

(証券コード：5955)

2024年6月6日

(電子提供措置の開始日 2024年5月31日)

株 主 各 位

京都市山科区東野狐藪町16番地

**株式会社ヤマシナ**

代表取締役社長 堀 直 樹

## 第149期 定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第149期定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては、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当社ウェブサイトに「第149回定時株主総会招集ご通知」として掲載しております。

●当社ウェブサイト

<https://www.kk-yamashina.co.jp/ir/shareholders.html>



また、インターネット上の下記ウェブサイトにも掲載しております。

●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（東証上場会社情報サービス）にアクセスして、銘柄名（会社名）に「ヤマシナ」または証券コード「5955」を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類／PR情報」を選択のうえ、ご確認くださいませようお願い申し上げます。

なお、当日ご出席いただけない場合は、「インターネット」または、「書面」により事前の議決権行使することができます。

お手数ながら電子提供措置事項に掲載の株主総会参考書類をご検討くださいまして、同封の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6月21日（金曜日）午後5時30分までに到着するようにご送付くださるか、当社の指定するウェブサイトより2024年6月21日（金曜日）午後5時30分までに議決権を行使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6月24日（月曜日）午前11時
2. 場 所 京都市山科区柳辻西浦町1の8  
京都市東部文化会館1階「創造活動室」

### 3. 目的事項

- 報告事項
1. 第149期（2023年4月1日から2024年3月31日まで）事業報告の内容、連結計算書類の内容ならびに会計監査人および監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件
  2. 第149期（2023年4月1日から2024年3月31日まで）計算書類の内容報告の件

#### 決議事項

- 第1号議案 吸収分割契約承認の件  
第2号議案 定款一部変更の件  
第3号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く）4名選任の件  
第4号議案 監査等委員である取締役1名選任の件  
第5号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件  
第6号議案 退任取締役に対する退職慰労金贈呈の件

### 4. その他招集にあたっての決定事項

- (1) 電子提供措置事項のうち、次の事項につきましては、法令および当社定款の規定に基づき、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いません。なお、監査等委員会および会計監査人は次の事項を含む監査対象書類を監査していません。  
連結株主資本等変動計算書、連結注記表、株主資本等変動計算書、個別注記表
- (2) 議決権行使書面において、議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。
- (3) 書面とインターネットにより、重複して議決権を行使された場合は、インターネットによるものを有効な議決権行使としてお取り扱いいたします。また、インターネットにより複数回、議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権行使としてお取り扱いいたします。

以 上

- 
- ◎ 当日ご出席の際は、お手数ながら同封の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。
  - ◎ 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当社ウェブサイトおよび東証ウェブサイトにてその旨、修正前の事項および修正後の事項を掲載させていただきます。
  - ◎ 株主総会決議通知の発送はせず、本総会の結果はインターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.kk-yamashina.co.jp>) に掲載します。
  - ◎ 当日のお土産はご用意いたしておりません。何卒ご理解いただきますようお願い申し上げます。

## 議決権行使 についてのご案内

後記の株主総会参考書類をご検討いただき、議決権を行使くださいますようお願い申し上げます。

### プレミアム優待倶楽部による電子議決権行使のご案内

従来の書面での行使に加えて、プレミアム優待倶楽部による電子議決権行使が可能になりました。以下の手順に従い、行使をお願い申し上げます。

#### 1. 会員登録

以下のURLから「ヤマシナ・プレミアム優待倶楽部」にアクセスいただき、必要な情報をご入力いただき、会員登録をお願いいたします。

URL：<https://yamashina.premium-yutaiclub.jp/>



【電子議決権行使に関するお問い合わせ】

問い合わせ先：0120-980-965

通話無料／受付時間 9:00～17:00

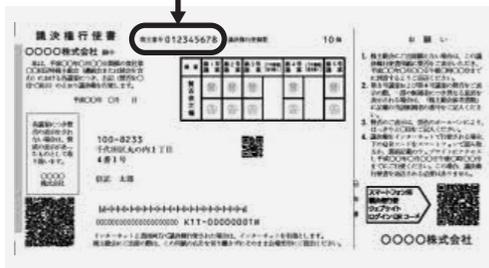
(土・日・祝日・年末年始を除く)

#### 会員登録に必要な情報

##### ■株主番号

株主様ご自身の株主番号をご入力ください。

※議決権行使書用紙の中央上部に記載がございます。



##### ■郵便番号

2024年3月31日現在の株主名簿に記載された郵便番号をご入力ください。

※仮登録完了メールが届きますので、必ず本登録を完了してください。

## 2. ログイン、株主ポスト

ヤマシナ・プレミアム優待倶楽部のサイトに「ログイン」してください。



「株主ポスト」のメニューをクリックし、「第149期定時株主総会招集ご通知」のページにお進みいただき、「議決権行使」のページに進み、賛否を選択してください。

賛否の内容を確認いただき、「送信」ボタンを押して、議決権行使を完了してください。

# 事業報告

(2023年4月1日から  
2024年3月31日まで)

## 1. 企業集団の現況に関する事項

### (1) 事業の経過およびその成果

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の行動制限の緩和から、個人消費の増加やインバウンドの拡大により景気は緩やかに回復傾向にあるものの、緊迫化する国際情勢やエネルギー・物流価格の高止まり、世界的な金融引き締めによる景気停滞や中国経済の減速懸念など先行きは不透明な状況となっております。

当社グループの主要取引先である自動車業界においては、自動車各社の生産活動は正常化しつつありますが、中国市場におけるEV需要の加速、原材料価格や外注費及びエネルギー価格の高騰の長期化により、当社グループを取り巻く経営環境は、厳しい状況が続いております。

このような状況のもと当社グループにおいては、経費削減及び営業力の強化等により業績の向上に努めるとともに、新たにヤマヤエレクトロニクス株式会社の株式を取得し子会社化することで、電子部品事業セグメントの拡充を図っております。

その結果、当連結会計年度の連結業績は、売上高12,153百万円（前連結会計年度比2.0%増）、営業利益319百万円（前連結会計年度比50.7%減）、経常利益398百万円（前連結会計年度比41.3%減）となりました。親会社株主に帰属する当期純利益は、245百万円（前連結会計年度比43.5%減）となりました。

なお、ヤマヤエレクトロニクス株式会社を子会社化したことにより、事業内容をより適正に表示するため第2四半期連結会計期間より、従来「電線・ケーブル事業」としていた報告セグメントの名称を「電子部品事業」に変更しております。

事業部門別の状況は、以下のとおりであります。

(金属製品事業)

金属製品事業におきましては、海外子会社の増収があったものの、国内会社の受注が顧客による生産調整、原材料、外注費、電気代等の価格の上昇により、売上高は7,891百万円（前連結会計年度比0.2%減）、営業利益は269百万円（前連結会計年度比46.9%減）となりました。

(電子部品事業)

電子部品事業におきましては、ヤマヤエレクトロニクス株式会社を子会社化したことによる増収がありましたが、株式取得費用を支出した要因もあり、売上高は1,646百万円（前連結会計年度比1.5%増）、営業利益は31百万円（前連結会計年度比67.8%減）となりました。

(不動産事業)

不動産事業におきましては、安定した稼働率の確保に努めており、売上高は243百万円（前連結会計年度比3.2%増）、営業利益は114百万円（前連結会計年度比13.7%増）となりました。

(化成品事業)

化成品事業におきましては、受注が堅調に推移した結果、売上高は2,299百万円（前連結会計年度比9.9%増）、営業利益は170百万円（前連結会計年度比1.5%増）となりました。

(その他の事業)

その他の事業については、売電事業から構成されております。売電事業につきましては、主に保有不動産の有効活用目的としてソーラーパネルの設置をしております。

その結果、売上高は72百万円（前連結会計年度比30.6%増）、営業利益は2百万円（前連結会計年度比85.9%減）となりました。

## (2) 設備投資等の状況

当連結会計年度中に実施いたしました設備投資の総額は894百万円であり、内訳は有形固定資産755百万円、無形固定資産139百万円であります。

これらに要する資金は、主に自己資金および借入金をもって充當いたしました。

## (3) 資金調達の状況

当社は、強固な収益体質の構築を目指し、中長期計画に基づいて積極的な設備投資を行っており、適正な内部留保を維持するため、これらの設備投資については、自己資金の充當に加え借入による資金調達も行っております。当連結会計年度末において、当社では300百万円を取引銀行より借入れております。また、連結子会社の三陽工業(株)では369百万円、(株)LADVIKでは1,147百万円、(株)山添製作所では93百万円、三陽工業有限公司では7百万円をそれぞれ取引銀行より借入れております。

## (4) 対処すべき課題

今後の見通しにつきましては、主要取引先である自動車業界においては、自動車各社は海外生産を引き続き強化しており、国内の自動車生産の先行きは不透明な状況にあり、当社グループを取り巻く経営環境は厳しさを増しております。

このような環境のもと、当社グループは新製品開発と原価低減活動の継続により、経営基盤の確保に努め、競争力を養うことで、安定的な収益体質の構築に努めてまいります。

コーポレート・ガバナンス体制におきましては、経営の透明性・健全性を確保し、内部統制システムの充実と従業員への教育研修により、株主の皆様への期待に応え得る体制の構築に取り組んでまいります。

これら企業価値の向上に向けた取り組みに対しまして、当社グループとしましては、あらゆる面で全力を尽くしてまいりますので、株主の皆様におかれましては、倍旧のご支援、ご鞭撻を賜りますようお願い申し上げます。

## (5) 財産および損益の状況の推移

### ① 企業集団の財産および損益の状況の推移

区 分	第146期 2021年3月期	第147期 2022年3月期	第148期 2023年3月期	第149期 (当連結会計年度) 2024年3月期
売上高(百万円)	9,332	11,030	11,914	12,153
経常利益(百万円)	546	785	678	398
親会社株主に帰属 する当期純利益(百万円)	327	548	434	245
1株当たり当期純利益	2円37銭	3円99銭	3円20銭	1円82銭
総資産(百万円)	16,208	16,846	17,340	18,097
純資産(百万円)	11,173	11,510	11,828	12,088

### ② 当社の財産および損益の状況の推移

区 分	第146期 2021年3月期	第147期 2022年3月期	第148期 2023年3月期	第149期 (当事業年度) 2024年3月期
売上高(百万円)	2,991	3,236	3,317	3,458
経常利益(百万円)	182	282	296	221
当期純利益(百万円)	108	217	242	168
1株当たり当期純利益	0円79銭	1円59銭	1円78銭	1円25銭
総資産(百万円)	11,202	11,381	11,274	11,464
純資産(百万円)	9,294	9,272	9,279	9,267

## (6) 主要な事業内容 (2024年3月31日現在)

事業部門	事業内容
金属製品事業	銅、真鍮、アルミニウム、鉄、その他の金属および合金ならびに樹脂の精密螺子、各種螺旋鋸、釘、鋸、ボルト、ナット、線および部品ならびに精密ばね部品および関連品の製造、販売
電子部品事業	電子部品の製造、販売
不動産事業	不動産の売買、賃貸借および管理
化成品事業	化成品素材の加工・販売
その他の事業	売電事業

## (7) 主要な営業所および工場（2024年3月31日現在）

会 社 名		所 在 地
当 社	本 社 ・ 工 場	京都市山科区
	東 京 営 業 所	埼玉県川越市
	中 部 営 業 所	愛知県安城市
	広 島 オ フ ィ ス	広島県福山市
	九 州 営 業 所	熊本県山鹿市
三 陽 工 業 (株)	新潟県小千谷市	
(株) L A D V I K	長野県諏訪市	
三 陽 電 線 加 工 (株)	新潟県小千谷市	
(株) 山 添 製 作 所	埼玉県加須市	
中 国 山 科 サ ー ビ ス (株)	広島県福山市	
ヤ マ ヤ エ レ ク ト ロ ニ ク ス (株)	東京都千代田区	

## (8) 従業員の状況（2024年3月31日現在）

### ① 企業集団の従業員

従業員数	前連結会計年度末比 増減
455名(191名)	8名増

(注) 従業員は就業人員であり、契約社員および臨時従業員は( )内に外数で記載しております。

### ② 当社の従業員

従業員数	前事業年度末比 増減	平均年齢	平均勤続年数
97名(59名)	1名増	46.15歳	19.76年

(注) 従業員は就業人員であり、契約社員および臨時従業員は( )内に外数で記載しております。

## (9) 重要な親会社および子会社の状況（2024年3月31日現在）

### ① 親会社との関係

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
	千円	%	
三陽工業(株)	100,000	100.00	電子部品事業
(株)LADVIK	301,000	80.00	金属製品事業・化成品事業
三陽電線加工(株)	10,000	100.00 (100.00)	電子部品事業
(株)山添製作所	10,000	100.00	金属製品事業
中国山科サービス(株)	10,000	100.00	金属製品事業
ヤマヤエレクトロニクス(株)	90,000	70.00	電子部品事業
LADVIK(THAILAND)Co.,LTD	千タイバーツ 35,000	100.00 (100.00)	金属製品事業
YAMASHINA BANGKOK FASTENING Co.,LTD	千タイバーツ 23,000	84.00	金属製品事業
三陽工業有限公司	千香港ドル 500	100.00 (100.00)	電子部品事業

(注) 三陽電線加工(株)、三陽工業有限公司およびLADVIK(THAILAND) Co.,LTDの議決権比率のカッコ内数値は、間接所有割合(内数)であります。

③ 特定完全子会社の状況  
該当事項はありません。

④ 重要な企業結合等の状況  
VTホールディングス(株)は、当社の議決権の35.19%を保有する会社であり、当社は同社の持分法適用関連会社となっております。

⑤ 技術提携の状況  
当社は、東莞怡寶三協五金配件有限公司と技術提携契約を締結しております。

(10) 主要な借入先の状況 (2024年3月31日現在)

借入先	借入額
	千円
(株)滋賀銀行	1,024,756
(株)八十二銀行	450,000
(株)第四北越銀行	249,996
(株)池田泉州銀行	50,000

## 2. 会社の株式に関する事項（2024年3月31日現在）

- (1) 発行可能株式総数 240,000,000株
- (2) 発行済株式の総数 134,406,455株(自己株式9,205,310株を除く。)
- (3) 株主数 16,957名(前期末比 2,763名増)
- (4) 大株主(上位10名)

株主名	持株数	持株比率
V T ホールディングス株式会社	47,300,400株	35.19%
久保和喜	7,100,000	5.28
株式会社前島電気工業社	4,300,000	3.20
有限会社久和インベストメント	2,550,000	1.90
株式会社 A . I . S 建築設計	2,324,100	1.73
有限会社和久インベストメント	2,200,000	1.64
渡邊昌子	2,024,900	1.51
山本雅史	2,000,000	1.49
広布文夫	1,820,000	1.35
株式会社 A . I . S	1,751,300	1.30

(注) 当社は自己株式9,205,310株を保有しておりますが、上記大株主から除いております。  
また、持株比率は自己株式を控除して計算しております。

## 3. 会社の新株予約権等に関する事項

- (1) 当事業年度末日における新株予約権の状況  
該当事項はありません。
- (2) 当事業年度中に交付した新株予約権の状況  
該当事項はありません。
- (3) その他新株予約権等に関する重要な事項  
該当事項はありません。

## 4. 会社役員に関する事項

### (1) 取締役の氏名等（2024年3月31日現在）

地 位	氏 名	担当および重要な兼職の状況
代表取締役 取締役社長	堀 直 樹	
取 締 役	古 川 泰 司	マーケティング本部長
取 締 役	平 本 幸 弘	生産本部長兼管理本部長
取 締 役 (常勤監査等委員)	長 橋 章 之	
取 締 役 (監査等委員)	伊 藤 誠 英	VTホールディングス(株)専務取締役経営戦略本部長 AMGホールディングス(株)取締役 (株)トラスト取締役 (株)MIRAI Z代表取締役社長 (株)アーキッシュギャラリー代表取締役社長 J-netレンタリース(株)代表取締役会長
取 締 役 (監査等委員)	山 内 一 郎	VTホールディングス(株)常務取締役管理本部長 AMGホールディングス(株)取締役

- (注) 1. 取締役伊藤誠英および山内一郎の両氏は、社外取締役であります。
2. 当社は、監査等委員の監査・監督機能を強化し、取締役（監査等委員を除く）からの情報収集および重要な社内会議における情報共有並びに内部監査部門と監査等委員会との十分な連携を可能にするため、長橋章之氏を常勤の監査等委員として選定しております。
3. 当社は、伊藤誠英および山内一郎の両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。
4. 監査等委員長橋章之および山内一郎の両氏は、経理部門における長年の経験を有し、財務および会計に関する相当の知見を有しております。

### (2) 責任限定契約の内容の概要

当社と監査等委員である取締役全員との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、100万円以上であらかじめ定めた金額または法令が規定する額のいずれか高い額としております。

### (3) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償請求の損害を当該保険契約により補填することとしております。

当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は当社取締役（監査等委員であるものを除く。）および監査等委員である取締役であり、すべての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。

### (4) 当事業年度に係る取締役（監査等委員であるものを除く。）及び監査等委員である取締役の報酬等

#### ①取締役（監査等委員であるものを除く。）の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

##### ・決定方針の決定方法

当社は、2021年2月16日開催の取締役会において取締役（監査等委員であるものを除く。）の個人別の報酬等の内容に係る決定方針（以下、決定方針という。）を決議しております。

##### ・決定方針の内容の概要

固定報酬である基本報酬と役員退職慰労金（社外取締役は固定報酬のみ）により構成され、企業価値の持続的な向上を図る上で機能するよう、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水準とすることを基本方針とする。基本報酬は、月例の固定報酬とし、職務の内容、役位及び実績・成果を考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。退職慰労金は、職位、在職年数に応じた当社「役員退職慰労金規程」に従って算出し、株主総会の承認を得たうえで支給するものとする。

##### ・取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たっては、監査等委員会が決定方針との整合性を確認しており、取締役会も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決定に係る委任に関する事項

当事業年度において、取締役（監査等委員であるものを除く。）の報酬について2023年6月26日開催の取締役会において代表取締役社長堀直樹に個人別の報酬等の具体的な内容の決定を委任する旨の決議を行い、代表取締役社長において決定しております。代表取締役社長に委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当領域や職責の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているからであります。

## ②監査等委員である取締役の個人別報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

監査等委員である取締役の各報酬額は、監査等委員である取締役の協議により決定しております。

### (5) 取締役の報酬等の額

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	業績連動 報酬等	退職慰労金	非金銭報酬 等	
取締役（監査等委員であるものを除く。） （うち社外取締役）	39,880 (-)	36,750 (-)	-	3,130 (-)	-	4 (-)
監査等委員である 取締役 （うち社外取締役）	11,970 (4,200)	11,670 (4,200)	-	300 (-)	-	3 (2)

- (注) 1. 取締役の報酬等の額には、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. 取締役（監査等委員を除く）の報酬限度額は、2017年6月26日開催の第142期定時株主総会において年額98,400千円以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は4名です。  
 3. 取締役（監査等委員）の報酬限度額は、2017年6月26日開催の第142期定時株主総会において年額18,000千円以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員）の員数は3名です。（うち、社外取締役（監査等委員）2名）  
 4. 退職慰労金は、当事業年度に計上した役員退職慰労金繰入額であります。  
 5. 上記のほか、2023年6月26日開催の定時株主総会の決議に基づき、役員退職慰労金を退任取締役1名に対し、1,580千円支給しております。

### (6) 社外取締役に関する事項

#### ① 取締役会及び監査等委員会への出席状況及び発言状況等

区 分	氏 名	主な活動状況及び社外取締役が果たすことが期待される役割に関して行った職務の概要
取 締 役 （監査等委員）	伊 藤 誠 英	当事業年度開催の取締役会12回のうち12回、監査等委員会12回のうち12回に出席し、豊富な経営経験および知識から当社の経営上有用な指摘、意見を述べて議論を深めることに貢献いたしました。
取 締 役 （監査等委員）	山 内 一 郎	当事業年度開催の取締役会12回のうち12回、監査等委員会12回のうち12回に出席し、豊富な経営経験および監査経験から、ガバナンス体制の構築等についての議論に貢献いたしました。

(注) 書面決議による取締役会の回数は除いております。

② 重要な兼職先と当社との関係

区 分	氏 名	兼職先	兼職内容	当該他の法人等との関係
取締役 (監査等委員)	伊藤 誠 英	VTホールディングス㈱	専務取締役 経営戦略本部長	当社の株主であります。
		AMGホールディングス㈱	取 締 役	当社との間に重要な取引その他の関係はありません。
		(株)ト ラ ス ト	取 締 役	当社との間に重要な取引その他の関係はありません。
		(株)M I R A I Z	代表取締役社長	当社との間に重要な取引その他の関係はありません。
		㈱アーキッシュギャラリー	代表取締役社長	当社との間に重要な取引その他の関係はありません。
		J-netレンタリース㈱	代表取締役会長	当社との間に重要な取引その他の関係はありません。
取締役 (監査等委員)	山内 一 郎	VTホールディングス㈱	常務取締役 管理本部長	当社の株主であります。
		AMGホールディングス㈱	取 締 役	当社との間に重要な取引その他の関係はありません。

## 5. 会計監査人の状況

### (1) 会計監査人の名称

ひびき監査法人

### (2) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額

① 当事業年度に係る会計監査人としての報酬等の額

21,000千円

② 当社および子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額

21,000千円

- (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、当事業年度に係る会計監査人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. 監査等委員会は、社内関係部署及び会計監査人からの必要書類の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積の算出根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

### (3) 責任限定契約の内容の概要

当社と会計監査人であるひびき監査法人は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める最低責任限度額としております。

### (4) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

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、必要に応じて、監査等委員会は、監査等委員全員の同意により会計監査人を解任いたします。また、監査等委員会は、会計監査人の適格性、専門性、当社からの独立性、その他の評価基準に従い総合的に評価し、会計監査人の職務の遂行に支障があると判断されるなど、会計監査人の変更が必要であると認められる場合には、株主総会に提出する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。

## 6. 会社の体制および方針

### (1) 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

当社は、取締役会において、「内部統制システム構築の基本方針」を次のとおり決議しております。

その内容は以下のとおりであります。

- ① 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
  - i. 取締役会は、法令、定款、株主総会決議、当社諸規程に従って経営に関する重要事項を決定し、取締役の職務執行を監督しております。
  - ii. 代表取締役は、管理本部長を委員長とする内部統制委員会を設置しコンプライアンス体制、リスク管理体制の整備および問題点の把握に努めております。内部統制委員会の審議結果は取締役会に報告することとしております。
  - iii. 内部監査室は、取締役の執行する職務について法令、定款等に違反するもの、またはそのおそれがあるものを発見した場合は、直ちに取締役会、監査等委員会に報告するとともに、その調査を行い、取締役会、監査等委員会に報告することとしております。
  - iv. 内部通報規程により組織的または個人的な法令違反行為等に関する使用人からの相談または通報の適正な処理の仕組みを定め、また通報者を保護しており会社はこれを遵守することを規定しております。
- 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  
取締役（監査等委員である取締役を除く）の職務の執行に係る情報については、法令および諸規程に従って適切に保存、管理および廃棄を行うこととしております。また、取締役がこれらを常時閲覧できる状態に管理しております。

- ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- i. 内部統制委員会は、全社のリスク管理を統括し、管理本部内の担当を通じて規程、マニュアル等を作成し、危険の発生の察知、対応のみならず防止を含めてその周知徹底を図ることとしております。
  - ii. 内部統制委員会は、損失の予知、発生に際しては、代表取締役、担当取締役、監査等委員会のほか関連する部門の責任者に直ちに報告をし、危機の拡大防止に努めるとともに、「対策本部」等の発足が決められた場合には、直ちにその設置を行い、事務局としてその運営を行うこととしております。
  - iii. 内部通報規程により組織的または個人的な法令違反行為等に関する使用人からの相談または通報の適正な処理の仕組みを定め、また通報者を保護しており会社はこれを遵守することを規定しております。
- 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
- i. 取締役（監査等委員である取締役を除く）の職務の執行が効率的に行われることを確保するため、取締役会において、法令で定められた事項、経営基本方針、その他付議基準によって定められた事項を審議するほか経営戦略等、会社の重要事項を決定しております。
  - ii. 定例取締役会を月1回開催することを原則とし、法令に従った開催、報告のほか、適宜臨時にこれを開催しております。
  - iii. 取締役会の決定に基づく業務執行は諸規程に従って行われますが、業務執行を取締役が適時レビューし、改善を促すことを可能とする全社的な業務の効率化を実現するためのシステムを構築することとしております。
- ⑤ 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
- i. 内部監査室は、監査状況につき代表取締役、担当監査等委員に報告するほか、使用人の職務の執行が法令および定款に適合しているか精査を行っております。
  - ii. 内部監査室にあっては、仕入、受注、生産状況、経理等通常業務について電子化データに常にアクセス可能な状態を確保し、常時チェックができる体制としております。

- ⑥ 当社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- i. 当社は、「関連会社管理規程」に基づき、子会社および関連会社（以下、子会社等という。）の適切な経営管理を行い、リスク情報の有無を監査しております。
  - ii. 内部監査室は子会社等の監査役、監査室と連携し、業務の適正を確保するために必要な意見を当社および子会社等に提案するとともに、適宜、当社取締役会においてこれを審議しております。
- ⑦ 監査等委員会の職務を補助すべき使用人を置くことに関する事項および当該使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性に関する事項および監査等委員会の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- 監査等委員会が必要とした場合、監査等委員会の職務を補助する使用人を置くこととしております。なお、使用人の任命、異動、評価、懲戒については、監査等委員会の事前の同意を得なければならないこととしており、使用人の指揮命令権は監査等委員会が有するものとしております。
- ⑧ 取締役（監査等委員である取締役を除く）および使用人が監査等委員会に報告をするための体制
- i. 取締役（監査等委員である取締役を除く）および使用人は、法令、定款、当社諸規程、当決議のほか、会社に対する善管注意義務、忠実義務に従い、会社に著しい損害を及ぼす事項、経営状況の著しい変動、リスクの発生または予知、コンプライアンス上重要な事項を適宜、監査等委員会に対して報告することとしております。
  - ii. 内部監査室は、内部統制委員会と連携して情報を集約し、監査等委員会に対して法令違反、経営に影響を与えると推測されるリスクの発生は、これを直ちに報告することとしております。
  - iii. 内部監査室は、監査報告を代表取締役のほか、担当監査等委員にも適時提出することとしております。

- iv. 内部通報規程に従い、通報窓口、相談窓口、その他通報制度の関係者の関与など公正な通報処理に支障があると判断される場合には、通報者または通報処理組織の者は監査等委員会にその旨を報告することとしております。
  - v. 監査等委員会へ報告した者が、当該報告したことを理由として不利益な取扱いを行うことを禁止し、その旨を取締役（監査等委員である取締役を除く）および使用人に周知徹底する。
- ⑨ その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
- i. 監査等委員会、会計監査人および内部監査室は、監査業務において連携を図り、効率のよい監査を実行できるよう取締役および使用人は支援することとしております。
  - ii. 監査等委員は、取締役会のほか、必要に応じて社内の重要な会議に出席して必要な報告を求められることができるものとしております。
- ⑩ 内部統制の運用状況について
- 当社グループは「内部統制システムに関する基本方針」に基づき、次のとおり運用しております。
- i. 取締役の職務執行について  
当事業年度において定例取締役会12回開催し、重要事項について迅速な報告と意思決定を行っております。
  - ii. 監査等委員の職務執行について  
当事業年度において監査等委員会を12回開催しており、監査等委員会において定めた年間計画に基づき監査を行うとともに、取締役会等の重要な会議に出席し、代表者・各部門・関係会社等との話し合いや監査を実施し、内部監査室や会計監査人との調整も実施しております。
  - iii. 内部監査室の職務執行について  
内部監査室を設置し、内部監査年間計画に基づき、職務の執行状況、規程の運用状況を目的として内部監査を実施しております。また、実施報告書を作成し、業務改善事項の助言および勧告を行っております。

iv. 財務報告に関する内部統制について

「内部統制評価基本計画書」に基づき、金融商品取引法に基づく全社的な内部統制、決算財務プロセス統制および周到的業務プロセスの統制について、整備状況および運用状況について有効性の評価を実施しております。

**(2) 剰余金の配当等の決定に関する方針**

当社は、株主の皆様に対する還元を経営の最重要課題のひとつと位置づけたうえで、財務体質の強化と積極的な事業展開に必要な内部留保の充実を勧奨し、安定した配当政策を実施することを基本方針としております。

当事業年度の期末配当金につきましては、1株当たり1円といたしました。

なお、配当金支払開始日につきましては、2024年6月7日(金曜日)を予定しております。

## 連結貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
項 目	金 額	項 目	金 額
<b>流動資産</b>	<b>8,852,611</b>	<b>流動負債</b>	<b>3,447,402</b>
現金及び預金	2,911,543	支払手形及び買掛金	1,444,006
受取手形	402,127	短期借入金	1,077,256
売掛金	1,826,620	1年内返済予定の長期借入金	140,844
電子記録債権	961,572	リース債務	40,159
商品及び製品	1,218,248	未払法人税等	99,549
仕掛品	536,769	賞与引当金	105,606
原材料及び貯蔵品	806,025	株主優待引当金	12,241
その他	192,406	その他	527,739
貸倒引当金	△2,703	<b>固定負債</b>	<b>2,560,750</b>
<b>固定資産</b>	<b>9,244,520</b>	長期借入金	700,392
<b>有形固定資産</b>	<b>8,078,551</b>	リース債務	44,565
建物及び構築物	1,841,590	繰延税金負債	115,845
機械装置及び運搬具	1,051,480	再評価に係る繰延税金負債	752,848
土地	4,954,762	退職給付に係る負債	555,765
リース資産	78,558	役員退職慰労引当金	49,920
その他	152,159	資産除去債務	97,995
<b>無形固定資産</b>	<b>326,559</b>	その他	243,417
のれん	115,961	<b>負債合計</b>	<b>6,008,153</b>
その他	210,597	<b>純資産の部</b>	
<b>投資その他の資産</b>	<b>839,410</b>	<b>株主資本</b>	<b>9,868,534</b>
投資有価証券	247,001	資本金	90,000
繰延税金資産	155,087	資本剰余金	6,433,020
その他	446,975	利益剰余金	3,824,215
貸倒引当金	△9,654	自己株式	△478,702
<b>資産合計</b>	<b>18,097,132</b>	その他の包括利益累計額	1,632,663
		その他有価証券評価差額金	62,045
		土地再評価差額金	1,429,321
		為替換算調整勘定	141,296
		<b>非支配株主持分</b>	<b>587,780</b>
		<b>純資産合計</b>	<b>12,088,978</b>
		<b>負債純資産合計</b>	<b>18,097,132</b>

## 連結損益計算書

(2023年4月1日から  
2024年3月31日まで)

(単位：千円)

項 目	金	額
売上高		12,153,002
売上原価		9,967,980
売上総利益		2,185,021
販売費及び一般管理費		1,865,316
営業利益		319,704
営業外収益		
受取利息	3,202	
受取配当金	5,118	
為替差益	9,220	
助成金収入	49,614	
その他の	29,432	96,587
営業外費用		
支払利息	7,700	
減価償却費	2,405	
支払手数料	6,736	
その他の	1,025	17,868
経常利益		398,424
特別利益		
固定資産売却益	153,621	153,621
特別損失		
固定資産売却損	709	
固定資産除却損	2,389	
工場移転費用	14,531	
和解金	12,804	30,433
税金等調整前当期純利益		521,611
法人税、住民税及び事業税	178,018	
法人税等調整額	64,189	242,207
当期純利益		279,403
非支配株主に帰属する当期純利益		33,565
親会社株主に帰属する当期純利益		245,838

## 連結株主資本等変動計算書

(2023年4月1日から  
2024年3月31日まで)

(単位：千円)

	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
2023年4月1日残高	90,000	6,433,020	3,713,384	△431,722	9,804,682
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△135,006		△135,006
親会社株主に帰属する当期純利益			245,838		245,838
自己株式の取得				△46,979	△46,979
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計	-	-	110,831	△46,979	63,852
2024年3月31日残高	90,000	6,433,020	3,824,215	△478,702	9,868,534

(単位：千円)

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額				非支配株主持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額 合 計		
2023年4月1日残高	24,180	1,429,321	83,470	1,536,972	486,878	11,828,533
連結会計年度中の変動額						
剰余金の配当						△135,006
親会社株主に帰属する当期純利益						245,838
自己株式の取得						△46,979
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	37,865	-	57,826	95,691	100,902	196,593
連結会計年度中の変動額合計	37,865	-	57,826	95,691	100,902	260,445
2024年3月31日残高	62,045	1,429,321	141,296	1,632,663	587,780	12,088,978

## 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. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### 2-1 連結範囲に関する事項

連結子会社の数… 9社

三陽工業㈱

㈱LADVIK

三陽電線加工㈱

㈱山添製作所

中国山科サービス㈱

LADVIK (THAILAND) Co., LTD

YAMASHINA BANGKOK FASTENING Co., LTD

三陽工業有限公司

なお、当連結会計年度より、株式取得によりヤマヤエレクトロニクス㈱を連結子会社としております。

非連結子会社の数… 2社

㈱Y'sアセットマネジメント

LADVIK (ASIA) Co., LTD.

非連結子会社は、小規模会社であり、合計の総資産、売上高、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）等は連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため、連結の範囲から除外しております。

#### 2-2 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の数… 2社

㈱Y'sアセットマネジメント

LADVIK (ASIA) Co., LTD.

持分法を適用していない非連結子会社は小規模会社であり、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）等に及ぼす影響が軽微であり、重要な影響を及ぼさないため、持分法の適用範囲から除外しております。

#### 2-3 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、LADVIK (THAILAND) Co., LTD及びYAMASHINA BANGKOK FASTENING Co., LTD、三陽工業有限公司の決算日は、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。

上記以外の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

## 2-4 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）により評価しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法により評価しております。

#### ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

(a) 製品、商品、仕掛品

主として移動平均法、ただし、連結子会社は総平均法により評価しております。

(b) その他

主として総平均法により評価しております。

### (2) 重要な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）

定率法を採用しております。ただし、当社の建物(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、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は建物15年～38年、機械装置10年を使用しております。

#### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

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）に基づく定額法によっております。

#### 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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（但し、残価保証がある場合は当該金額）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

#### 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

従業員賞与の支給に備えるため、当連結会計年度末に負担すべき支給見込額を計上しております。

③ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく連結会計年度末支給額を計上しております。

④ 株主優待引当金

株主優待制度に伴う支出に備えるため、当連結会計年度における株主優待制度の利用見込額を計上しております。

(4) 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、子会社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計上しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

① 金属製品事業、電子部品事業、化成事業

主に、金属加工品・電子部品の製造・販売及び化成品の仕入・販売を行っており、このような製品販売については、製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得することから、履行義務が充足されると判断しており、当該製品の引渡時点で収益を認識しております。ただし、製品の国内の販売については、出荷時から当該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ため、出荷時に収益を認識しております。

また、金属製品事業に係る収益のうち、受託加工等の代理人取引に該当する取引については、売上高を受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で認識しております。

なお、当社の取引に関する支払条件は、通常、短期のうちに支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

(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

① 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末に負担すべき退職給付の要支給額から年金資産を控除した額を計上しております。

3. 表示方法の変更

連結損益計算書関係

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めて表示しておりました「助成金収入」（前連結会計年度2,204千円）は、重要性が高まったため、当連結会計年度においては区分掲記しております。

#### 4. 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

(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	155,087千円
--------	-----------

(2)会計上の見積りの内容について連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

①当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針（企業会計基準適用指針第26号）に従い判定された分類及び将来の合理的な見積可能期間の課税所得に基づき繰延税金資産を計上しております。

②当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降の連結計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

③翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響

②に記載の主要な仮定については、最善の見積りを前提としているため、今後の経済動向によって、事後的な結果と乖離が生じる可能性があります。

#### 5. 連結貸借対照表に関する注記

##### 5-1 資産に係る減価償却累計額

###### 有形固定資産の減価償却累計額

建物及び構築物	2,734,481千円
機械装置及び運搬具	5,759,412千円
リース資産	192,497千円
その他	919,627千円

##### 5-2 当座貸越契約

当社グループは、資金調達機動性を高めるため、取引銀行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当連結会計年度末の借入金未実行残高は、次のとおりであります。

当座貸越限度額	2,377,210千円
借入実行残高	1,077,256千円
差引高	<u>1,299,954千円</u>

### 5-3 土地の再評価

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、当社の事業用の土地について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3号に定める固定資産税評価額に基づいて算定しており、再評価差額のうち税効果相当額を固定負債の部に「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	1999年3月31日
当該事業用土地の再評価前の帳簿価額	26,439千円
当該事業用土地の再評価及び減損処理後の帳簿価額	2,208,609千円

また、当該事業用土地の2024年3月31日における時価の合計額は、再評価及び減損処理後の帳簿価額の合計額を461,168千円下回っております。

### 6. 連結損益計算書に関する注記

一時帰休を実施し、休業手当を製品製造原価としております。当該休業手当について政府から受ける雇用調整助成金については、申請額を製品製造原価から4,280千円を控除しております。

一時帰休を実施し、休業手当を給料手当としております。当該休業手当について政府から受ける雇用調整助成金については、申請額を給料手当から645千円を控除しております。

### 7. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

#### 7-1 連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数

##### 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	増加	減少	当連結会計年度期末
普通株式（株）	143,611,765	-	-	143,611,765

#### 7-2 配当に関する事項

##### (1)配当金支払額

決議日	株式の種類	配当の原資	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
2023年5月8日 取締役会	普通株式	利益剰余金	135,006	1.0	2023年 3月31日	2023年 6月9日

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

決議日	株式の種類	配当の原資	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
2024年5月7日 取締役会	普通株式	利益剰余金	134,406	1.0	2024年 3月31日	2024年 6月7日

8. 金融商品に関する注記

8-1 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、流動性を確保し主に預貯金または安全性の高い金融商品、株式などの方法に限定しております。投資にあたっては、対象の流動性、信用性を勘案し、企業本来の目的を逸脱しない範囲に限定しております。受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に沿ってリスク低減を図っております。

8-2 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日（当期の連結決算日）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、次表には含めておりません（注）を参照ください。また、現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金、電子記録債権、支払手形及び買掛金、短期借入金並びに短期リース債務は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1)投資有価証券			
その他有価証券	245,439	245,439	—
資産計	245,439	245,439	—
(1)長期借入金			
（1年内返済予定含む）	841,236	839,978	△1,257
(2)長期リース債務	44,565	42,817	△1,748
負債計	885,801	882,795	△3,005

（注）市場価格のない株式等

（単位：千円）

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	1,561

これらについては、「その他有価証券」には含めておりません。

### 8-3 金融商品の時価の適切な区分ごとの内容等に関する事項

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：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：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：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資産及び金融負債

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
(1)投資有価証券				
その他有価証券				
株式	245,439	—	—	245,439
社債	—	—	—	—
資産計	245,439	—	—	245,439

#### (2) 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

(単位：千円)

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
(1)長期借入金				
(1年内返済予定含む)	—	839,978	—	839,978
(2)長期リース債務	—	42,817	—	42,817
負債計	—	882,795	—	882,795

(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

上場株式及び社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社債は、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の時価に分類しております。

#### 長期借入金及びリース債務

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。

9. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産に関する事項

当社グループは、京都府その他の地域において、賃貸用不動産（土地を含む。）を有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価に関する事項

連結貸借対照表計上額（千円）			当連結会計年度末の時価 （千円）
当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度期末残高	
2,449,936	△75,897	2,374,038	2,451,324

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得価額から減価償却累計額を控除した金額であります。

2. 当連結会計年度末の時価は、主として、入手しうる直近の固定資産税評価額を基礎に一定の指標に基づき自社で合理的に調整したものであります。

	賃貸収益（千円）	賃貸費用（千円）	差額（千円）	その他（千円） （売却損益等）
賃貸等不動産	243,292	128,994	114,297	—

10. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 85円57銭

(2) 1株当たり当期純利益 1円82銭

## 11. 重要な後発事象に関する注記

### (持株会社体制への移行)

当社は、2024年4月16日開催の取締役会において、当社の100%子会社である株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社に対して当社の金属製品事業を承継させる吸収分割を行うことを決議し、同日付けで吸収分割契約を締結しております。

また、持株会社体制への移行に伴い、当社は2024年10月1日（予定）で商号を株式会社ワイズホールディングスに変更するとともに、その事業目的を持株会社体制移行後の事業に合わせて変更する予定です。

本吸収分割につきましては、2024年6月24日開催予定の当社定時株主総会において関連議案の承認が得られることを条件しております。

### 1. 持株会社体制への移行の背景・目的

当社グループは、当社と連結子会社9社で構成され、ねじ及び電子部品の製造、販売並びに不動産事業を主な事業として取り組んでおります。当社グループは、経営基盤の確保と新規分野への展開を基本方針としており、経営基盤の確保については、金属製品事業、電子部品事業及び化成部品事業において、適切な市場ニーズの把握による顧客のコスト削減に寄与できる技術の研究開発を進め、新たな事業基盤の礎となる新製品の開発を目指すとともに、新製品や新市場にも速やかに対応できる品質管理能力を確立することで市場での優位性を築いてまいります。また、新規分野への展開については、持続的な成長及び中長期的な事業拡大のためにM&Aを積極的に行ってまいります。

以上の基本方針に基づき、当社グループの更なる事業拡大及び企業価値向上を実現するためには、持株会社化による、(1) グループ経営戦略推進機能の強化、(2) 権限と責任の明確化による意思決定の迅速化、が最善策であるという認識のもと、持株会社体制への移行を行ってまいります。

### 2. 本吸収分割の要旨

#### (1) 本吸収分割の日程

2024年4月1日	分割準備会社の設立
2024年4月16日	吸収分割契約に関する取締役会決議
2024年4月16日	吸収分割契約の締結
2024年6月24日（予定）	吸収分割契約に関する定時株主総会決議
2024年10月1日（予定）	吸収分割の効力発生日

#### (2) 本吸収分割の方式

本吸収分割は、当社を吸収分割会社（以下、「分割会社」という。）、当社の完全子会社である株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社を吸収分割承継会社（以下、「承継会社」という。）とする吸収分割です。

#### (3) 本吸収分割にかかる割当ての内容

本吸収分割に際して、承継会社である株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社は、当社の完全子会社であるため、対価の交付はいたしません。

- (4) 本吸収分割に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い  
該当事項はありません。
- (5) 本吸収分割により増減する資本金等  
本吸収分割による当社の資本金の増減はありません。
- (6) 吸収分割承継会社が承継する権利義務  
承継会社が当社から承継する権利義務は、効力発生日において、本吸収分割にかかる吸収分割契約に定めるものを当社から承継いたします。  
なお、承継会社が当社から承継する債務につきましては、重疊的債務引受の方法によるものとしたします。
- (7) 債務履行の見込み  
当社及び承継会社は、本吸収分割後も資産の額が負債の額を上回ることが見込まれており、また、負担すべき債務の履行に支障を及ぼすような事態は現在のところ想定されていません。したがって、本吸収分割において、当社及び承継会社が負担すべき債務については、債務履行の見込みに問題ないと判断しております。

### 3. 本吸収分割の当事会社の概要

	分割会社 2024年3月31日現在	承継会社 2024年4月1日設立時現在
1. 名称	株式会社ヤマシナ	株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社
2. 所在地	京都市山科区東野狐藪町16番地	京都市山科区東野狐藪町16番地
3. 代表者の役職・氏名	代表取締役 堀 直樹	代表取締役 古川 泰司
4. 事業内容	金属製品事業 不動産事業 その他の事業	金属製品事業 (ただし、本吸収分割前は事業を行っておりません。)
5. 資本金	90百万円	90百万円
6. 設立年月日	1917年8月13日	2024年4月1日
7. 発行済株式数	143,611,765株	1,800株
8. 決算期	3月31日	3月31日
9. 大株主及び持株比率	V Tホールディングス株式会社 35.19%	株式会社ヤマシナ100%
10. 当事会社間の関係等	資本関係	分割会社が承継会社の発行済株式の100%を保有しております。
	人的関係	分割会社より取締役及び監査役を派遣しております。
	取引関係	事業を開始していないため、分割会社との取引はありません。
11. 直前事業年度の財政状態及び経営成績 (2024年3月期)		
純資産	12,088百万円 (連結)	90百万円 (個別)
総資産	18,097百万円 (連結)	90百万円 (個別)
一株あたり純資産	85.57円 (連結)	50,000円 (個別)
売上高	12,153百万円 (連結)	-
営業利益	319百万円 (連結)	-
経常利益	398百万円 (連結)	-
親会社株主に帰属する当期純利益	245百万円 (連結)	-
一株当たり当期純利益	1.82円 (連結)	-

(注) 承継会社におきましては最終事業年度が存在しないため、その設立の日における貸借対照表記載項目のみ表記しております。

(注) 持株比率は自己株式を控除して計算しております。

#### 4. 分割する事業の事業概要

##### (1) 分割する事業内容

自動車、産業機器、精密機器及び建材等のねじの製造、販売及び加工を行う金属製品事業

##### (2) 分割する事業の経営成績（2024年3月期実績）

	分割事業 (a)	当社実績（単体） (b)	比率 (a÷b)
売上高	3,142百万円	3,458百万円	90.9%

#### 5. 本吸収分割後の状況（予定）

	分割会社	承継会社
1. 名称	株式会社ワイズホールディングス	株式会社ヤマシナ
2. 所在地	京都市山科区東野狐藪町16番地	京都市山科区東野狐藪町16番地
3. 代表者の役職・氏名	代表取締役 堀 直樹	代表取締役 古川 泰司
4. 事業内容	グループ会社の経営管理等	金属製品事業
5. 資本金	90百万円	90百万円
6. 決算期	3月31日	3月31日

## 12. 収益認識に関する注記

### 12-1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：千円)

	報告セグメント					その他	合計
	金属製品事業	電子部品事業	不動産事業	化成製品事業	計		
顧客との契約から生じる収益	7,891,236	1,646,120	—	2,299,879	11,837,236	72,473	11,909,710
その他の収益	—	—	243,292	—	243,292	—	243,292
外部顧客への売上高	7,891,236	1,646,120	243,292	2,299,879	12,080,528	72,473	12,153,002

### 12-2. 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

「2-4. 会計方針に関する事項 (5) 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

## 13. 企業結合等に関する注記

### 取得による企業結合

#### 1. 企業結合の概要

##### (1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 ヤマヤエレクトロニクス株式会社

事業の内容 半導体、電子部品等の販売

##### (2) 企業結合を行った主な理由

ヤマヤエレクトロニクス株式会社は独立系の半導体商社であり、世界各国の主要都市に有している多くの協力会社と連携し、半導体・電子部品各種製品を、国内企業へ供給しており、大手企業との取引を強化することで、飛躍的に業績を拡大しております。業歴は短いながらも社長である山谷氏の業界経験は長く、培った人脈や情報網による調達力や営業力を武器としており、当社が当社グループに入ることにより、成長性が期待できる半導体事業がセグメントに加わり、当社が取り組む多角化戦略にもマッチするとともに、当社が得意とする販売力により、当社及びグループ会社の様々な製品について販売拡張等のシナジーも期待でき、様々な面で当社グループの企業価値向上に貢献するものと考えております。

##### (3) 企業結合日

2023年7月3日

##### (4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

##### (5) 結合後企業の名称

変更ありません。

(6) 取得した議決権比率

企業結合直前に所有していた議決権比率	0%
企業結合日に取得した議決権比率	70%
取得後の議決権比率	70%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得することによるものです。

2. 連結計算書類に含まれる被取得企業の業績の期間

2023年10月1日から2024年3月31日まで

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金及び預金	280,000千円
取得原価		280,000千円

4. 主な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 25,000千円

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

115,795千円

(2) 発生原因

今後の事業展開によって期待される超過収益力であります。

(3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債並びに主な内訳

流動資産	367,589千円
固定資産	5,305千円
資産合計	372,894千円
流動負債	42,884千円
固定負債	95,432千円
負債合計	138,316千円

(ご参考)

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の記載金額は、表示単位未満を切り捨てております。

# 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2024年5月23日

株式会社 ヤマシナ  
取締役会 御中

### ひびき監査法人

大阪事務所

代表社員 公認会計士 安岐 浩一  
業務執行社員

代表社員 公認会計士 林 直也  
業務執行社員

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、株式会社ヤマシナの2023年4月1日から2024年3月31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。

当監査法人は、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、株式会社ヤマシナ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

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「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。当監査法人は、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。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。

#### 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2024年4月16日開催の取締役会において、100%子会社である株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社に対して金属製品事業を承継させる吸収分割を行うことを決議し、同日付で吸収分割契約を締結した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### 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、監査等委員会の責任は、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。

当監査法人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、当監査法人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当監査法人の責任は、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当監査法人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。

当監査法人は、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、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 連結計算書類に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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

## 貸借対照表

(2024年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
項 目	金 額	項 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	<b>2,670,404</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>856,637</b>
現金及び預金	626,251	買掛金	264,421
受取手形	197,886	短期借入金	300,000
電子記録債権	270,002	リース債務	31,300
売掛金	498,445	未払金	93,769
商品及び製品	417,180	未払費用	45,579
仕掛品	160,890	未払法人税等	22,877
原材料及び貯蔵品	420,304	前受金	7,973
前払費用	13,503	預り金	11,664
その他	66,003	賞与引当金	19,564
貸倒引当金	△63	株主優待引当金	12,241
<b>固 定 資 産</b>	<b>8,793,819</b>	その他	47,244
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>5,694,608</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>1,340,503</b>
建物	761,790	リース債務	29,926
構築物	49,310	再評価に係る繰延税金負債	752,848
機械及び装置	591,813	退職給付引当金	434,577
車両運搬具	4,261	役員退職慰労引当金	49,920
工具、器具及び備品	24,907	資産除去債務	4,326
土地	4,204,911	その他	68,903
リース資産	57,613	<b>負 債 合 計</b>	<b>2,917,140</b>
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>199,625</b>	<b>純 資 産 の 部</b>	
ソフトウェア	9,015	<b>株 主 資 本</b>	<b>7,834,451</b>
その他	190,610	資本金	90,000
<b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>	<b>2,899,585</b>	資本剰余金	6,414,158
投資有価証券	13,106	資本準備金	1,178,670
関係会社株式	2,509,147	その他資本剰余金	5,235,488
長期貸付金	5,000	<b>利 益 剰 余 金</b>	<b>1,808,994</b>
繰延税金資産	148,431	その他利益剰余金	1,808,994
その他	224,994	繰越利益剰余金	1,808,994
貸倒引当金	△1,094	<b>自 己 株 式</b>	<b>△478,702</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>11,464,224</b>	評価・換算差額等	1,432,632
		その他有価証券評価差額金	3,310
		土地再評価差額金	1,429,321
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>9,267,083</b>
		<b>負 債 純 資 産 合 計</b>	<b>11,464,224</b>

## 損 益 計 算 書

(2023年4月1日から  
2024年3月31日まで)

(単位：千円)

項 目	金 額	
売 上 高		3,458,514
売 上 原 価		2,683,359
売 上 総 利 益		775,154
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		693,735
営 業 利 益		81,419
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	2,047	
受 取 配 当 金	99,450	
受 取 手 数 料	25,998	
そ の 他	20,784	148,281
営 業 外 費 用		
支 払 利 息	2,583	
支 払 手 数 料	2,239	
減 価 償 却 費	1,772	
そ の 他	1,621	8,217
経 常 利 益		221,484
特 別 利 益		
固 定 資 産 売 却 益	449	449
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	215	
和 解 金	12,804	13,020
税 引 前 当 期 純 利 益		208,914
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	39,055	
法 人 税 等 調 整 額	1,003	40,059
当 期 純 利 益		168,855

## 株主資本等変動計算書

(2023年4月1日から  
2024年3月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本			
	資 本 金	資 本 剰 余 金		
		資 本 準 備 金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
2023年4月1日残高	90,000	1,178,670	5,235,488	6,414,158
事業年度中の変動額				
剰余金の配当				
当期純利益				
自己株式の取得				
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)				
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-
2024年3月31日残高	90,000	1,178,670	5,235,488	6,414,158

(単位：千円)

	株 主 資 本			
	利 益 剰 余 金		自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
	その他利益剰余金	利益剰余金合計		
	繰越利益剰余金			
2023年4月1日残高	1,775,146	1,775,146	△431,722	7,847,582
事業年度中の変動額				
剰余金の配当	△135,006	△135,006		△135,006
当期純利益	168,855	168,855		168,855
自己株式の取得			△46,979	△46,979
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)				
事業年度中の変動額合計	33,848	33,848	△46,979	△13,130
2024年3月31日残高	1,808,994	1,808,994	△478,702	7,834,451

(単位：千円)

	評 価 ・ 換 算 差 額 等			純 資 産 合 計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
2023年4月1日残高	2,964	1,429,321	1,432,285	9,279,868
事業年度中の変動額				
剰余金の配当				△135,006
当期純利益				168,855
自己株式の取得				△46,979
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	346	－	346	346
事業年度中の変動額合計	346	－	346	△12,784
2024年3月31日残高	3,310	1,429,321	1,432,632	9,267,083

## 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に関する注記

#### 2-1 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により評価しております。

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）により評価しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法により評価しております。

##### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

(a) 製品、商品、仕掛品 : 移動平均法

(b) 原材料（主材料） : 移動平均法

(c) 貯蔵品（自製工具） : 先入先出法

(d) 同（仕入工具他） : 総平均法

#### 2-2 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）

定率法を採用しております。ただし、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、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は建物15年～38年、機械及び装置10年を使用しております。

##### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

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）に基づく定額法によっております。

##### (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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（但し、残価保証がある場合は当該金額）とする定額法を採用しております。

#### 2-3 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

従業員の賞与の支給に備えるため、当事業年度末に負担すべき支給見込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、当事業年度末に負担すべき退職給付の要支給額を計上しております。

(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、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

(5) 株主優待引当金

株主優待制度に伴う支出に備えるため、当事業年度における株主優待制度の利用見込額を計上しております。

## 2-4 収益及び費用の計上基準

(1) 金属製品事業

主に、金属加工品の製造・販売を行っており、このような製品販売については、製品の引渡時点において顧客が当該製品に対する支配を獲得することから、履行義務が充足されると判断しており、当該製品の引渡時点で収益を認識しております。ただし、製品の国内の販売については、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間であるため、出荷時に収益を認識しております。

また、金属製品事業に係る収益のうち、受託加工等の代理人取引に該当する取引については、売上高を受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で認識しております。

なお、当社の取引に関する支払条件は、通常、短期のうちに支払期日が到来し、契約に重要な金融要素は含まれておりません。

### 3. 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

(1)当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 148,431千円

(2)会計上の見積りの内容について計算書類利用者の理解に資するその他の情報

①当事業年度の計算書類に計上した金額の算出方法

繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針（企業会計基準適用指針第26号）に従い判定された分類及び将来の合理的な見積可能期間の課税所得に基づき繰延税金資産を計上しております。

②当事業年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、実際に生じた時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度以降の計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

③翌事業年度の計算書類に与える影響

②に記載の主要な仮定については、最善の見積りを前提にしているため、今後の経済動向によって、事後的な結果と乖離が生じる可能性があります。

### 4. 貸借対照表に関する注記

#### 4-1 資産に係る減価償却累計額

##### 有形固定資産の減価償却累計額

建 物	1,217,853千円
構 築 物	205,706千円
機 械 及 び 装 置	2,067,153千円
車 両 運 搬 具	32,860千円
工具、器具及び備品	241,863千円
リ ー ス 資 産	71,415千円

#### 4-2 保証債務

子会社の金融機関からの借入金に対して、以下の債務保証を行っております。

(株)LADVIK	1,147,500千円
三陽工業(株)	369,996千円
(株)山添製作所	50,000千円
三陽工業有限公司	7,256千円

#### 4-3 当座貸越契約

当社は、資金調達の機動性を高めるため、取引銀行と当座貸越契約を締結しております。これらの契約に基づく当事業年度末の借入金未実行残高は、次のとおりであります。

当座貸越限度額	700,000千円
借入実行残高	300,000千円
差引高	400,000千円

#### 4-4 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権	24,888千円
短期金銭債務	10,526千円

#### 4-5 土地の再評価

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、事業用の土地について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3号に定める固定資産税評価額に基づいて算定しており、再評価差額のうち税効果相当額を固定負債の部に「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	1999年3月31日
当該事業用土地の再評価前の帳簿価額	26,439千円
当該事業用土地の再評価及び減損処理後の帳簿価額	2,208,609千円

また、当該事業用土地の2024年3月31日における時価の合計額は、再評価及び減損処理後の帳簿価額の合計額を461,168千円下回っております。

#### 5. 損益計算書に関する注記

##### 関係会社との取引高

営業取引	99,110千円
営業取引以外の取引	31,525千円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

株式の種類	当事業年度期首(株)	増加(株)	減少(株)	当事業年度期末(株)
普通株式	8,605,307	600,003	—	9,205,310

7. 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

賞与引当金	6,749千円
退職給付引当金	149,929千円
役員退職慰労引当金	17,222千円
株主優待引当金	4,223千円
減損損失	29,380千円
出資金	7,315千円
関係会社株式	2,224千円
有形固定資産	5,895千円
その他	6,795千円
繰延税金資産小計	229,736千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△57,635千円
評価性引当額小計	△57,635千円
繰延税金資産合計	172,100千円

繰延税金負債

合併に伴う土地再評価益	△21,925千円
その他	△1,743千円
繰延税金負債合計	△23,669千円
繰延税金資産純額	148,431千円

8. 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称	資本金又は出資金(千円)	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	三陽工業(株)	100,000	電子部品の製造・販売	(所有)直接100.0	役員の兼任	債務の保証 債務保証料 業務の受託	369,996 1,530 56,166	未収入金	122
子会社	㈱LADVIK	301,000	精密ばね部品・関連品の製造・販売	(所有)直接80.0	役員の兼任	債務の保証 債務保証料 業務の受託	1,147,500 2,910 7,956	未収入金	1,109
子会社	㈱山添製作所	10,000	金属製品事業	(所有)直接100.0	役員の兼任	債務の保証 業務の受託	50,000 5,616	未収入金	514
子会社	中国山科サービス㈱	10,000	金属製品事業	(所有)直接100.0	役員の兼任	業務の受託	3,684	未収入金	337

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

受託した業務は、管理業務及びコンサルティング業務であり、取引価格につきましては、業務内容を勘案して交渉の上決定しております。

債務保証については、金融機関からの借入につき、債務保証を行っているものであり、市場金利等を考慮した合理的な保証料を受領しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

- |                |        |
|----------------|--------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 68円95銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 1円25銭  |

10. 重要な後発事象に関する注記

連結注記表「11. 重要な後発事象に関する注記」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。

11. 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については、連結注記表「12. 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、注記を省略しております。

12. 企業結合に関する注記

連結注記表「13. 企業結合等に関する注記」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。

(ご参考)

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書の記載金額は、表示単位未満を切り捨てております。

# 会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2024年5月23日

株式会社 ヤマシナ  
取締役会 御中

### ひびき監査法人

大阪事務所

代表社員 公認会計士 安岐 浩一  
業務執行社員

代表社員 公認会計士 林 直也  
業務執行社員

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社ヤマシナの2023年4月1日から2024年3月31日までの第149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。

当監査法人は、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

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「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。当監査法人は、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。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。

#### 強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、2024年4月16日開催の取締役会において、100%子会社である株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社に対して金属製品事業を承継させる吸収分割を行うことを決議し、同日付で吸収分割契約を締結した。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### 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、監査等委員会の責任は、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。

当監査法人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、当監査法人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当監査法人の責任は、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当監査法人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を検討すること、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。

当監査法人は、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、当監査法人が報告すべき事項はない。

#### 計算書類等に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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

## 監査等委員会の監査報告書

### 監 査 報 告 書

当監査等委員会は、2023年4月1日から2024年3月31日までの第149期事業年度における取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに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)の状況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、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施いたしました。

- ① 監査等委員会が定めた監査の方針、職務分担等に従い、会社の内部統制部門との連携の上、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務執行に関する事項の報告を受け、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 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の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。

- (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果  
会計監査人ひびき監査法人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  
会計監査人ひびき監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年5月28日

株式会社 ヤマシナ 監査等委員会  
監査等委員(常勤) 長 橋 章 之 ⑩  
監 査 等 委 員 伊 藤 誠 英 ⑩  
監 査 等 委 員 山 内 一 郎 ⑩

(注) 監査等委員 伊藤誠英氏及び山内一郎氏は会社法第2条第15号及び第331条第6項に規定する社外取締役であります。

以 上

# 株主総会参考書類

## 第1号議案 吸収分割契約承認の件

### 1. 吸収分割を行う理由

当社グループは、経営基盤の確保と新規分野への展開を基本方針としており、経営基盤の確保については、金属製品事業、電子部品事業及び化成製品事業において、適切な市場ニーズの把握による顧客のコスト削減に寄与できる技術の研究開発を進め、新たな事業基盤の礎となる新製品の開発を目指すとともに、新製品や新市場にも速やかに対応できる品質管理力を確立することで市場での優位性を築いてまいります。また、新規分野への展開については、持続的な成長及び中長期的な事業拡大のためにM&Aを積極的に行ってまいります。

以上の基本方針に基づき、当社グループの更なる事業拡大及び企業価値向上を実現するためには、持株会社化による、(1) グループ経営戦略推進機能の強化、(2) 権限と責任の明確化による意思決定の迅速化、が最善策であるという認識のもと、持株会社体制へ移行することを決定いたしました。

持株会社体制への移行のため、当社は、2024年10月1日(予定)をもって、当社の営む事業のうち金属製品事業に関して有する権利義務を当社の100%子会社であるヤマシナ分割準備株式会社に承継させる吸収分割契約(以下、「本件吸収分割契約」といいます。)を締結いたしました。本議案は、会社法第783条第1項に基づき、本件吸収分割契約の締結についてご承認をお願いするものであります。

### 2. 吸収分割契約の内容の概要

当社が吸収分割承継会社と締結した吸収分割契約の内容は、以下のとおりであります。

#### 吸収分割契約書(写し)

株式会社ヤマシナ(以下「分割会社」という。)及び株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社(以下「承継会社」という。)は、分割会社が金属製品事業(以下「本事業」という。)に関して有する権利義務を承継会社に承継させる吸収分割(以下「本吸収分割」という。)について、次のとおり吸収分割契約(以下「本契約」という。)を締結する。

## 第1条（目的）

分割会社は、本契約の定めるところに従い、吸収分割の方法により、本事業に関して有する第4条第1項に規定する権利義務を承継会社に承継させ、承継会社は、これを分割会社から承継する。

## 第2条（当事者の商号及び住所）

本吸収分割に係る、分割会社及び承継会社の商号及び住所は以下のとおりである。

### （1）分割会社

商号：株式会社ヤマシナ

住所：京都市山科区東野狐藪町16番地

### （2）承継会社

商号：株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社

住所：京都市山科区東野狐藪町16番地

## 第3条（効力発生日）

本吸収分割がその効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、2024年10月1日とする。ただし、本吸収分割の手の進行上の必要性その他の事由により必要な場合には、分割会社及び承継会社が協議の上、効力発生日を変更することができる。

## 第4条（承継する権利義務等）

1. 本吸収分割により分割会社から分割され承継会社に承継される資産、負債、契約その他の権利義務（以下「承継対象権利義務」という。）は、効力発生日において本事業に属する別紙「承継権利義務明細表」のとおりとする。
2. 前項により承継会社が承継する債務については、重畳的債務引受の方法によるものとする。ただし、この場合における最終的な債務及び義務の負担者は承継会社とし、当該承継する債務について、分割会社が履行その他の負担をしたときは、分割会社は承継会社に対してその負担の全額について求償することができる。
3. 前2項の規定にかかわらず、承継対象権利義務のうち、法令、条例等により本吸収分割による承継ができないもの、又は本吸収分割による承継に関し契約上の定めに基づき重大な支障が生じ若しくは生じる可能性があるものについては、分割会社及び承継会社が協議の上、これを承継対象権利義務から除外することができる。

## 第5条（本吸収分割の対価）

分割会社が承継会社の発行株式の全部を所有していることから、本吸収分割に際して、承継会社は、分割会社に対し、金銭その他の対価を支払わない。

#### 第6条（承継会社の資本金及び準備金に関する事項）

承継会社は、本吸収分割により、資本金及び準備金の額を増加しない。

#### 第7条（株主総会の承認）

分割会社は、効力発生日の前日までに、株主総会を開催し、本契約の承認（会社法（平成十七年法律第八十六号）の規定により、本吸収分割について株主総会の承認が不要である場合を除く。）その他本吸収分割に必要な事項に関する決議を求める。なお、承継会社は、会社法第796条第1項の規定により、本契約の承認その他本吸収分割に必要な事項に関する株主総会の決議は不要とし、分割会社はこの扱いを承諾するものとする。

#### 第8条（競業禁止義務）

分割会社は、本吸収分割後においても、本事業について一切競業禁止義務を負わない。

#### 第9条（会社財産の管理等）

分割会社及び承継会社は、本契約締結後、効力発生日に至るまで、善良なる管理者としての注意をもってそれぞれの業務の執行及び財産の管理運営を行い、その財産及び権利義務に重大な影響を及ぼす行為を行う場合には、あらかじめ分割会社及び承継会社が協議の上、これを行うものとする。

#### 第10条（本契約の条件変更及び解除）

本契約締結後、効力発生日に至るまでの間において、天災地変その他の事由により、分割会社又は承継会社の資産状態若しくは経営成績に重大な変動が生じた場合、本吸収分割の実行に重大な支障となる事態が生じた場合、その他本吸収分割の目的の達成が困難になった場合には、分割会社及び承継会社が協議の上、本吸収分割の条件を変更し、又は本契約を解除することができる。

#### 第11条（本契約の失効）

本契約は、効力発生日の前日までに、第7条に定める分割会社の株主総会の決議による承認を得られなかった場合、又は前条の規定に基づき本契約が解除された場合、効力を失うものとする。

## 第12条（協議事項）

本契約に定める事項のほか、本吸収分割に関し必要な事項については、本契約の趣旨に従い、分割会社及び承継会社が協議の上これを決定する。

本契約締結の証として本書1通を作成し、分割会社及び承継会社は記名捺印の上、分割会社が原本を、承継会社はその写しを保有する。

2024年4月16日

分割会社	京都市山科区東野狐藪町16番地 株式会社ヤマシナ 代表取締役 堀 直樹	ⓐ
承継会社	京都市山科区東野狐藪町16番地 株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社 代表取締役 古川 泰司	ⓑ

別紙

### 承継権利義務明細表

承継会社が分割会社から承継する本事業に属する資産、負債、契約その他の権利義務は、分割会社が有する本事業に関して属する次の権利義務とする。なお、分割会社及び承継会社が別途合意する権利義務についてはこの限りではない。

なお、承継会社が分割会社から承継する本事業に属する資産、負債、契約その他の権利義務は、2024年3月31日現在の分割会社の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、これに本吸収分割の効力発生日前日までの増減を加除した上で確定する。

#### 1. 承継する資産

##### (1). 流動資産

本事業に属する、現金及び預金、売掛金、受取手形、電子記録債権、商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品、前払費用等の一切の流動資産（ただし、承継会社の必要運転資金を超える現預金を除く。）

## (2). 固定資産

本事業に属する、建物、機械装置等の一切の固定資産（ただし、土地、上場株式及び非上場株式は除く。）

## 2. 承継する負債

### (1). 流動負債

本事業に属する、買掛金、未払金、未払費用等の一切の流動負債（ただし、短期借入金を除く。）

### (2). 固定負債

本事業に属する、退職給付引当金等の一切の固定負債

## 3. 承継する雇用契約等

吸収分割の効力発生日において本事業に主として従事する従業員（正社員、契約社員、採用内定者、パート社員、嘱託職員、アルバイト等を含む。）及び管理本部に属する従業員との間の雇用契約上の地位及びこれらの契約に基づき発生した一切の権利義務その他一切の協定（ただし、経営管理事業に従事する従業員を除く。）

## 4. 承継するその他の権利義務等

### (1). 雇用契約以外の契約

本事業に関して分割会社が締結した契約に関する一切の契約上の地位及びこれらの契約に基づき発生した一切の権利義務（ただし、法令又は契約上承継できない契約、契約上の地位又は権利義務を除く。）

### (2). 許認可等

本事業に関する許可、認可、承認、登録及び届出等のうち、法令上承継可能なもの（ただし、分割会社が引き続き保有する必要のあるものを除く。）

以上

### 3. 会社法施行規則第183条に定める内容の概要

- (1) 吸収分割承継会社が当社に対して事業に関する権利義務に代えて交付する株式の数及び吸収分割承継会社の資本金・準備金の額の相当性に関する事項

吸収分割承継会社は、本件分割に際し、当社に対し、承継する権利義務の対価としての金銭等の交付は行いません。

この定めは、当社が、吸収分割承継会社の発行株式の全部を所有していることから、相当であると判断しております。

- (2) 吸収分割承継会社の最終事業年度に係る計算書類等の内容

株式会社ヤマシナ吸収分割準備会社は、2024年4月1日に成立した会社であるため、確定最終年度はありません。同社の成立の日現在における貸借対照表の内容は以下のとおりです。

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	90,000	流動負債	—
現金及び預金	90,000	固定負債	—
固定資産	—	負債合計	—
		(純資産の部)	
		株主資本	90,000
		資本金	90,000
		資本剰余金	—
		利益剰余金	—
資産合計	90,000	負債・純資産合計	90,000

- (3) 吸収分割会社の最終事業年度の末日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象の内容

該当事項はありません。

- (4) 吸収分割承継会社の成立の日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重大な影響を与える事象の内容

該当事項はありません。

## 第2号議案 定款一部変更の件

### 1. 変更の理由

当社は、第1号議案「吸収分割契約承認の件」に記載のとおり、持株会社体制に移行する予定であります。これに伴い、持株会社としての役割をより明確にする観点から、商号および目的を変更するものであります。

なお、これらの変更につきましては、第1号議案「吸収分割契約承認の件」が原案どおり承認可決されることおよび本吸収分割の効力が生じることを条件として、本吸収分割の効力発生日である2024年10月1日に変更の効力が発生するものといたします。

### 2. 変更の内容

変更の内容は、次のとおりであります。

(下線部は変更部分を示します。)

現行定款	変更案
(商号) 第1条 当社は、株式会社ヤマシナと称する。 英文ではYAMASHINA CORPORATIONと表示する。	(商号) 第1条 当社は、株式会社ワイズホールディングスと称する。英文ではWISE HOLDINGS CO., LTD. と表示する。
(目的) 第2条 当社は、つぎの事業を営むことを目的とする。	(目的) 第2条 当社は、つぎの事業を営むこと並びに <u>つぎの事業を営む会社（外国会社を含む。）の株式または持分を所有することにより、当該会社等の事業活動を支配、管理することを目的とする。</u>
1～38（条文省略）	1～38（現行どおり）

**第3号議案** 取締役（監査等委員である取締役を除く）4名選任の件

取締役（監査等委員である取締役を除く）全員（3名）は、本総会の終結の時をもって任期満了となります。つきましては、経営体制強化のため1名増員して、取締役（監査等委員である取締役を除く）4名の選任をお願いするものであります。

なお、候補者のうち古川泰司氏、平本幸弘氏の2名は、2024年4月16日公表の「持株会社体制への移行に伴う吸収分割契約締結及び定款の一部変更（商号及び事業目的の一部変更）に関するお知らせ」に基づき、2024年10月1日に会社分割による承継会社の取締役に就任となるため、その任期は、当社の定款第19条の規程にかかわらず、当該吸収分割の効力発生日前日までを予定しています。

本議案につきましては、監査等委員会において検討がなされましたが、すべての候補者について適任である旨の意見を得ています。

取締役（監査等委員である取締役を除く）候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び 重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
1	ほり なお き 堀 直 樹 (1964年3月30日生)	1996年7月 (株)ホンダベルノ東海入社 (現 V Tホールディングス(株)) 2000年10月 同社住宅事業部長 2003年4月 同社新規事業部長 2004年6月 (株)ホンダベルノ東海取締役 2004年8月 同社代表取締役社長 2006年6月 V Tホールディングス(株)取締役管理部長 2006年8月 (株)ホンダカーズ東海代表取締役副社長 2007年5月 当社顧問 2007年6月 当社代表取締役社長(現任)	138,121株
	[取締役候補者とした理由] 堀直樹氏は、2007年6月に当社の代表取締役に就任して以来、企業経営者として豊富な経験と実績に基づく強いリーダーシップを発揮し、経営改革に尽力するとともに、当社グループをけん引してまいりました。これらのことから、同氏を適切な人材と判断し、引き続き取締役候補者としております。		
2	ふる かわ やす し 古 川 泰 司 (1963年5月24日生)	2007年11月 当社入社 2008年6月 当社経営管理部長 2009年4月 当社マーケティング本部長 2014年6月 当社取締役マーケティング本部長(現任)	17,085株
	[取締役候補者とした理由] 古川泰司氏は、管理部門、営業部門の要職を歴任し、幅広い経験と知識を有しております。2014年6月から当社の取締役として、マーケティング部門担当の立場で積極的に意見・提言等を行っており、当社の企業価値の向上に貢献しております。これらのことから、同氏を適切な人材と判断し、引き続き取締役候補者としております。		

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び 重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
3	ひらもと ゆきひろ 平本幸弘 (1963年3月8日生)	1989年12月 当社入社 2007年1月 当社製造部長 2017年4月 当社品質保証部長 2017年10月 当社品質保証部長兼生産管理部長 2018年6月 当社取締役生産本部長 2023年6月 当社取締役生産本部長兼管理本部長(現任)	14,051株
	[取締役候補者とした理由] 平本幸弘氏は、製造部門および品質保証部門を歴任する一方、財務および会計に関する幅広い知識と経験を有しております。2018年6月から当社の取締役として、製造部門の責任者として手腕を発揮し、当社の企業価値の向上に貢献しております。これらのことから、同氏を適切な人材と判断し、引き続き取締役候補者としております。		
4	むらさわ かいしん 村澤快津 (1976年4月26日生)	2023年7月 当社入社 2023年7月 当社管理本部付 担当部長(現任)	4,720株
	[取締役候補者とした理由] 村澤快津氏は、国内外への業務監査、内部統制システムの構築及び財務・会計に関する幅広い知識と経験を有しており、当社の企業価値の向上に貢献しております。これらのことから、同氏を適切な人材と判断し、取締役候補者としております。		

- (注) 1. 各取締役候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。
2. 当社は役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償請求の損害を当該保険契約により補填することとしております。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等、一定の免責事由があります。各候補者は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、次回更新時には同内容での更新を予定しております。

#### 第4号議案 監査等委員である取締役1名選任の件

長橋 章之氏は、本総会の終結の時をもって任期満了となりますので、監査等委員である取締役1名の選任をお願いしたいと存じます。

また、本議案に関しましてはあらかじめ監査等委員会の同意を得ております。

監査等委員である取締役の候補者は、次のとおりであります。

氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び 重要な兼職の状況	所有する当 社の株式数
ながはし あきゆき 長橋 章之 (1965年9月7日生)	1986年4月 当社入社 2007年7月 当社総合企画次長 2018年8月 当社内部監査室長 2020年6月 当社取締役（監査等委員）（現任）	21,972株

#### [監査等委員である取締役候補者とした理由]

長橋章之氏は、総合企画部門や内部監査室での経験と知識を活かして、2020年6月から常勤監査等委員として、取締役の職務執行を監査する役割を適切に果たしております。取締役会その他重要な会議へ出席し、適法性監査・妥当性監査の観点から積極的に発言しております。常勤監査等委員として、監査の環境整備および社内情報の収集に積極的に努め、内部統制システムの構築・運用の状況を日常的に監視しております。

これらのことから、監査等委員に適切な人材と判断し、引き続き、監査等委員としての選任をお願いするものであります。長橋章之氏は、これまでの総合企画部門、内部監査室の経験と知識を活かして当社の業務執行を適正に監査いただくため、監査等委員である取締役候補者としております。

(注) 1. 候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。

2. 候補者との責任限定契約について

当社は、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）として期待された役割を充分に発揮できるよう、当社への損害賠償責任を一定範囲に限定する契約を締結できる旨を定款に定めており、取締役との間で当該責任限定契約を締結しております。長橋章之氏が、監査等委員である取締役に就任した場合には、当社との間で当該責任限定契約を継続する予定であります。

その契約内容の概要は次のとおりであります。

・取締役が任務を怠ったことによって損害賠償責任を負う場合は、100万円以上であらかじめ定められた金額または法令が規定する額のいずれか高い額を限度としております。

3. 当社は役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償請求の損害を当該保険契約により補填することとしております。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等、一定の免責事由があります。候補者は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、次回更新時には同内容での更新を予定しております。

【ご参考】本招集通知記載の候補者を第3号議案および第4号議案を原案どおりにご選任いただいた場合のスキル・マトリックスは、以下のとおりとなります。

取締役名	企業経営	財務会計	営業・マーケティング	製造品質管理	法務リスクマネジメント	コーポレートガバナンス	CSR ESG
堀 直樹	●		●			●	
古川 泰司	●		●		●		
平本 幸弘	●	●		●	●	●	●
村澤 快津	●	●		●	●	●	●
長橋 章之 (常勤)		●		●	●	●	●
伊藤 誠英 (独立社外)	●		●		●		
山内 一郎 (独立社外)	●	●	●			●	●

## 第5号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件

監査等委員である取締役が法令に定める員数を欠くことになる場合に備え、補欠の監査等委員である取締役1名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案につきましては、監査等委員会の同意を得ております。また、候補者からは、監査等委員である取締役が任期中に退任し、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠く場合に、監査等委員である取締役に就任する旨の承諾を得ております。

補欠の監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。

氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び 重要な兼職の状況		所有する当 社の株式数
とよ だ ゆき のり 豊田幸宣 (1963年9月2日生)	2007年7月	VTホールディングス㈱入社	-株
	2007年12月	同社内部監査室長(現任)	
	2013年6月	当社監査役	

[補欠の監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要]

豊田幸宣氏は、これまでの経理業務、監査役経験の知識を、監査等委員である取締役に就任された場合に当社の管理体制に活かしていただくため、社外取締役として選任をお願いするものであります。

経理業務、監査経験の知識を活かし、当社において、主に公正な立場で経営監視機能をはたしていただくことを期待しております。

(注) 1. 候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。

2. 豊田幸宣氏は、補欠の監査等委員である社外取締役候補者であります。

なお、当社は豊田幸宣氏が監査等委員である取締役に就任した場合には、同氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出る予定であります。

3. 豊田幸宣氏との責任限定契約について

当社は、取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)として期待された役割を充分に発揮できるよう、当社への損害賠償責任を一定範囲に限定する契約を締結できる旨を定款に定めており、取締役との間で当該責任限定契約を締結しております。豊田幸宣氏が、監査等委員である取締役に就任した場合には、当社との間で当該責任限定契約を締結する予定であります。

その契約内容の概要は次のとおりであります。

・取締役が任務を怠ったことによって損害賠償責任を負う場合は、100万円以上であらかじめ定められた金額または法令が規定する額のいずれか高い額を限度としております。

4. 当社は役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償請求の損害を当該保険契約により補填することとしております。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等、一定の免責事由があります。豊田幸宣氏が、監査等委員である取締役に就任した場合には、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。

## 第6号議案 退任取締役に対する退職慰労金贈呈の件

当社は、第1号議案「吸収分割契約承認の件」に記載のとおり、持株会社体制に移行する予定であります。第1号議案「吸収分割契約承認の件」が原案どおり承認可決されることおよび本吸収分割の効力が生じることの条件をもって、任期満了により取締役を退任されます古川泰司氏および平本幸弘氏に対し、在任中の功労に報いるため、当社における一定の基準に従い、相当額の範囲内で退職慰労金を贈呈することとし、その具体的金額、贈呈の時期、方法等は取締役会にご一願いたいと存じます。

本議案は、当社の取締役の報酬等の内容の決定に関する方針に沿ったものであり、相当であると考えております。

上記退任取締役の略歴は次のとおりであります。

氏 名	略 歴
古川泰司 <small>ふる かわ やす し</small>	2014年6月 当社取締役（現任）
平本幸弘 <small>ひら もと ゆき ひろ</small>	2018年6月 当社取締役（現任）

以 上

# 株主総会会場ご案内図

<会場> 京都市山科区柳辻西浦町1の8  
京都市東部文化会館1階「創造活動室」



## 交通機関

- 地下鉄東西線  
柳辻駅下車1番出口より徒歩5分
- 京阪バス  
山科駅(1番のりば)方面より  
②② ②②A  
六地藏方面より  
②② ②②A  
八反畑下車(徒歩2分)

※ 駐車場の準備はいたしていませんので、あしからずご了承くださいませようお願い申し上げます。