

証券コード 5283
(発送日) 2024年9月9日
(電子提供措置開始日) 2024年9月3日

株 主 各 位

長野県長野市大字鶴賀字苗間平1605番地14

株式会社 高見澤

代表取締役社長 高見澤 秀茂

第74期定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご支援を賜り誠にありがとうございます。

さて、当社第74期定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申しあげます。

本株主総会の招集に際しましては、株主総会参考書類等の内容である情報（電子提供措置事項）について電子提供措置をとっており、インターネット上の以下の各ウェブサイトに掲載していますので、いずれかのウェブサイトにアクセスのうえ、ご確認くださいませようお願い申し上げます。

【当社ウェブサイト】

<https://www.kk-takamisawa.co.jp/ir/>



(上記ウェブサイトアクセスいただき、「株主総会関連資料」よりご確認ください。)

【株主総会資料 掲載ウェブサイト】

<https://d.sokai.jp/5283/teiji/>



【東京証券取引所ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）】

<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>



(上記の東証ウェブサイトアクセスいただき、「銘柄名(会社名)」に「高見澤」又は「コード」に当社証券コード「5283」を入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類/PR情報」を順に選択して、「縦覧書類」にある「株主総会招集通知/株主総会資料」欄よりご確認ください。)

なお、当日ご出席願えない場合は、書面（郵送）により議決権を行使することができますので、お手数ながら株主総会参考書類をご検討のうえ、議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、2024年9月20日（金曜日）午後5時30分までに到着するようご返送くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2024年9月24日（火曜日）午前10時
2. 場 所 長野県長野市大字鶴賀字苗間平1605番地14
高見澤ダイヤモンドビル 5階会議室
3. 目的事項
報告事項
 1. 第74期（2023年7月1日から2024年6月30日まで）
事業報告、連結計算書類の内容報告並びに会計監査人及び監査役会の連結計算書類監査結果報告の件
 2. 第74期（2023年7月1日から2024年6月30日まで）
計算書類の内容報告の件

決議事項

- 第1号議案 剰余金の処分の件
 - 第2号議案 会計監査人選任の件
 - 第3号議案 退任取締役に対する退職慰労金贈呈の件
4. 招集にあたっての決定事項
議決権行使書において、各議案に対する賛否の表示がない場合は、賛成の表示があったものとしてお取り扱いいたします。

以 上

- ~~~~~
- ◎ 当日ご出席の際は、お手数ながら本招集ご通知とあわせてお送りする議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。なお、お土産のご用意はございませんので何卒ご理解くださいますようお願い申し上げます。
 - ◎ 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、上記インターネット上の各ウェブサイトにおいて、その旨、修正前及び修正後の事項を掲載いたします。
 - ◎ 本株主総会においては、書面交付請求の有無にかかわらず、一律に電子提供措置事項を記載した書面をお送りいたします。

事業報告

(2023年7月1日から
2024年6月30日まで)

1. 企業集団の現況

(1) 当事業年度の事業の状況

① 事業の経過及び成果

当連結会計年度におけるわが国経済は、アフターコロナの生活様式が定着し、社会経済活動が活発化するとともに、インバウンド需要や賃金の上昇による消費の拡大が期待される一方で、物価高による購買意欲の伸び悩みや自動車産業の生産減少、震災などの影響もあり、景気は依然として踊り場にあります。また、ウクライナや中東問題を始めとする国際情勢の不安は長期化しており、加えて長引く円安によるエネルギー価格や諸物価の高止まり、中国経済の減速など、国内経済への影響懸念は大きく、依然として先行き不透明な状況が続いております。

このような経営環境の中にあつて、当社グループの当連結会計年度の経営成績は、売上高71,369百万円（前連結会計年度比3.5%増）、営業利益1,803百万円（前連結会計年度比10.5%増）、経常利益2,113百万円（前連結会計年度比11.5%増）、親会社株主に帰属する当期純利益759百万円（前連結会計年度比38.7%減）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

（建設関連事業）

国内においては、公共工事、民間工事ともにやや低調に推移したものの、ほぼ前年並みの受注量を確保しましたが、中国における建設市場の悪化から売上が激減し、建設関連全体として減収となりました。一方、原材料・燃料などの価格高騰や仕入商材の値上りに対し、製造原価の低減や販売価格への転嫁に努め増益となりました。

この結果、建設関連事業の売上高は8,646百万円（前連結会計年度比12.5%減）、営業利益は416百万円（前連結会計年度比23.3%増）となりました。

（電設資材事業）

設備投資案件に対する積極的な営業活動の結果、受注が好調に推移し、人件費及び諸経費は増加したものの、増収増益となりました。

この結果、電設資材事業の売上高は37,617百万円（前連結会計年度比8.3%増）、営業利益は1,025百万円（前連結会計年度比7.0%増）となりました。

(カーライフ関連事業)

石油部門では、燃料油販売が前年並みを確保するとともに、油外商品が好調に推移し増収となりましたが、原油価格高騰と円安による上昇コストの転嫁が遅れ減益となりました。オート部門では、整備売上及び中古車販売は順調に推移したものの、新車販売の減少により減収減益となりました。

この結果、カーライフ関連事業の売上高は17,152百万円（前連結会計年度比3.0%増）、営業利益は151百万円（前連結会計年度比31.4%減）となりました。

(住宅・生活関連事業)

農産物部門では、きのご培地の販売が順調に推移し、原材料や資材価格の高騰はあったものの、製造原価低減など利幅確保に取組み増収増益となりました。不動産部門では、物件の取扱量が増加し増収となりましたが、原価上昇分を吸収出来ず減益となりました。また、飲食料品部門では、家庭内消費が引き続き順調であったことに加え、販売先の拡大と利幅確保に努め、増収増益となりました。

この結果、住宅・生活関連事業の売上高は7,952百万円（前連結会計年度比3.5%増）、営業利益は462百万円（前連結会計年度比7.0%増）となりました。

セグメント別売上高

(単位：百万円)

| 期 別 セグメント別 | 第73期 (前連結会計年度) 2023年6月期 | | 第74期 (当連結会計年度) 2024年6月期 | | 前連結会 計年度比 増 減 |
|---------------|----------------------------|----------|----------------------------|----------|---------------------|
| | 金 額 | 構成比 % | 金 額 | 構成比 % | |
| 建 設 関 連 | 9,877 | 14.3 | 8,646 | 12.1 | △12.5 |
| 電 設 資 材 | 34,738 | 50.4 | 37,617 | 52.7 | 8.3 |
| カーライフ関連 | 16,646 | 24.1 | 17,152 | 24.0 | 3.0 |
| 住宅・生活関連 | 7,684 | 11.2 | 7,952 | 11.2 | 3.5 |
| 合 計 | 68,946 | 100.0 | 71,369 | 100.0 | 3.5 |

② 設備投資の状況

当連結会計年度中において実施いたしました当社グループの設備投資の総額は1,889百万円で、その主なものは次のとおりです。

- ・当連結会計年度中に取得した主要設備
 - 建設関連事業 当社コンクリート事業部 型枠購入
 - 電設資材事業 昭和電機産業株式会社 上越支店改修工事
 - カーライフ関連 当社石油・オート事業部 タンクローリー購入
 - 生活・住宅関連 当社不動産事業部 賃貸物件購入
 - 生活・住宅関連 当社特産事業部 志賀フーズなめ茸製造ライン入替

③ 資金調達の状況

当連結会計年度におきましては、特記すべき事項はありません。

(2) 重要な組織再編等の状況

当連結会計年度におきましては、特記すべき事項はありません。

(3) 直前3事業年度の財産及び損益の状況

| 区 分 | 第71期 2021年6月期 | 第72期 2022年6月期 | 第73期 2023年6月期 | 第74期(当連結会計年度) 2024年6月期 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 売上高(百万円) | 63,270 | 63,367 | 68,946 | 71,369 |
| 経常利益(百万円) | 1,695 | 1,317 | 1,895 | 2,113 |
| 親会社株主に帰属 する当期純利益(百万円) | 1,014 | 621 | 1,240 | 759 |
| 1株当たり当期純利益(円) | 603.79 | 370.04 | 739.44 | 454.00 |
| 総資産(百万円) | 33,382 | 33,958 | 37,428 | 39,365 |
| 純資産(百万円) | 11,661 | 12,286 | 13,543 | 14,215 |
| 1株当たり純資産(円) | 6,746.81 | 7,107.72 | 7,877.37 | 8,393.76 |

(注) 1株当たり当期純利益は、自己株式を控除した期中平均発行済株式総数により、1株当たり純資産は、自己株式を控除した期末発行済株式総数により算出しております。

(4) 重要な親会社及び子会社の状況

① 親会社の状況

該当事項はありません。

② 重要な子会社の状況

| 会社名 | 資本金 | 当社の議決権比率 | 主要な事業内容 |
|--------------|---------|----------|--------------|
| 昭和電機産業株式会社 | 750百万円 | 99.6% | 電設資材・産業機器の販売 |
| 信州電機産業株式会社 | 40 | (100.0) | 電設資材・産業機器の販売 |
| 岐阜電材株式会社 | 10 | (100.0) | 電設資材・産業機器の販売 |
| 直江津臨港生コン株式会社 | 50 | 74.0 | 生コンクリートの販売 |
| オギワラ精機株式会社 | 10 | 82.5 | 農業用機械製造販売 |
| 株式会社アグリトライ | 44 | 52.3 | 建築工事 |
| 株式会社ナガトク | 10 | 95.0 | 漬物類・土産品の販売 |
| 株式会社セイブ | 10 | 99.5 | 土地・住宅販売 |
| 株式会社スマイルハウス | 20 | (100.0) | 土木建築工事の設計 |
| 淄博高見澤混凝土有限公司 | 3,200万元 | 64.6 | 生コンクリートの製造販売 |

(注) 議決権比率欄の()内は間接保有を含めた所有割合であります。

(5) 対処すべき課題

当社グループは、営業力を強化しコスト削減等を図ると共に、新分野へ進出し、より強い経営体質へ向け改善を図ってまいりました。

今後、以下の重点施策を実施していきたいと考えております。

① 組織文化改革による革新成長の促進とリスク管理の強化

各セグメント内の組織連携及び横断的施策の実行と、人事的公平性及び不均衡の是正、また柔軟性とエンゲージメントの向上、プロセスの合理化・最適化による事業効率の向上を目指す。

② 安全第一の意識再徹底

過去に発生した事故及び危険事例の分析結果と反省点を活かし、安全・安心に関する自主的な取組みと意識を再徹底し「事故0を目指す」。

そして、これからもお客様から選ばれる企業になると共に、将来にわたり持続的な成長を遂げていくため、高い倫理観を持ってコンプライアンス経営を重視し、安定した収益を創出できる企業グループとして、更なる成長発展を目指して、経営基盤の充実と業績の向上に努めてまいります。また、経営環境の変化により、リスクも多様化、高度化していることから、内部統制を強化し、法令遵守の徹底を図り、経営リスクを最小化してまいります。

(6) 主要な事業内容 (2024年6月30日現在)

当社グループは、多業種にわたり事業展開を行っており、事業の種類別のセグメントは以下のとおりです。

| セグメント区分 | 主要な事業内容 | 会社 |
|-----------|--|--|
| 建設関連事業 | コンクリート二次製品、生コンクリート・砂利・砂の製造販売 セメント他建設資材の販売 土木建築の請負、建築工事 貨物自動車運送 | 株式会社高見澤 直江津臨港生コン株式会社 淄博高見澤混凝土有限公司 山東建澤混凝土有限公司 |
| 電設資材事業 | 電設資材、産業機器、 空調システム等の販売 | 昭和電機産業株式会社 信州電機産業株式会社 岐阜電材株式会社 |
| カーライフ関連事業 | 石油製品の販売 自動車の販売・整備・賃貸 損害保険代理業務 | 株式会社高見澤 |
| 住宅・生活関連事業 | 不動産売買・媒介及び管理 一般廃棄物、産業廃棄物の処理 処分とその収集運搬事業 青果物の販売、肥料の販売 食品加工品の製造販売 ゴルフ練習場の経営 ゴルフ用品の買取、販売 農業用機械の製造販売 ミネラルウォーターの製造販売 ケーブルテレビ局経営 チーズ類の加工及び菓子類の製造販売 発電事業及び電気の供給・販売 に関する事業 漬物類・土産品の販売 | 株式会社高見澤 オギワラ精機株式会社 株式会社アグリトライ テレビ北信ケーブルビジョン株式会社 株式会社ナガトク 株式会社セイブ 株式会社スマイルハウス |

(注) 1. 山東建澤混凝土有限公司は持分法適用関連会社であります。

2. テレビ北信ケーブルビジョン株式会社は持分法非適用関連会社であります。

(7) 主要な事業所 (2024年6月30日現在)

① 当社の主要な事業所

| | |
|---------------|--|
| 本 社 | 長野県長野市大字鶴賀字苗間平1605番地14 |
| 特 産 事 業 部 | 長野県中野市 |
| 建 設 事 業 部 | 長野県長野市、中野市、上高井郡小布施町、 愛知県名古屋 |
| 生 コ ン 事 業 部 | 長野県長野市、上田市 |
| 石油・オート事業部 | 長野県長野市、松本市、中野市、須坂市、 上田市、東御市、小諸市、佐久市 |
| コンクリート事業部 | 長野県上高井郡小布施町、中野市、上田市、 松本市、上伊那郡宮田村、埼玉県上尾市 |
| 上 越 支 店 | 新潟県上越市 |
| 中 国 事 業 部 | 長野県長野市 |
| 環境エンジニアリング事業部 | 長野県上田市 |
| ボトルウォーター事業部 | 長野県下高井郡山ノ内町、松本市、上田市、 新潟県新潟市、長岡市 |
| ラクティライフ事業部 | 長野県小諸市 |
| 不 動 産 事 業 部 | 長野県長野市 |
| 営業開発事業部 | 長野県長野市 |

② 子会社

| | |
|--------------|--|
| 昭和電機産業株式会社 | 長野県長野市、上田市、佐久市、松本市、 飯田市、諏訪市、伊那市、東御市、 山梨県甲府市、新潟県上越市、長岡市、 新潟市、南魚沼市、柏崎市、三条市、 岐阜県中津川市、東京都千代田区、府中市、 神奈川県相模原市 |
| 信州電機産業株式会社 | 長野県松本市、長野市 |
| 岐阜電材株式会社 | 岐阜県岐阜市 |
| 直江津臨港生コン株式会社 | 新潟県上越市 |
| オギワラ精機株式会社 | 長野県中野市 |
| 株式会社アグリトライ | 長野県長野市、安曇野市 |
| 株式会社ナガトク | 長野県長野市 |
| 株式会社セイブ | 長野県松本市 |
| 株式会社スマイルハウス | 長野県松本市 |
| 溜博高見澤混凝土有限公司 | 中国山東省溜博市 |

(8) 従業員の状況 (2024年6月30日現在)

① 企業集団の従業員の状況

| セグメント区分 | 従業員数 | 前連結会計年度末比増減 |
|-----------|--------|-------------|
| 建設関連事業 | 237名 | 7名減 |
| 電設資材事業 | 390名 | 14名増 |
| カーライフ関連事業 | 215名 | 3名増 |
| 住宅・生活関連事業 | 165名 | 15名増 |
| 全社（共通） | 24名 | 6名増 |
| 合計 | 1,031名 | 31名増 |

- (注) 1. 従業員数は就業員数（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時雇用者数は含んでおりません。
2. 全社（共通）として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

② 当社の従業員の状況

| 従業員数 | 前事業年度末比増減 | 平均年齢 | 平均勤続年数 |
|-------------|-------------|-------|--------|
| 541 (257) 名 | 17名増 (26名増) | 41.8歳 | 10.3年 |

- (注) 従業員数は就業員数（当社から社外への出向者（1名）を除く。）であり、臨時雇用者数は、当事業年度の平均人員を（ ）外数で記載しております。

(9) 主要な借入先の状況 (2024年6月30日現在)

| 借入先 | 借入金残高 |
|--------------|----------|
| 株式会社八十二銀行 | 6,253百万円 |
| 長野県信用組合 | 811 |
| 株式会社商工組合中央金庫 | 647 |

2. 会社の現況

(1) 株式の状況 (2024年6月30日現在)

- ① 発行可能株式総数 3,783,000株
- ② 発行済株式の総数 1,758,400株
- ③ 株主数 1,127名 (前期末比6名減)
- ④ 大株主 (上位10名)

| 株主名 | 持株数 | 持株比率 |
|------------|-------------------|--------|
| 高見澤 秀茂 | 187 ^{千株} | 11.23% |
| 高見澤 尊昭 | 135 | 8.09 |
| 株式会社 夢葉 | 90 | 5.39 |
| 株式会社 八十二銀行 | 82 | 4.95 |
| 内藤 征吾 | 52 | 3.14 |
| 高見澤 雅人 | 50 | 2.99 |
| 長野県 信用組合 | 50 | 2.99 |
| 吉田 知広 | 41 | 2.47 |
| 高見澤 秀毅 | 40 | 2.41 |
| 高見澤 吉晴 | 39 | 2.38 |

- (注) 1. 当社は自己株式88,663株を所有しておりますが、上記大株主からは除いております。
2. 持株比率は自己株式を控除して計算しております。

⑤ その他株式に関する重要な事項

当社は、2024年4月1日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式取得に関する事項について決議し、以下のとおり取得いたしました。

| | |
|------------|---------------------------------------|
| 取得した株式の種類 | 普通株式 |
| 取得した株式の総数 | 5,600株 |
| 株式の取得価額の総額 | 21,588,000円 |
| 取得日 | 2024年4月2日 |
| 取得方法 | 東京証券取引所の自己株式立会外買付取引 (ToSTNeT-3) による買付 |

(2) 会社役員 の 状況

① 取締役及び監査役の状況(2024年6月30日現在)

| 会社における地位 | 氏 名 | 担当及び重要な兼職の状況 |
|-----------|-----------|--|
| 代表取締役社長 | 高見澤 秀 茂 | オギワラ精機㈱ 代表取締役会長 直江津臨港生コン㈱ 代表取締役社長 ㈱アグリトライ 代表取締役会長 テレビ北信ケーブルビジョン㈱ 代表取締役社長 ㈱ナガトク 代表取締役会長 ㈱セイブ 代表取締役社長 ㈱スマイルハウス 代表取締役社長 |
| 取締役副社長 | 高見澤 雅 人 | 経営統括兼経営企画室長 特産事業部、不動産事業部担当 |
| 専務取締役 | 佐藤 倫 正 | 事業統括 建設事業部、生コン事業部、石油・オート事業部、コンクリート事業部、環境エンジニアリング事業部担当 |
| 常務取締役 | 原 山 稔 明 | 統括安全管理担当兼エネルギー事業推進参与 |
| 常務取締役 | 米 山 剛 | 海外事業本部長 中国事業部長、上越支店長 |
| 常務取締役 | 小 林 茂 勝 | 管理本部長兼経営企画室副室長 営業開発事業部長 ボトルウォーター事業部、ラクティライブ事業部担当 |
| 取 締 役 | 高 見 澤 秀 毅 | 副事業統括 特産事業部長 |
| 取 締 役 | 松 峯 信 夫 | 昭和電機産業㈱ 代表取締役社長 岐阜電材㈱ 代表取締役 |
| 取 締 役 | 松 本 清 | 長野運送㈱ 代表取締役社長 善光寺白馬電鉄㈱ 代表取締役社長 上田運送㈱ 代表取締役社長 ㈱リングョー 代表取締役社長 協同組合長野輸送センター 代表理事 全国通運㈱ 社外取締役 |
| 常 勤 監 査 役 | 久 保 輝 明 | |
| 監 査 役 | 鴫 澤 裕 | ㈱守谷商会 社外監査役 税理士法人TOKIZAWA&PARTNERS 代表社員 一般社団法人長野県自動車整備振興会 監事 |
| 監 査 役 | 金 子 肇 | 金子法律事務所 所長 |

- (注) 1. 取締役松本清氏は、社外取締役であります。
 2. 監査役鴫澤裕氏及び監査役金子肇氏は、社外監査役であります。
 3. 監査役鴫澤裕氏は、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するものであります。
 4. 当社は、取締役松本清氏並びに監査役鴫澤裕氏及び監査役金子肇氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

② 役員等賠償責任保険契約の内容の概要等

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は、当社及び当社の子会社のすべての取締役及び監査役であり、保険料は会社負担としており、被保険者は保険料を負担していません。

被保険者である役員等がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害及び訴訟費用等について填補します。ただし、法令違反の行為であることを認識して行った行為の場合については填補されない等一定の免責事由があります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。

③ 取締役及び監査役の報酬等

イ. 役員報酬等の内容の決定に関する方針等

当社は、2021年2月8日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等に係る決定方針を決議しております。

当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等については、基本方針、経済情勢、経営環境、市場水準及び従業員給与とのバランスに加え、当該年度における業績や職責及びその貢献度などを総合的に勘案し、公正かつ適正なプロセスを経て決定されていることから、取締役会は、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は以下のとおりです。

a. 基本方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るため、個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な基準とすることを基本方針とする。

b. 基本報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の報酬等は、経済情勢、経営環境、市場水準及び従業員給与とのバランス等を総合的に勘案し、原則として毎月定額の固定給を支払う基本報酬と、在任中の労に報いるために退職後に支払う退職慰労金のみとする。

c. 個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬等は、取締役会において報酬支給案を協議の上、取締役会決議に基づき一任された代表取締役高見澤秀茂が取締役個人別の報酬額を決定する。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役が適していると判断したためであります。

ロ. 当事業年度に係る報酬等の総額

| 区 分 | 員 数 | 報酬等の額 |
|------------------|-------------|------------------|
| 取締役 (うち社外取締役) | 11名 (1名) | 252百万円 (4百万円) |
| 監査役 (うち社外監査役) | 4名 (2名) | 19百万円 (4百万円) |
| 合 計 (うち社外役員) | 15名 (3名) | 271百万円 (8百万円) |

- (注) 1. 取締役の支給額には、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。
2. 役員報酬等の限度額は、1992年9月28日開催の第42期定時株主総会において、取締役報酬額を年額300百万円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。定款で定める取締役の員数は20名以内とする。当該定時株主総会終結時点の取締役は12名。うち2名は無報酬。）、また監査役報酬額を年額20百万円以内（定款で定める監査役の員数は4名以内とする。当該定時株主総会終結時点の監査役は3名。）と決議されています。
3. 上記の支給額には、以下の当事業年度に係る役員退職慰労引当金繰入額を含んでおります。
- ・取締役11名に対し 9百万円（うち社外取締役1名に対し 0百万円）
 - ・監査役4名に対し 1百万円（うち社外監査役2名に対し 0百万円）
4. 取締役の支給人員は、無報酬の取締役2名を除いております。

ハ. 当事業年度において支払った役員退職慰労金

2023年9月27日開催の第73期定時株主総会決議に基づき、同総会終結の時をもって退任した取締役及び監査役に支払った役員退職慰労金は以下のとおりであります。

取締役 3名 44百万円
 監査役 1名 14百万円
 合 計 4名 58百万円

(各金額には、上記ロ. 及び過年度の事業報告において取締役及び監査役の報酬等の総額に含めた役員退職慰労引当金繰入額として、取締役3名39百万円、監査役1名12百万円が含まれております。)

④ 社外役員に関する事項

イ. 他の法人等の業務執行者としての重要な兼職の状況及び当社と当該他の法人等との関係

- 取締役松本清氏は、長野運送株式会社、善光寺白馬電鉄株式会社、上田運送株式会社、株式会社リングョーの代表取締役社長及び全国通運株式会社の社外取締役であります。当社とこれらの会社との間には特別な関係はありません。また、協同組合長野輸送センターの代表理事であります。協同組合長野輸送センターと当社との間には高速道路通行料金等の取引関係があります。
- 監査役鵜澤裕氏は、株式会社守谷商会の社外監査役、税理士法人TOKIZAWA&PARTNERSの代表社員及び一般社団法人長野県自動車整備振興会の監事であります。株式会社守谷商会と当社の間には建設資材の納入等の取引関係があります。当社と税理士法人TOKIZAWA&PARTNERSとの間で顧問契約を締結しております。一般社団法人長野県自動車整備振興会と当社との間には特別な関係はありません。
- 監査役金子肇氏は、金子法律事務所の所長であります。当社は金子法律事務所との間で顧問契約を締結しております。

ロ. 当事業年度における主な活動状況

| | 出席状況、発言状況及び 社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要 |
|------------|---|
| 社外取締役 松本 清 | 当事業年度に開催された取締役会12回の全てに出席いたしました。主に経営者の見地から、積極的に意見を述べており、特に設備投資案件については、経営者の立場から監督、助言等を行うなど意思決定の妥当性・適正性を確保するための適切な役割を果たしております。 |
| 社外監査役 鵜澤 裕 | 当事業年度に開催された取締役会12回の全てに、また、監査役会6回の全てに出席いたしました。主に税理士としての専門の見地から、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っています。 |
| 社外監査役 金子 肇 | 当事業年度に開催された取締役会12回の全てに、また、監査役会6回の全てに出席いたしました。主に弁護士としての専門の見地から、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っています。 |

(3) 会計監査人の状況

- ① 会計監査人の名称及び氏名
ながの公認会計士共同事務所
公認会計士 宮坂直慶
同 山本弘樹

② 会計監査人の報酬等の額

| | 報酬等の額 |
|---|-------|
| イ. 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額 | 25百万円 |
| ロ. 当社及び子会社が会計監査人に支払うべき 金銭その他財産上の利益の合計額 | 30百万円 |

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できませんので、上記イ. の報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。
2. 当社と会計監査人との間の監査契約において、契約の相手方が会計監査人両氏が所属するながの公認会計士共同事務所であるため、各会計監査人の報酬の額を区分することができず、当事業年度に係る報酬等の額には、両氏に支払う合計額を記載しております。
3. 監査役会は、当社と会計監査人との間の監査契約の内容に照らして、監査計画の適切性、報酬単価の妥当性及び報酬見積りの算出根拠等を総合的に検討した結果、会計監査人の報酬等について同意を行っております。

③ 会計監査人の解任又は不再任の決定方針

監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役会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。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

(4) 業務の適正を確保するための体制

当社が業務の適正を確保するための体制として取締役会において決議したことは次のとおりであります。

- ① **当社グループの取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制**
 - ・ 当社グループは、企業が存続するために必要不可欠な法令遵守を認識し、全ての役員が公正で高い倫理観に基づき行動することを徹底することとする。
 - ・ 取締役会は、法令、定款、取締役会規程等に従い、経営に関する重要な事項を決定するとともに、取締役の職務執行を監視・監督する。
 - ・ 取締役会は、「反社会的勢力に対する基本方針」を定め、社会的責任と公共的使命を果たすことを目的として、外部機関と積極的に連携をとり、反社会的勢力排除に向けた体制を整備する。
 - ・ 代表取締役社長は、法令、定款、その他社内規程に従い、会社の業務執行の決定をし、取締役会決議、その他社内規程等に従い職務を執行する。
 - ・ 取締役は、法令、定款、取締役会決議、その他社内規程等に従い、当社の業務を執行するとともに、会社の業務執行状況を取締役会規程に従い取締役会に報告する。
 - ・ 監査役は、法令が定める権限を行使するとともに、監査役会規程及び監査役の監査基準に従い、取締役の職務執行について監査する。
- ② **取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制**
 - ・ 取締役の職務執行に係る情報については文書管理規程に基づき、適切かつ確実に保存・管理し、取締役及び監査役は、いつでも取締役会決議事項の情報を閲覧することができる。
- ③ **損失の危険の管理に関する規程その他の体制**
 - ・ 全社横断的なリスク管理体制を構築する。
 - ・ 各部門においては、法令及び関係規則に基づいたマニュアルやガイドラインを遵守し適切な対応を速やかに行うこととする。
 - ・ 不測の事態が生じた場合においては、「リスクマネジメント体制」により設置された対策本部がかかる任に当たり、対応を協議しながら迅速に対応する。
 - ・ 当社及び当社子会社の連携により、当社グループ全体のリスク管理を行う。
- ④ **当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制**
 - ・ 企業理念の具現化に向け、全員参加の経営を基本とし、中長期の基本経営計画書及び単年度事業計画書を立案し、全社的な目標を設定する。また、毎月の経営戦略会議において具体的改善策とその施策を実施する。
 - ・ 取締役の職務執行については、組織規程、職務及び業務分掌規程、職務権限規程においてそれぞれ詳細に定め、効率的に職務の執行が行われる体制をとる。

- ⑤ 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- ・ 従業員は、法令、定款はもとより、当社の経営理念に基づき、社内規程及び組織規程、職務及び業務分掌規程に則り行動する。
 - ・ 内部監査室が定期的に内部監査を実施し、その結果を経営層及び監査役に適宜報告する。
- ⑥ 当社及びその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
- ・ 子会社の経営管理については、関係会社管理規程に基づき、子会社の自主性を尊重しつつ、担当取締役が統括管理する。
 - ・ 担当取締役は、子会社経営層と連携し管理の状態を定期的に取締役会に報告することとし、代表取締役は、子会社との各種連絡会・協議会を設置し、情報交換・危機管理の統一等経営の効率化を確保する。
 - ・ 子会社は、内部監査室の定期的な監査対象とし、監査の結果を経営層及び監査役に適宜報告する。
- ⑦ 監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項
- ・ 監査役がその職務を補助すべき使用人を必要と求めた場合、取締役会は監査役と協議の上、内部監査室員を監査役を補助すべき使用人として指名することができる。
 - ・ 指名された使用人の指揮権は、取締役からの独立性を確保する。
- ⑧ 当社グループの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への報告に関する体制及び監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- ・ 当社グループの取締役及び使用人は当社の業績又は業績に与える重要事項について監査役に都度報告するものとし、職務の執行に関する不法行為や重要な法令違反、定款違反行為の事実を知った時は、遅滞なく報告するものとする。
 - ・ 前記に拘わらず、監査役はいつでも必要に応じて、取締役及び使用人に対し報告を求めることができる。
 - ・ その報告を行った当社グループの取締役及び使用人が当該報告を行ったことを理由として不利益な扱いを受けることを禁止し、その旨の周知徹底を図る。
 - ・ 監査役は、独立性と権限により、会計監査人、内部監査室との情報交換に努め、緊密な連携をとりながら監査の実効性を確保する。
 - ・ 監査役が職務を執行する上で必要となる費用について会社に請求を行った場合は、監査役の職務の執行に必要なと明らかに認められる時を除き、会社は速やかに支払うものとする。
- ⑨ 財務報告の適正性を確保するための体制
- ・ 当社は金融商品取引法に基づき、財務報告の適正性及び信頼性を確保するため、「内部統制規程」を定め、財務報告に係る内部統制の評価と有効性の判断を行い、適切に運用されているか確認する。

(5) 業務の適正を確保するための体制の運用状況

取締役会は、取締役9名（うち社外取締役1名）で構成され、毎月1回以上の定例取締役会を開催し経営の基本方針、法令で定められた事項及びその他経営に関する重要事項について協議・決定をするともに業務執行状況を監督しております。また、グループ会社の取締役会においても全てのグループ会社に対して当社の役員が派遣されており、取締役会に出席して意見を述べるなど、グループ全体の経営に関与しております。

反社会的勢力排除に向けた取り組みとしては、公益財団法人長野県暴力追放県民センターに加入し、定期的に行われる情報交換会及び研修会に参加しております。また、所轄官庁など外部機関と連携しております。

内部監査の組織として「内部監査室」（専任4名）を設置し、業務活動全般に関し、その計画・手続の妥当性や業務実施の有効性の確認を行っております。また、財務報告の適正性及び信頼性を確保するため、「内部統制規程」に基づき評価を行っております。子会社においても定期的に監査を実施し、監査の結果を取締役会及び監査役に報告しております。

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、2名の社外監査役はそれぞれ高い専門性を有しております。

監査役は、策定された監査方針及び監査計画に基づき、取締役会をはじめとする重要な会議への出席や、業務・財産の状況の調査等を通じ、取締役及び業務全般の執行に対し厳正な監視を行っています。また、会計監査人、内部監査室との情報交換を行い、監査の実効性を確認しています。

(6) 会社の支配に関する基本方針

① 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針

当社は、金融商品取引所に株式を上場している者として、市場における当社株式の自由な取引を尊重し、特定の者による当社株式の大規模買付行為であっても、当社グループの企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上に資するものである限り、これを一概に否定するものではありません。また、最終的には株式の大規模買付提案に応じるかどうかは株主の皆様への決定に委ねられるべきだと考えています。

ただし、株式の大規模買付提案の中には、例えばステークホルダーとの良好な関係を保ち続けることができない可能性がある等、当社グループの企業価値ひいては株主共同の利益を損なう虞のあるものや、当社グループの価値を十分に反映しているとは言えないもの、あるいは株主の皆様が最終的な決定をされるために必要な情報が十分に提供されないものもありえます。

そのような提案に対して、当社取締役会は、株主の皆様から経営を負託された者の責務として、株主の皆様のために、必要な時間や情報の確保、株式の大規模買付提案者との交渉等を行う必要があると考えています。

② 会社の財産の有効な活用、適切な企業集団の形成その他の基本方針の実現に資する特別な取組み

当社は1951年に地元特産物の商いを目的に起業し、以来70数年に亘って貨物運送・土木工事業、生コン製造販売事業、石油製品小売事業、車両販売修理事業、コンクリート二次製品製造販売事業、産業廃棄物収集運搬事業、ミネラルウォーター製造販売事業、ナチュラルチーズ加工販売事業等、更なる業績の向上に向けて事業展開を図っております。また、関連子会社では、電設資材販売事業（昭和電機産業株式会社、信州電機産業株式会社、岐阜電材株式会社）、生コン製造販売事業（中国山東省で溜博高見澤混凝土有限公司等合弁2社3工場）、農業機械製造販売事業（オギワラ精機株式会社）、住宅リフォーム事業（株式会社アグリトライ）、漬物卸販売事業（株式会社ナガトク）、また近年には不動産事業を営む株式会社セイブやガソリンスタンド事業の上燃株式会社（現・当社に吸収合併）の株式取得を実施し、業容の拡大を図っております。

当社グループの企業価値の源泉は、地域密着型企業として地域の皆様と約半世紀以上に亘りお届けしている多種多様な製品とサービスにより築き上げられたブランド力と信頼関係にあると考えております。

また、環境保全への関心が高まっている中、当社グループにおいても自然環境の保護、循環型社会への実現を目指し、環境に配慮し循環資源を利用したリサイクル製品の開発を行ってまいりました。現在長野県の「信州リサイクル認定製品」として多くの当社製品群が認定されております。

環境問題が日本だけでなく地球規模で議論されている中、当社は上記のとおり約半世紀に亘り蓄積された当社の開発技術力をノウハウとし、多種多様な基礎技術や製品を融合することにより、環境配慮型のオリジナル製品の開発をするなどして当社のブランド力及びステークホルダーとの信頼関係を構築してまいりました。今後も当社のブランド力を活かし、更に経済的で高機能な製品の開発に取り組んでまいります。そして当社の将来展望に立ち、時代と社会の要請に応え得る新しい事業の開発を今後も模索し、事業化することで地域社会の皆様にご貢献してまいります。

このように、時代のニーズをいち早くキャッチし、それに応え得るべく技術開発を進め、事業化することにより顧客と当社グループには企業価値の源泉である厚い信頼関係が生まれてくるものと確信しております。

当社グループはこのような当社グループの企業価値の源泉を今後も継続し、更に発展させ、地域社会における社会的責任を高めることが、当社グループの企業価値・株主共同利益の確保・向上につながるものと考えております。これらの取組みは、前述の基本方針の実現に資するものと考えております。

③ 基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組み

買付者から当社株式に対する大規模買付け提案があった場合において、当社の株主の皆様が、当社の経営資源その他企業価値を構成する多様な要素を十分に把握した上で、当該買付が当社の企業価値ひいては株主共同の利益に及ぼす影響を適切に判断することは必ずしも容易でないものと思われれます。そこで当社取締役会は、当社株式に対する大規模買付け等がなされた場合、買付に応じるか否かを株主の皆様が判断し、または当社取締役会が代替案を提案するために必要な情報や期間を確保したり、買付者と交渉を行うこと等を可能にすることで当社の企業価値ひいては株主共同の利益に反する買付行為を防止することを目的としています。

本対応策は、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保し、向上させる目的をもって導入されたものであり、前述の基本方針に沿うものと当社取締役会は判断しております。

~~~~~  
備考：本事業報告中の記載金額は表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結貸借対照表

(2024年6月30日現在)

(単位：百万円)

| 科 目             | 金 額           | 科 目            | 金 額           |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>(資産の部)</b>   |               | <b>(負債の部)</b>  |               |
| <b>流動資産</b>     | <b>22,262</b> | <b>流動負債</b>    | <b>17,406</b> |
| 現金及び預金          | 3,385         | 支払手形及び買掛金      | 9,935         |
| 受取手形            | 1,470         | 短期借入金          | 3,751         |
| 売掛金             | 8,128         | リース債務          | 94            |
| 契約資産            | 1,507         | 未払法人税等         | 312           |
| 電子記録債権          | 3,465         | 賞与引当金          | 780           |
| 商品及び製品          | 3,493         | 役員賞与引当金        | 20            |
| 仕掛品             | 5             | 工事損失引当金        | 9             |
| 原材料及び貯蔵品        | 333           | その他            | 2,500         |
| その他             | 497           | <b>固定負債</b>    | <b>7,743</b>  |
| 貸倒引当金           | △25           | 長期借入金          | 4,859         |
| <b>固定資産</b>     | <b>17,102</b> | リース債務          | 198           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>13,385</b> | 繰延税金負債         | 34            |
| 建物及び構築物         | 3,370         | 再評価に係る繰延税金負債   | 372           |
| 機械装置及び運搬具       | 1,582         | 退職給付に係る負債      | 1,772         |
| 土地              | 6,829         | 役員退職慰労引当金      | 253           |
| リース資産           | 245           | 環境対策引当金        | 95            |
| 建設仮勘定           | 1,100         | 資産除去債務         | 73            |
| その他             | 256           | その他            | 83            |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>358</b>    | <b>負債合計</b>    | <b>25,149</b> |
| のれん             | 83            | <b>(純資産の部)</b> |               |
| その他             | 275           | <b>株主資本</b>    | <b>13,066</b> |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>3,358</b>  | 資本金            | 1,264         |
| 投資有価証券          | 1,043         | 資本剰余金          | 0             |
| 繰延税金資産          | 1,038         | 利益剰余金          | 11,930        |
| その他             | 2,751         | 自己株式           | △128          |
| 貸倒引当金           | △1,474        | その他の包括利益累計額    | 948           |
| <b>資産合計</b>     | <b>39,365</b> | その他有価証券評価差額金   | 358           |
|                 |               | 土地再評価差額金       | 321           |
|                 |               | 為替換算調整勘定       | 291           |
|                 |               | 退職給付に係る調整累計額   | △21           |
|                 |               | <b>非支配株主持分</b> | <b>200</b>    |
|                 |               | <b>純資産合計</b>   | <b>14,215</b> |
|                 |               | <b>負債純資産合計</b> | <b>39,365</b> |

## 連結損益計算書

( 2023年7月1日から  
2024年6月30日まで )

(単位：百万円)

| 科 目             | 金   | 額      |
|-----------------|-----|--------|
| 売上高             |     | 71,369 |
| 売上原価            |     | 59,190 |
| 売上総利益           |     | 12,178 |
| 販売費及び一般管理費      |     | 10,374 |
| 営業利益            |     | 1,803  |
| 営業外収益           |     |        |
| 受取利息            | 27  |        |
| 受取配当金           | 24  |        |
| 持分法による投資利益      | 59  |        |
| 為替差益            | 22  |        |
| 仕入割引            | 180 |        |
| 不動産賃貸料          | 36  |        |
| その他             | 143 | 492    |
| 営業外費用           |     |        |
| 支払利息            | 65  |        |
| 売上割引            | 36  |        |
| 支払補償費           | 33  |        |
| 消費税等            | 20  |        |
| その他             | 25  | 182    |
| 経常利益            |     | 2,113  |
| 特別利益            |     |        |
| 固定資産売却益         | 6   |        |
| 投資有価証券売却益       | 0   |        |
| 投資有価証券評価戻入益     | 1   | 9      |
| 特別損失            |     |        |
| 固定資産除却損         | 8   |        |
| 減損損失            | 164 |        |
| 貸倒引当金繰入額        | 767 |        |
| その他             | 17  | 958    |
| 税金等調整前当期純利益     |     | 1,164  |
| 法人税、住民税及び事業税    | 591 |        |
| 法人税等調整額         | △38 | 552    |
| 当期純利益           |     | 611    |
| 非支配株主に帰属する当期純損失 |     | 148    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 |     | 759    |

## 連結株主資本等変動計算書

( 2023年7月1日から  
2024年6月30日まで )

(単位：百万円)

|                              | 株 主 資 本 |       |        |         |        |
|------------------------------|---------|-------|--------|---------|--------|
|                              | 資 本 金   | 資本剰余金 | 利益剰余金  | 自 己 株 式 | 株主資本合計 |
| 当連結会計年度期首残高                  | 1,264   | 0     | 11,254 | △106    | 12,412 |
| 連結会計年度変動額                    |         |       |        |         |        |
| 剰余金の配当                       |         |       | △83    |         | △83    |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益          |         |       | 759    |         | 759    |
| 自己株式の取得                      |         |       |        | △21     | △21    |
| 株主資本以外の項目の当連<br>結会計年度変動額(純額) |         |       |        |         |        |
| 連結会計年度変動額合計                  | —       | —     | 676    | △21     | 654    |
| 当連結会計年度末残高                   | 1,264   | 0     | 11,930 | △128    | 13,066 |

|                              | そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 |              |              |                      |                           | 非 支 配<br>株 主 分 | 純 資 産<br>合 計 |
|------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|----------------------|---------------------------|----------------|--------------|
|                              | その他有<br>価証券評<br>価差額金  | 土地再評<br>価差額金 | 為替換算<br>調整勘定 | 退職給付<br>に係る調<br>整累計額 | その他<br>の包括利<br>益累計額<br>合計 |                |              |
| 当連結会計年度期首残高                  | 231                   | 321          | 257          | △23                  | 785                       | 345            | 13,543       |
| 連結会計年度変動額                    |                       |              |              |                      |                           |                |              |
| 剰余金の配当                       |                       |              |              |                      |                           |                | △83          |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益          |                       |              |              |                      |                           |                | 759          |
| 自己株式の取得                      |                       |              |              |                      |                           |                | △21          |
| 株主資本以外の項目の当連<br>結会計年度変動額(純額) | 126                   | —            | 34           | 2                    | 163                       | △145           | 17           |
| 連結会計年度変動額合計                  | 126                   | —            | 34           | 2                    | 163                       | △145           | 672          |
| 当連結会計年度末残高                   | 358                   | 321          | 291          | △21                  | 948                       | 200            | 14,215       |

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類の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 10社
- ・連結子会社の名称 昭和電機産業株式会社  
直江津臨港生コン株式会社  
オギワラ精機株式会社  
株式会社アグリトライ  
信州電機産業株式会社  
株式会社ナガトク  
株式会社セイブ  
株式会社スマイルハウス  
岐阜電材株式会社  
溜博高見澤混凝土有限公司

#### (2) 持分法の適用に関する事項

##### ① 持分法を適用した関連会社の状況

- ・関連会社の数 1社
- ・関連会社の名称 山東建澤混凝土有限公司

##### ② 持分法を適用していない関連会社の状況

- ・関連会社の名称 テレビ北信ケーブルビジョン株式会社
- ・持分法を適用しない理由

テレビ北信ケーブルビジョン株式会社は、当期純損益（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、持分法の適用から除外しております。

- ③ 持分法適用会社である山東建澤混凝土有限公司の決算日は12月31日ですが、3月31日を仮決算日とした決算を行い持分法を適用しております。なお、連結決算日との間に生じた重要な取引に関しては連結決算上必要な調整を行っております。

#### (3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、昭和電機産業株式会社及び信州電機産業株式会社並びに岐阜電材株式会社の決算日は6月20日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同日現在の計算書類を使用しております。在外連結子会社である溜博高見澤混凝土有限公司の決算日は12月31日であり、連結計算書類の作成に当たって3月31日を仮決算日とした決算を行っております。なお、連結決算日との間に生じた重要な取引に関しては連結決算上必要な調整を行っております。その他の連結子会社の決算日は、連結会計年度の末日と一致しております。



#### (4) 会計方針に関する事項

##### ① 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### イ. 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（評価差額は部分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

移動平均法による原価法を採用しております。

###### ロ. 棚卸資産

主として総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）を採用しております。

##### ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### イ. 有形固定資産（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は定率法を、また在外連結子会社は定額法を採用しております。ただし、当社及び国内連結子会社の1998年4月1日以降に取得した建物（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によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 10年～50年

機械装置及び運搬具 5年～17年

###### ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）

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

###### ハ. リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産について、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。

##### ③ 重要な引当金の計上基準

###### イ. 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、当社及び国内連結子会社において、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。

なお、在外連結子会社は、個別に債権の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。

###### ロ. 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

###### ハ. 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

## 二. 役員退職慰労引当金

当社及び連結子会社5社（昭和電機産業株式会社、信州電機産業株式会社、オギワラ精機株式会社、株式会社アグリトライ及び株式会社ナガトク）は役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規による当連結会計年度末要支給額を計上しております。

## ホ. 環境対策引当金

環境対策処理に関する支出に備えるため、当連結会計年度末において、合理的に見積もることができる額を計上しております。

## ヘ. 工事損失引当金

受注工事の損失に備えるため、発生する工事原価の見積額が受注額を超過することが見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事について、翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。

## ④ 重要な収益及び費用の計上基準

### イ. 商品及び製品の販売

建設関連事業においては、生コンクリート、セメント、特殊混和剤、土木資材及び鉄鋼製品等の建設資材の販売、また生コンクリート、コンクリート二次製品の製造販売を行っております。電設資材事業においては、主に電気工事業者及び工場関連向けに、電設資材、産業機器、空調システム等の販売を行っております。カーライフ関連事業においては、石油製品、新車・中古車の自動車の販売を行っております。住宅・生活関連事業においては、青果物、ギフト、信州特産品の販売、また、なめ茸、きのこ用培地、宅配水、チーズ加工製品の製造販売を行っております。これらの商品及び製品の販売については、顧客に商品及び製品を引き渡した時点を履行義務の充足時点と判断しているものの、国内の販売に該当し、出荷時から顧客への引渡し完了までの期間が通常の期間であると考えられるものについては、商品及び製品の出荷時点で収益を認識しております。

主に建設関連事業において、顧客への商品の提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る対価から商品等の仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

また、電設資材事業においては、顧客との販売契約に基づいて商品を引き渡す履行義務を負っております。収益は顧客との契約において約束された対価から返品、値引き及び割り戻し等を控除した金額で測定しております。

### ロ. 工事契約

建設関連事業においては、土木建築の請負、建築工事を行っております。電設資材事業においては、電気機械設備工事を行っております。住宅・生活関連事業においては、主に建売住宅等の施工管理を行っております。長期の請負工事契約については、履行義務が充足される一定期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の測定は、各報告期間の期末日までに発生した原価が、予想される原価の合計

に占める割合に基づいて行っております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しております。

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、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、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及び非支配株主持分に含めております。

⑥ その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

イ. 退職給付に係る負債の計上基準

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づいて計上しております。なお、退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当連結会計年度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。

数理計算上の差異は、各連結会計年度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）による定額法により按分した額をそれぞれ発生する翌連結会計年度から費用処理しております。未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

また、国内連結子会社は、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います。

ロ. のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、効果の発現する期間を合理的に見積もり、当該期間にわたり均等償却しております。

## 2. 表示方法の変更に関する注記

### (連結損益計算書)

前連結会計年度まで営業外費用の「その他」に含めて表示しておりました「消費税等差額」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より、区分掲載しております。

なお、前連結会計年度の「消費税等差額」は16百万円であります。

## 3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結計算書類にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結計算書類に重要な影響を及ぼす可能性のあるものは、次のとおりです。

(1) 固定資産の減損処理

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

有形固定資産 13,385百万円

無形固定資産 358百万円

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

当社グループは、事業所・営業所等毎に概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位にてグルーピングを行っております。

減損の兆候判定については、個別にグルーピングをした資産又は資産グループの営業損益が継続してマイナスとなった場合及び、継続してマイナスとなる見込みとなる場合や固定資産の時価が著しく下落した場合等に減損の兆候があるものとしています。

固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しています。その際の回収可能価額は正味売却価額又は使用価値により算定しています。

減損の兆候、認識の判定及び測定に当たっては慎重に検討していますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、追加の減損処理が必要となる可能性があります。

(2) 繰延税金資産

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

繰延税金資産 1,038百万円

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

当社グループは、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。

繰延税金資産の回収可能性は、将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

(3) 連結子会社溜博高見澤混凝土有限公司が計上している売上債権に係る貸倒引当金

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

溜博高見澤混凝土有限公司に係る売上債権及び貸倒引当金

|       | 当連結会計年度  |
|-------|----------|
| 売上債権  | 1,449百万円 |
| 貸倒引当金 | 1,039百万円 |

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

イ. 貸倒引当金に係る算出方法の概要

債権の貸倒れによる損失に備えるため、売上債権について個別に回収実績を基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。

ロ. 会計上の見積りに用いた主要な仮定

当社の連結子会社である溜博高見澤混凝土有限公司の取引先に対する債権の回収不能見込額の見積りの基礎となる主要な仮定は、以下のとおりです。

中国国内の経済環境は2023年に入りゼロコロナ政策は解除となったものの、回復速度は鈍く、さらに中国不動産建設業界の低迷により、得意先であるデベロッパー等の物件について竣工まで至らず、工事が進捗していない物件が増加し、債権回収が著しく遅延し、回収期間の長期化が見込まれております。

このような環境の中、債権を得意先又は得意先であるデベロッパー等への物件毎に区分した個々の債権について、主に延滞期間や中国における不動産建設業界の不況が顕著になった2023年1月以降の回収実績等の要因を考慮して回収可能性を検討し、貸倒引当金を見積っております。

ハ. 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

中国の不動産建設産業界においては、債権は平均回収期間が長いため、見積りの不確実性が高く、外部環境等による信用リスク及び債務者の支払能力の変化により、債権の貸倒見積高の算定に重要な影響を与える可能性があります。

#### 4. 会計上の見積りの変更に関する注記

当社の連結子会社である溜博高見澤混凝土有限公司において、個別貸倒引当金は、これまで主として2年以上滞留している債権について、過去3年間の平均回収実績率に基づき算定しております。

一方で、当期より中国における不動産建設業の深刻な不況により、得意先からの回収状況が著しく悪化し、多くの得意先から支払予定通りの入金がなされなくなりました。

中国における不動産建設業の不況の回復の見込みが不確定であるため、現在の経営環境を適切に反映し、信用リスクに対応するため、当連結会計年度よりすべての得意先について、得意先ごとの直近の個別回収実績率に基づき個別貸倒引当金を算定する方法に変更しております。

見積りの変更により、当連結会計年度末の貸倒引当金は702百万円増加し、当連結会計年度の税金等調整前当期純利益は702百万円減少しておりますが、それ以降の連結会計年度の損益に与える影響額については、合理的に見積もることが困難であるため算定しておりません。

## 5. 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

#### ① 担保に供している資産

|         |          |
|---------|----------|
| 現金及び預金  | 333百万円   |
| 建物及び構築物 | 1,942百万円 |
| 土地      | 4,427百万円 |
| 計       | 6,703百万円 |

#### ② 担保に係る債務

|           |          |
|-----------|----------|
| 支払手形及び買掛金 | 24百万円    |
| 短期借入金     | 3,129百万円 |
| 長期借入金     | 4,437百万円 |
| 流動負債その他   | 0百万円     |
| 計         | 7,591百万円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 13,729百万円

### (3) 保証債務

|           |       |       |
|-----------|-------|-------|
| 信州生コン株式会社 | 銀行借入金 | 59百万円 |
| 住宅ローン利用顧客 |       | 29百万円 |
| 計         |       | 89百万円 |

(注) 信州生コン株式会社への債務保証は株主9社の連帯保証であります。

(4) 受取手形割引高 9百万円  
 受取手形裏書譲渡高 409百万円  
 電子記録債権割引高 14百万円  
 電子記録債権譲渡高 126百万円

### (5) 連結会計年度末日満期手形等

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

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 受取手形              | 12百万円  |
| 電子記録債権            | 52百万円  |
| 支払手形              | 329百万円 |
| 電子記録債務            | 84百万円  |
| 流動負債その他（設備関係支払手形） | 6百万円   |

(6) 事業用土地の再評価の方法

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）に基づき、事業用の土地の再評価を行っております。

再評価の方法は、土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号によるところの地価税計算のために公表された価額に合理的な調整を行う方法としております。

再評価差額のうち税効果相当額を負債の部の固定負債に「再評価に係る繰延税金負債」として、その他の金額を純資産の部に「土地再評価差額金」として計上しております。

再評価を行った年月日

2000年6月30日

再評価を行った土地の期末における時

△1,829百万円

価と再評価後の帳簿価額との差額

## 6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

### (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の株式数 | 当連結会計年度増加株式数 | 当連結会計年度減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 普通株式  | 1,758,400株    | 一株           | 一株           | 1,758,400株   |

### (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の株式数 | 当連結会計年度増加株式数 | 当連結会計年度減少株式数 | 当連結会計年度末の株式数 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 普通株式  | 83,002株       | 5,661株       | 一株           | 88,663株      |

(注) 普通株式の自己株式の増加の内訳は、取締役会決議による自己株式の取得による増加5,600株、単元未満株式の買取りによる増加61株であります。

### (3) 剰余金の配当に関する事項

#### ① 配当金支払額等

| 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      |
|----------------------|-------|--------|----------|------------|------------|
| 2023年9月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 83百万円  | 50円      | 2023年6月30日 | 2023年9月28日 |

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

| 決議予定                 | 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      |
|----------------------|-------|--------|----------|------------|------------|
| 2024年9月24日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 83百万円  | 50円      | 2024年6月30日 | 2024年9月25日 |

## 7. 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

当社グループは、製造販売等に係る業務を遂行するために必要な設備投資のための資金及び短期的な運転資金を主に銀行借入により調達しており、必要な権限については、職務権限規定にて制定されております。

#### ② 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク

営業債権である受取手形、売掛金、電子記録債権は、得意先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の株式であります。市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが6か月以内の短期債務であります。決済時の流動性リスクについても留意が必要であります。

借入金は、設備投資のための資金と短期的な運転資金の調達を目的としたもので、長期借入金は、返済期間を5～30年に設定の上、調達しております。金利は主に市場金利をベースとした変動金利であり、金利の変動リスクに晒されております。

#### ③ 金融商品に対するリスク管理体制

##### イ. 信用リスクについて

当社では、本社内に与信管理委員会を設け、販売システムより出力される各種帳票に基づき、各得意先からの回収状況を継続的にモニタリングする体制となっており、各得意先に対する与信限度の設定に係る権限を有しております。また、回収が長期化する事態が発生した場合には、各部門責任者へ伝達しており、相互に牽制し、リスクの軽減を図っております。

##### ロ. 市場リスクについて

長期借入金の金利リスクについても経理部が所管し、金利動向をフォローするとともに、金利上昇リスク軽減のための金利スワップの実行について検討しております。

##### ハ. 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）について

経理部では、各部門からの報告に基づき、月次で資金繰計画を作成し、管理する体制としており、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

2024年6月30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。なお、市場価格のない株式等は含まれておりません。

|                             | 連結貸借対照表<br>計上額(百万円) | 時 価<br>(百万円) | 差 額<br>(百万円) |
|-----------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| 投資有価証券                      | 719                 | 719          | —            |
| 資産計                         | 719                 | 719          | —            |
| 長期借入金（1年内返済予定の長期<br>借入金を含む） | 6,591               | 6,581        | △9           |
| 負債計                         | 6,591               | 6,581        | △9           |

- (注) 1. 「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「電子記録債権」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」については、現金であること及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しています。「リース債務」については、重要性が乏しいため記載を省略しております。
2. 市場価格のない株式等は、「投資有価証券」には含まれておりません。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。

| 区分    | 連結貸借対照表計上額 |
|-------|------------|
| 非上場株式 | 323百万円     |

(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：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係る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 時価をもって貸借対照表計上額とする金融資産

(単位：百万円)

| 区分      | 時価   |      |      |     |
|---------|------|------|------|-----|
|         | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計  |
| 投資有価証券  |      |      |      |     |
| その他有価証券 |      |      |      |     |
| 株式      | 700  | —    | —    | 700 |
| 公債      | —    | 19   | —    | 19  |
| 資産計     | 700  | 19   | —    | 719 |

② 時価をもって貸借対照表計上額としない金融負債

(単位：百万円)

| 区分    | 時価   |       |      |       |
|-------|------|-------|------|-------|
|       | レベル1 | レベル2  | レベル3 | 合計    |
| 長期借入金 | —    | 6,581 | —    | 6,581 |
| 負債計   | —    | 6,581 | —    | 6,581 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明  
投資有価証券

上場株式及び公債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。一方で、当社が保有している公債は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しています。

長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）

これらの時価は、元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

8. 賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しております。

## 9. 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

(単位：百万円)

|                       | 報告セグメント |        |         |         | 合計     |
|-----------------------|---------|--------|---------|---------|--------|
|                       | 建設関連    | 電設資材   | カーライフ関連 | 住宅・生活関連 |        |
| 売上高                   |         |        |         |         |        |
| 一時点で移転される財又はサービス      | 7,765   | 37,169 | 17,152  | 6,502   | 68,590 |
| 一定の期間にわたり移転される財又はサービス | 881     | 447    | —       | 1,203   | 2,531  |
| 顧客との契約から生じる収益         | 8,646   | 37,617 | 17,152  | 7,705   | 71,122 |
| その他の収益                | —       | —      | —       | 246     | 246    |
| 外部顧客への売上高             | 8,646   | 37,617 | 17,152  | 7,952   | 71,369 |

(注) 「その他の収益」は、リース取引に関する会計基準に基づく収益等であります。

### (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

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、「1. 連結計算書類の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④重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

### (3) 当連結会計年度末及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

#### ① 契約資産及び契約負債の残高等

|                     | 当連結会計年度   |
|---------------------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 12,417百万円 |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 13,065    |
| 契約資産（期首残高）          | 1,652     |
| 契約資産（期末残高）          | 1,507     |
| 契約負債（期首残高）          | 437       |
| 契約負債（期末残高）          | 368       |

契約資産は、主に工事請負契約等について、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識する方法に基づいて認識した収益に係る未請求の対価に対する当社及び連結子会社の権利に関するものです。契約資産は、対価に対する当社及び連結子会社の権利が無条件になった時点で顧客との契約から生じた債権に振替えられます。当該工事契約に関する対

価は、工事の完成・引渡時に請求し、契約書に基づいた支払期日に受領しています。

契約負債は、主に工事請負契約等に基づき顧客から受け取った手付金等の前受金に関するものです。契約負債は、収益の認識に伴い取り崩されま

② 残存履行義務に配分した取引価格

当社及び連結子会社では、当初の予想される契約期間が1年を超える重要な取引を認識していないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報は開示しておりません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

10. 1株当たり情報に関する注記

|                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 8,393円76銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 454円00銭   |

# 貸借対照表

(2024年6月30日現在)

(単位：百万円)

| 科 目         | 金 額    | 科 目           | 金 額    |
|-------------|--------|---------------|--------|
| ( 資 産 の 部 ) |        | ( 負 債 の 部 )   |        |
| 流 動 資 産     | 6,338  | 流 動 負 債       | 7,033  |
| 現金及び預金      | 896    | 支払手形          | 1,512  |
| 受取手形        | 258    | 買掛金           | 1,362  |
| 売掛金         | 2,527  | 電子記録債務        | 188    |
| 契約資産        | 112    | 短期借入金         | 400    |
| 電子記録債権      | 728    | 1年内返済予定の長期借入金 | 1,550  |
| 商品及び製品      | 1,303  | リース債務         | 28     |
| 仕掛品         | 4      | 未払金           | 1,032  |
| 原材料及び貯蔵品    | 195    | 未払費用          | 234    |
| 前払費用        | 50     | 未払法人税等        | 101    |
| 未収入金        | 238    | 契約負債          | 103    |
| その他の        | 24     | 預り金           | 75     |
| 貸倒引当金       | △1     | 前受収益          | 5      |
| 固 定 資 産     | 13,985 | 賞与引当金         | 403    |
| 有形固定資産      | 9,161  | 工事損失引当金       | 9      |
| 建築物         | 1,245  | その他の          | 27     |
| 構築物         | 226    | 固 定 負 債       | 5,202  |
| 機械及び装置      | 948    | 長期借入金         | 3,353  |
| 車両運搬具       | 429    | リース債務         | 53     |
| 工具、器具及び備品   | 223    | 再評価に係る繰延税金負債  | 372    |
| 土地          | 4,926  | 退職給付引当金       | 1,035  |
| リース資産       | 61     | 役員退職慰労引当金     | 161    |
| 建設仮勘定       | 1,100  | 環境対策引当金       | 95     |
| 無形固定資産      | 243    | 資産除去債務        | 47     |
| 借地権         | 140    | その他の          | 82     |
| ソフトウェア      | 62     | 負 債 合 計       | 12,235 |
| その他の        | 41     | ( 純 資 産 の 部 ) |        |
| 投資その他の資産    | 4,579  | 株 主 資 本       | 7,537  |
| 投資有価証券      | 766    | 資 本 金         | 1,264  |
| 関係会社株式      | 2,652  | 資 本 剰 余 金     | 0      |
| 関係会社出資金     | 164    | その他資本剰余金      | 0      |
| 長期貸付金       | 100    | 利 益 剰 余 金     | 6,400  |
| 繰延税金資産      | 625    | 利益準備金         | 68     |
| その他の        | 692    | その他利益剰余金      | 6,332  |
| 貸倒引当金       | △422   | 繰越利益剰余金       | 6,332  |
| 資 産 合 計     | 20,323 | 自 己 株 式       | △128   |
|             |        | 評価・換算差額等      | 551    |
|             |        | その他有価証券評価差額金  | 229    |
|             |        | 土地再評価差額金      | 321    |
|             |        | 純 資 産 合 計     | 8,088  |
|             |        | 負 債 純 資 産 合 計 | 20,323 |

# 損益計算書

( 2023年7月1日から  
2024年6月30日まで )

(単位：百万円)

| 科 目                     | 金 額 |        |
|-------------------------|-----|--------|
| 売 上 高                   |     | 30,661 |
| 売 上 原 価                 |     | 24,541 |
| 売 上 総 利 益               |     | 6,120  |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費     |     | 5,390  |
| 営 業 利 益                 |     | 729    |
| 営 業 外 収 益               |     |        |
| 受 取 利 息                 | 22  |        |
| 受 取 配 当 金               | 279 |        |
| 不 動 産 賃 貸 料             | 27  |        |
| 為 替 差 益                 | 22  |        |
| 貸 倒 引 当 金 戻 入 額         | 0   |        |
| そ の 他                   | 103 | 454    |
| 営 業 外 費 用               |     |        |
| 支 払 利 息                 | 29  |        |
| そ の 他                   | 19  | 49     |
| 経 常 利 益                 |     | 1,135  |
| 特 別 利 益                 |     |        |
| 固 定 資 産 売 却 益           | 6   |        |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損 戻 入 益 | 1   | 7      |
| 特 別 損 失                 |     |        |
| 固 定 資 産 除 却 損           | 8   |        |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額         | 25  |        |
| 関 係 会 社 出 資 金 評 価 損     | 276 |        |
| そ の 他                   | 17  | 328    |
| 税 引 前 当 期 純 利 益         |     | 815    |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税   | 201 |        |
| 法 人 税 等 調 整 額           | △47 | 153    |
| 当 期 純 利 益               |     | 661    |

## 株主資本等変動計算書

( 2023年7月1日から  
2024年6月30日まで )

(単位：百万円)

|                         | 株 主 資 本 |              |              |            |                               |              |      | 株主資本<br>合 計 |
|-------------------------|---------|--------------|--------------|------------|-------------------------------|--------------|------|-------------|
|                         | 資本金     | 資本剰余金        |              | 利 益 剰 余 金  |                               |              | 自己株式 |             |
|                         |         | その他資本<br>剰余金 | 資本剰余<br>金 合計 | 利 益<br>準備金 | その他利<br>益剰余金<br>繰越利益<br>剰 余 金 | 利益剰余<br>金 合計 |      |             |
| 当 期 首 残 高               | 1,264   | 0            | 0            | 60         | 5,762                         | 5,822        | △106 | 6,980       |
| 当 期 変 動 額               |         |              |              |            |                               |              |      |             |
| 剰余金の配当                  |         |              |              | 8          | △92                           | △83          |      | △83         |
| 当期純利益                   |         |              |              |            | 661                           | 661          |      | 661         |
| 自己株式の取得                 |         |              |              |            |                               |              | △21  | △21         |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) |         |              |              |            |                               |              |      |             |
| 当期変動額合計                 | -       | -            | -            | 8          | 569                           | 577          | △21  | 556         |
| 当 期 末 残 高               | 1,264   | 0            | 0            | 68         | 6,332                         | 6,400        | △128 | 7,537       |

|                         | 評 価 ・ 換 算 差 額 等  |                  |                        | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------------|-------|
|                         | その他有価証券<br>評価差額金 | 土 地 再 評 価<br>差 額 | 評 価 ・ 換 算<br>差 額 等 合 計 |       |
| 当 期 首 残 高               | 139              | 321              | 460                    | 7,441 |
| 当 期 変 動 額               |                  |                  |                        |       |
| 剰余金の配当                  |                  |                  |                        | △83   |
| 当期純利益                   |                  |                  |                        | 661   |
| 自己株式の取得                 |                  |                  |                        | △21   |
| 株主資本以外の項目<br>の当期変動額(純額) | 90               | -                | 90                     | 90    |
| 当期変動額合計                 | 90               | -                | 90                     | 646   |
| 当 期 末 残 高               | 229              | 321              | 551                    | 8,088 |

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (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（評価差額は部分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

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

商品及び製品

主として総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）を採用しております。

仕掛品

主として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）を採用しております。

#### (2) 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日以降に取得した建物（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 15年～50年

機械及び装置 8年～17年

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

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

##### 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について、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 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

#### ① 貸倒引当金

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

#### ② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

#### ③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（10年）による定額法により、発生翌期から費用処理することとしております。

#### ④ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規による当事業年度末要支給額を計上しております。

#### ⑤ 環境対策引当金

環境対策処理に関する支出に備えるため、当事業年度末において、合理的に見積もることができる額を計上しております。

#### ⑥ 工事損失引当金

受注工事の損失に備えるため、発生する工事原価の見積額が受注額を超過することが見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積もることができる工事について、翌事業年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。

### (4) 収益及び費用の計上基準

#### ① 商品及び製品の販売

建設関連事業においては、生コンクリート、セメント、特殊混和剤、土木資材及び鉄鋼製品等の建設資材の販売、また生コンクリート、コンクリート二次製品の製造販売を行っております。カーライフ関連事業においては、石油製品、新車・中古車の自動車の販売を行っております。住宅・生活関連事業においては、青果物、ギフト、信州特産品の販売、また、なめ茸、きのこ用培地、宅配水、チーズ加工製品の製造販売を行っております。これらの商品及び製品の販売については、顧客に商品及び製品を引き渡した時点を履行義務の充足時点と判断しているものの、国内の販売に該当し、出荷時から顧客への引渡し完了するまでの期間が通常の間であると考えられるものについては、商品及び製品の出荷時点で収益を認識しております。

主に建設関連事業において、顧客への商品の提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る対価から商品等の仕入先に支払う額を控除した純額で収益を認識しております。

② 工事契約

建設関連事業においては、土木建築の請負、建築工事を行っております。長期の請負工事契約については、履行義務が充足される一定期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度の測定は、各報告期間の期末日までに発生した原価が、予想される原価の合計に占める割合に基づいて行っております。また、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積もることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合は、原価回収基準にて収益を認識しております。

(5) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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会計処理の方法と異なっております。

## 2. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当事業年度に係る計算書類にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

(1) 固定資産の減損処理

① 当事業年度の計算書類に計上した金額

有形固定資産 9,161百万円

無形固定資産 243百万円

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 3. 会計上の見積りに関する注記」に記載したとおりです。

(2) 繰延税金資産

① 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 625百万円

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 3. 会計上の見積りに関する注記」に記載したとおりです。

(3) 関係会社投融資の評価

① 当事業年度の計算書類に計上した金額

| (貸借対照表)         | 当事業年度    |
|-----------------|----------|
| 関係会社未収入金 (注) 1  | 225百万円   |
| 関係会社株式          | 2,652百万円 |
| 関係会社出資金         | 164百万円   |
| 関係会社貸付金 (注) 2   | 90百万円    |
| (損益計算書)         |          |
| 貸倒引当金繰入額 (特別損失) | 25百万円    |
| 関係会社出資金評価損      | 276百万円   |

(注) 1. 貸借対照表上、「未収入金」に計上しております。

2. 貸借対照表上、「長期貸付金」に計上しております。

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

関係会社株式及び関係会社出資金については、実質価額が投資額に対して著しく低下している場合には、回復可能性があるかと判断された場合を除き、実質価額まで評価損を計上しております。また、関係会社に対する債権について、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。

当事業年度において、当社連結子会社である溜博高見澤混凝土有限公司について、中国不動産建設業界の低迷により、財政状態及び経営成績が著しく悪化したことにより、その財政状態及び経営成績等を総合的に検討し、当該子会社に対する貸倒引当金繰入額及び関係会社出資金評価損を見積り、必要額を計上しております。

③ 翌事業年度の計算書類に与える影響

将来の関係会社を取り巻く様々な環境の変化により業績が著しく悪化した場合には、翌事業年度の計算書類において、関係会社株式評価損、関係会社出資金評価損及び貸倒引当金繰入額を計上する可能性があります。

### 3. 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

##### ① 担保に供している資産

|        |          |
|--------|----------|
| 現金及び預金 | 323百万円   |
| 建物     | 677百万円   |
| 土地     | 2,969百万円 |
| 計      | 3,969百万円 |

##### ② 担保に係る債務

|               |          |
|---------------|----------|
| 支払手形          | 0百万円     |
| 買掛金           | 23百万円    |
| 未払金           | 0百万円     |
| 短期借入金         | 400百万円   |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1,369百万円 |
| 長期借入金         | 2,999百万円 |
| 計             | 4,793百万円 |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 10,919百万円

#### (3) 保証債務

|            |       |        |
|------------|-------|--------|
| 信州生コン株式会社  | 銀行借入金 | 59百万円  |
| オギワラ精機株式会社 | 銀行借入金 | 88百万円  |
|            | 割引手形等 | 15百万円  |
| 計          |       | 162百万円 |

(注) 信州生コン株式会社への債務保証は株主9社の連帯保証であります。

(4) 受取手形裏書譲渡高 28百万円  
電子記録債権割引高 4百万円

#### (5) 期末日満期手形等

期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当事業年度の末日が金融機関の休業日であったため、次の期末日満期手形等が期末残高に含まれております。

|                   |        |
|-------------------|--------|
| 受取手形              | 10百万円  |
| 電子記録債権            | 51百万円  |
| 支払手形              | 324百万円 |
| 電子記録債務            | 43百万円  |
| 流動負債その他(設備関係支払手形) | 6百万円   |

(6) 関係会社に対する金銭債権、債務

|          |        |
|----------|--------|
| ① 短期金銭債権 | 249百万円 |
| ② 長期金銭債権 | 90百万円  |
| ③ 短期金銭債務 | 23百万円  |
| ④ 長期金銭債務 | 1百万円   |

(7) 事業用土地の再評価の方法

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）に基づき、事業用の土地の再評価を行っております。

再評価の方法は、土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号によるところの地価税計算のために公表された価額に合理的な調整を行う方法としております。

再評価差額のうち税効果相当額を負債の部の固定負債に「再評価に係る繰延税金負債」として、その他の金額を純資産の部に「土地再評価差額金」として計上しております。

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| 再評価を行った年月日                           | 2000年6月30日 |
| 再評価を行った土地の期末における<br>時価と再評価後の帳簿価額との差額 | △1,829百万円  |

4. 損益計算書に関する注記

|           |            |        |
|-----------|------------|--------|
| 関係会社との取引高 | 売上高        | 277百万円 |
|           | 仕入高        | 20百万円  |
|           | 営業取引以外の取引高 | 325百万円 |

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首の株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末の株式数 |
|-------|-------------|------------|------------|------------|
| 普通株式  | 83,002株     | 5,661株     | 一株         | 88,663株    |

(注) 普通株式の自己株式の増加の内訳は、取締役会決議による自己株式の取得による増加5,600株、単元未満株式の買取りによる増加61株であります。

## 6. 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

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 貸倒引当金          | 129百万円          |
| 棚卸資産評価損        | 0百万円            |
| 投資有価証券評価損      | 0百万円            |
| 関係会社出資金評価損     | 84百万円           |
| 退職給付引当金        | 315百万円          |
| 役員退職慰労引当金      | 49百万円           |
| 環境対策引当金        | 29百万円           |
| 賞与引当金          | 122百万円          |
| 減価償却超過額        | 35百万円           |
| 減損損失           | 185百万円          |
| 災害による損失        | 10百万円           |
| 土地再評価に係る繰延税金資産 | 159百万円          |
| その他            | 59百万円           |
| 繰延税金資産小計       | <u>1,180百万円</u> |
| 評価性引当額         | <u>△485百万円</u>  |
| 繰延税金資産合計       | 694百万円          |
| 繰延税金負債         |                 |
| その他有価証券評価差額金   | △69百万円          |
| 土地再評価に係る繰延税金負債 | <u>△372百万円</u>  |
| 繰延税金負債合計       | <u>△441百万円</u>  |
| 繰延税金資産の純額      | 253百万円          |

## 7. 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、「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記(4)収益及び費用の計上基準」に記載のとおりです。

## 8. 1株当たり情報に関する注記

|                |           |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 4,843円99銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 395円28銭   |

## 9. 連結配当規制適用会社に関する注記

当社は、連結配当規制適用会社であります。

# 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年8月20日

株式会社 高見澤  
取締役会 御中

ながの公認会計士共同事務所  
長野県長野市

公認会計士 宮坂直慶

公認会計士 山本弘樹

### 監査意見

私たちは、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社高見澤の2023年7月1日から2024年6月30日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

私たちは、上記の連結計算書類が、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、株式会社高見澤及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私たちの責任は、「連結計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私たちは、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私たちは、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。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

私たちの連結計算書類に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私たちはその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結計算書類の監査における私たちの責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結計算書類又は私たちが監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私たちは、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私たちが報告すべき事項はない。

#### 連結計算書類に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結計算書類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計算書類を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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

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

#### 連結計算書類の監査における監査人の責任

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

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

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

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



監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社及び連結子会社と私たちとの間には、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

# 計算書類に係る会計監査人の監査報告

## 独立監査人の監査報告書

2024年8月20日

株式会社 高見澤  
取締役会 御中

ながの公認会計士共同事務所  
長野県長野市

公認会計士 宮坂直慶

公認会計士 山本弘樹

### 監査意見

私たちは、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社高見澤の2023年7月1日から2024年6月30日までの第74期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

私たちは、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私たちの責任は、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。私たちは、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私たちは、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。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

私たちの計算書類等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私たちはその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

計算書類等の監査における私たちの責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類等又は私たちが監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私たちは、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私たちが報告すべき事項はない。

### 計算書類等に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類等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計算書類等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。

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

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

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社と私たちとの間には、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

## 監査役会の監査報告

### 監 査 報 告 書

当監査役会は、2023年7月1日から2024年6月30日までの第74期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査の方針、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役、内部監査部門その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しました。
  - ① 取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。また、子会社については、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
  - ② 事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社及びその子会社から成る企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
  - ③ 事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号イの基本方針及び同号ロの各取組みについては、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。
  - ④ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- ④ 事業報告に記載されている会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針については、指摘すべき事項は認められません。事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号ロの各取組みは、当該基本方針に沿ったものであり、当社の株主共同の利益を損なうものではなく、かつ、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではないと認めます。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人ながの公認会計士共同事務所の公認会計士宮坂直慶氏及び公認会計士山本弘樹氏の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

### (3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人ながの公認会計士共同事務所の公認会計士宮坂直慶氏及び公認会計士山本弘樹氏の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年8月26日

株式会社高見澤 監査役会

常勤監査役 久保輝明 ㊟

社外監査役 鴫澤裕 ㊟

社外監査役 金子肇 ㊟

以上

# 株主総会参考書類

## 第1号議案 剰余金の処分の件

第74期の期末配当につきましては、当事業年度の業績及び今後の事業展開等を勘案いたしまして以下のとおりといたしたいと存じます。

- (1) 配当財産の種類  
金銭
- (2) 配当財産の割当てに関する事項及びその総額  
当社普通株式1株につき金50円  
総額 83,486,850円
- (3) 剰余金の配当が効力を生じる日  
2024年9月25日

## 第2号議案 会計監査人選任の件

当社の会計監査人である宮坂直慶及び山本弘樹の両氏は、本総会終結の時をもって任期満了により退任されますので、新たに会計監査人の選任をお願いするものであります。

なお、本議案に関しましては、監査役会の決定に基づいております。

また、監査役会においては、新たな公認会計士等の検討にあたり、品質管理体制、独立性、専門性、監査体制及び監査報酬等を総合的に勘案し、新たに城南監査法人を会計監査人として選任するものであります。

会計監査人候補者は、次のとおりであります。

(2024年6月30日現在)

|       |         |                   |     |
|-------|---------|-------------------|-----|
| 名 称   | 城南監査法人  |                   |     |
| 事 務 所 | 主たる事務所  | 東京都渋谷区恵比寿南二丁目1番9号 |     |
| 沿 革   | 2021年7月 | 城南監査法人設立          |     |
| 概 要   | 資本金     | 8百万円              |     |
|       | 構成人員    | 社員（公認会計士）         | 6名  |
|       |         | 職員（公認会計士）         | 13名 |
|       |         | （会計士補）            | 1名  |
|       |         | （その他の職員）          | 4名  |
|       |         | 合 計               | 24名 |
|       | 関与会社    | 16社               |     |

### 第3号議案 退任取締役に対する退職慰労金贈呈の件

本総会終結の時をもって辞任により取締役を退任されます原山稔明氏に対し、在任中の功労に報いるため、当社の定める一定の基準に基づき、相当額の範囲内において退職慰労金を贈呈することとし、その具体的な額、贈呈の時期及び方法については取締役会にご一任願いたいと存じます。

本議案は、当社において予め取締役会で定められた役員報酬の決定方針に沿って、代表取締役社長に決定を委任しており、相当であると判断しております。当社の役員報酬の決定方針は事業報告に記載のとおりであります。

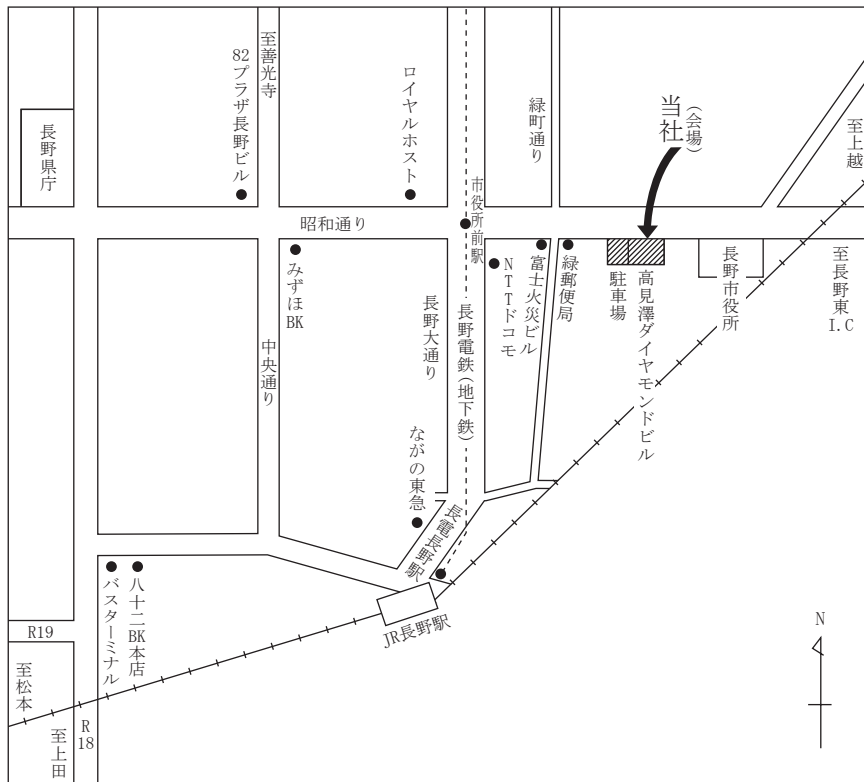
退任取締役の略歴は、以下のとおりであります。

| 氏 名<br>ふ り が な         | 略 歴                                  |
|------------------------|--------------------------------------|
| はら やま とし あき<br>原 山 稔 明 | 2004年9月 当社取締役<br>2011年9月 当社常務取締役(現任) |

以 上

# 第74期定時株主総会会場ご案内図

会場 長野県長野市大字鶴賀字苗間平1605番地14（長野市緑町）  
高見澤ダイヤモンドビル 5階会議室  
TEL. 026-228-0111



- 交通機関
- ・ J R、長野駅善光寺口下車 徒歩約15分
  - ・ 長野電鉄、市役所前駅下車 徒歩約3分
  - ・ お車ご利用の方

長野市役所隣り（2つ目のビル）当社駐車場をご利用ください。