

貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 流動資産 | 9,093,641 | 流動負債 | 5,658,329 |
| 現金及び預金 | 3,694,353 | 支払手形 | 284,723 |
| 受取手形 | 357,980 | 電子記録債権 | 1,785,706 |
| 電子記録債権 | 1,769,838 | 買掛金 | 660,229 |
| 売掛金 | 1,688,675 | 短期借入金 | 2,050,000 |
| 商品及び製品 | 753,789 | リース債務 | 6,746 |
| 仕掛品 | 24,278 | 未払金 | 328,828 |
| 原材料及び貯蔵品 | 731,891 | 未払費用 | 55,615 |
| その他の流動資産 | 74,392 | 未払法人税等 | 189,169 |
| 貸倒引当金 | △1,558 | 預り金 | 113,094 |
| 固定資産 | 5,445,932 | 賞与引当金 | 43,502 |
| 有形固定資産 | 4,517,496 | その他の流動負債 | 140,715 |
| 建物 | 1,436,003 | 固定負債 | 731,804 |
| 構築物 | 75,382 | 預り保証金 | 19,945 |
| 機械装置 | 263,982 | 退職給付引当金 | 624,202 |
| 車両運搬具 | 18,609 | 製品保証引当金 | 20,230 |
| 工具器具備品 | 70,507 | 長期未払金 | 57,075 |
| 土地 | 2,623,034 | リース債務 | 4,853 |
| 建設仮勘定 | 19,875 | 資産除去債務 | 5,498 |
| リース資産 | 10,102 | 【負債合計】 | 6,390,134 |
| 無形固定資産 | 143,484 | 【純資産の部】 | |
| 電話加入権 | 3,257 | 株主資本 | 7,940,841 |
| ソフトウェア仮勘定 | 85,694 | 資本金 | 1,683,378 |
| その他 | 54,533 | 資本剰余金 | 1,597,757 |
| 投資その他の資産 | 784,951 | 資本準備金 | 639,458 |
| 投資有価証券 | 435,034 | その他資本剰余金 | 958,298 |
| 長期積立保険料 | 66,940 | 利益剰余金 | 5,114,439 |
| 関係会社株式 | 30,000 | 利益準備金 | 59,010 |
| 関係会社出資金 | 83,077 | その他利益剰余金 | 5,055,429 |
| 繰延税金資産 | 151,345 | 繰越利益剰余金 | 5,055,429 |
| その他投資等 | 20,552 | 自己株式 | △454,733 |
| 貸倒引当金 | △1,998 | 評価・換算差額等 | 208,598 |
| 【資産合計】 | 14,539,574 | その他有価証券評価差額金 | 208,598 |
| | | 【純資産合計】 | 8,149,440 |
| | | 【負債及び純資産合計】 | 14,539,574 |

損益計算書

(2023年1月1日から2023年12月31日まで)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 額 |
|-------------------------|---------|------------|
| 売 上 高 | | 11,520,267 |
| 売 上 原 価 | | 8,756,631 |
| 売 上 総 利 益 | | 2,763,636 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | | 2,107,630 |
| 営 業 利 益 | | 656,006 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受 取 利 息 | 14 | |
| 受 取 配 当 金 | 12,790 | |
| ス ク ラ ッ プ 売 却 収 入 | 23,993 | |
| 受 取 家 賃 | 1,145 | |
| 雑 収 入 | 18,481 | 56,425 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 6,715 | |
| 為 替 差 損 | 316 | |
| 雑 損 失 | 208 | 7,240 |
| 経 常 利 益 | | 705,191 |
| 特 別 利 益 | | |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 550 | 550 |
| 特 別 損 失 | | |
| 固 定 資 産 除 却 損 | 647 | 647 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | | 705,094 |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 260,562 | |
| 法 人 税 等 調 整 額 | △28,301 | 232,260 |
| 当 期 純 利 益 | | 472,833 |

株主資本等変動計算書

(2023年1月1日から
2023年12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 | | |
| | | 資本準備金 | そ の 他 資本剰余金 | 資本剰余金 合 計 | 利益準備金 | そ の 他 利 益 剰 余 金 | 利 益 剰 余 金 合 計 |
| 2023年1月1日残高 | 1,683,378 | 639,458 | 957,293 | 1,596,751 | 59,010 | 4,654,635 | 4,713,645 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △72,039 | △72,039 |
| 当期純利益 | | | | | | 472,833 | 472,833 |
| 自己株式の処分 | | | 1,005 | 1,005 | | | |
| 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 | — | — | 1,005 | 1,005 | — | 400,793 | 400,793 |
| 2023年12月31日残高 | 1,683,378 | 639,458 | 958,298 | 1,597,757 | 59,010 | 5,055,429 | 5,114,439 |

| | 株 主 資 本 | | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|----------|-----------|------------------|----------------|-----------|
| | 自 己 株 式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 2023年1月1日残高 | △457,792 | 7,535,983 | 106,758 | 106,758 | 7,642,741 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | △72,039 | | | △72,039 |
| 当期純利益 | | 472,833 | | | 472,833 |
| 自己株式の処分 | 3,058 | 4,064 | | | 4,064 |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額) | | | 101,840 | 101,840 | 101,840 |
| 事業年度中の変動額合計 | 3,058 | 404,857 | 101,840 | 101,840 | 506,698 |
| 2023年12月31日残高 | △454,733 | 7,940,841 | 208,598 | 208,598 | 8,149,440 |

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの 時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等 主として移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・製品・仕掛品・原材料 総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

貯蔵品 最終仕入原価法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

(3) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 2年～50年

機械及び装置 2年～10年

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、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）に基づく定額法を採用しております。

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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(4) 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

④製品保証引当金

納入した製品の保証に対する費用の支出に備えるため、今後発生すると見込まれる金額を引当計上しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

当社は、ビル空調、防災関連機器、住宅向け全館空調システム・24時間換気システムの製造販売を主な内容とした事業活動を行っております。

当社は、主に完成した製品及び商品を顧客に供給することを履行義務としております。原則として、製品及び商品を顧客が検収した時点で、当該製品及び商品に対する支配が顧客に移転し、当該履行義務が充足されると判断していることから、顧客が当該製品及び商品を検収した時点で収益を認識しております。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準の適用指針の適用)

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。

なお、当該会計方針の変更による計算書類に与える影響はありません。

貸借対照表に関する注記

(1) 期末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務の会計処理は手形交換日または決済日をもって決済処理しております。

当事業年度は期末日が銀行休業日のため、次のとおり期末日満期手形、電子記録債権及び電子記録債務が期末残高に含まれております。

| | |
|----------------|-----------|
| 受取手形 | 28,378千円 |
| 電子記録債権 | 61,392千円 |
| 電子記録債務 | 330,690千円 |
| (営業外電子記録債務を含む) | |
| 支払手形 | 56,575千円 |
| (営業外支払手形を含む) | |

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 4,383,358千円

(3) 関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

| | |
|--------|----------|
| 短期金銭債権 | 73,295千円 |
| 短期金銭債務 | 3,411千円 |
| 長期金銭債務 | 945千円 |

損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

| | |
|------------|-----------|
| 売上高 | 160,771千円 |
| 仕入高 | 38,750千円 |
| 営業取引以外の取引高 | 25,592千円 |

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

| | |
|------|------------|
| 普通株式 | 1,189,380株 |
|------|------------|

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

| | |
|------------|------------------|
| 未払事業税 | 12,833千円 |
| 賞与引当金 | 13,224千円 |
| 未払金 | 18,644千円 |
| 棚卸資産評価損 | 991千円 |
| 貸倒引当金 | 1,081千円 |
| 長期未払金 | 17,351千円 |
| 退職給付引当金 | 189,757千円 |
| 有価証券評価損 | 17,773千円 |
| 減損損失 | 39,863千円 |
| 製品保証引当金 | 6,149千円 |
| 資産除去債務 | 1,671千円 |
| その他 | 12,958千円 |
| 繰延税金資産（小計） | <u>332,302千円</u> |
| 評価性引当額 | <u>△88,789千円</u> |
| 繰延税金資産（合計） | <u>243,511千円</u> |

繰延税金負債

| | |
|--------------|------------------|
| 資産除去債務 | △1千円 |
| 合併受入土地評価差額 | △14,477千円 |
| その他有価証券評価差額金 | △77,686千円 |
| 繰延税金負債（合計） | <u>△92,165千円</u> |

繰延税金資産（純額） 151,345千円

リースにより使用する固定資産に関する注記

該当事項はありません。

関連当事者との取引に関する注記

開示すべき重要な取引はありません。

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

「重要な会計方針に係る事項に関する注記（5）収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

1株当たり情報に関する注記

| | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 1,694円05銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 98円34銭 |

重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。