

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	2019年8月29日
【事業年度】	第93期（自 2018年6月1日 至 2019年5月31日）
【会社名】	株式会社中北製作所
【英訳名】	NAKAKITA SEISAKUSHO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 宮田 彰久
【本店の所在の場所】	大阪府大東市深野南町1番1号
【電話番号】	(072) - 871 - 1331
【事務連絡者氏名】	経理部長 林 昌宏
【最寄りの連絡場所】	大阪府大東市深野南町1番1号
【電話番号】	(072) - 871 - 1331
【事務連絡者氏名】	経理部長 林 昌宏
【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)

(注) 第93期第1四半期会計期間より、日付の表示を和暦から西暦に変更しております。

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】

回次	第89期	第90期	第91期	第92期	第93期
決算年月	2015年5月	2016年5月	2017年5月	2018年5月	2019年5月
売上高 (千円)	16,768,324	19,536,735	21,678,335	21,788,419	19,084,237
経常利益 (千円)	963,330	1,274,809	1,774,995	1,853,356	1,325,949
当期純利益 (千円)	595,302	846,612	1,203,105	1,265,981	907,927
持分法を適用した場合の投資利益 (千円)	-	-	-	-	-
資本金 (千円)	1,150,000	1,150,000	1,150,000	1,150,000	1,150,000
発行済株式総数 (千株)	19,164	19,164	19,164	3,832	3,832
純資産額 (千円)	19,516,638	19,574,614	20,479,211	21,206,262	21,247,518
総資産額 (千円)	25,346,638	26,646,781	26,357,236	27,352,241	26,542,827
1株当たり純資産額 (円)	5,162.72	5,307.51	5,553.17	5,782.21	5,857.40
1株当たり配当額 (円)	20.00	20.00	28.00	92.00	100.00
(1株当たり中間配当額)	(10.00)	(10.00)	(10.00)	(12.00)	(50.00)
1株当たり当期純利益 (円)	157.47	225.87	326.22	344.02	249.87
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	77.00	73.46	77.70	77.53	80.05
自己資本利益率 (%)	3.08	4.33	6.01	6.07	4.28
株価収益率 (倍)	19.56	11.95	9.04	10.19	11.45
配当性向 (%)	63.51	44.28	42.92	40.70	40.02
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	373,191	1,281,177	898,185	1,353,659	2,055,481
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,081,896	723,856	1,041,669	1,254,296	1,280,416
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	426,624	629,307	1,319,170	730,692	596,046
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	3,183,470	3,111,485	3,732,169	3,100,840	3,279,858
従業員数 (人)	341	339	343	346	363
[外、平均臨時雇用者数]	[149]	[150]	[151]	[144]	[135]
株主総利回り (%)	113.8	103.8	117.7	142.6	123.1
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(141.9)	(119.5)	(138.8)	(157.9)	(139.9)
最高株価 (円)	631	637	626	4,130	3,555
				(775)	
最低株価 (円)	536	491	481	3,490	2,401
				(597)	

(注) 1. 当社は、潜在株式がありませんので、数値を記載しておりません。

2. 当社は、連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については、記載しておりません。

3. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
4. 当社は、2017年12月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施しております。第89期の期首に当該株式併合が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益、株主総利回りを算定しております。
5. 第92期の1株当たり配当額92.00円は、1株当たり中間配当額12.00円と1株当たり期末配当額80.00円の合計であります。当社は、2017年12月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施しておりますので、1株当たり中間配当額12.00円は株式併合前、1株当たり期末配当額80.00円は株式併合後の金額となります。なお、株式併合後の基準で換算した場合、1株当たり中間配当額は60.00円となるため、第92期における年間の1株当たり配当額は140.00円となります。
6. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 2018年2月16日）等を当事業年度の期首から適用しており、前事業年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
7. 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。
8. 当社は、2017年12月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施しております。第92期の株価については株式併合後の最高・最低株価を記載し、()内に株式併合前の最高・最低株価を記載しております。

2【沿革】

- | | |
|----------|--|
| 1930年5月 | 中北辨造、大阪市北区松ヶ枝町において自動調節弁の製造開始 |
| 1937年5月 | 大阪市北区今井町に移転、株式会社中北製作所設立 |
| 1939年6月 | 大阪市城東区蒲生町に移転 |
| 1960年6月 | 工場拡張のため大東市に工場建設（第1期工事） |
| 1970年5月 | 大東新工場完成、生産組織を新工場に集約する |
| 1971年12月 | 株式を大阪証券取引所市場第二部に上場する |
| 1972年12月 | 業務一体化のため本社組織を大東市へ移転する |
| 1994年9月 | I S O 9001（国際品質保証規格）の認証を取得する |
| 2013年7月 | 東京証券取引所と大阪証券取引所との現物市場の統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に株式を上場 |

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社及び子会社（非連結）2社で構成されており、協力企業とともに、主として船舶用、発電プラント用などの自動調節弁、バタフライ弁、遠隔操作装置を製造及び販売しております。

第92期（2017年6月1日～2018年5月31日）、第93期（2018年6月1日～2019年5月31日）の販売金額により、その比率を示すと、次のとおりであります。

なお、当社はバルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、セグメント別に代えて品種別に示しております。

品種別	主要製品	販売構成比（％）	
		第92期	第93期
自動調節弁	自力式調整弁 他力式調節弁 遠隔操作弁 シリンダー弁 安全弁 空気式自動制御機器 空気式弁操作アクチュエータ 原子カプラント用バルブ 過熱蒸気減圧減温装置 その他各種自動制御用特殊弁及び調節機器	40.7	44.3
バタフライ弁	手動バタフライ弁 遠隔操作バタフライ弁 超低温用（LNG用）バタフライ弁	32.1	28.3
遠隔操作装置	船用荷役及びバラスト遠隔操作装置 船用遠隔液面指示警報装置	27.2	27.4

4【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

当社は、バルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、従業員数についてはセグメント情報に関連付けて記載はしていません。

2019年5月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
363 [135]	41.7	15.1	5,774,769

(注) 1. 従業員数は就業人員であり、平均臨時従業者数（人材会社からの派遣社員を含む）は [] 内に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。

(2) 労働組合の状況

当社には、株式会社中北製作所労働組合が組織されており、連合を構成するJAMに属しております。2019年5月31日現在の組合員数は、217名であります。

1958年2月組合結成以来、労使関係はきわめて円満に推移し、労働組合との間に特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

(以下に掲げる金額には消費税等は含んでいません。)

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末(2019年5月31日)現在において当社が判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社は永年にわたり、船用向けのバルブ、装置、各種プラント向けバルブの製造に携わり多くの技術、ノウハウを培い、経験を積んでまいりました。この技術と経験を基礎に「進取発展」の社是のもと、「新技術」へのたゆまぬ研鑽とより合理性を求めた「ものづくり」の途への飽くなき努力により、時代の要求を先取りできる企業体質づくりに邁進いたします。

(2) 目標とする経営指標

当社は、経営環境が絶えず変化するなかで、会社の経営の基本方針に則った経営基盤の確保の為、財務の健全性・安定性、収益性の向上が必要であると理解しております。当社は生産性向上と原価低減への不断の努力を継続することで、業績目標等を確実に達成し、売上高営業利益率及び自己資本比率の維持及び向上を目指してまいります。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社の製造は、すべてお客様の仕様による「ものづくり」ということで、基本的に多品種少量生産となります。したがって、当社のものづくりは、一品一葉なおお客様の仕様を満足することと、生産性向上という相反することの実現が永遠の命題となります。当社は、この永遠の命題に飽くなき努力を重ね、売上高の拡大、利益率の改善に取り組んで行くことが、第一義的課題であると認識しております。

最近の当社製品の船舶向け需要動向については、新造船市況の冷え込みにより、価格競争も厳しい状況にあります。当社としても一段の原価低減と生産性向上に取り組み、営業活動にも一段と注力してまいります。

陸上向け需要動向におきましては、原子力発電プラント関連の需要は中長期的に停滞しておりますが、その代替としての一般火力発電所、ガス・蒸気タービン向けのバルブ、既存の発電プラントの整備用バルブやメンテナンス関連の部品需要の獲得を目指して、今後の受注に注力する所存であります。

当社は、お客様から受注した製品を一つ一つ丁寧に製造し送り出すことで、お客様の信頼を獲得することがなにより重要であると考えております。そのうえで、たとえば幅広い製品群を活かし、バルブと制御システムを組み合わせたワンストップサービスの提供や次回の機器更新の注文につながる提案を盛り込んだサービス報告書の提出を心がけるなど、お客様の立場に立った提案型の営業活動を展開するとともに、生産性向上と原価低減への不断の努力を継続することにより、業績の維持・向上を計っていく所存であります。

(4) 会社の対処すべき課題

国内の景気は緩やかな回復基調にあり、ガスタービン発電プラント向けバルブの受注は順調な推移が見込めるものの、新造船市況は低調で、価格競争も厳しく、受注環境は厳しい状況にあります。このような環境のなか、積極的に受注獲得に努め、生産性向上に関する改革・改善に継続して取り組み、投資推進、人材育成を柱とする企業体質の一層の強化を進めていく所存であります。

2【事業等のリスク】

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

なお、文中における将来に関する事項は、当事業年度末(2019年5月31日)現在において当社が判断したものであります。

(1) 経済情勢の変動による需要先業界の動向

当社の製品は、すべて受注生産であり、主要需要先は造船業界及び電力業界をはじめとするプラント業界であります。主要業界の動向及び経済情勢の変動により、当社の業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(2) 為替相場の変動

当社は、外貨建ての製品輸出及び原材料等の輸入を行っており、為替相場の変動による影響を受ける可能性があります。為替相場の変動状況に応じて為替予約等によりリスクを軽減させる措置を講じる場合があり、円建て契約を増加する等の対策を取っております。また、中国及び韓国との取引においては、為替の円高状況により当社の価格競争力の低下による受注環境の悪化につながり、受注価格の低下及び受注金額の減少により当社の業績に悪影響を与える可能性があります。

(3) 品質保証

当社は、1994年に品質保証規格ISO9001の認証を取得して以来、これに基づく品質保証システムを構築し、お客様に信頼される万全の品質保証体制を築いて運用してまいりました。しかしながら、万一当社製品の欠陥にもとづくクレーム事故が発生した場合には、当社の業績及び社会的評価等に悪影響を及ぼす可能性があります。

(4) 保有有価証券の時価変動

当社が保有する投資有価証券のうち時価のあるものについて、これらの時価が簿価から著しく下落し、回復の見込みのない場合は、評価損を計上する場合があります。多額の有価証券評価損の計上により、当社の業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

(5) 大規模な自然災害

当社の生産拠点はすべて本社のある大阪府に集中しており、大規模な地震や風水害等の自然災害が発生した場合には、生産設備の破損、物流機能の麻痺等の直接的な損害だけでなく、操業停止や操業度低下に伴う生産能力への影響が生じる可能性があります。

(6) 情報セキュリティ

当社は、取引先の情報や、当社のノウハウを蓄積した開発情報等の内部機密、更には業務に従事している従業員の個人情報等、当社の事業を支える重要な情報を保持しております。

これらの情報資産を保護するため、各種委員会を設け、各種規程を定め、情報セキュリティ管理体制の構築・整備や社内教育等を行っております。

しかしながら、天変地異や、コンピュータ・サーバー・ネットワーク機器の故障に起因するシステム障害からの情報の消失、コンピュータウイルスや不正アクセス等による情報漏洩があれば取引先に大きな損失を与えることはもちろんのこと、当社の業績、事業の継続に大きな影響を与える可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末（2019年5月31日）現在において判断したものであります。

なお、「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 2018年2月16日）等を当事業年度の期首から適用しており、財政状態については遡及処理後の前事業年度末の数値で比較を行っております。

(1) 経営成績等の状況の概要

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、雇用情勢・企業収益の改善を背景に、設備投資も緩やかな増加傾向にあり、景気は緩やかな回復基調が続きましたが、米国の政策動向などの影響も懸念され、景気の先行きは不透明な状況が続きました。

当社の主要な受注先の造船業界では、環境規制に伴う改造需要等があったものの、新造船市況は依然として低調な状態が続いており、価格競争も厳しい状況にありました。また、陸上関連においては、ガスタービン発電プラント向けバルブの受注は順調に推移しました。このような経営環境にあって、当社は短納期対応も含めた受注活動を展開し、修理やメンテナンス関連の受注獲得にも注力しました。

当事業年度における受注高は、19,323百万円（対前事業年度比7.3%増）となり、1,318百万円前事業年度を上回りました。品種別にみますと、自動調節弁9,173百万円、バタフライ弁5,612百万円、遠隔操作装置4,538百万円となり、対前事業年度比では、自動調節弁が1,517百万円増加しましたが、バタフライ弁は105百万円、遠隔操作装置は92百万円の減少となりました。

この結果、当事業年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

a. 財政状態

当事業年度末の資産合計は、前事業年度末と比べ809百万円減少し、26,542百万円となりました。

当事業年度末の負債合計は、前事業年度末と比べ850百万円減少し、5,295百万円となりました。

当事業年度末の純資産合計は、前事業年度末と比べ41百万円増加し、21,247百万円となりました。

b. 経営成績

当事業年度の売上高は19,084百万円（対前事業年度比12.4%減）、営業利益は1,148百万円（対前事業年度比31.8%減）、経常利益は1,325百万円（対前事業年度比28.5%減）、当期純利益は907百万円（対前事業年度比28.3%減）といずれも前事業年度を下回りました。

なお、当社はバルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、上記経営成績についてはセグメント情報に関連付けて記載はしておりません。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末に比べて179百万円増加し、当事業年度末の資金残高は3,279百万円（前事業年度末は3,100百万円）となりました。

また、当事業年度中における各キャッシュ・フローは次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において営業活動の結果獲得した資金は2,055百万円（対前事業年度比51.8%増）となりました。

これは主として、税引前当期純利益が1,325百万円（対前事業年度比28.5%減）であり、減価償却費307百万円（対前事業年度比16.6%増）、売上債権の減少による収入1,250百万円（前事業年度は売上債権の増加による支出562百万円）、たな卸資産の減少による収入204百万円（対前事業年度比10.6%増）があった一方、仕入債務の減少による支出490百万円（前事業年度は仕入債務の増加による収入167百万円）、法人税等の支払額616百万円（対前事業年度比5.5%減）があったことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において投資活動の結果使用した資金は1,280百万円（対前事業年度比2.1%増）となりました。

これは主として、有価証券の償還による収入300百万円（対前事業年度比82.5%減）、投資有価証券の償還による収入1,000百万円（対前事業年度比242.5%増）があった一方、有価証券の取得による支出1,702百万円（対前事業年度比304.4%増）、投資有価証券の取得による支出505百万円（対前事業年度比49.7%減）、有形及び無形固定資産の取得による支出341百万円（対前事業年度比0.7%増）があったことによるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は596百万円（対前事業年度比18.4%減）となりました。

これは主として、自己株式の取得による支出121百万円（対前事業年度比55.5%増）、配当金の支払額474百万円（対前事業年度比14.1%減）があったことによるものであります。

生産、受注及び販売の実績

当社は、パルプ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、生産、受注及び販売の実績についてはセグメント別に代えて品種別に示しております。

a. 生産実績

当事業年度の実績を品種別に示すと下表のとおりであります。

品種別	第93期（2018.6～2019.5）（千円）	前年同期比（%）
自動調節弁	8,341,524	95.2
バタフライ弁	5,318,918	77.2
遠隔操作装置	5,146,274	88.1
計	18,806,716	87.5

（注）1. 金額は販売価額で表示しております。

2. 上記の生産実績には、協力工場よりの製品の仕入高が以下のとおり含まれております。

第93期（2018.6～2019.5）（千円）	前年同期比（%）
6,552,381	85.3

b. 受注の実績

当事業年度における品種別の受注実績は次のとおりであります。

品種別	第93期 （2018.6～2019.5） 受注高（千円）	前年同期比（%）	第93期末 （2019.5.31現在） 受注残高（千円）	前年同期比（%）
自動調節弁	9,173,000	119.8	4,141,815	120.6
バタフライ弁	5,612,329	98.1	3,678,706	106.2
遠隔操作装置	4,538,135	98.0	2,613,940	79.3
計	19,323,464	107.3	10,434,461	102.3

（注）金額は販売価額で表示しております。

c. 販売実績

当事業年度の販売実績を品種別に示すと、次のとおりであります。

当社の製品は直接販売（メーカーへの直納）が主ですが、一部は商社を通しても販売しております。

品種別	第93期 (2018.6～2019.5) 販売高(千円)	前年同期比(%)	販売構成比(%)
自動調節弁	8,464,616	95.3	44.3
バタフライ弁	5,397,406	77.3	28.3
遠隔操作装置	5,222,215	88.2	27.4
計	19,084,237	87.6	100.0

(注) 1. 金額は販売価額で表示しております。

2. 最近2事業年度の主要な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する比率

相手先	第92期(2017.6～2018.5)		第93期(2018.6～2019.5)	
	金額(千円)	比率(%)	金額(千円)	比率(%)
三菱日立パワーシステムズ(株)	1,752,412	8.0	2,001,246	10.5

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

重要な会計方針及び見積り

当社の財務諸表は、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。以下の諸点に関する当社の判断と見積りは、財務諸表に大きな影響を及ぼす可能性があります。

a. 売上の計上について

当社の売上高は、製品については、原則として発注書等に基づき顧客に対して製品が出荷された時点で計上し、サービスの提供（請負工事）につきましては、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を、その他の工事については工事完成基準を適用し計上しております。

b. 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過去の貸倒実績率により、また貸倒懸念債権等については個別に回収不能見込額を計上しております。

c. 製品保証引当金

販売した製品の初期調整費用及び無償によるサービス費用に係る支出に備えるため、過去の実績等に基づいて算定した金額を計上しております。

d. 投資及び固定資産の減損

投資有価証券等については、時価の下落率が50%以上の場合はすべて評価減の対象とし、30%以上50%未満の場合は2事業年度以上継続した時に個別に回復可能性を検討したうえで、評価減の対象としております。

固定資産等については、製造事業関連資産と賃貸関連資産とにグルーピングし、各関連資産ごとに将来キャッシュ・フローを見積もり、これをもとにして減損の兆候を判定し、減損損失計上の検討を行います。

e. 退職給付費用

従業員の退職給付費用及び債務は、割引率や期待運用収益率等の前提条件に基づき算出されております。当社の場合、割引率0.1%、期待運用収益率2.5%と見積もり、現在の運用状況と近似の数値を採用しております。

また、当社は適格退職年金制度を採用しておりましたが、2007年6月1日をもって同じ確定給付年金制度であるキャッシュバランス・プランへ移行しました。この移行に伴う影響は、限定的であります。

f. 偶発事象

係争事件等の偶発事象による費用負担額は、その発生の可能性が確実に金額が合理的に見積もり可能な時点で計上しております。

当事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

当事業年度末の資産合計は、前事業年度末と比べ809百万円減少の26,542百万円となりました。これは主として、現金及び預金が179百万円、有価証券が1,400百万円それぞれ増加したものの、売上債権が1,250百万円、たな卸資産が204百万円、機械及び装置(純額)が121百万円、投資有価証券が886百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

負債合計は、前事業年度末と比べ850百万円減少の5,295百万円となりました。これは主として、仕入債務が554百万円、未払金が152百万円、未払法人税等が218百万円それぞれ減少したこと等によるものであります。

純資産合計は、前事業年度末と比べ41百万円増加の21,247百万円となりました。これは主として、当期純利益が907百万円、配当金の支払474百万円により、利益剰余金が18,968百万円となったこと、自己株式の取得121百万円があったこと、また、その他有価証券評価差額金が224百万円（前事業年度末と比べ270百万円の減少）となったこと等によるものであります。

売上高では、19,084百万円（対前事業年度比12.4%減）となり、2,704百万円前事業年度を下回りました。品種別では、自動調節弁8,464百万円、バタフライ弁5,397百万円、遠隔操作装置5,222百万円となり、対前事業年度比では、自動調節弁は415百万円、バタフライ弁は1,588百万円、遠隔操作装置が700百万円の減少となりました。輸出関連の売上高は、1,858百万円となり、前事業年度を1,902百万円下回りました。当事業年度末の受注残高は期首に比べて239百万円増の10,434百万円となりました。

利益面では、営業利益は1,148百万円（対前事業年度比31.8%減）、経常利益は1,325百万円（対前事業年度比28.5%減）、当期純利益は907百万円（対前事業年度比28.3%減）といずれも前事業年度を下回りました。

なお、当社はバルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、上記経営成績についてはセグメント別に代えて品種別に示しております。

当社の業績に重要な影響を与える要因については、「第2事業の状況 2事業等のリスク」に記載のとおりであります。

当社の資本の財源及び資金の流動性について、キャッシュ・フローの状況の分析は、「第2事業の状況 3経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」に記載のとおりであります。運転資金需要のうち主なものは、材料の購入費用のほか、製造費（製造に係る労務費・経費）、販売費及び一般管理費等の営業費用であり、投資を目的とした資金需要のうち主なものは、設備投資によるものであります。当社は、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としており、設備投資や運転資金の調達については、自己資金及び金融機関からの借入を基本としております。なお、当事業年度末における借入金の残高は800百万円となっております。また、当事業年度末における現金及び現金同等物の残高は3,279百万円となっております。

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等については、「第2事業の状況 1経営方針、経営環境及び対処すべき課題等（2）目標とする経営指標」に記載のとおりであります。

なお、当事業年度の売上高170億円、営業利益780百万円、経常利益950百万円、当期純利益660百万円の業績目標に対して、売上高190億円、営業利益1,148百万円、経常利益1,325百万円、当期純利益907百万円の結果となり、業績目標は上回りました。（2018年12月28日発表の修正業績目標は、売上高185億円、営業利益1,200百万円、経常利益1,380百万円、当期純利益950百万円）

その結果、当事業年度の売上高営業利益率は、6.02%となり、自己資本比率は80.05%となりました。

注) 売上高営業利益率 = 営業利益 / 売上高 × 100

自己資本比率 = 自己資本 / 総資産 × 100

4【経営上の重要な契約等】

当社が技術援助等を受けている契約として、2005年7月29日、株式会社サクラとの間で「業務提携基本合意書」を取り交わした、LNG船用超低温バタフライ弁の製造販売に関する業務提携契約があります。

その主な内容は、以下のとおりであります。

- (1) 株式会社サクラの設計による超低温バタフライ弁で、原則として、日本、韓国、中国で建造されるLNG運搬船に搭載されるものを対象とする。
- (2) 当社は、当社が製造販売した超低温弁の正味販売価格の5%を技術料として、株式会社サクラに支払う。
- (3) 契約期間は、契約日から5年間とする。ただし、両社のいずれかより期間満了日の3ヵ月以上前に終結の申し入れがない場合は、満了日から1年間自動更新されるものとし、以後これを繰り返すものとする。また、両社の間で合弁会社を設立したときは、その設立の日までとする。

5【研究開発活動】

当社の研究開発は、6名の開発専属担当者が中心となり必要に応じて設計部門・現場部門の要員を加えた研究体制で数件の主要なテーマをもって研究開発を行っております。

当事業年度におきましては、昨年度から引き続き、新しい価値提供を目的として、スマートエンジニアリング・プロセスを主軸とした新製品・生産の自動化設備の開発に向けて注力して進めております。

なお、当社が支出した研究開発費の総額は50,175千円であります。

また、当社は、バルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けて記載はしていません。

第3【設備の状況】

(以下に掲げる金額には消費税等は含んでおりません。)

1【設備投資等の概要】

当社では、生産性向上と原価低減、さらに事業環境の変化に積極的に対応し更なる事業の発展を目指すための設備投資を進めております。当事業年度における重要な設備の新設及び改修はございません。

なお、当事業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】

2019年5月31日現在の各事業所別の主要な設備配置の状況は次のとおりです。

なお、当社は、バルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けて記載はしていません。

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額					合計 (千円)	従業員数 (人)
		土地 (千円) (面積㎡)	建物 (千円)	構築物 (千円)	機械及び 装置 (千円)	その他設 備 (千円)		
工場及び事務所 (大阪府大東市)	自動調節弁・遠隔操作装置 生産設備及び販売設備	332,978 (26,302.01)	477,138	135,791	428,714	96,772	1,471,395	311
本社 (大阪府大東市)	統括業務	2,216 (325.73)	21,893	6	-	8,202	32,318	21
東京営業所 (東京都港区)	販売設備	- (-)	7	-	-	750	757	18
北九州営業所 (北九州市小倉北区)	販売設備	- (-)	46	-	-	2,565	2,612	13
協力工場 (大阪府大東市他)	貸工場	1,368,337 (18,037.49)	182,165	2,407	3,508	16,719	1,573,139	-
白浜保養所 (和歌山県田辺市)	従業員厚生設備	980 (46.29)	2,077	-	-	-	3,057	-
合計		1,704,512 (44,711.52)	683,328	138,205	432,222	125,011	3,083,280	363

(注) 1. 白浜保養所土地面積(46.29㎡)は共有持分按分面積及び区分所有面積であります。

2. その他設備は、車両運搬具・工具、器具及び備品であり、建設仮勘定は含んでおりません。

3. 主なリース契約設備は、次のとおりであります。

設置事業所	設備内容	数量	リース期間 (年)	リース料(年間) (千円)
本社及び工場等	汎用小型コンピュータ及び周辺機器・端末 機・CADシステム 車両運搬具	1式	1～6	1,914
		22台	1～5	12,099
計				14,014

3【設備の新設、除却等の計画】

当社の設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率、資金負担等を総合的に勘案し計画しております。

当事業年度末における重要な設備の新設及び改修の計画は次のとおりであります。

なお、当社は、バルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けて記載はしていません。

事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定年月		完成後の増加能力等
		総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
本社・工場 (大阪府大東市)	生産設備改修 計画	294	-	自己資金	2019.6	2020.5	生産効率向上

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	15,232,800
計	15,232,800

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2019年5月31日)	提出日現在発行数(株) (2019年8月29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	3,832,800	3,832,800	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数 100株
計	3,832,800	3,832,800	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (千株)	発行済株式総 数残高 (千株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額 (千円)	資本準備金残 高(千円)
2017年12月1日 (注)	15,331	3,832	-	1,150,000	-	515,871

(注) 2017年8月29日開催の第91回定時株主総会において、株式併合に係る議案が承認可決されております。

これにより、株式併合の効力発生日(2017年12月1日)をもって、当社普通株式5株が1株に株式併合され、発行済株式総数は15,331,200株減少し、3,832,800株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2019年5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)	-	10	14	70	30	2	1,393	1,519	-
所有株式数(単元)	-	4,407	83	10,177	1,703	5	21,894	38,269	5,900
所有株式数の割合(%)	-	11.52	0.22	26.59	4.45	0.01	57.21	100	-

(注) 自己株式205,337株は、「個人その他」欄に2,053単元、「単元未満株式の状況」欄に37株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2019年5月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
㈱ミヤキタコーポレーション	大阪市中央区安土町2丁目3番13号	442	12.19
中北 健一	兵庫県尼崎市	205	5.66
宮田 彰久	大阪市福島区	114	3.15
黒田 知子	兵庫県芦屋市	114	3.15
中北 仁子	兵庫県尼崎市	114	3.15
渡部 育子	東京都千代田区	114	3.14
宮田 和子	東京都千代田区	109	3.00
宮田 宏章	東京都千代田区	106	2.93
㈱三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1番2号	86	2.38
三井住友信託銀行㈱	東京都千代田区丸の内1丁目4番1号	80	2.21
計		1,485	40.96

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2019年5月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 205,300	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,621,600	36,216	-
単元未満株式	普通株式 5,900	-	-
発行済株式総数	3,832,800	-	-
総株主の議決権	-	36,216	-

【自己株式等】

2019年5月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(自己保有株式) 株中北製作所	大阪府大東市深野 南町1番1号	205,300	-	205,300	5.36
計	-	205,300	-	205,300	5.36

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及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(2018年7月17日)での決議状況 (取得期間2018年7月18日)	50,000	151,250,000
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	40,000	121,000,000
残存決議株式の総数及び価額の総額	10,000	30,250,000
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	20.0	20.0
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	20.0	20.0

(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	40	111,200
当期間における取得自己株式	40	114,400

(注) 当期間における取得自己株式には、2019年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(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	205,337	-	205,377	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2019年8月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

3【配当政策】

株主の皆様への利益配分については、安定した配当を継続することを基本とし、当該期の業績や翌期の予想を斟酌し具体的配当額を決定しております。また、当社は、株主の皆様に対する利益還元の一環として自己株式の取得及び消却を検討し、かつ実施してまいりましたが、今後も機動的な自己株式の取得を検討してまいりたいと存じます。

当社は、剰余金の配当については年2回の配当を行うことを基本方針としており、株主総会の決議により期末配当を、また、取締役会の決議により毎年11月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨、定款に定めております。

内部留保資金については、事業環境の変化に積極的に対応し、更なる事業の発展を目指すための設備投資や財務体質を一層強化し、安定した経営基盤づくりを計るための株主資本の充実等を総合的に判断しながら活用する所存であります。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2019年1月10日 取締役会決議	181,375	50.00
2019年8月28日 定時株主総会決議	181,373	50.00

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

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、継続企業として、コーポレート・ガバナンスの重要性については十分認識しており、経営の迅速な意思決定、透明性、公正性を高めるため、内部統制システムを整備・運用し、定期的なIR活動を含めた適時適切な情報開示に努めるとともに、現行の取締役・監査役体制を維持しコーポレート・ガバナンスの強化に努めております。

また、当社の製造は、すべてお客様の仕様による「ものづくり」であり、船舶、火力・原子力発電所をはじめ社会の公共的なインフラとなる海運・プラント業界等で数多くの製品が使用されていることから、お客様ひいては社会に信頼される「ものづくり企業」であり続けることを企業理念としております。

この企業理念のもとで、長年この分野で培った技術と品質に裏打ちされた製品・サービスを提供することで「ものづくり企業」としての社会的責任を果たすとともに、コンプライアンスにも重きを置いた企業活動を継続するなかで、全てのステークホルダーの皆様にご満足いただけるような企業価値の確保・向上に努めております。特に、当社の企業価値は、

1. 熟練した技術を有する人的資産及びISO9001に準拠した品質管理体制に裏打ちされた高度な技術力・品質管理力
2. 長年にわたる顧客との強固な信頼関係
3. 創業以来、脈々と生き続ける「フロンティア・スピリット（進取発展）」

をその源泉としております。

この伝統を守りつつ当社は、企業の社会性を認識し企業価値のより一層の向上を目指して、信頼される「ものづくり企業」として活動してまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ．企業統治の体制の概要

2019年8月29日現在、当社の取締役会は6名で構成されており、このうち2名が社外取締役であります。取締役会は毎月1回開催され、法令に定められた事項や経営上の重要事項について意思決定するとともに、業務執行状況を監督しております。2019年8月29日現在の構成員は、議長は代表取締役社長である宮田彰久氏、メンバーは中北健一氏、池田昭彦氏、高崎元之氏、(以下社外取締役)大井成夫氏及び山本和人氏であります。また、当社は監査役会設置会社であります。当社の監査役会は3名で構成されており、うち2名の非常勤の社外監査役を選任しております。2019年8月29日現在の監査役は黒木宣行氏、(以下社外監査役)今西章雄氏及び北山裕昭氏であります。

監査役は、毎月開催される取締役会等の重要会議に出席し、業務執行から独立した客観的な視点から意見を述べることにより、法令・定款等に違反しないようにチェックしております。なお、監査役が欠けた場合に備え、補欠の社外監査役を1名選任しております。また、社内監査役は、日頃から適時、適切な情報収集を行うとともに社内各部門とのコミュニケーション等を通じて、取締役の業務執行を監視しております。

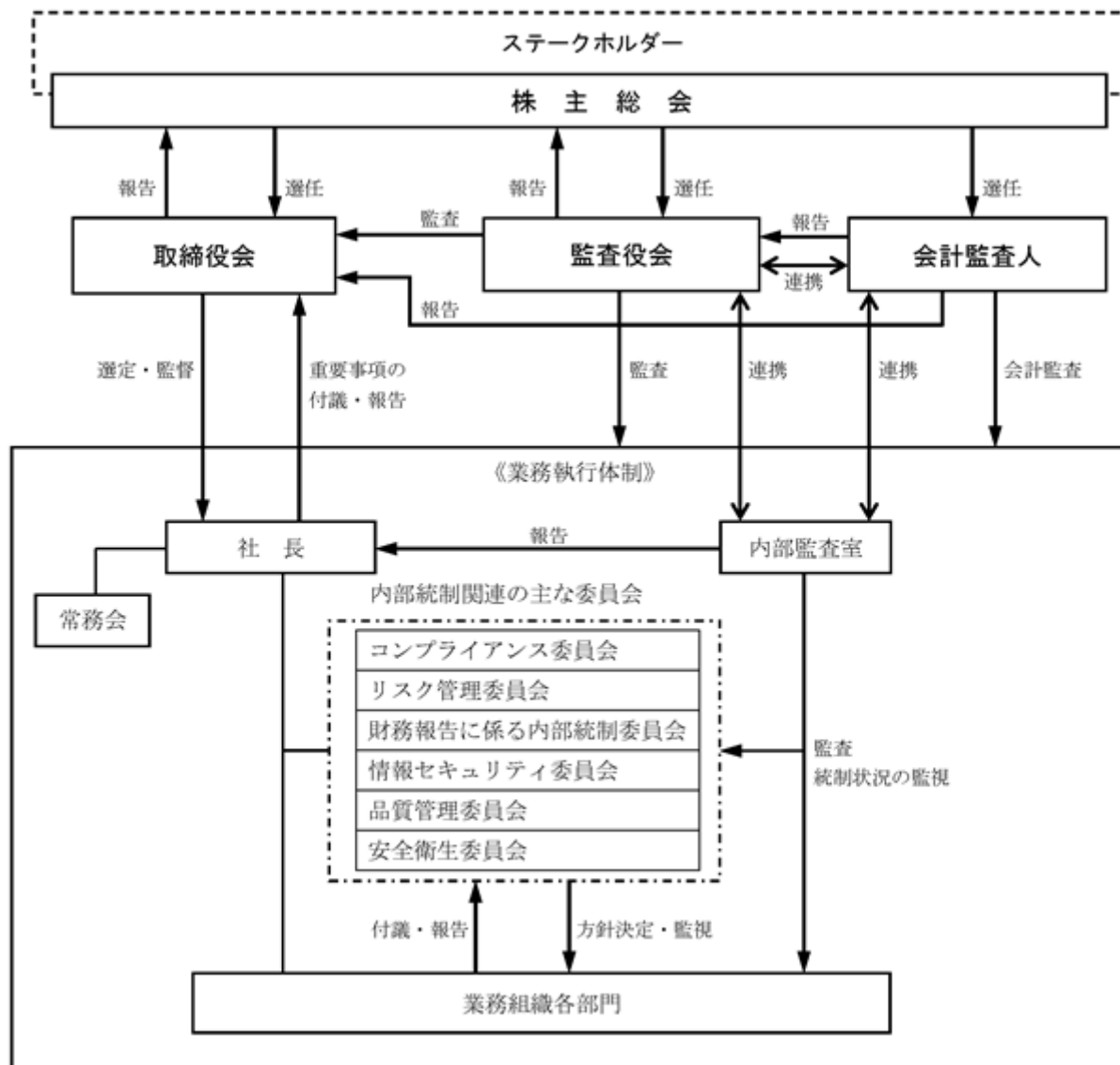
当社では、取締役会のほか、業務執行のための経営会議体として会長・社長・専務・取締役の4名で構成される「常務会」を設けており、経営戦略あるいは個別の業務執行について審議しており、変化の激しい経営環境に対応できるように少人数で討議し、迅速かつ的確な意思決定に努めております。2019年8月29日現在の構成員は、議長は代表取締役社長である宮田彰久氏、メンバーは中北健一氏、池田昭彦氏、高崎元之氏であります。上記以外にも当社の経営に関わる重要事項について審議する会議として「コンプライアンス委員会」「リスク管理委員会」「財務報告に係る内部統制委員会」等を設置し内部統制の充実を図っております。

ロ．当該体制を採用する理由

当社は、監査役会設置会社であり社外監査役を含めた監査役による監査機能の実効性を高める一方、会社業務に精通した社内取締役4名と独立した客観的視点から有効と考えております社外取締役2名により構成される少人数の取締役会による経営形態からなるコーポレート・ガバナンス体制を採用しております。また、取締役の説明責任を明確にするために取締役の任期を1年とし、取締役に対する信任を株主総会にて確認できる機会を設けることに努めております。

監査役、社外取締役、内部監査部門の連携強化の一環として、監査役室と内部監査室を同フロアに配置し監査役会の実効性を高め、また、監査役室内に社外取締役の席を設けることで日常のコミュニケーションを円滑かつ密接に実施できる体制を確保しております。

八．コーポレート・ガバナンスと内部統制の仕組み



企業統治に関するその他の事項

当社は法令に従い、業務の適性を確保するための体制の整備について取締役会で決議し、公正で健全な経営に努めております。この決議の内容は、次のとおりであります。

《取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制その他業務の適正を確保するための体制（内部統制システム）構築の基本方針》

当社は、コーポレート・ガバナンスの重要性については十分認識しており、経営の迅速な意思決定、透明性、公正性を高めるため、内部統制システムを整備し、強化することが不可欠であり、内部統制システム構築の基本方針を次のとおりとする。

- 1．取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制（会社法第362条第4項第6号、会社法施行規則第100条第1項第4号）

当社は、コンプライアンスの不徹底が当社の経営基盤を揺るがしうることを十分認識し、コンプライアンスの徹底を経営の基本原則と位置づけし、その実践のためコンプライアンスマニュアルを定め、取締役および使用人が法令、定款その他社内規程を遵守し、社会規範等に沿った行動をとる指針とする。

また、内部通報制度としてコンプライアンス・ホットラインを設置し、法令等の違反を早期に発見し、未然に防ぐとともに、必要な改善を図ることで、業務の健全性を高める。コンプライアンス・ホットラインに通報した者は、当該通報を理由として不利な取扱いを受けないものとする。

- 2．取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制（会社法施行規則第100条第1項第1号）

当社は、取締役会議事録、稟議書その他取締役の職務の執行に係る文書その他の情報を、法令及び情報セキュリティマニュアル、書類管理規程等の社内規程に従って、適切に保存および管理し、必要に応じて保存および管理状況の検証、規程等の見直しを行う。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制（会社法施行規則第100条第1項第2号）

当社は、事業活動に係る様々なリスクの管理と現実化を未然に防止するため、コンプライアンス委員会およびリスク管理委員会を設置し、リスク情報を収集・分析して予兆の早期発見を行うとともに、万一、リスクが現実化したときには迅速かつ確な施策が実施できるように規程、マニュアル等を整備して、リスク管理体制の構築、維持、向上を図る。

4. 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（会社法施行規則第100条第1項第3号）

当社は、定例の取締役会を毎月1回開催するとともに、必要に応じて臨時に開催し、取締役会規則により定めている事項および付議基準に該当する事項は、すべて取締役会に付議することを遵守して、重要事項の決定を行う。また、取締役会で定期的に各取締役から職務執行状況の報告を受け、職務執行の妥当性および効率性の監督等を行う。日常の職務執行については、職務権限分掌規程に基づき権限の委譲を行い、権限と責任を明確化して迅速な職務執行を確保するとともに、必要に応じて規程の見直しを行い、取締役の職務の執行が適正かつ効率的に行われる体制の構築、維持、向上を図る。

5. 当社および子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するための体制（会社法第362条第4項第6号、会社法施行規則第100条第1項第5号イ、ロ、ハ、ニ）

当社は、当社の子会社の事業が適正に行われているかどうかについて、子会社の取締役に対して定期的に報告を求めるとともに、内部監査室の監査等によるモニタリングを行う。さらに、子会社に対しても上記1から4及び7の事項についての体制を必要な範囲で準用する。

6. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項および当該使用人の取締役からの独立性に関する事項ならびに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項（会社法施行規則第100条第3項第1号、第2号、第3号）

監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合には、当社の使用人の中から補助使用人を任命することとする。その人事は、取締役と監査役が協議して決定する。補助使用人を任命した場合の補助使用人の指揮命令権は監査役に属するものとする。監査役の監査にあたっては、内部監査室の監査結果を活用する。また、内部監査室は、監査役との協議により、必要に応じて監査役が要望する事項の内部監査を実施し、その結果を監査役会に報告する。

7. 取締役およ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への報告に関する体制並びに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（会社法施行規則第100条第3項第4号、第5号）

監査役は、取締役会のほか、取締役並びに各職場の部長および所属長が出席し、月1回定例的に開催される総合会議等に出席することができるものとし、重要な意思決定の過程および業務の執行を把握するとともに、必要に応じて取締役等にその説明を求めることができるものとする。

また、取締役および使用人は、会社に著しい損害を及ぼすおそれがある事実を発見したときは、速やかに監査役に報告するものとする。当社監査役への報告を行った者は、当該報告を理由として不利な取扱いを受けないものとする。

8. 監査役職務の執行について生じる費用等の処理に係る方針に関する事項（会社法施行規則第100条第3項第6号）

監査役職務の執行に係る諸費用については、監査役から費用の請求があった場合は、速やかに支払うものとする。

9. その他監査役職務の執行が実効的に行われることを確保するための体制（会社法施行規則第100条第3項第7号）

監査役が、その職務を執行するために必要と判断したときは、いつでも取締役または使用人に対して調査、報告等を要請し、重要な書類の閲覧や重要な委員会等に出席する。また、監査役は代表取締役、内部監査室、顧問弁護士、会計監査人と定期的に意見交換する。

10. 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、内部統制報告書の提出を有効かつ適切に行うため、「財務報告に係る内部統制基本方針」を別途定め、代表取締役社長の下、財務報告に係る内部統制を整備し、運用・評価する体制を構築する。

11. 反社会的勢力を排除するための体制

反社会的勢力および団体とは一切の関係を遮断し、不当な要求に対しては総務部が総括部署となり、河北ブロック企業防衛協議会、所轄の警察および顧問弁護士と連携をとりながら、毅然とした態度で対応する。
また、外注、下請先とも「反社会的勢力の排除に関する覚書」を交わし、反社会的勢力との関係遮断についての取り組みを推進する。

責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役及び各監査役は、定款及び会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める額となります。ただし、その責任限度が認められるのは、その責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限ります。

取締役の定員及び選任の決議要件

当社は、取締役の定員を10名以内とする旨、及び、取締役は、株主総会において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数によって選任する旨、かつ、選任決議については累積投票を排除する旨、定款に定めております。

株主総会決議事項を取締役会で決議できることとした事項及びその理由

当社は、経営状況・財産状況その他の事情に応じて、機動的に自己の株式を取得することができるようにするため、会社法第165条第2項の規定に従い、取締役会の決議をもって、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、また、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議をもって毎年11月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨、定款に定めております。

株主総会の特別決議要件を変更した内容及びその理由

当社は、株主総会の特別決議を適時かつ円滑に行えるようにするため、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行う旨、定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 9名 女性 -名 (役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 会長	中北 健一	1949年1月25日生	1973年4月 株式会社中北製作所入社 1980年9月 営業部課長 1983年9月 営業部次長 1985年8月 取締役・営業本部長 1993年8月 常務取締役・営業本部長 1997年2月 代表取締役常務取締役・営業本部長 1999年8月 代表取締役専務取締役・営業本部長 2004年8月 代表取締役社長 2019年8月 代表取締役会長(現)	(注)4	205,308
代表取締役 社長 経営企画本部長	宮田 彰久	1980年1月31日生	2007年8月 株式会社中北製作所入社 2008年7月 生産管理部生産企画課長兼生産管理課長 2009年6月 資材調達部次長兼製造企画室次長 2012年3月 営業部次長 2014年6月 技術部開発室長 2014年8月 取締役・技術部開発室長 2016年1月 取締役・経営企画室長兼技術部開発室長 2016年8月 代表取締役副社長・経営企画室長兼管理部門管掌 2018年1月 代表取締役副社長・経営企画本部長兼管理部門管掌 2018年9月 代表取締役副社長・経営企画本部長 2019年8月 代表取締役社長・経営企画本部長(現)	(注)4	114,400
専務取締役 営業本部長兼 技術本部管掌	池田 昭彦	1955年7月20日生	1980年4月 株式会社中北製作所入社 1990年9月 技術部装置設計課長 1996年9月 技術部次長(装置設計担当) 1997年9月 技術部長(装置設計担当) 2005年8月 取締役・技術部長(装置設計担当) 2008年8月 取締役・営業本部長 2009年8月 常務取締役・営業本部長 2010年8月 常務取締役・営業本部長兼技術部管掌 2016年8月 専務取締役・営業本部長兼技術部管掌 2018年9月 専務取締役・営業本部長兼技術本部管掌(現)	(注)4	800
取締役 製造本部長	高崎 元之	1958年7月5日生	1981年10月 株式会社中北製作所入社 2002年9月 資材部購買課長 2003年5月 資材部次長 2003年9月 資材部長 2009年6月 資材調達部長兼生産管理部長兼製造企画室長 2014年11月 工務部長 2016年8月 取締役・工務部長兼資材調達部長 2018年8月 取締役・製造本部長(現)	(注)4	200

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	大井 成夫	1949年3月31日生	1971年4月 株式会社京都銀行入行 1998年6月 同行検査部長 2001年6月 同行取締役(人事部長委嘱) 2005年6月 同行常務取締役 2010年6月 京銀カードサービス株式会社 代表取締役会長 2014年4月 学校法人聖母女学院 監事(現) 2015年6月 京銀カードサービス株式会社 相談役 2015年8月 株式会社中北製作所取締役(現) 2017年8月 学校法人同志社 監事(現)	(注)4	200
取締役	山本 和人	1970年11月23日生	2000年10月 弁護士登録(大阪弁護士会)(現) 2000年10月 第一法律事務所(現弁護士法人第一法律事務所)入所(現) 2009年3月 ニューヨーク州弁護士登録(現) 2016年6月 高田機工株式会社社外監査役(現) 2016年8月 株式会社中北製作所取締役(現)	(注)4	-
監査役 (常勤監査役)	黒木 宣行	1955年8月12日生	1982年10月 株式会社中北製作所入社 1996年9月 技術部計装設計課長 2004年9月 技術部次長(計装設計担当) 2005年8月 品質保証部長 2008年8月 取締役・品質保証部長 2012年7月 取締役・品質保証部管掌 2012年8月 常勤監査役(現)	(注)5	1,600
監査役	今西 章雄	1949年2月17日生	1972年4月 株式会社三和銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)入行 1996年4月 同行大阪駅前支店長 1999年5月 同行審査部(東京)部長 2001年6月 同行常勤監査役 2003年6月 株式会社大京取締役常務執行役員 2004年6月 同社取締役専務執行役員 2005年3月 株式会社UFJ銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)特別参与 2005年6月 NTN株式会社常勤監査役 2015年8月 株式会社中北製作所監査役(現)	(注)6	-
監査役	北山裕昭	1958年12月23日生	1981年4月 株式会社住友銀行(現株式会社三井住友銀行)入行 2001年10月 同行下関法人営業部長兼下関支店長 2007年4月 同行新大阪法人営業部長 2009年4月 株式会社三重銀行 大阪法人営業部長兼大阪支店長 2010年4月 同行執行役員 大阪法人営業部長兼大阪支店長 2012年4月 同行常務執行役員 大阪法人営業部長兼大阪支店長 2013年6月 株式会社キーエンス 常勤監査役 2019年8月 株式会社中北製作所監査役(現)	(注)6	-
計					322,508

(注)1. 代表取締役社長・経営企画本部長宮田彰久氏は代表取締役会長中北健一氏の娘婿であります。

2. 取締役大井成夫氏及び山本和人氏は、社外取締役であります。

3. 監査役今西章雄氏及び北山裕昭氏は、社外監査役であります。

4. 2019年8月28日開催の定時株主総会の終結の時から1年間

5. 2016年8月30日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

6. 2019年8月28日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

7. 当社は、法令に定める監査役の数に欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選出してあります。補欠監査役の略歴は以下のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
山本 卓二	1949年11月26日生	1972年4月 立石電機株式会社(現オムロン株式会社)入社 1993年4月 同社モーター事業推進室長 1995年9月 同社欧州統轄本社副社長 2000年4月 同社計測監視機器事業部長兼産機 コンボ統轄事業部長 2001年6月 同社執行役員兼オムロン岡山株式会社社長 2003年4月 同社コントロール機器統轄事業部長 2005年6月 同社執行役員常務 2009年4月 同社米州統轄本社会長兼欧州統轄本社社長 2015年6月 I D E C 株式会社社外取締役(現)	200

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役大井成夫氏は、金融機関における企業経営者としての豊富な経験や高い見識を有しており、取締役会等において、客観的な視点から経営全般に係る積極的な意見をいただくとともに、経営を監視する役割を担っていただけるものと期待されており、証券取引所の要請による独立役員として届出しております。

社外取締役山本和人氏は、弁護士としての高度かつ専門的な知識・経験等を有しており、取締役会等において、法的見地から公正、平等な意見をいただくとともに、経営を監督する役割を担っていただけるものと期待されており、証券取引所の要請による独立役員として届出しております。

社外監査役今西章雄氏及び北山裕昭氏は、当社の主要取引銀行の出身ではありますが、いずれも相当の期間経過していること及びその間の他社での経営者又は監査役としての経験から、当社が社外監査役に必要としている要件を満たしていると考えております。そのため、社内だけの視点に偏しない独立した客観的な立場に立脚した当社経営への助言と、経営者の業務執行に対する監視機能を果たすことが期待できると思慮しております。

当社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は設けておりませんが、選任にあたっては、証券取引所の企業行動規範及び独立役員の確保に係る実務上の留意事項等を参考にしております。

なお、当社と当社の社外取締役及び社外監査役との間には、社外取締役大井成夫氏が当社株式を2019年5月31日現在200株保有しているほか、人的関係・資本的関係及びその他の特別の利害関係はありません。

社外取締役大井成夫氏の出身であります(株)京都銀行及び同氏が過去において相談役であった京銀カードサービス(株)との間には人的関係・資本的関係及びその他の特別の利害関係はありません。

社外取締役山本和人氏が現在社外監査役であります高田機工(株)との間には人的関係・資本的関係及びその他の特別の利害関係はありません。

社外監査役今西章雄氏の出身であります(株)三菱UFJ銀行に対して、当社は2019年5月31日現在200,000千円借入金があります。また同行は、2019年5月31日現在当社の株式を発行済株式総数(自己株式を除く)の1.87%である67,862株保有しており、当社は同行の親会社であります(株)三菱UFJフィナンシャル・グループの株式を24,180株保有しております。当社と、同氏が過去において取締役であった(株)大京、監査役であったNTN(株)との間には人的関係・資本的関係及びその他の特別の利害関係はありません。

社外監査役北山裕昭氏の出身であります(株)三井住友銀行に対して、当社は2019年5月31日現在300,000千円借入金があります。また同行は、2019年5月31日現在当社の株式を発行済株式総数(自己株式を除く)の2.38%である86,475株保有しており、当社は同行の親会社であります(株)三井住友フィナンシャルグループの株式を6,409株保有しております。当社と、同氏が過去において執行役員であった(株)三重銀行、監査役であった(株)キーエンスとの間には人的関係・資本的関係及びその他の特別の利害関係はありません。

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

社外取締役は、コンプライアンス、内部統制の運用状況、並びに監査役監査及び会計監査の結果について取締役会で報告を受けるほか、定期的にコンプライアンス委員会でコンプライアンスに関する報告及びリスク管理委員会で内部統制の運用状況に関する報告をそれぞれ受けております。また、社外監査役は、コンプライアンス、内部統制の運用状況について取締役会で報告を受けるほか、内部監査室から年度の監査計画や個別監査に関する報告を、会計監査人から四半期ごとに監査・レビューの結果報告を受け、また、定期的にコンプライアンス委員会でコンプライアンスに関する報告及びリスク管理委員会で内部統制の運用状況に関する報告をそれぞれ受けることとしており、これらの情報交換を通じて連携強化に努めております。

(3)【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会は、1名の社内監査役(常勤)と2名の社外監査役とから構成されており、社内監査役が監査役会の議長を務めております。なお、監査役が欠けた場合に備え、補欠の社外監査役を1名選任しております。

社内監査役は当社における豊富な業務経験に基づく視点から、社外監査役は中立的・客観的な視点から、それぞれ監査を行うことにより、経営の健全性を確保することとしております。

監査役は、監査計画に基づく監査活動の一環として取締役会を含む社内的重要会議に出席し、会計監査人や内部監査室と定期的に会合を持ち、緊密な連携を通じて当社の状況を適時適切に把握する体制をとり、監査活動を行っております。

内部監査の状況

内部監査については、社長直属の内部監査室(提出日現在、内部監査室長を含む2名)が社内各部門及び子会社の監査を行っております。内部監査は年間の監査計画に基づき、監査先を選定のうえ実施しており、監査の結果については、都度社長、管掌取締役及び監査役に報告しております。内部監査室は財務報告に係る内部統制委員会の事務局として、取締役会制定の財務報告に係る内部統制基本方針の立案に関与し、財務報告に係る内部統制活動の評価委員として活動するほか、年度末には財務報告に係る内部統制の評価報告書の立案を行います。また、内部監査室は監査役会、会計監査人と定期的に会合を持ち、情報交換を行い連携強化に努めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

b. 業務執行した公認会計士

大村 茂氏

大好 慧氏

c. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士3名、その他5名であります。

d. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準に関する監査役等の実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行の相当性、報酬見積りの算出根拠について確認し、選定いたします。

これらを考慮した結果、太陽有限責任監査法人を会計監査人として選定いたしました。

なお、監査役会は、会計監査人が職務を遂行することが困難と認められる場合には、会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、監査役会は、会社法第340条第1項各号に定める事由に会計監査人が該当すると認められる場合は監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。

e. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準に関する監査役等の実務指針」を踏まえ、以下の事項について総合的に評価いたします。

監査品質並びに品質管理

独立性及び職業倫理

職業的専門家としての専門性

監査実施の実効性及び効率性

これらを考慮し、また、「会計監査人の解任または不再任の決定の方針」に照らし評価した結果、適切であると判断し、太陽有限責任監査法人を会計監査人として再任することといたしました。

f. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

前々事業年度 優成監査法人
前事業年度 太陽有限責任監査法人

なお、臨時報告書（2018年7月2日提出）に記載した事項は次のとおりであります。

(1) 異動に係る監査公認会計士等の名称

存続する監査公認会計士等の概要

名称	太陽有限責任監査法人
所在地	東京都港区元赤坂一丁目2番7号

消滅する監査公認会計士等の概要

名称	優成監査法人
所在地	東京都千代田区丸の内一丁目8番1号 丸の内トラストタワーN館9階

(2) 異動の年月日

2018年7月2日

(3) 消滅する監査公認会計士等の直近における就任年月日

2017年8月29日

(4) 消滅する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人である優成監査法人（消滅監査法人）が、2018年7月2日付で、太陽有限責任監査法人（存続監査法人）と合併したことに伴うものであります。
これに伴いまして、当社の監査証明を行う監査公認会計士等は太陽有限責任監査法人となります。

(6) (5)の理由及び経緯に対する監査報告書等の記載事項に係る消滅する監査公認会計士等の意見

特段の意見はないとの申し出を受けております。

監査報酬の内容等

「企業内容等の開示に関する内閣府令の一部を改正する内閣府令」（2019年1月31日内閣府令第3号）による改正後の「企業内容等の開示に関する内閣府令」第二号様式記載上の注意(56)d(f)から の規定に経過措置を適用しております。

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)	監査証明業務に基づく報酬 (百万円)	非監査業務に基づく報酬 (百万円)
15	-	15	-

b. その他の重要な報酬の内容

該当事項はありません。

c. 監査報酬の決定方針

監査報酬の決定方針は設けておりませんが、監査公認会計士等からの見積提案、監査日数、当社の規模及び業務の特性等を勘案したうえで、監査役会の同意を得て決定しております。

d. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行の相当性、報酬見積りの算出根拠について確認し、審議した結果、適正であると判断し、会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

取締役及び監査役の報酬は、2006年8月29日の株主総会の決議により、取締役の報酬を年額で150,000千円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与を含まない）、監査役の報酬総額を年額で30,000千円以内に最高限度額を決定しております。なお、定款において取締役の員数は10名以内、監査役の員数は4名以内と定めており、提出日現在、取締役は6名、監査役は3名在籍しております。

当社の役員の報酬等は基本報酬のみから成り立っております。役員の報酬の算定において、業績連動報酬は採用していませんが前年度の支給実績をベースに当期業績を加味した報酬額を設定したうえで業績連動の要素も定性的に含み算定しております。

当事業年度における当社の役員の報酬等の額の決定過程における取締役会の活動は、2019年8月28日開催の定時株主総会後の取締役会で、最高限度額の範囲内において上記方針に従い、各取締役の報酬額については代表取締役社長に一任する旨の決議を行っております。また、各監査役の報酬額については最高限度額の範囲内において、監査役会の決議により決定した旨の報告を受けております。

役員退職慰労引当金は、2005年8月30日開催の定時株主総会において役員退職慰労金制度が廃止されたため以降の期間に対応する引当額はなく、退任時に支給されることが決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の 総額(千円)	対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	
取締役 (社外取締役を除く)	106,920	106,920	4
監査役 (社外監査役を除く)	15,600	15,600	1
社外役員	19,200	19,200	4
合計	141,720	141,720	9

(注) 上記には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等
該当事項はありません。

使用人兼務取締役の使用人分給与のうち重要なもの
該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株式の価値の変動又は株式に係る配当金によって利益を受けることを目的としているものを純投資目的である投資株式としており、それ以外の投資株式を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容
当社では、取引先との良好な業務提携関係・原材料や資金の安定調達等の「成長に資する目的」に合致する場合、取引先の株式を保有する方針としております。保有する株式については、その経済合理性や将来の見通しについて取締役会において審議しております。保有目的や経済合理性を確認した結果、妥当性が認められない場合には、株式を処分します。

b. 銘柄及び貸借対照表計上額の合計額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	4	179,033
非上場株式以外の株式	26	1,207,848

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	1,062	取引先持株会を通じた株式の取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
丸一鋼管(株)	120,000	120,000	(保有目的) 友好関係維持のため (定量的な保有効果) (注)1	無
	341,400	432,600		
日本ピラー工業(株)	171,000	171,000	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注)1	有
	183,654	280,098		
コクヨ(株)	72,200	72,200	(保有目的) 友好関係維持のため (定量的な保有目的) (注)1	有
	103,318	147,360		
三精テクノロジーズ (株)	93,000	93,000	(保有目的) 友好関係維持のため (定量的な保有効果) (注)1	有
	102,114	126,201		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)タクマ	65,000	65,000	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	有
	92,300	81,770		
木村化工機(株)	270,000	270,000	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	有
	87,480	119,070		
(株)名村造船所	291,336	291,336	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	有
	85,070	151,494		
(株)神鋼環境ソリューション	40,000	40,000	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	無
	70,600	77,240		
(株)三井住友フィナンシャルグループ	6,409	6,409	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	無 (注) 2
	24,245	28,859		
(株)ササクラ	10,200	10,200	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	有
	24,174	26,856		
飯野海運(株)	56,662	54,329	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1 (株式数が増加した理由) 取引先持株会 を通じた株式の取得	無
	19,718	27,056		
住友重機械工業(株)	4,320	4,320	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	無
	14,882	16,632		
兵機海運(株)	10,300	10,300	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	有
	14,440	18,334		
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	24,180	24,180	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有目的) (注) 1	無 (注) 3
	12,116	15,857		
(株)りそなホールディングス	16,000	16,000	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無 (注) 4
	7,358	9,710		
(株)商船三井	2,693	2,693	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	6,236	7,750		
(株)I H I	2,400	2,400	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	5,815	9,828		
中部電力(株)	2,650	2,650	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	3,925	4,466		
三井住友トラスト・ホールディングス(株)	633	633	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無 (注) 5
	2,522	2,875		
(株)神戸製鋼所	3,597	3,597	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	2,420	3,931		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
J S R(株)	1,063	1,063	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	1,642	2,257		
日本ガイシ(株)	1,000	1,000	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	1,474	1,987		
サノヤスホールディングス(株)	2,640	2,640	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	541	654		
第一生命ホールディングス(株)	100	100	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無 (注) 6
	157	203		
内海造船(株)	100	100	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	133	162		
千代田化工建設(株)	368	368	(保有目的) 取引関係の維持強化のため (定量的な保有効果) (注) 1	無
	106	348		

(注) 1. 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性については取締役会で個別に検証しております。

2. (株)三井住友フィナンシャルグループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)三井住友銀行は当社株式を保有しております。
3. (株)三菱UFJフィナンシャル・グループは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)三菱UFJ銀行は当社株式を保有しております。
4. (株)りそなホールディングスは当社株式を保有しておりませんが、同子会社である(株)りそな銀行は当社株式を保有しております。
5. 三井住友トラスト・ホールディングス(株)は当社株式を保有しておりませんが、同子会社である三井住友信託銀行(株)は当社株式を保有しております。
6. 第一生命ホールディングス(株)は当社株式を保有しておりませんが、同子会社である第一生命(株)は当社株式を保有しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．財務諸表の作成方法について

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

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第93期事業年度（2018年6月1日から2019年5月31日まで）の財務諸表について、太陽有限責任監査法人による監査を受けております。

3．連結財務諸表について

連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則（1976年大蔵省令第28号）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を妨げない程度に重要性が乏しいものとして、連結財務諸表は作成しておりません。

4．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、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、又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、また、同機構や監査法人等の行うセミナーに参加しております。

1【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,100,840	7,279,858
受取手形	266,749	403,640
電子記録債権	2,507,152	1,899,354
売掛金	6,299,934	5,520,010
有価証券	300,912	1,701,070
商品及び製品	1,179,256	1,118,629
仕掛品	1,359,743	1,302,271
原材料及び貯蔵品	1,507,978	1,421,233
前渡金	500,000	500,000
前払費用	1,732	1,557
その他	11,089	22,095
貸倒引当金	45,440	39,130
流動資産合計	20,989,950	21,130,592
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	734,572	683,328
構築物（純額）	157,998	138,205
機械及び装置（純額）	553,547	432,222
車両運搬具（純額）	2,556	2,818
工具、器具及び備品（純額）	134,129	122,192
土地	1,704,512	1,704,512
建設仮勘定	464	525
有形固定資産合計	1 3,287,780	1 3,083,806
無形固定資産		
ソフトウェア	36,569	46,474
電話加入権	3,027	3,027
その他	626	492
無形固定資産合計	40,223	49,994
投資その他の資産		
投資有価証券	2,777,322	1,891,276
関係会社株式	29,000	29,000
従業員に対する長期貸付金	4,575	3,700
破産更生債権等	138	138
繰延税金資産	125,486	229,787
その他	97,903	124,670
貸倒引当金	138	138
投資その他の資産合計	3,034,287	2,278,433
固定資産合計	6,362,291	5,412,235
資産合計	27,352,241	26,542,827

(単位：千円)

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	51,978	51,805
電子記録債務	2,437,440	1,909,067
買掛金	1,260,492	1,234,131
短期借入金	800,000	800,000
未払金	300,612	148,489
未払費用	104,377	106,790
前受金	57,178	89,956
賞与引当金	231,000	236,000
製品保証引当金	152,000	152,000
未払法人税等	338,469	119,567
未払消費税等	79,577	138,846
その他	16,169	16,260
流動負債合計	5,829,296	5,002,916
固定負債		
退職給付引当金	203,895	178,948
役員退職慰労引当金	45,160	45,160
資産除去債務	38,533	39,187
その他	29,094	29,096
固定負債合計	316,683	292,392
負債合計	6,145,979	5,295,308
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,150,000	1,150,000
資本剰余金		
資本準備金	515,871	515,871
その他資本剰余金		
自己株式処分差益	963,715	963,715
資本剰余金合計	1,479,586	1,479,586
利益剰余金		
利益準備金	287,500	287,500
その他利益剰余金		
別途積立金	8,000,000	8,000,000
繰越利益剰余金	10,247,631	10,680,783
利益剰余金合計	18,535,131	18,968,283
自己株式	454,228	575,339
株主資本合計	20,710,489	21,022,530
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	495,772	224,988
評価・換算差額等合計	495,772	224,988
純資産合計	21,206,262	21,247,518
負債純資産合計	27,352,241	26,542,827

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
売上高	21,788,419	19,084,237
売上原価		
製品期首たな卸高	1,194,975	1,179,256
当期製品製造原価	10,431,934	9,441,286
当期製品仕入高	7,681,558	6,552,381
合計	19,308,468	17,172,924
製品期末たな卸高	1,179,256	1,118,629
製品売上原価	18,129,211	16,054,295
売上総利益	3,659,207	3,029,942
販売費及び一般管理費		
販売手数料	97,993	58,949
運賃及び荷造費	462,205	416,882
給料及び手当	625,717	632,335
福利厚生費	117,109	119,777
賞与引当金繰入額	57,519	59,236
退職給付費用	36,121	19,919
通信費	16,977	16,442
旅費及び交通費	52,158	54,354
減価償却費	14,562	15,171
租税公課	70,383	58,680
研究開発費	41,516	50,175
貸倒引当金繰入額	2,860	6,310
その他	380,197	385,805
販売費及び一般管理費合計	1,975,321	1,881,420
営業利益	1,683,885	1,148,522
営業外収益		
受取利息	17,007	18,126
受取配当金	43,952	45,158
不動産賃貸料	128,776	128,776
為替差益	9,107	8,125
雑収入	18,860	17,246
営業外収益合計	217,703	217,433
営業外費用		
支払利息	4,926	3,524
固定資産除却損	4,958	185
不動産賃貸費用	37,498	35,625
雑損失	848	671
営業外費用合計	48,232	40,005
経常利益	1,853,356	1,325,949
税引前当期純利益	1,853,356	1,325,949
法人税、住民税及び事業税	607,000	406,300
法人税等調整額	19,625	11,722
法人税等合計	587,374	418,022
当期純利益	1,265,981	907,927

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)		当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	
		金額(千円)	比率 (%)	金額(千円)	比率 (%)
1 材料費		4,248,579	40.9	3,672,533	38.9
2 労務費		2,009,526	19.4	1,978,011	20.9
3 経費		4,123,323	39.7	3,799,099	40.2
(うち減価償却費)		(229,466)		(273,784)	
(うち外注加工費)		(2,874,018)		(2,606,284)	
当期総製造費用		10,381,429	100.0	9,449,644	100.0
期首仕掛品たな卸高		1,466,405		1,359,743	
合計		11,847,834		10,809,388	
期末仕掛品たな卸高		1,359,743		1,302,271	
他勘定振替高	2	56,156		65,829	
当期製品製造原価		10,431,934		9,441,286	

前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)		当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)	
1 原価計算の方法 個別実際原価計算制度を採用しております。		同左	
2 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。		2 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。	
研究開発費	41,516 千円	研究開発費	50,175 千円
その他	14,640 千円	その他	15,653 千円

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2017年6月1日 至 2018年5月31日）

（単位：千円）

	株主資本								評価・換算 差額等
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計	その他有価 証券評価差 額金
		資本準備金	その他資本 剰余金 自己株式 処分差益	利益準備金	その他利益剰余金				
					別途積立金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	1,150,000	515,871	963,715	287,500	8,000,000	9,534,810	376,320	20,075,577	403,634
当期変動額									
剰余金の配当						553,160		553,160	
当期純利益						1,265,981		1,265,981	
自己株式の取得							77,908	77,908	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									92,138
当期変動額合計	-	-	-	-	-	712,821	77,908	634,912	92,138
当期末残高	1,150,000	515,871	963,715	287,500	8,000,000	10,247,631	454,228	20,710,489	495,772

当事業年度（自 2018年6月1日 至 2019年5月31日）

（単位：千円）

	株主資本								評価・換算 差額等
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式	株主資本合計	その他有価 証券評価差 額金
		資本準備金	その他資本 剰余金 自己株式 処分差益	利益準備金	その他利益剰余金				
					別途積立金	繰越利益 剰余金			
当期首残高	1,150,000	515,871	963,715	287,500	8,000,000	10,247,631	454,228	20,710,489	495,772
当期変動額									
剰余金の配当						474,775		474,775	
当期純利益						907,927		907,927	
自己株式の取得							121,111	121,111	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									270,783
当期変動額合計						433,151	121,111	312,040	270,783
当期末残高	1,150,000	515,871	963,715	287,500	8,000,000	10,680,783	575,339	21,022,530	224,988

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	1,853,356	1,325,949
減価償却費	263,495	307,234
貸倒引当金の増減額(は減少)	2,860	6,310
賞与引当金の増減額(は減少)	5,000	5,000
製品保証引当金の増減額(は減少)	22,000	-
退職給付引当金の増減額(は減少)	30,333	24,947
受取利息及び受取配当金	60,960	63,285
支払利息	4,926	3,524
固定資産除却損	4,791	177
投資有価証券売却損益(は益)	80	-
売上債権の増減額(は増加)	562,384	1,250,831
たな卸資産の増減額(は増加)	185,207	204,843
仕入債務の増減額(は減少)	167,748	490,102
その他	28,215	91,922
小計	1,944,671	2,604,837
利息及び配当金の受取額	65,135	70,418
利息の支払額	4,318	3,550
法人税等の支払額	651,828	616,223
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,353,659	2,055,481
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額(は増加)	1,500,000	-
有価証券の取得による支出	421,057	1,702,651
有価証券の償還による収入	1,718,000	300,000
投資有価証券の取得による支出	1,005,495	505,400
投資有価証券の償還による収入	292,000	1,000,000
投資有価証券の売却による収入	401	-
有形及び無形固定資産の取得による支出	339,067	341,564
その他	922	30,801
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,254,296	1,280,416
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	800,000	-
長期借入金の返済による支出	900,000	-
自己株式の取得による支出	77,908	121,111
配当金の支払額	552,784	474,935
財務活動によるキャッシュ・フロー	730,692	596,046
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	631,329	179,018
現金及び現金同等物の期首残高	3,732,169	3,100,840
現金及び現金同等物の期末残高	3,100,840	3,279,858

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

(2) その他有価証券

時価のあるもの

...期末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. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品、仕掛品...個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

原材料及び貯蔵品...移動平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

3. 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、1998年4月1日以降取得の建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用することとしております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 3~50年

機械及び装置 12年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

ソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、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。

4. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率に基づき、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額を計上しております。

(3) 製品保証引当金

販売した製品の初期調整費用及び無償によるサービス費用に係る支出に備えるため、過去の実績等に基づいて算定した金額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(10年)による定率法により費用処理しており、数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数(10年)による定率法により、翌事業年度から費用処理しております。

なお、当社は、確定給付型の制度として従来、適格退職年金制度を採用していましたが、労働組合との間で協定を交わし、適格退職年金制度から同じ確定給付型のキャッシュバランス・プランへと、2007年6月1日より移行しました。それにくわえて退職一時金制度を設けております。

(5) 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はりましたが、2005年8月30日開催の株主総会におきまして役員退職慰労金制度が廃止されましたので、以降の期間に対応する引当額は計上していません。

6. 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ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

7. ヘッジ会計の方法

外貨建売上については為替変動リスクに備えるため事前に為替予約を行うことがあります。当社の為替予約は原則として個別予約であり、所定のリスク基準に従いヘッジ条件を満たすものに限定しております。なお、会計処理は振当処理を採用しております。

8. 外貨建資産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。ただし、振当処理を行っている外貨建売掛金については、予約レートにより計上しております。

(未適用の会計基準等)

(収益認識に関する会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2018年3月30日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2018年3月30日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会 (IASB) 及び米国財務会計基準審議会 (FASB) は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年5月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、

(表示方法の変更)

(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更)

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日。以下「税効果会計基準一部改正」という。)を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」200,240千円は、「固定負債」の「繰延税金負債」74,753千円と相殺して、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」125,486千円として表示しており、変更前と比べて総資産が74,753千円減少しております。

(貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	5,249,804千円	5,520,751千円

2 受取手形裏書譲渡高

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
受取手形裏書譲渡高	7,924千円	2,376千円

(損益計算書関係)

研究開発費の総額(当期製造費用に含まれている研究開発費はありません。)

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
研究開発費の総額	41,516千円	50,175千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式(注)1.2.	19,164,000	-	15,331,200	3,832,800
自己株式				
普通株式(注)1.3.4.	724,808	21,361	580,872	165,297

- (注) 1. 当社は、2017年12月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。
 2. 普通株式の発行済株式総数の減少15,331,200株は株式併合によるものであります。
 3. 普通株式の自己株式の株式数の増加21,361株は、単元未満株式の買取りによる増加1,282株(株式併合前)、株式併合に伴う端数株式の買取りによる増加79株、取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加20,000株(株式併合後)によるものであります。
 4. 普通株式の自己株式の株式数の減少580,872株は株式併合によるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2017年8月29日 定時株主総会	普通株式	331,905	18.00	2017年5月31日	2017年8月30日
2018年1月9日 取締役会	普通株式	221,254	12.00	2017年11月30日	2018年2月9日

(注) 当社は、2017年12月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。「1株当たり配当額」については、当該株式併合前の金額を記載しております。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

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 (円)	基準日	効力発生日
2018年8月29日 定時株主総会	普通株式	293,400	利益剰余金	80.00	2018年5月31日	2018年8月30日

当事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	3,832,800	-	-	3,832,800
自己株式				
普通株式(注)	165,297	40,040	-	205,337

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加40,040株は、単元未満株式の買取りによる増加40株、取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加40,000株によるものであります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2018年8月29日 定時株主総会	普通株式	293,400	80.00	2018年5月31日	2018年8月30日
2019年1月10日 取締役会	普通株式	181,375	50.00	2018年11月30日	2019年2月8日

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

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 (円)	基準日	効力発生日
2019年8月28日 定時株主総会	普通株式	181,373	利益剰余金	50.00	2019年5月31日	2019年8月29日

(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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
現金及び預金勘定	7,100,840千円	7,279,858千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	4,000,000	4,000,000
現金及び現金同等物	3,100,840	3,279,858

(リース取引関係)

(借主側)

1. 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

該当事項はありません。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3. 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
1年内	1,470	1,470
1年超	1,592	122
合計	3,062	1,592

(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

当社は、運転資金、設備資金についてはまず営業キャッシュ・フローで獲得した資金を投入し、不足分について必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。また、資金運用については、短期的な預金等に限定しております。デリバティブ取引に関しては、為替変動のリスクに備えるため外貨建売掛金の月ごとの入金予定額の範囲内で契約する方針を採っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

受取手形、電子記録債権、売掛金に係る顧客の信用リスクは、取引先ごとに期日管理及び残高管理を定期的に行いリスク低減を図っております。また、外貨建営業債権に係る為替の変動リスクに対しては、必要に応じて為替予約を利用してヘッジしております。なお、ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎としてヘッジ有効性評価を行っております。デリバティブ取引に関しては、主要取引銀行との通常の契約であるため、リスクはほとんどないと認識しております。取引の執行・管理については経理部にて行っております。なお、明文の管理規程は特に設けておりません。

有価証券及び投資有価証券は株式及び債券等であり、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しております。

短期借入金は、運転資金及び設備資金に係る資金調達であります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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）。

前事業年度（2018年5月31日）

	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	7,100,840	7,100,840	-
(2) 受取手形	266,749	266,749	-
(3) 電子記録債権	2,507,152	2,507,152	-
(4) 売掛金	6,299,934	6,299,934	-
(5) 有価証券及び投資有価証券	2,899,200	2,895,797	3,402
資産計	19,073,877	19,070,475	3,402
(1) 支払手形	51,978	51,978	-
(2) 電子記録債務	2,437,440	2,437,440	-
(3) 買掛金	1,260,492	1,260,492	-
(4) 短期借入金	800,000	800,000	-
負債計	4,549,912	4,549,912	-

当事業年度（2019年5月31日）

	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	7,279,858	7,279,858	-
(2) 受取手形	403,640	403,640	-
(3) 電子記録債権	1,899,354	1,899,354	-
(4) 売掛金	5,520,010	5,520,010	-
(5) 有価証券及び投資有価証券	3,413,312	3,410,156	3,156
資産計	18,516,177	18,513,020	3,156
(1) 支払手形	51,805	51,805	-
(2) 電子記録債務	1,909,067	1,909,067	-
(3) 買掛金	1,234,131	1,234,131	-
(4) 短期借入金	800,000	800,000	-
負債計	3,995,005	3,995,005	-

（注）1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 電子記録債権、(4) 売掛金

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。

(5) 有価証券及び投資有価証券

時価については、株式は取引所の価格によっており、債券等は取引所の価格又は取引金融機関から提示された価格によっております。なお、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」をご参照ください。

負 債

(1) 支払手形、(2) 電子記録債務、(3) 買掛金

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。

(4) 短期借入金

時価については、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

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	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
非上場株式	179,033	179,033
関係会社株式	29,000	29,000

非上場株式については、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、「(5) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

また、関係会社株式については、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、上表に含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額
前事業年度(2018年5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	7,100,840	-	-	-
受取手形	266,749	-	-	-
電子記録債権	2,507,152	-	-	-
売掛金	6,299,934	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
(1) 社債	300,000	-	1,000,000	-
合計	16,474,677	-	1,000,000	-

当事業年度(2019年5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	7,279,858	-	-	-
受取手形	403,640	-	-	-
電子記録債権	1,899,354	-	-	-
売掛金	5,520,010	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
(1) 社債	1,700,000	-	500,000	-
合計	16,802,864	-	500,000	-

4. 長期借入金、短期借入金の決算日後の返済予定額

前事業年度（2018年5月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	800,000	-	-	-	-	-
合計	800,000	-	-	-	-	-

当事業年度（2019年5月31日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	800,000	-	-	-	-	-
合計	800,000	-	-	-	-	-

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前事業年度（2018年5月31日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
時価が貸借対照表計上額 を超えないもの	(1) 社債	1,305,595	1,302,193	3,402
	小計	1,305,595	1,302,193	3,402
合計		1,305,595	1,302,193	3,402

当事業年度（2019年5月31日）

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
時価が貸借対照表計上額 を超えるもの	(1) 社債	200,126	200,208	82
	小計	200,126	200,208	82
時価が貸借対照表計上額 を超えないもの	(1) 社債	2,005,338	2,002,100	3,238
	小計	2,005,338	2,002,100	3,238
合計		2,205,464	2,202,308	3,156

2. 子会社株式

子会社株式(前事業年度及び当事業年度の貸借対照表計上額29,000千円)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。

3. その他有価証券

前事業年度(2018年5月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	1,424,877	684,037	740,840
	小計	1,424,877	684,037	740,840
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	168,727	198,477	29,749
	小計	168,727	198,477	29,749
合計		1,593,604	882,514	711,090

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 179,033千円)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。

当事業年度(2019年5月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの	(1) 株式	970,618	514,234	456,383
	小計	970,618	514,234	456,383
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの	(1) 株式	237,230	369,329	132,099
	小計	237,230	369,329	132,099
合計		1,207,848	883,563	324,284

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 179,033千円)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。

4. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
(1) 株式	468	0	80
合計	468	0	80

当事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31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

当社は、確定給付型の制度として従来、適格退職年金制度を採用していましたが、労働組合との間で協定を交わし、適格退職年金制度から同じ確定給付型のキャッシュバランス・プランへと、2007年6月1日より移行しました。

また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
退職給付債務の期首残高	2,028,818千円	1,932,700千円
勤務費用	131,219	121,792
利息費用	2,029	1,933
数理計算上の差異の発生額	149,773	2,467
退職給付の支払額	79,593	78,391
退職給付債務の期末残高	1,932,700	1,980,501

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
年金資産の期首残高	1,713,408千円	1,788,768千円
期待運用収益	42,835	44,719
数理計算上の差異の発生額	22,817	54,068
事業主からの拠出額	83,345	84,700
退職給付の支払額	73,637	71,489
年金資産の期末残高	1,788,768	1,792,630

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
積立型制度の退職給付債務	1,665,897千円	1,703,841千円
年金資産	1,788,768	1,792,630
	122,871	88,789
非積立型制度の退職給付債務	266,803	276,660
未積立退職給付債務	143,932	187,871
未認識数理計算上の差異	57,847	10,604
未認識過去勤務費用	2,116	1,681
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	203,895	178,948
退職給付引当金	203,895	178,948
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	203,895	178,948

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
勤務費用	131,219千円	121,792千円
利息費用	2,029	1,933
期待運用収益	42,835	44,719
数理計算上の差異の費用処理額	29,768	11,917
過去勤務費用の費用処理額	547	435
確定給付制度に係る退職給付費用	119,634	66,654

(5) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
債券	30%	32%
株式	28	25
生保一般勘定	40	41
その他	2	2
合計	100	100

長期期待運用収益率の設定方法

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

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
割引率	0.1%	0.1%
長期期待運用収益率	2.5	2.5

(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 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
(繰延税金資産)		
退職給付引当金	61,739千円	54,793千円
役員退職慰労引当金	13,674	13,827
賞与引当金	70,732	72,263
たな卸資産	32,989	30,986
未払事業税	20,288	10,019
その他	141,380	147,191
繰延税金資産合計	340,805	329,082
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	215,318	99,295
繰延税金負債合計	215,318	99,295
繰延税金資産の純額	125,486	229,787

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

	前事業年度 (2018年5月31日)	当事業年度 (2019年5月31日)
法定実効税率	30.86%	30.62%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.65	1.07
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.15	0.44
住民税均等割	0.28	0.39
その他	0.05	0.11
税効果会計適用後の法人税等の負担率	31.69	31.53

(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

イ 当該資産除去債務の概要

当社は、従業員立体駐車場用土地の所有者との間で締結している事業用定期借地権設定契約に基づき、退去時における原状回復義務を有しているため、資産除去債務を計上しております。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は1.698%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
期首残高	37,890千円	38,533千円
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	643	654
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	38,533	39,187

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社は、バルブ及び遠隔操作装置製造・販売事業の単一セグメントであるため、記載は省略しております。

【関連情報】

前事業年度(自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

	自動調節弁	バタフライ弁	遠隔操作装置	合計
外部顧客への売上高	8,880,193	6,985,623	5,922,603	21,788,419

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:千円)

日本	中国	韓国	台湾	その他	合計
18,026,944	1,508,458	1,239,338	159,349	854,327	21,788,419

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:千円)

	自動調節弁	バタフライ弁	遠隔操作装置	合計
外部顧客への売上高	8,464,616	5,397,406	5,222,215	19,084,237

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:千円)

日本	中国	韓国	台湾	その他	合計
17,225,328	886,447	388,953	223,832	359,676	19,084,237

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
三菱日立パワーシステムズ(株)	2,001,246	バルブ及び遠隔操作装置 製造・販売事業

【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】

前事業年度(自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5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】

前事業年度(自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前事業年度(自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前事業年度(自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
1株当たり純資産額	5,782.21円	5,857.40円
1株当たり当期純利益	344.02円	249.87円

(注) 1. 当社は、2017年12月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行っております。前事業年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益を算定しております。

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

3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2017年6月1日 至 2018年5月31日)	当事業年度 (自 2018年6月1日 至 2019年5月31日)
当期純利益(千円)	1,265,981	907,927
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)	1,265,981	907,927
期中平均株式数(株)	3,679,975	3,633,638

(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及び減損損失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	2,605,467	11,789	-	2,617,256	1,933,928	63,033	683,328
構築物	590,593	526	-	591,120	452,914	20,319	138,205
機械及び装置	2,691,783	4,599	17,600	2,678,781	2,246,558	125,587	432,222
車両運搬具	59,091	2,290	2,450	58,931	56,112	2,027	2,818
工具、器具及び備品	885,673	72,942	5,185	953,429	831,237	84,879	122,192
土地	1,704,512	-	-	1,704,512	-	-	1,704,512
建設仮勘定	464	525	464	525	-	-	525
有形固定資産計	8,537,585	92,673	25,701	8,604,557	5,520,751	295,848	3,083,806
無形固定資産							
ソフトウェア	481,618	21,157	10,868	491,908	445,433	11,252	46,474
電話加入権	3,027	-	-	3,027	-	-	3,027
その他	2,000	-	-	2,000	1,507	134	492
無形固定資産計	486,645	21,157	10,868	496,935	446,940	11,386	49,994

(注) 有形固定資産の「当期増加額」のうち、主なものは以下のとおりであります。

(建物)	間仕切りカーテン	3,500千円
(工具、器具及び備品)	CAD用サーバ	5,887千円
	ハイスピードカメラシステム	5,185千円

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	800,000	800,000	0.40	2019年9月
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	-	-	-	-
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。)	-	-	-	-
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	800,000	800,000	-	-

(注) 平均利率は当期末現在の残高及び加重平均利率を使用して計算いたしました。

【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 (注)	45,578	39,130	-	45,440	39,268
賞与引当金	231,000	236,000	231,000	-	236,000
製品保証引当金	152,000	152,000	152,000	-	152,000
役員退職慰労引当金	45,160	-	-	-	45,160

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

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が財務諸表等規則第8条の28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)【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	-
預金の種類	
当座預金	2,879,858
定期預金	4,400,000
小計	7,279,858
合計	7,279,858

ロ．受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
郵船商事(株)	108,184
(株)守谷商会	80,967
内海造船(株)	76,100
サノヤス造船(株)	51,614
函館どつく(株)	16,506
その他	70,267
合計	403,640

期日別内訳

期日別	金額(千円)
2019年6月	37,923
7月	161,806
8月	51,389
9月	97,366
10月	39,254
11月以降	15,900
合計	403,640

八．電子記録債権
相手先別内訳

相手先	金額（千円）
三菱日立パワーシステムズ(株)	407,111
(株)名村造船所	327,402
(株)カナックス	264,663
三菱重工業(株)	178,656
佐世保重工業(株)	139,043
その他	582,477
合計	1,899,354

期日別内訳

期日別	金額（千円）
2019年6月	229,270
7月	592,225
8月	232,404
9月	560,521
10月	145,417
11月以降	139,515
合計	1,899,354

二．売掛金
相手先別内訳

相手先	金額（千円）
ジャパンマリンユナイテッド(株)	1,107,082
三菱日立パワーシステムズ(株)	775,865
今治造船(株)	693,434
(株)大島造船所	318,200
住友重機械工業(株)	210,496
その他	2,414,931
合計	5,520,010

売掛金の回収状況及び滞留期間

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)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
6,299,934	20,435,211	21,215,135	5,520,010	79.4	105.6

（注）当期発生高には消費税等を含めております。

ホ．有価証券

区分	金額（千円）
債券	
社債	1,701,070
合計	1,701,070

ヘ．商品及び製品

内訳	金額（千円）
自動調節弁	407,307
バタフライ弁	361,310
遠隔操作装置	350,011
合計	1,118,629

ト．仕掛品

内訳	金額（千円）
自動調節弁	936,922
バタフライ弁	8,878
遠隔操作装置	356,470
合計	1,302,271

チ．原材料及び貯蔵品

内訳	金額（千円）
主材	260,025
素材	72,480
部分品	1,088,727
合計	1,421,233

固定資産

イ．投資有価証券

区分	金額（千円）
株式	1,386,881
債券	
社債	504,394
合計	1,891,276

流動負債
 イ．支払手形
 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
アローエンジニアリング(有)	17,932
(株)UEX	12,357
丸山塗装工業(株)	7,982
(株)富士製作所	3,551
(株)信永製作所	2,376
その他	7,604
合計	51,805

期日別内訳

期日別	金額(千円)
2019年6月	13,937
7月	12,579
8月	11,756
9月	13,532
合計	51,805

ロ．電子記録債務

相手先	金額(千円)
(株)日本自動調節器製作所	526,400
(株)佐賀電機製作所	125,554
三井ミ－ハナイトメタル(株)	103,724
(株)オーバル	85,276
(株)ケーイーアイシステム	56,688
その他	1,011,424
合計	1,909,067

期日別内訳

期日別	金額(千円)
2019年6月	48,592
7月	785,000
8月	238,243
9月	782,884
10月	39,674
11月以降	14,672
合計	1,909,067

八．買掛金

相手先	金額（千円）
(株)日本自動調節器製作所	682,405
向工業大東(株)	36,927
(株)佐賀電機製作所	22,687
(株)ケーイーアイシステム	22,110
(株)オーバル	21,828
その他	448,171
合計	1,234,131

(3) 【その他】

当事業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	当事業年度
売上高（千円）	5,009,648	10,147,244	14,121,672	19,084,237
税引前四半期（当期）純利益 （千円）	436,145	814,569	1,055,348	1,325,949
四半期（当期）純利益 （千円）	298,978	558,387	723,441	907,927
1株当たり四半期（当期）純 利益（円）	81.97	153.45	198.99	249.87

(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 （円）	81.97	71.51	45.50	50.86

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	6月1日から5月31日まで
定時株主総会	8月中
基準日	5月31日
剰余金の配当の基準日	11月30日及び5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 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番 三井住友信託銀行株式会社 無料(但し、証券会社の手数料は除く。)
公告掲載方法	当社の公告は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 なお、電子公告は当社のホームページに掲載し、電子公告を掲載する当社のホームページアドレスは次のとおりであります。 http://www.nakakita-s.co.jp
株主に対する特典	なし

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利と株主割当による募集株式及び募集新株予約権の割当を受ける権利以外の権利を有しておりません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(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92期）（自 2017年6月1日 至 2018年5月31日）2018年8月30日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2018年8月30日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

第93期第1四半期報告書（自 2018年6月1日 至2018年8月31日）2018年10月12日近畿財務局長に提出

第93期第2四半期報告書（自 2018年9月1日 至2018年11月30日）2019年1月11日近畿財務局長に提出

第93期第3四半期報告書（自 2018年12月1日 至2019年2月28日）2019年4月11日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2018年8月30日近畿財務局長に提出

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

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2019年8月29日

株式会社中北製作所

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

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 大好 慧 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」に掲げられている株式会社中北製作所の2018年6月1日から2019年5月31日までの第93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、キャッシュ・フロー計算書、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、株式会社中北製作所の2019年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

< 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社中北製作所の2019年5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、株式会社中北製作所が2019年5月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以上

(注) 1. 上記は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。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。