

2023年6月7日

株主各位

第76回定時株主総会資料

(電子提供措置事項のうち法令及び定款に基づく
書面交付請求による交付書面に記載しない事項)

連 結 注 記 表
個 別 注 記 表

上記の事項につきましては、法令および当社定款第14条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面には記載しておりません。
なお、本株主総会におきましては、書面交付請求の有無にかかわらず、株主の皆様へ電子提供措置事項から上記事項を除いたものを記載した書面を一律でお送りいたします。

ネポニ株式会社

証券コード：7985

連結注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の状況

連結子会社の数	1社
連結子会社の名称	NEPON (Thailand) Co., Ltd.

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない関連会社1社（YUSHI NEPON CO., LTD.）は、当期純利益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社であるNEPON (Thailand) Co., Ltd.の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては、同日現在の計算書類を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っております。

(4) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法を採用しております。

2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商品及び製品、仕掛品 総平均法

原材料及び貯蔵品 総平均法

仕掛品（未成工事支出金） 個別法

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7～50年

機械装置及び運搬具 4～13年

在外連結子会社は主として定額法を採用しております。

無形固定資産（リース資産を除く）

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

市場販売目的におけるソフトウェアは、見込販売数量に基づく償却額と、残存販売有効期間に基づく均等配分額との、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

なお、当初における販売有効期間は、3年としております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

長期前払費用

定額法を採用しております。

③ 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金	売掛金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、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給に充て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。
賞与引当金	従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
製品保証引当金	販売した製品に関する保証費用を合理的に見積り、今後支出が見込まれる金額を計上しております。

④ 退職給付に係る会計処理の方法

1) 退職給付見込額の期間帰属方法

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

2) 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定率法により、発生した連結会計年度から費用処理することとしております。

⑤ 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産及び負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

⑥ 重要な収益及び費用の計上基準

イ. 請負工事契約に係る収益認識

一定の期間にわたり充足される履行義務は、期間がごく短い工事を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識し、一時点で充足される履行義務は、工事完了時に収益を認識することとしております。

ロ. 商品又は製品の国内の販売に係る収益認識

「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

3. 会計方針の変更に関する注記

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これによる連結計算書類に与える影響はありません。

4. 表示方法の変更に関する注記

(連結貸借対照表)

前連結会計年度まで流動資産の「受取手形及び売掛金」に含めて表示しておりました「電子記録債権」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しました。

なお、前連結会計年度の「電子記録債権」は542,783千円であります。

前連結会計年度まで流動負債の「支払手形及び買掛金」に含めて表示しておりました「電子記録債務」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しました。

なお、前連結会計年度の「電子記録債務」は521,187千円であります。

(連結損益計算書)

前連結会計年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「受取補償金」は金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しました。

なお、前連結会計年度の「受取補償金」は1,599千円であります。

前連結会計年度まで区分掲記して表示しておりました「固定資産除却損」(当連結会計年度は、2,572千円)は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より、特別損失の「その他」に含めて表示しております。

5. 会計上の見積りに関する注記

繰延税金資産の回収可能性に係る見積り

(1) 当年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産 359,252千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

①算出方法

当社グループでは、中期計画を策定しており、その計画に基づき、課税所得の見込額を算出しております。

その課税所得見込額を限度とし、将来減算一時差異及び将来加算一時差異の解消見込年度のスケジューリングを行い、回収が見込まれる金額を繰延税金資産として計上しております。

②主要な仮定

回収可能性の判断に用いる損益計画は、過去実績との比較、経営環境及び市場の状況など、当社グループが利用可能な情報に基づいて判断し、取締役会で承認されております。

これには、当社グループの過去の実績と利用可能な情報に基づいて設定した仮定に基づく将来の見積りが含まれます。

③翌年度の連結計算書類に与える影響

当社グループの過去の実績と利用可能な情報に基づいて設定した仮定は将来の不確実性を伴うため、翌連結会計年度において、将来の課税所得が発生する見込みが無いと判定され、繰延税金資産の取り崩しを認識する必要が生じた場合には、同期間における連結計算書類に影響を与える可能性があります。

6. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

現金及び預金（定期預金）	2,000千円
建物及び構築物	265,098 〃
機械装置及び運搬具	1,330 〃
土地	169,066 〃
投資有価証券	31,240 〃
計	468,735 〃

上記のうち工場財団抵当に供している額

建物及び構築物	265,098千円
機械装置及び運搬具	1,330 〃
土地	169,066 〃
計	435,494 〃

担保資産に対する債務額

短期借入金	1,050,000千円
1年内返済予定の長期借入金	384,986 〃
長期借入金	694,560 〃
外国為替関係保証	1,019 〃
計	2,130,565 〃

上記のうち工場財団抵当に供している額に対する債務額

短期借入金	1,050,000千円
1年内返済予定の長期借入金	384,986 〃
長期借入金	694,560 〃
外国為替関係保証	1,019 〃
計	2,130,565 〃

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 3,583,532千円

7. 連結損益計算書に関する注記

有形固定資産の圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

機械装置及び運搬具	77,544千円
-----------	----------

8. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度の末日における発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首株式数(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	962,948	—	—	962,948

(2) 当連結会計年度の末日における自己株式に関する事項

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	5,407	—	—	5,407

(3) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2022年6月29日 定時株主総会	普通株式	36,386千円	38円	2022年3月31日	2022年6月30日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2023年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	57,452千円	60円	2023年3月31日	2023年6月30日

9. 金融商品に関する注記

(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

設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入や社債発行）を調達しております。また短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。

② 金融商品の内容及びそのリスク

a. 受取手形及び売掛金、電子記録債権

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。

b. 投資有価証券

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

c. 支払手形及び買掛金、電子記録債務

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、その全てが1年以内の支払期日であります。

d. 借入金

借入金のうち短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であります。長期借入金は、主に設備投資に係る資金調達であり、返済日及び償還日は最長で決算日後5年であります。変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されております。

e. リース債務

リース債務は、設備投資に係る資金調達であり、返済日は最長で決算日後1年であります。

③ 金融商品に係るリスク管理体制

a. 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については、債権管理規程に従い、財務部債権管理グループが主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

b. 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

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

各部署からの報告に基づき、財務部債権管理グループが適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

④ 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2023年3月31日における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。

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
投 資 有 価 証 券	58,269	58,269	—
資 産 計	58,269	58,269	—

現金及び預金、受取手形及び売掛金、電子記録債権、支払手形及び買掛金、電子記録債務、短期借入金、1年内返済予定の長期借入金、長期借入金、リース債務は時価が帳簿価額と近似することから、記載を省略しております。

市場価格のない株式等の当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

区 分	連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額
非 上 場 株 式	14,942

(3) 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

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

①時価をもって連結貸借対照表計上額とする金融商品

	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券	58,269	—	—	58,269
合計	58,269	—	—	58,269

②金融負債及び時価をもって連結貸借対照表計上額としない金融資産及び金融負債
重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明
投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

10. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の状況及び時価に関する事項

当社では、東京都渋谷区において、賃貸用の土地を有しております。2023年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は3,911千円（賃貸収益は営業外収益に計上）であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び当連結会計年度末の時価は、次のとおりであります。

（単位：千円）

連 結 貸 借 対 照 表 計 上 額			当連結会計年度末の時価
当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度末残高	
—	—	—	162,126

（注）期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額（指標等を用いて調整を行ったものを含む。）であります。

11. 収益認識に関する注記

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

主要な財又はサービス別に分解した収益の情報は以下のとおりであります。

(単位：千円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	熱機器	衛生機器	計		
商品及び 製品売上高	3,289,937	413,551	3,703,489	77,101	3,780,590
工事売上高	1,782,834	7,075	1,789,909	—	1,789,909
サービス 売上高	2,338,469	78,414	2,416,884	5,380	2,422,264
顧客との契約 から生じる収 益	7,411,241	499,041	7,910,283	82,481	7,992,764
外部顧客 への売上高	7,411,241	499,041	7,910,283	82,481	7,992,764

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、農産物販売及び搬送機器サービス等が含まれております。

(2) 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は「2. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等 (4) 会計方針に関する事項 ⑥重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

(3) 当期及び翌期以降の収益の金額を理解するための情報

(単位：千円)

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権 (期首残高)	2,874,964
顧客との契約から生じた債権 (期末残高)	3,031,119

(注) 連結貸借対照表上、顧客との契約から生じた債権は「受取手形及び売掛金」、「電子記録債権」に計上しております。

12. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	2,724円89銭
(2) 1株当たり当期純利益	297円81銭

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

1株当たり当期純利益の算定上の基礎

連結損益計算書上の親会社株主に帰属する当期純利益	285,166千円
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	285,166千円
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳	該当事項はありません。
普通株式の期中平均株式数	957,541株

13. 重要な後発事象に関する注記

特に記載事項はありません。

個別注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針に係る事項

(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

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法を採用しております。

② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商品及び製品、仕掛品 総平均法

原材料及び貯蔵品 総平均法

未成工事支出金 個別法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 7～39年

機械及び装置 4～13年

無形固定資産（リース資産を除く）

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

市場販売目的におけるソフトウェアは、見込販売数量に基づく償却額と、残存販売有効期間に基づく均等配分額との、いずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

なお、当初における販売有効期間は、3年としております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

長期前払費用

定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

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

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。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（8年）による定率法により、発生した事業年度から費用処理することとしております。

役員退職慰労引当金	役員の退職慰労金の支給に充てるため内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。
賞与引当金	従業員の賞与の支給に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度末の負担額を計上しております。
製品保証引当金	販売した製品に関する保証費用を合理的に見積り、今後支出が見込まれる金額を計上しております。

(4) 収益及び費用の計上基準

イ. 請負工事契約に係る収益認識

一定の期間にわたり充足される履行義務は、期間がごく短い工事を除き、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき収益を一定の期間にわたり認識し、一時点で充足される履行義務は、工事完了時に収益を認識することとしております。

ロ. 商品又は製品の国内の販売に係る収益認識

「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

(5) その他計算書類作成のための基本となる事項

- ① 退職給付に係る会計処理 退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

3. 会計方針の変更に関する注記

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたします。これによる計算書類に与える影響はありません。

4. 表示方法の変更に関する注記

(損益計算書)

前事業年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「受取補償金」は金額的重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しました。

なお、前事業年度の「受取補償金」は1,599千円であります。

前事業年度まで区分掲記して表示しておりました「固定資産除却損」（当事業年度は、2,572千円）は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より、特別損失の「その他」に含めて表示しております。

5. 会計上の見積りに関する注記

繰延税金資産の回収可能性に係る見積り

(1) 当年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 370,353千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結計算書類「連結注記表 4. 会計上の見積りに関する注記 (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

6. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産及び担保に係る債務

現金及び預金（定期預金）	2,000千円
建物	263,847 "
構築物	1,250 "
機械及び装置	1,330 "
土地	169,066 "
投資有価証券	31,240 "
計	468,735 "

上記のうち工場財団抵当に供している額

建物	263,847千円
構築物	1,250 "
機械及び装置	1,330 "
土地	169,066 "
計	435,494 "

担保資産に対する債務額

短期借入金	1,050,000千円
1年内返済予定の長期借入金	384,986 "
長期借入金	694,560 "
外国為替関係保証	1,019 "
計	2,130,565 "

上記のうち工場財団抵当に供している額に対する債務額

短期借入金	1,050,000千円
1年内返済予定の長期借入金	384,986 "
長期借入金	694,560 "
外国為替関係保証	1,019 "
計	2,130,565 "

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 3,580,818千円

(3) 関係会社に対する金銭債権・債務

短期金銭債権	970千円
短期金銭債務	18,963 "

7. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高

営業取引による取引高

売上高	6,995千円
仕入高	202,656 "
販売費及び一般管理費	32,167 "
営業取引以外の取引高	1,261 "

(2) 有形固定資産の圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

機械及び装置	77,544千円
--------	----------

8. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 の株式数(株)	当事業年度増加 株式数(株)	当事業年度減少 株式数(株)	当事業年度末の 株式数(株)
普通株式	5,407	—	—	5,407

9. 税効果会計に関する注記

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

(繰延税金資産)	
退職給付引当金	253,699千円
棚卸資産評価損	42,644 "
賞与引当金	29,481 "
貸倒引当金	18,685 "
ソフトウェア	15,636 "
減価償却費限度超過額	14,647 "
役員退職慰労引当金	13,155 "
減損損失	8,928 "
投資有価証券評価損	7,714 "
未払事業税	6,733 "
資産除去債務	4,311 "
製品保証引当金	2,661 "
会員権評価損	1,658 "
その他	6,203 "
繰延税金資産 小計	426,163 "
評価性引当額	-54,209 "
繰延税金資産 合計	371,953 "
(繰延税金負債)	
その他有価証券評価差額金	-1,600千円
繰延税金負債合計	-1,600 "
差引：繰延税金資産 純額	370,353 "

10. リースにより使用する固定資産に関する注記

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

1年内	6,328千円
1年超	10,629 "
合計	16,958 "

11. 関連当事者に関する注記

(1) 親会社及び法人主要株主（会社等の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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)
主要株主	佐藤商事㈱	東京都千代田区	1,321,368 (千円)	金属材料 電子材料 等の国内 販売及び 輸出入	(被所有) 直接12.59	当社製品 の販売、 材料の仕 入(注1)	当社製品 の販売	1,595,183	売掛金	648,350
							材料の購 入		293,392	完成工 事未収 金
									買掛金	14,700

(注) 取引条件及び決定方針

製品・材料の購入・販売については、一般の取引条件と同様に決定しております。

(2) 関係会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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)
子会社	NEPON (Thailand) Co., Ltd.	タイ	2,000 (千THB)	熱機器製 品の仕 入、販売	(所有) 直接49.0	製品の販 売、仕入、 業務委託 等	製品の販 売	6,995	売掛金	—
							製品の購 入	202,656	買掛金	18,963
							業務委託 等	32,167		
							資金の貸 付(注2)	受取利息	1,261	貸付金

(注) 1. 取引条件及び決定方針

製品・材料の購入・販売、業務委託等については、一般の取引条件と同様に決定しております。

資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を決定しております。

2. 貸付金について、60,426千円の貸倒引当金を計上しております。

12. 収益認識に関する注記

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は「連結注記表 11. 収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

13. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 2,683円59銭

(2) 1株当たり当期純利益 301円50銭

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

1株当たり当期純利益の算定上の基礎

損益計算書上の当期純利益 288,698千円

普通株式に係る当期純利益 288,698千円

普通株主に帰属しない金額の主要な内訳 該当事項はありません。

普通株式の期中平均株式数 957,541株

14. 重要な後発事象に関する注記

特に記載事項はありません。