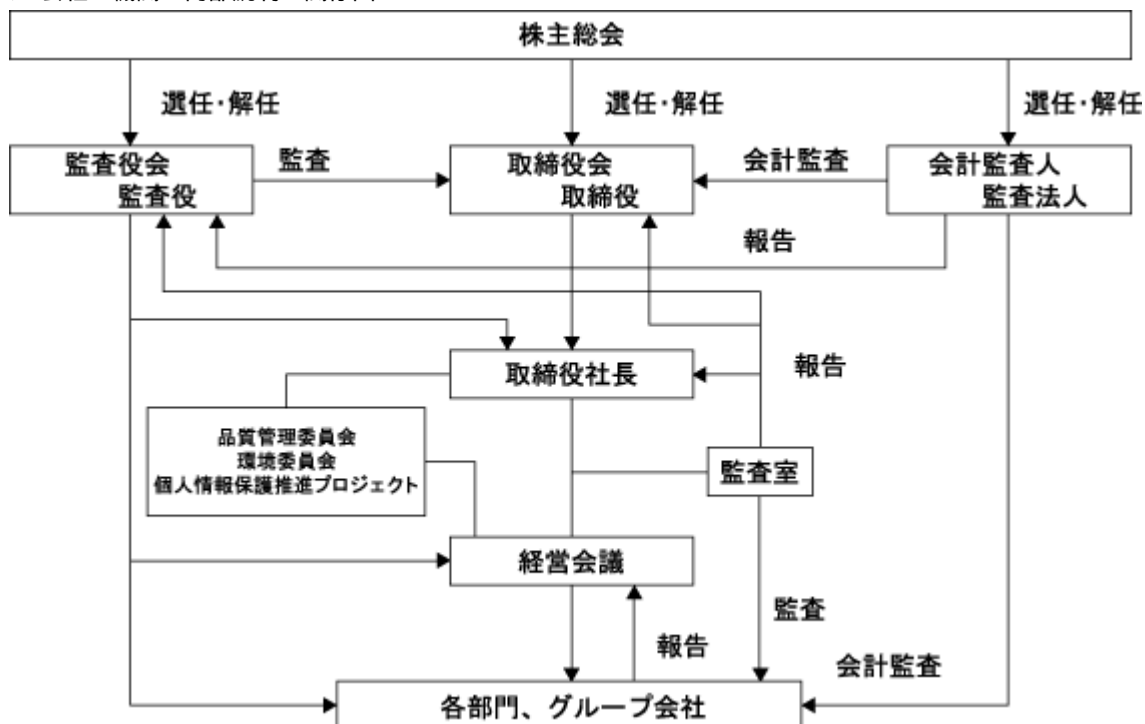
(i) 監査役への報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社の監査役への報告を行った当社および当社グループの役員および使用人に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いがされないことを確保する。

(j) 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

監査役がその職務の遂行について生ずる費用の負担を求めた場合は、速やかに対応する。

八 会社の機関・内部統制の関係図



二 リスク管理体制の整備の状況

- (a) 取締役会は原則月1回の定例取締役会のほか、必要に応じ機動的に臨時取締役会を開催し、法令で定められた事項や経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行の状況を逐次監督しております。
- (b) 経営会議は重要方針・重要案件の検討及び進捗状況の確認、部門横断的な課題認識の共有を目的とし、あらゆる角度から検討を行い、事業に関わるリスクに迅速かつ適切に対応するとともに、将来のリスク防止、コンプライアンスについても努めており、内容により取締役会に付議・検討することにしております。
- (c) 複数の弁護士と顧問契約を結んでおり、経営上法律問題が生じた時には、随時確認を取り、アドバイスを受ける体制をとっております。又コンプライアンス重視の立場からコンプライアンス意識の徹底等について助言を得ております。

ホ 責任限定契約

当社と社外取締役及び社外監査役は会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しており、当社に対して損害賠償責任を負うこととなった場合において、善意かつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度として損害賠償責任を負うものとしております。

内部監査及び監査役監査

当社は、内部監査部門として社長直轄の監査室（提出日現在2名）を設置し、幅広く内部監査を実施し、監査役監査及び会計監査とも連携しながら内部統制の実効性が確保できるよう努めております。

監査役会は監査役3名（うち社外監査役2名）で構成されており、監査役会で定めた監査方針および監査計画に基づき、取締役会、ならびにその他重要な会議に出席しているほか、取締役、管理担当部門等からその職務の執行状況の聴取を行い、重要な書類等の閲覧、営業部門、製造部門等の往査等により取締役の職務執行や業務および財産の状況等を監査しております。監査役は監査室および管理担当部門からの報告聴取を通じて、内部監査の情報の共有化を図っております。

なお、監査役太田克実氏は税理士の資格を有しており、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。監査役豊浦伸隆氏は法律事務所のパートナーであり、企業法務を中心とした法律の専門家として豊富な知見を有しております。

社外取締役及び社外監査役

イ 社外取締役及び社外監査役と提出会社との人的関係、資本的関係または取引関係その他の利害関係

社外取締役岩寄理致氏は直接経営に関与された経験はありませんが、既に5年間当社の社外監査役として、税理士としての専門知識・経験等から取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための意見をいただいております。この実績から取締役会において、適切かつ有効な助言及び指導をしていただけるものと判断しております。

取締役岩寄理致氏との人的関係、資本的関係及び取引関係はありません。

社外監査役の太田克実氏及び豊浦伸隆氏との人的関係、資本的関係及び取引関係はありません。

ロ 社外取締役及び社外監査役が企業統治において果たす機能及び役割等

当社は、社外取締役1名を選任しており、取締役会において客観的中立的な監督が行われる体制を整えるとともに、監査役、監査室及び会計監査人が相互に連携をとることにより、実効性のある監査に努めております。

また、社外監査役を2名選任しており、取締役会その他重要な会議への出席、重要な決議書類等の閲覧などを通じて取締役の業務執行を監査しており、さらに日常業務の適正性及び効率性を監査する監査室や会計監査人と相互に連携することにより、監査役の機能強化に努めております。

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

当社では、社外取締役及び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特に定めてはおりませんが、その選任にあたっては、会社法に定める社外性の要件を満たすというだけでなく株式会社東京証券取引所の定める独立性に関する判断基準等を参考にしております。

役員の報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)				対象となる 役員の員数 (名)
		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。)	47,494	47,494				7
監査役 (社外監査役を除く。)	8,061	8,061				1
社外役員	5,100	5,100				4

(注) 取締役報酬として記載した金額には、使用人兼務役員の使用人給与相当額は含んでおりません。

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 役員の報酬等の額の決定に関する方針

当社は役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は定めておりませんが、株主総会にて決定する報酬総額の限度内で、経営状況、経済情勢等を考慮して、取締役の報酬は取締役会の決議により決定し、監査役の報酬は監査役会の決議により決定しております。

株式の保有状況

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 29銘柄

貸借対照表計上額の合計額 993,488千円

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
MS&ADインシュアランスグループホールディングス(株)	74,413	206,198	主として取引関係等の円滑化のため、保有しております。
第一生命保険(株)	77,300	133,071	同上
(株)みなと銀行	479,886	107,974	同上
三菱重工業(株)	115,000	79,649	同上
モリ工業(株)	97,000	40,061	同上
ダイダン(株)	56,000	37,408	同上
木村化工機(株)	70,000	36,820	同上
扶桑薬品工業(株)	100,500	30,652	同上
丸紅(株)	40,000	29,932	同上
大阪機工(株)	111,000	18,537	同上
稲畑産業(株)	15,000	15,300	同上
(株)名古屋銀行	20,476	9,193	同上
(株)池田泉州ホールディングス	11,800	6,903	同上
(株)ラピーヌ	61,000	5,978	同上
(株)名村造船所	4,000	5,548	同上
日本研紙(株)	38,000	5,092	同上
コニカミノルタホールディングス(株)	1,782	2,466	同上
乾汽船(株)	1,300	1,276	同上
(株)ネクソン	1,000	1,124	同上
S E Cカーボン(株)	3,000	927	同上
コナミ(株)	368	824	同上
J . フロント リテイリング(株)	432	657	同上
オンキヨー(株)	3,479	521	同上

(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
MS&AD インシュアランス グループホールディング ス(株)	74,413	258,361	主として取引関係等の円滑化のため、保有しております。
三菱重工業(株)	195,000	122,869	同上
第一生命保険(株)	55,700	118,641	同上
(株)みなと銀行	480,227	98,926	同上
丸紅(株)	115,000	78,430	同上
ダイダン(株)	56,000	50,848	同上
モリ工業(株)	97,000	36,763	同上
(株)オートボックスセブン	16,000	35,680	同上
木村化工機(株)	70,000	33,040	同上
(株)名古屋銀行	21,802	9,854	同上
(株)池田泉州ホールディング ス	11,800	5,982	同上
(株)名村造船所	4,000	4,532	同上
日本研紙(株)	38,000	4,104	同上
コナミ(株)	800	2,304	同上
コニカミノルタホール ディングス(株)	1,133	1,467	同上
J.フロント リテイ リング(株)	631	1,282	同上
乾汽船(株)	1,300	1,242	同上
S E Cカーボン(株)	3,000	915	同上
オンキヨー(株)	479	60	同上

八 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

会計監査の状況

会計監査人については監査法人グラヴィタスを選任し、公正不偏な立場から監査が実施される環境を整備しております。

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は以下のとおりであります。

所属 監査法人グラヴィタス 木田 稔(継続監査年数6年)

藤本良治(継続監査年数6年)

また、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士6名、その他5名であります。

その他

イ 取締役の定数

当社の取締役は、9名以内とする旨を定款で定めております。

ロ 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を定款に定めております。

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

ハ 自己株式の取得

当社は、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

ニ 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、同法第423条第1項に定める取締役（取締役であった者を含む。）および監査役（監査役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役および監査役が職務を遂行するにあたり、その役割を十分に発揮することができるようにしようとするものであります。

ホ 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、議決権を行使できる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは株主総会における特別決議の充足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	28,000		28,000	
連結子会社				
計	28,000		28,000	

【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】

該当事項はありませんが、規模・特性・監査日数等を勘案した上で定めております。

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26年12月1日から平成27年11月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成26年12月1日から平成27年11月30日まで)の財務諸表について、監査法人グラヴィタスにより監査を受けております。

また、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、監査法人グラヴィタスにより監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへの参加や会計専門誌の定期購読等、会計基準・法令等を遵守するための教育を行うことにより、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準の変更等に的確に対応することができる体制を整備しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4 1,366,624	4 836,586
受取手形及び売掛金	1, 4, 6 1,805,865	1, 4 2,072,685
商品及び製品	885,678	962,606
仕掛品	1,286,794	1,079,836
原材料及び貯蔵品	228,226	231,853
前払費用	52,584	62,603
繰延税金資産	-	39,904
その他	31,404	36,441
貸倒引当金	8,727	8,669
流動資産合計	5,648,451	5,313,848
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	4 1,655,063	4 1,548,781
機械装置及び運搬具（純額）	123,140	149,702
土地	4, 5 2,375,281	4, 5 2,375,281
リース資産（純額）	143,362	98,229
その他（純額）	31,811	29,766
有形固定資産合計	3 4,328,659	3 4,201,762
無形固定資産		
無形固定資産	54,067	113,095
投資その他の資産		
投資有価証券	2, 4 1,213,057	2, 4 1,318,725
長期前払費用	18,145	16,525
その他	180,928	207,896
貸倒引当金	13,172	3,654
投資その他の資産合計	1,398,959	1,539,492
固定資産合計	5,781,685	5,854,350
資産合計	11,430,136	11,168,199

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	6 1,986,315	1,693,319
短期借入金	4 1,350,900	4 897,300
1年内返済予定の長期借入金	4 1,029,620	4 1,035,119
未払法人税等	24,278	19,665
未払消費税等	31,621	88,842
未払費用	218,978	195,324
その他	638,201	600,372
流動負債合計	5,279,915	4,529,943
固定負債		
長期借入金	4 1,124,746	4 1,391,796
リース債務	103,083	113,358
役員退職慰労引当金	10,438	10,438
退職給付に係る負債	352,223	357,559
再評価に係る繰延税金負債	5 411,890	5 372,552
繰延税金負債	75,525	54,714
その他	47,229	24,918
固定負債合計	2,125,137	2,325,337
負債合計	7,405,052	6,855,281
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,998,456	2,998,456
利益剰余金	311,839	542,596
自己株式	157,353	157,556
株主資本合計	3,152,942	3,383,496
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	145,712	167,455
繰延ヘッジ損益	197	-
土地再評価差額金	5 714,477	5 753,814
その他の包括利益累計額合計	860,387	921,270
少数株主持分	11,754	8,151
純資産合計	4,025,083	4,312,917
負債純資産合計	11,430,136	11,168,199

【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25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
売上高	10,575,400	10,677,772
売上原価	¹ 8,347,774	¹ 8,475,343
売上総利益	2,227,626	2,202,428
販売費及び一般管理費		
販売手数料	12,286	18,016
荷造及び発送費	372,783	446,622
広告宣伝費	55,652	23,832
役員報酬	54,621	61,208
給料及び手当	717,845	704,513
ロイヤリティ	37,533	31,620
退職給付費用	35,024	36,144
法定福利及び厚生費	125,974	125,651
旅費及び交通費	123,969	113,245
事務用品費及び通信費	37,744	35,338
倉庫料	44,816	49,536
租税公課	35,347	35,533
減価償却費	69,884	69,561
賃借料	109,920	103,710
貸倒引当金繰入額及び貸倒損失	26,324	34
その他	175,256	158,642
販売費及び一般管理費合計	¹ 2,034,986	¹ 2,013,213
営業利益	192,639	189,215
営業外収益		
受取利息	130	138
受取配当金	18,237	18,707
持分法による投資利益	50,051	16,958
仕入割引	17,035	15,236
雑収入	5,995	3,554
営業外収益合計	91,451	54,595
営業外費用		
支払利息	73,443	65,351
手形売却損	14,792	8,699
支払手数料	24,702	29,798
雑支出	4,880	5,662
営業外費用合計	117,819	109,512
経常利益	166,271	134,297

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
特別利益		
固定資産売却益	2,626	-
投資有価証券売却益	68,654	67,641
負ののれん発生益	-	163
特別利益合計	69,280	67,804
特別損失		
固定資産除却損	3,390	3,1,088
電話加入権評価損	463	-
投資有価証券売却損	43,832	-
投資有価証券評価損	47,950	-
特別損失合計	92,636	1,088
税金等調整前当期純利益	142,914	201,014
法人税、住民税及び事業税	30,088	30,129
法人税等調整額	4	65,188
法人税等合計	30,092	35,059
少数株主損益調整前当期純利益	112,822	236,073
少数株主利益	1,428	5,317
当期純利益	111,393	230,756

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
少数株主損益調整前当期純利益	112,822	236,073
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	18,002	21,639
繰延ヘッジ損益	351	197
土地再評価差額金	-	39,337
持分法適用会社に対する持分相当額	84	103
その他の包括利益合計	1 18,269	1 60,882
包括利益	94,553	296,956
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	93,124	291,639
少数株主に係る包括利益	1,428	5,317

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,998,456	200,445	157,298	3,041,603
当期変動額				
当期純利益		111,393		111,393
自己株式の取得			54	54
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				
当期変動額合計		111,393	54	111,339
当期末残高	2,998,456	311,839	157,353	3,152,942

	その他の包括利益累計額				少数株主持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	163,630	549	714,477	878,656	11,075	3,931,335
当期変動額						
当期純利益						111,393
自己株式の取得						54
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	17,917	351		18,269	678	17,590
当期変動額合計	17,917	351		18,269	678	93,748
当期末残高	145,712	197	714,477	860,387	11,754	4,025,083

当連結会計年度(自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,998,456	311,839	157,353	3,152,942
当期変動額				
当期純利益		230,756		230,756
自己株式の取得			203	203
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	-	230,756	203	230,553
当期末残高	2,998,456	542,596	157,556	3,383,496

	その他の包括利益累計額				少数株主持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	145,712	197	714,477	860,387	11,754	4,025,083
当期変動額						
当期純利益						230,756
自己株式の取得						203
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	21,743	197	39,337	60,882	3,603	57,279
当期変動額合計	21,743	197	39,337	60,882	3,603	287,833
当期末残高	167,455	-	753,814	921,270	8,151	4,312,917

【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25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30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	142,914	201,014
減価償却費	251,811	235,151
固定資産売却損益(は益)	626	-
固定資産除却損	390	1,088
電話加入権評価損	463	-
投資有価証券売却損益(は益)	24,821	67,641
投資有価証券評価損益(は益)	47,950	-
負ののれん発生益	-	163
貸倒引当金の増減額(は減少)	11	85
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	7,105	18,172
受取利息及び受取配当金	18,368	18,846
支払利息	73,443	65,351
為替差損益(は益)	1,439	1
持分法による投資損益(は益)	50,051	16,958
売上債権の増減額(は増加)	460,575	272,565
たな卸資産の増減額(は増加)	302,363	126,103
仕入債務の増減額(は減少)	59,092	276,864
未払消費税等の増減額(は減少)	15,908	57,221
その他の流動資産の増減額(は増加)	11,170	23,174
その他の流動負債の増減額(は減少)	25,276	37,474
その他	1,078	1,969
小計	525,021	47,983
利息及び配当金の受取額	18,536	18,846
利息の支払額	70,266	66,948
法人税等の支払額	39,174	32,131
営業活動によるキャッシュ・フロー	434,117	128,217

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	5,000	5,000
定期預金の払戻による収入	5,000	5,000
有形固定資産の取得による支出	113,638	89,587
有形固定資産の除却による支出	-	639
有形固定資産の売却による収入	626	-
無形固定資産の取得による支出	7,456	18,965
投資有価証券の取得による支出	115,413	153,701
投資有価証券の売却による収入	157,245	163,446
貸付けによる支出	2,590	2,120
貸付金の回収による収入	2,612	3,018
投資その他の資産の増減額（ は増加）	29,657	38,630
投資活動によるキャッシュ・フロー	108,272	137,179
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	5,220,000	5,420,000
短期借入金の返済による支出	5,143,600	5,873,600
長期借入れによる収入	850,000	1,540,000
長期借入金の返済による支出	1,078,142	1,267,451
自己株式の取得による支出	54	203
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	-	8,006
少数株主への配当金の支払額	750	750
その他の支出	88,799	74,591
財務活動によるキャッシュ・フロー	241,347	264,602
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,439	38
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	85,937	530,037
現金及び現金同等物の期首残高	1,265,687	1,351,624
現金及び現金同等物の期末残高	1,351,624	821,586

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

全ての子会社を連結しております。

連結子会社の数 4社

連結子会社名

くろがね興産(株)

ケイ・エス・エム(株)

ケイ・エフ・エス(株)

くろがね販売(株)

なお、くろがね販売(株)は事業休業中であります。

2 持分法の適用に関する事項

(イ)持分法適用の関連会社数 1社

日本アキュライド(株)

(ロ)持分法非適用の関連会社数

該当ありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、全て連結決算日と同じであります。

4 会計処理基準に関する事項

(イ)重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

たな卸資産

a 商品及び製品・原材料及び貯蔵品

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

b 仕掛品

総平均法による原価法、但し工事据付関係の仕掛品については個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(ロ)重要な減価償却資産の減価償却方法

有形固定資産（リース資産を除く）

a 平成19年3月31日以前に取得したもの

旧定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）については旧定額法によっておりません。

b 平成19年4月1日以降に取得したもの

定率法

ただし、建物（建物付属設備を除く）については定額法によっております。

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 13年～42年

機械装置及び運搬具 4年～13年

無形固定資産（リース資産を除く）...定額法

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

少額減価償却資産

取得価額が10万円以上20万円未満の資産につきましては、均等償却(3年)しております。

リース資産

a 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。

b 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、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11月30日以前のリース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっております。

(ハ)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

(ニ)退職給付に係る会計処理の方法

当社及び連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(ホ)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

請負工事に係る収益計上は、工事進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積は原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

(ヘ)重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップ取引については特例処理に、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約取引、金利スワップ取引

ヘッジ対象...外貨建予定取引、借入金変動金利

ヘッジ方針

外貨建仕入取引に係る為替変動リスクヘッジのため為替予約取引を、また資金調達に係る金利変動リスクヘッジのため金利スワップ取引を行っており、投機的目的で行わない方針であります。

ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フローの変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較する方法によっております。

その他

リスク管理体制として決裁権限等を定めた社内稟議規程に基づき、所定の決裁を受けて実行し、経理部にて管理しております。

(ト)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び預け入れ期間が3ヶ月以内の定期預金からなっております。

(チ)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

税抜方式によっております。

（未適用の会計基準等）

- ・「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成25年9月13日）
- ・「連結財務諸表に関する会計基準」（企業会計基準第22号 平成25年9月13日）
- ・「事業分離等に関する会計基準」（企業会計基準第7号 平成25年9月13日）
- ・「1株当たり当期純利益に関する会計基準」（企業会計基準第2号 平成25年9月13日）
- ・「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）
- ・「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第4号 平成25年9月13日）

(1) 概要

本会計基準等は、子会社株式の追加取得等において支配が継続している場合の子会社に対する親会社の持分変動の取扱い、取得関連費用の取扱い、当期純利益の表示及び少数株主持分から非支配株主持分への変更、暫定的な会計処理の取扱いを中心に改正されたものです。

(2) 適用予定日

平成28年11月期の期首より適用予定です。なお、暫定的な会計処理の取扱いについては、平成28年11月期の期首以後実施される企業結合から適用予定です。

(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す。

(連結貸借対照表関係)

1 手形割引高及び裏書譲渡高

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
受取手形割引高	860,283千円	763,120千円
受取手形裏書譲渡高	296,055千円	116,058千円

2 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26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
投資有価証券(株式)	307,152千円	323,883千円

3 有形固定資産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
減価償却累計額	8,086,603千円	8,249,310千円

4 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
	(帳簿価額)	(帳簿価額)
建物及び構築物	1,596,773千円	1,496,679千円
土地	2,375,281千円	2,375,281千円
投資有価証券	749,763千円	829,132千円
受取手形	22,828千円	20,189千円
定期預金	10,000千円	10,000千円
合計	4,754,647千円	4,731,283千円

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26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
短期借入金	705,000千円	425,454千円
1年内返済予定の長期借入金	810,271千円	751,066千円
長期借入金	717,484千円	914,092千円
受取手形割引高	千円	3,284千円
合計	2,232,755千円	2,093,896千円

5 (前連結会計年度)

「土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布 法律第34号)」及び平成11年3月31日の改正同法律に基づき、事業用地の再評価を行っております。なお、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

同法律第3条第3項に定める再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布 政令119号)第2条第3号によるところの固定資産税評価額による方法としております。

再評価を行った年月日

平成12年11月30日

再評価を行った土地の当期末における時価は、再評価後の帳簿価額を1,039,341千円下回っております。

(当連結会計年度)

「土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布 法律第34号)」及び平成11年3月31日の改正同法律に基づき、事業用地の再評価を行っております。なお、評価差額については、当該評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

同法律第3条第3項に定める再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布 政令119号)第2条第3号によるところの固定資産税評価額による方法としております。

再評価を行った年月日

平成12年11月30日

再評価を行った土地の当期末における時価は、再評価後の帳簿価額を1,068,599千円下回っております。

6 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しております。

なお、前連結会計年度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せん。

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
受取手形	4,166千円	千円
支払手形	267,937千円	千円

(連結損益計算書関係)

1 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費

	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
研究開発費	50,361千円	59,291千円

2 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
機械装置及び運搬具	626千円	千円
合計	626千円	千円

3 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25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
建物及び構築物	316千円	千円
機械装置及び運搬具	73千円	千円
その他	千円	1,088千円
合計	390千円	1,088千円

(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及び税効果額

	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	40,699千円	93,854千円
組替調整額	68,654千円	67,641千円
税効果調整前	27,954千円	26,212千円
税効果額	9,951千円	4,573千円
その他有価証券評価差額金	18,002千円	21,639千円
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	579千円	307千円
税効果額	227千円	109千円
繰延ヘッジ損益	351千円	197千円
土地再評価差額金		
税効果額	千円	39,337千円
持分法適用会社に対する 持分相当額		
当期発生額	84千円	103千円
その他の包括利益合計	18,269千円	60,882千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	18,571,139			18,571,139

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	1,531,575	389		1,531,964

(変動事由の概要)

増加株式数の主な内訳は次のとおりであります。

単元未満株式の買取389株であります。

3 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	18,571,139			18,571,139

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度増加 株式数(株)	当連結会計年度減少 株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	1,531,964	1,099		1,533,063

(変動事由の概要)

増加株式数の主な内訳は次のとおりであります。

単元未満株式の買取1,099株であります。

3 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
現金及び預金	1,366,624千円	836,586千円
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	15,000千円	15,000千円
現金及び現金同等物	1,351,624千円	821,586千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

所有権移転ファイナンス・リース取引(借主側)

1 リース資産の内容

有形固定資産 主として、家具関連における生産設備(工具、器具及び備品)であります。

2 リース資産の減価償却の方法

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(借主側)

1 リース資産の内容

有形固定資産 主として、生産設備(機械及び装置)であります。

2 リース資産の減価償却の方法

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。

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11月30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
該当事項はありません。

(2) 未経過リース料期末残高相当額及びリース資産減損勘定期末残高
該当事項はありません。

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額及び減価償却費相当額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
支払リース料	2,728	
リース資産減損勘定の 取崩額	2,728	
減価償却費相当額	2,728	

(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。

(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、主に家具関連事業、建築付帯設備機器事業の製造販売の計画及び設備投資計画に基づいて、必要な資金を銀行借入により調達しております。一時的な余資は預金等の安全性の高い金融資産により運用し、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。また、デリバティブ取引は、リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

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。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業等の株式であり、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ならびに未払費用は、1年以内の支払期日であります。また、その一部には、輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。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、主に運転資金、設備投資資金の調達を目的としたものであり、償還日は、おおむね7年以内であります。変動金利による借入金については金利の変動リスクに晒されています。

外貨建仕入取引に係る為替変動リスクヘッジのため為替予約取引を、また資金調達に係る金利変動リスクヘッジのため金利スワップ取引を行っております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、社内管理規程に従い、営業債権について取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、回収遅延債権については、定期的に各担当役員へ報告され、個別に把握及び対応を行う体制としております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは、社内管理規程に従い、外貨建ての営業債権債務について、期日及び残高を管理しております。

投資有価証券については、定期的に時価を把握し、明細表を作成する等の方法により管理しており、また、その内容が取締役社長に報告されております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従うこととしております。

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

当社グループは、各社が適時に資金繰計画を作成するとともに、一定の手許流動性を維持するなどの方法により、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。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、次表には含めておりません。(注2)をご参照ください。)

前連結会計年度(平成26年11月30日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,366,624	1,366,624	
(2) 受取手形及び売掛金	1,805,865	1,805,865	
(3) 投資有価証券 其他有価証券	777,503	777,503	
資産計	3,949,993	3,949,993	
(1) 支払手形及び買掛金	1,986,315	1,986,315	
(2) 短期借入金	1,350,900	1,350,900	
(3) 長期借入金(1年内含む)	2,154,366	2,148,444	5,921
負債計	5,491,582	5,485,660	5,921
デリバティブ取引()	307	307	

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

当連結会計年度(平成27年11月30日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	836,586	836,586	
(2) 受取手形及び売掛金	2,072,685	2,072,685	
(3) 投資有価証券 其他有価証券	866,439	866,439	
資産計	3,775,712	3,775,712	
(1) 支払手形及び買掛金	1,693,319	1,693,319	
(2) 短期借入金	897,300	897,300	
(3) 長期借入金(1年内含む)	2,426,915	2,417,533	9,381
負債計	5,017,534	5,008,152	9,381
デリバティブ取引()	36	36	

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

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに投資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、ならびに(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額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) 投資有価証券

これらの時価については、株式は取引所の価格によっております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、ならびに(2) 短期借入金

これらは短期間で決済されるため、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) 長期借入金(1年内含む)

長期借入金の時価については、一定の期間ごとに区分した元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

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。

(注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の連結貸借対照表計上額
(単位:千円)

区分	平成26年11月30日	平成27年11月30日
非上場株式	435,553	452,285

上記については、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ため、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

前連結会計年度において、非上場株式について47,950千円の減損処理を行っております。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(平成26年11月30日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	1,366,624			
受取手形及び売掛金	1,805,865			
合計	3,172,489			

当連結会計年度(平成27年11月30日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	836,586			
受取手形及び売掛金	2,072,685			
合計	2,909,272			

(注4) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(平成26年11月30日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	1,350,900					
長期借入金	1,029,620	605,708	262,622	137,904	54,016	64,496
合計	2,380,520	605,708	262,622	137,904	54,016	64,496

当連結会計年度(平成27年11月30日)

(単位:千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	897,300					
長期借入金	1,035,119	721,934	417,558	152,108	61,788	38,408
合計	1,932,419	721,934	417,558	152,108	61,788	38,408

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(平成26年11月30日)

(単位:千円)

区分	連結決算日 における連結貸借 対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	770,463	558,135	212,327
債券			
その他			
小計	770,463	558,135	212,327
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	7,040	7,376	335
債券			
その他			
小計	7,040	7,376	335
合計	777,503	565,512	211,991

当連結会計年度(平成27年11月30日)

(単位:千円)

区分	連結決算日 における連結貸借 対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
株式	821,846	571,143	250,702
債券			
その他			
小計	821,846	571,143	250,702
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
株式	44,593	46,990	2,396
債券			
その他			
小計	44,593	46,990	2,396
合計	866,439	618,133	248,306

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自平成25年12月1日 至平成26年11月30日)

(単位:千円)

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	116,452	68,654	

当連結会計年度(自平成26年12月1日 至平成27年11月30日)

(単位:千円)

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	158,510	67,641	

3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、その他有価証券の株式について47,950千円減損処理を行っております。

なお、下落率が30～50%の株式の減損にあつては、個別銘柄ごとに、連結会計年度における最高値・最安値と帳簿価額との乖離状況等保有有価証券の時価水準を把握するとともに発行体の外部信用格付や公表財務諸表ベースでの各種財務比率の検討等により信用リスクの定量評価を行い、総合的に判断しております。

(デリバティブ取引関係)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(平成26年11月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(平成27年11月30日)

	種類	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)	評価損益 (千円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 買建 米ドル	2,066		36	36
	合計	2,066		36	36

(注) 時価の算定方法 先物為替相場に基づき算定しております。

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

前連結会計年度(平成26年11月30日)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
繰延ヘッジ処理	為替予約取引 買建 米ドル	買掛金	3,131		(注1) 307

(注1) 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。

当連結会計年度(平成27年11月30日)

該当事項はありません。

(2) 金利関連

前連結会計年度(平成26年11月30日)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等(千円)	契約額等のうち1年超(千円)	時価(千円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	39,050		(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(平成27年11月30日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、確定給付型の制度として退職一時金制度を、確定拠出型の制度として確定拠出年金制度を採用しております。なお、平成21年12月に適格退職年金制度を廃止し、退職金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行しております。

当社及び連結子会社は、退職金規程に基づく期末自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法によっております。

2. 確定給付制度

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

	(千円)	
	前連結会計年度 (自平成25年12月1日 至平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自平成26年12月1日 至平成27年11月30日)
退職給付に係る負債の期首残高	323,658	352,223
退職給付費用	62,171	72,382
退職給付の支払額	33,605	67,046
退職給付に係る負債の期末残高	352,223	357,559

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

	(千円)	
	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
非積立型制度の退職給付債務	352,223	357,559
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	352,223	357,559
退職給付に係る負債	352,223	357,559
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	352,223	357,559

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度62,171千円 当連結会計年度72,382千円

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度22,412千円、当連結会計年度21,910千円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(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

流動の部

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
繰延税金資産	千円	千円
たな卸資産評価損	30,647	31,628
繰越欠損金		35,629
その他	18,317	9,013
繰延税金資産 小計	48,965	76,271
評価性引当額	48,965	36,367
繰延税金資産 合計		39,904
繰延税金負債		
繰延ヘッジ損益	109	
その他	13	
繰延税金負債 合計	122	

固定の部

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
繰延税金資産	千円	千円
貸倒引当金	4,403	999
退職給付に係る負債	147,161	128,067
役員退職慰労引当金	3,715	3,361
減損損失	105,313	85,123
繰越欠損金	705,084	572,695
その他	3,269	2,933
繰延税金資産 小計	968,947	793,180
評価性引当額	968,947	767,905
繰延税金資産 合計		25,275
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	75,525	79,989
繰延税金負債 合計	75,525	79,989
繰延税金負債純額	75,525	54,714
再評価に係る繰延税金負債		
土地再評価差額金	411,890	372,552

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
法定実効税率	38.0 %	35.6 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入 されない項目	2.6	1.7
受取配当金等永久に益金に 算入されない項目	2.2	1.6
住民税均等割額	14.6	10.4
税務上の繰越欠損金の利用額	33.4	19.1
税率変更による期末繰延税金資産 の減額修正		74.1
評価性引当額の増減	1.5	118.5
税効果会計適用後の法人税等の 負担率	21.1	17.4

3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.6%から平成27年12月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については33.0%に、平成28年12月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については、32.2%となります。

この税率変更により、流動資産の繰延税金資産が3,077千円、固定負債の繰延税金負債が6,436千円、再評価に係る繰延税金負債が39,337千円それぞれ減少し、法人税等調整額が5,068千円、その他有価証券評価差額金が8,427千円、土地再評価差額金が39,337千円それぞれ増加しております。

（資産除去債務関係）

重要性が乏しいため記載を省略しております。

（賃貸等不動産関係）

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

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

当社は、製品・サービス別の製造販売体制のもと、取り扱う製品・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社は製造販売体制を基礎とした製品・サービス別セグメントから構成されており、「家具関連」及び「建築付帯設備機器」の2つを報告セグメントとしております。

「家具関連」は、オフィス家具、学習関連家具等の製造販売を行っております。「建築付帯設備機器」は、建築付帯設備、クリーン機器他設備機器等の製造販売を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益と同一であります。

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

前連結会計年度(自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	家具関連	建築付帯 設備機器	計		
売上高					
外部顧客への売上高	6,394,318	4,181,082	10,575,400		10,575,400
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	6,394,318	4,181,082	10,575,400		10,575,400
セグメント利益	31,464	431,901	463,366	270,727	192,639
セグメント資産	6,613,015	3,019,268	9,632,283	1,797,852	11,430,136
その他の項目					
減価償却費	161,291	85,370	246,662	3,716	250,378
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	108,394	101,947	210,341		210,341

(注) 1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 270,727千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。なお、全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額1,797,852千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は主に親会社での余資運用資金（現金及び預金）及び長期投資資金（投資有価証券等）等であります。
- 2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	家具関連	建築付帯 設備機器	計		
売上高					
外部顧客への売上高	6,365,143	4,312,628	10,677,772		10,677,772
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	6,365,143	4,312,628	10,677,772		10,677,772
セグメント利益	47,686	408,637	456,324	267,109	189,215
セグメント資産	6,599,344	3,108,862	9,708,207	1,459,991	11,168,199
その他の項目					
減価償却費	152,611	76,706	229,318	4,400	233,718
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	123,044	43,254	166,299		166,299

(注) 1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 267,109千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。なお、全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額1,459,991千円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は主に親会社での余資運用資金（現金及び預金）及び長期投資資金（投資有価証券等）等であります。
- 2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
日本アキュライド株式会社	1,205,206	家具関連

当連結会計年度(自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 有形固定資産

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

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
日本アキュライド株式会社	1,336,866	家具関連

【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】

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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)

「家具関連」セグメントにおいて子会社株式の追加取得により163千円の負ののれん発生益を計上しております。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
関連会社	日本アキュライド株式会社	京都府八幡市	50,000	金属製品販売業	直接 38.750	当社製品の販売 販売 役員の兼任	製品の販売	1,157,366	受取手形及び売掛金	277,237
		大阪府寝屋川市(登記上)					賃貸料の受取	47,839	前受金	4,305
		部品の仕入					60,911	支払手形及び買掛金	6,647	

(注) 1 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の販売及び仕入については、市場価格を勘案し、価格交渉の上、決定しております。

賃貸料については、近隣の取引実勢や保有に係る経費等を勘案し決定しております。

当連結会計年度(自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
関連会社	日本アキュライド株式会社	京都府八幡市	50,000	金属製品販売業	直接 38.750	当社製品の販売 販売 役員の兼任	製品の販売	1,289,027	受取手形及び売掛金	451,578
		大阪府寝屋川市(登記上)					賃貸料の受取	47,839	前受金	4,305
		部品の仕入					67,350	支払手形及び買掛金	5,787	

(注) 1 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記の販売及び仕入については、市場価格を勘案し、価格交渉の上、決定しております。

賃貸料については、近隣の取引実勢や保有に係る経費等を勘案し決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員	神足尚孝			当社専務取締役	(被所有) 直接 3.52	債務被保証	債務被保証(注)	187,342		

(注) 連結子会社ケイ・エス・エム㈱の銀行借入に対して債務保証を受けております。なお、これに係る保証料の支払いは行っておりません。

当連結会計年度(自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員	神足尚孝			当社専務取締役	(被所有) 直接 3.52	債務被保証	債務被保証(注)	160,760		

(注) 連結子会社ケイ・エス・エム㈱の銀行借入に対して債務保証を受けております。なお、これに係る保証料の支払いは行っておりません。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)		当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)	
1株当たり純資産額	235円54銭	1株当たり純資産額	252円66銭
1株当たり当期純利益金額	6円54銭	1株当たり当期純利益金額	13円54銭

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

2 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

項目	前連結会計年度 (平成26年11月30日)	当連結会計年度 (平成27年11月30日)
純資産の部の合計額 (千円)	4,025,083	4,312,917
純資産の部の合計額から 控除する金額(少数株主持分) (千円)	11,754	8,151
普通株式に係る期末の純資産額 (千円)	4,013,329	4,304,766
1株当たり純資産額の算定に 用いられた普通株式の数 (株)	17,039,175	17,038,076

2 1株当たり当期純利益金額

項目	前連結会計年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当連結会計年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
当期純利益 (千円)	111,393	230,756
普通株主に帰属しない金額 (千円)		
普通株式に係る当期純利益 (千円)	111,393	230,756
普通株式の期中平均株式数 (株)	17,039,265	17,038,502

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【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	1,350,900	897,300	1.637	
1年以内に返済予定の長期借入金	1,029,620	1,035,119	1.734	
1年以内に返済予定のリース債務	68,975	59,503		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,124,746	1,391,796	1.547	平成28年12月から 平成35年8月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	103,083	113,358		平成28年12月から 平成33年6月
その他有利子負債				
合計	3,677,325	3,497,077		

- (注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額は次のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	721,934	417,558	152,108	61,788
リース債務	48,492	33,207	21,087	8,193

- 3 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を計上しておりますので、記載しておりません。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における各四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	2,410,775	5,376,043	7,974,468	10,677,772
税金等調整前 四半期(当期)純利益 (千円)	43,650	137,838	163,426	201,014
四半期(当期)純利益 (千円)	36,089	114,876	133,797	230,756
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	2.12	6.74	7.85	13.54

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純 利益金額 (円)	2.12	4.62	1.11	5.69

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26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,171,634	736,026
受取手形	1, 2, 3, 5 337,303	1, 2, 3 498,964
売掛金	3 1,435,518	3 1,537,300
製品	842,875	917,801
原材料	86,890	90,628
仕掛品	1,259,614	1,065,923
貯蔵品	37,265	36,278
前払費用	49,489	59,135
未収入金	3 46,374	3 27,572
前渡金	4,389	-
繰延税金資産	-	39,058
その他	2,503	1,545
貸倒引当金	8,802	8,710
流動資産合計	5,265,057	5,001,524
固定資産		
有形固定資産		
建物	2 7,527,798	2 7,534,653
減価償却累計額	5,891,481	6,002,071
建物（純額）	1,636,316	1,532,582
構築物	297,289	297,289
減価償却累計額	294,872	295,339
構築物（純額）	2,416	1,949
機械及び装置	1,113,692	1,165,942
減価償却累計額	998,764	1,023,802
機械及び装置（純額）	114,928	142,140
車両運搬具	6,776	6,896
減価償却累計額	5,875	6,291
車両運搬具（純額）	901	605
工具、器具及び備品	443,900	424,124
減価償却累計額	430,524	401,386
工具、器具及び備品（純額）	13,375	22,738
土地	2 2,375,281	2 2,375,281
リース資産	288,923	293,255
減価償却累計額	148,936	196,851
リース資産（純額）	139,986	96,404
建設仮勘定	13,212	1,949
有形固定資産合計	4,296,419	4,173,651
無形固定資産		
ソフトウェア	20,665	38,114
電話加入権	2,430	2,430
リース資産	19,022	71,184
ソフトウェア仮勘定	11,131	-
無形固定資産合計	53,249	111,729

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
投資その他の資産		
投資有価証券	2 904,298	2 993,488
関係会社株式	163,000	171,006
出資金	1,080	1,080
破産更生債権等	2,229	2,199
長期前払費用	7,677	8,747
会員権	11,160	4,660
敷金	58,827	57,366
その他	74,373	106,222
貸倒引当金	13,172	3,654
投資その他の資産合計	1,209,474	1,341,115
固定資産合計	5,559,142	5,626,496
資産合計	10,824,199	10,628,020
負債の部		
流動負債		
支払手形	5 1,152,379	888,866
買掛金	3 834,898	3 802,867
短期借入金	2 1,250,000	2 800,000
1年内返済予定の長期借入金	2 939,663	2 956,610
リース債務	67,348	58,066
未払金	3 42,492	37,316
未払費用	3 453,951	3 412,345
未払法人税等	23,125	18,618
未払消費税等	24,177	78,832
前受金	3 471,810	3 466,035
預り金	40,825	24,654
その他	109	-
流動負債合計	5,300,780	4,544,212
固定負債		
長期借入金	2 821,700	2 1,167,592
リース債務	101,166	112,879
退職給付引当金	328,607	338,646
役員退職慰労引当金	10,438	10,438
再評価に係る繰延税金負債	411,890	372,552
繰延税金負債	75,034	54,368
長期未払金	42,323	20,144
その他	4,575	4,575
固定負債合計	1,795,736	2,081,198
負債合計	7,096,516	6,625,410

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,998,456	2,998,456
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	36,167	240,198
利益剰余金合計	36,167	240,198
自己株式	157,353	157,556
株主資本合計	2,877,270	3,081,098
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	135,737	167,696
繰延ヘッジ損益	197	-
土地再評価差額金	714,477	753,814
評価・換算差額等合計	850,412	921,511
純資産合計	3,727,683	4,002,609
負債純資産合計	10,824,199	10,628,020

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当事業年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
売上高		
製品売上高	1 10,255,796	1 10,355,949
不動産賃貸収入	1 200,863	1 229,341
売上高合計	10,456,659	10,585,290
売上原価		
製品期首たな卸高	727,027	842,875
当期製品製造原価	1 3,868,242	1 4,177,109
当期製品仕入高	1 4,602,538	1 4,405,577
不動産賃貸費用	46,374	41,743
合計	9,244,183	9,467,306
製品期末たな卸高	842,875	917,801
売上原価合計	8,401,308	8,549,505
売上総利益	2,055,351	2,035,785
販売費及び一般管理費		
販売手数料	11,183	17,023
荷造及び発送費	1 419,573	1 483,528
広告宣伝費	55,634	23,789
役員報酬	54,069	60,656
給料及び手当	636,421	623,305
退職給付費用	33,452	35,460
法定福利及び厚生費	111,548	112,703
旅費及び交通費	120,375	109,383
事務用品費及び通信費	18,337	16,666
倉庫料	1 43,016	1 47,736
租税公課	35,111	35,257
減価償却費	64,799	67,251
賃借料	94,058	87,057
貸倒引当金繰入額及び貸倒損失	26,367	-
その他	1 157,350	1 146,412
販売費及び一般管理費合計	1,881,300	1,866,231
営業利益	174,051	169,554
営業外収益		
受取利息	122	134
受取配当金	20,456	20,922
仕入割引	14,637	14,569
雑収入	5,370	3,285
営業外収益合計	40,587	38,911
営業外費用		
支払利息	63,656	57,059
手形売却損	14,485	8,410
支払手数料	21,725	27,109
雑支出	537	3,749
営業外費用合計	100,405	96,329
経常利益	114,233	112,135

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当事業年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
特別利益		
固定資産売却益	2 626	-
投資有価証券売却益	68,654	57,430
関係会社株式売却益	12,600	-
特別利益合計	81,880	57,430
特別損失		
固定資産除却損	3 390	3 1,088
投資有価証券評価損	47,950	-
特別損失合計	48,340	1,088
税引前当期純利益	147,772	168,478
法人税、住民税及び事業税	28,931	28,780
法人税等調整額	-	64,333
法人税等合計	28,931	35,552
当期純利益	118,841	204,030

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		その他利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	2,998,456	82,673	82,673	157,298	2,758,483
当期変動額					
当期純利益		118,841	118,841		118,841
自己株式の取得				54	54
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）					
当期変動額合計		118,841	118,841	54	118,787
当期末残高	2,998,456	36,167	36,167	157,353	2,877,270

	評価・換算差額等				純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	153,780	549	714,477	868,806	3,627,290
当期変動額					
当期純利益					118,841
自己株式の取得					54
株主資本以外の項目 の当期変動額（純額）	18,043	351		18,394	18,394
当期変動額合計	18,043	351		18,394	100,392
当期末残高	135,737	197	714,477	850,412	3,727,683

当事業年度(自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		その他利益剰余金	利益剰余金合計		
		繰越利益剰余金			
当期首残高	2,998,456	36,167	36,167	157,353	2,877,270
当期変動額					
当期純利益		204,030	204,030		204,030
自己株式の取得				203	203
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)					
当期変動額合計		204,030	204,030	203	203,827
当期末残高	2,998,456	240,198	240,198	157,556	3,081,098

	評価・換算差額等				純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	135,737	197	714,477	850,412	3,727,683
当期変動額					
当期純利益					204,030
自己株式の取得					203
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	31,959	197	39,337	71,099	71,099
当期変動額合計	31,959	197	39,337	71,099	274,926
当期末残高	167,696	-	753,814	921,511	4,002,609

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

期末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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・原材料・貯蔵品

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

仕掛品

総平均法による原価法、但し工事据付関係の仕掛品については個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

2 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

平成19年3月31日以前に取得したもの

旧定率法

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物付属設備を除く)については旧定額法によっております。

平成19年4月1日以降に取得したもの

定率法

ただし、建物(建物付属設備を除く)については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

建物 13年～42年

機械及び装置 10年～13年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

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

(3) 少額減価償却資産

取得価額が10万円以上20万円未満の資産につきましては、3年均等償却しております。

(4) 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、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11月30日以前のリース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

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

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(3) 役員退職慰労引当金

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

4 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

請負工事に係る収益計上は、工事進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積は原価比例法）を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップ取引については特例処理に、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約取引、金利スワップ取引

ヘッジ対象...外貨建予定取引、借入金変動金利

ヘッジ方針

外貨建仕入取引に係る為替変動リスクヘッジのため為替予約取引を、また資金調達に係る金利変動リスクヘッジのため金利スワップ取引を行っており、投機的目的で行わない方針であります。

ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フローの変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較する方法によっております。

その他

リスク管理体制として決裁権限等を定めた社内稟議規程に基づき、所定の決裁を受けて実行し、経理部にて管理しております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(貸借対照表関係)

1 手形割引高及び裏書譲渡高

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
受取手形割引高	820,991千円	752,002千円
受取手形裏書譲渡高	296,055千円	116,058千円

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
	(帳簿価額)	(帳簿価額)
建物	1,596,773千円	1,496,679千円
土地	2,375,281千円	2,375,281千円
投資有価証券	749,763千円	829,132千円
受取手形	22,828千円	20,189千円
合計	4,744,647千円	4,721,283千円

担保付債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
短期借入金	705,000千円	425,454千円
1年内返済予定の長期借入金	789,071千円	730,882千円
長期借入金	601,564千円	818,356千円
合計	2,095,635千円	1,974,692千円

3 関係会社に係る注記

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
受取手形	168,179千円	270,989千円
売掛金	109,157千円	180,973千円
未収入金	24,647千円	14,223千円
買掛金	274,440千円	247,487千円
未払金	859千円	千円
未払費用	249,885千円	229,492千円
前受金	9,048千円	9,048千円

4 保証債務

他の会社等の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26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
ケイ・エス・エム株式会社	217,000千円	181,000千円
合計	217,000千円	181,000千円

5 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しております。

なお、期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
受取手形	4,166千円	千円
支払手形	236,143千円	千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引高の総額

	前事業年度 (自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当事業年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
売上高	1,271,243千円	1,400,923千円
仕入高	795,833千円	938,612千円
荷造及び発送費他	498,990千円	564,431千円

2 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25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当事業年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
機械及び装置	626千円	千円
合計	626千円	千円

3 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25年12月1日 至 平成26年11月30日)	当事業年度 (自 平成26年12月1日 至 平成27年11月30日)
建物	316千円	千円
機械及び装置	73千円	千円
工具、器具及び備品	千円	1,088千円
合計	390千円	1,088千円

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額
(単位：千円)

区分	平成26年11月30日	平成27年11月30日
(1) 子会社株式	147,500	155,506
(2) 関連会社株式	15,500	15,500
計	163,000	171,006

上記については、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ものであります。

(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

流動の部

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
繰延税金資産	千円	千円
たな卸資産評価損	21,957	23,845
繰越欠損金		35,629
その他	9,224	7,893
繰延税金資産 小計	31,182	67,368
評価性引当額	31,182	28,310
繰延税金資産(流動)合計		39,058
繰延税金負債		
繰延ヘッジ損益	109	
繰延税金負債(流動)合計	109	

固定の部

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
繰延税金資産	千円	千円
貸倒引当金	4,403	999
退職給付引当金	138,592	121,459
役員退職慰労引当金	3,715	3,361
減損損失	105,313	85,123
繰越欠損金	625,336	496,384
その他	3,269	2,613
繰延税金資産 小計	880,631	709,941
評価性引当額	880,631	684,666
繰延税金資産 合計		25,275
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	75,034	79,643
繰延税金負債 合計	75,034	79,643
繰延税金負債(固定)純額	75,034	54,368
再評価に係る繰延税金負債		
土地再評価差額金	411,890	372,552

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (平成26年11月30日)	当事業年度 (平成27年11月30日)
法定実効税率	38.0 %	35.6 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入 されない項目	2.5	1.8
受取配当金等永久に益金に 算入されない項目	2.1	1.9
住民税均等割額	13.7	12.1
税務上の繰越欠損金の利用額	25.6	22.6
税率変更による期末繰延税金資産 の減額修正		81.9
評価性引当額の増減	6.9	128.0
税効果会計適用後の法人税等の 負担率	19.6	21.1

3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.6%から平成27年12月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異等については33.0%に、平成28年12月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異等については、32.2%となります。

この税率変更により、流動資産の繰延税金資産が3,077千円、固定負債の繰延税金負債が6,418千円、再評価に係る繰延税金負債が39,337千円それぞれ減少し、法人税等調整額が5,068千円、その他有価証券評価差額金が8,409千円、土地再評価差額金が39,337千円それぞれ増加しております。

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	7,527,798	7,118	263	7,534,653	6,002,071	110,852	1,532,582
構築物	297,289			297,289	295,339	467	1,949
機械及び装置	1,113,692	52,369	120	1,165,942	1,023,802	25,157	142,140
車両運搬具	6,776	120		6,896	6,291	415	605
工具、器具 及び備品	443,900	21,742	41,517	424,124	401,386	11,930	22,738
土地	2,375,281 (1,126,367)			2,375,281 (1,126,367)			2,375,281
リース資産	288,923	4,332		293,255	196,851	47,914	96,404
建設仮勘定	13,212	1,949	13,212	1,949			1,949
有形固定資産計	12,066,874	87,631	55,113	12,099,393	7,925,742	196,739	4,173,651
無形固定資産							
ソフトウェア	83,069	29,519		112,588	74,473	12,069	38,114
電話加入権	2,430			2,430			2,430
リース資産	33,522	69,489		103,011	31,826	17,327	71,184
ソフトウェア仮勘定	11,131		11,131				
無形固定資産計	130,152	99,008	11,131	218,029	106,300	29,397	111,729
長期前払費用	10,303	3,806	200	13,909	5,162	2,737	8,747

(注) 1. 有形固定資産の増加額の主なものは、下記のとおりであります。

機械及び装置 津工場 塗装設備二期更新改修 41,075千円
工具、器具及び備品 京都工場 F Uパネル金型 13,123千円

(注) 2. 無形固定資産の増加額の主なものは、下記のとおりであります。

ソフトウェア 本社 kits- システム第 フェーズ 18,432千円
リース資産 本社 オフィス系販売管理システム 65,490千円

(注) 3. 有形固定資産の減少額の主なものは、下記のとおりであります。

工具、器具及び備品 寝屋川事業所 学習家具製造用金型 36,988千円

【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	21,974	8,710	9,509	8,810	12,364
役員退職慰労引当金	10,438				10,438

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、個別債権の回収による取崩し及び一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	12月1日から11月30日まで
定時株主総会	2月中
基準日	11月30日
剰余金の配当の基準日	11月30日
1単元の株式数	1,000株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
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	無料
公告掲載方法	日本経済新聞
株主に対する特典	該当事項なし

(注) 当社は定款で単元未満株式の権利を以下のように制限しております。

(単元未満株式についての権利)

当社の単元未満株式を有する株主(実質株主を含む。以下同じ)は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式または募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (4) 単元未満株式の買増しを請求する権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書の提出日までの間に、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 並びに有価証券報告書 の確認書	事業年度 (第95期)	自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日	平成27年2月26日 近畿財務局長に提出。
(2)	有価証券報告書の 訂正報告書及び確認書	事業年度 (第95期)	自 平成25年12月1日 至 平成26年11月30日	平成27年3月6日 近畿財務局長に提出。
(3)	内部統制報告書 及びその添付書類			平成27年2月26日 近畿財務局長に提出。
(4)	四半期報告書、四半期報告 書の確認書	(第96期第1四半期)	自 平成26年12月1日 至 平成27年2月28日	平成27年4月9日 近畿財務局長に提出。
		(第96期第2四半期)	自 平成27年3月1日 至 平成27年5月31日	平成27年7月9日 近畿財務局長に提出。
		(第96期第3四半期)	自 平成27年6月1日 至 平成27年8月31日	平成27年10月8日 近畿財務局長に提出。
(5)	臨時報告書	企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第 9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に 基づく臨時報告書		平成27年2月27日 近畿財務局長に提出。

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

平成31年 3月26日

株式会社 くろがね工作所
取締役会 御中

監査法人グラヴィタス

指定社員
業務執行社員 公認会計士 飯田 一紀 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 圓岡 徳樹 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社くろがね工作所の平成26年12月1日から平成27年11月30日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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、株式会社くろがね工作所及び連結子会社の平成27年11月30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。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成28年2月24日に監査報告書を提出した。

利害関係

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

以上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成31年3月26日

株式会社 くろがね工作所
取締役会 御中

監査法人グラヴィタス

指定社員
業務執行社員 公認会計士 飯田 一紀 印

指定社員
業務執行社員 公認会計士 圓岡 徳樹 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社くろがね工作所の平成26年12月1日から平成27年11月30日までの第96期事業年度の訂正後の財務諸表、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、株式会社くろがね工作所の平成27年11月30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。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して平成28年2月24日に監査報告書を提出した。

利害関係

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

以上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。