

第90期 定時株主総会 招集ご通知

開催日時

2024年6月26日（水曜日）午前10時

開催場所

東京都墨田区太平二丁目9番4号 三洋ビル 当社本社

（末尾の「株主総会会場ご案内図」をご参照ください。）

議決権行使について

株主総会当日にご出席願えない場合は、インターネット又は書面により議決権を行使いただきたくお願い申し上げます。

行使期限：2024年6月25日（火曜日）午後5時15分到着分まで

ご来場の株主様へのお土産は廃止させていただいております。
何卒ご理解くださいますようお願い申し上げます。

目次

第90期定時株主総会招集ご通知	1
事業報告	5
連結計算書類	22
計算書類	33
監査報告書	41
株主総会参考書類	47
第1号議案 剰余金処分の件	47
第2号議案 取締役（監査等委員である取締 役を除く。）6名選任の件	48
第3号議案 監査等委員である取締役4名選 任の件	51

株 主 各 位

証券コード 5958
(発送日) 2024年 6月10日
(電子提供措置開始日) 2024年 6月5日
東京都墨田区太平二丁目9番4号

三洋工業株式会社

取締役社長 山岸 茂

第90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90期定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会においては、株主総会資料の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「第90期定時株主総会招集ご通知」として掲載しておりますので下記ウェブサイトへアクセスのうえご確認くださいませようようお願い申し上げます。

当社ウェブサイト

<https://www.sanyo-industries.co.jp/ir/kabunusi-soukai.html>



また、上記のほか、東京証券取引所（東証）のウェブサイトにも掲載しておりますので、下記ウェブサイトへアクセスし、「銘柄名（会社名）」に三洋工業または「コード」に当社証券コード5958を入力し、「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ようお願い申し上げます。

東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

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



本株主総会につきましては、書面交付請求の有無にかかわらず、株主の皆様に対して、従来どおり一律に株主総会資料を書面にてお送りしております。

なお、当日ご出席願えない場合は、3頁の「議決権行使についてのご案内」のいずれかの方法によって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くださいます。2024年6月25日（火曜日）午後5時15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26日（水曜日）午前10時
2. 場 所 東京都墨田区太平二丁目9番4号 三洋ビル 当社本社
3. 目的事項
報告事項
 1. 第90期（2023年4月1日から2024年3月31日まで）
事業報告、連結計算書類並びに会計監査人及び監査等委員会の連結計算書類
監査結果報告の件
 2. 第90期（2023年4月1日から2024年3月31日まで）
計算書類報告の件

決議事項

第1号議案 剰余金処分の件

第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）6名選任の件

第3号議案 監査等委員である取締役4名選任の件

4. 議決権行使についてのご案内

- ・ 提出された議決権行使書の賛否の欄に記載が無い場合は、各議案について賛成の表示があったとしてお取り扱いいたします。
- ・ 書面（郵送）及びインターネットの両方で議決権行使をされた場合はインターネットによる議決権行使を有効とさせていただきます。
- ・ インターネット等により複数回、議決権行使をされた場合は、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、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へ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、インターネット上の当社ウェブサイト（<https://www.sanyo-industries.co.jp/>）及び東証ウェブサイトに修正した旨、修正前の事項及び修正後の事項を掲載させていただきます。



議決権行使についてのご案内

株主総会における議決権は、株主の皆様の大切な権利です。株主総会参考書類をご検討のうえ、議決権を行使していただきますようお願い申し上げます。議決権を行使する方法は、以下の3つの方法がございます。



インターネットで議決権を行使される場合

次頁の案内に従って、議案の賛否をご入力ください。

行使期限

2024年6月25日(火曜日)
午後5時15分入力完了分まで



書面(郵送)で議決権を行使される場合

同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示のうえ、ご返送ください。

行使期限

2024年6月25日(火曜日)
午後5時15分到着分まで



株主総会にご出席される場合

同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。

日 時

2024年6月26日(水曜日)
午前10時

議決権行使書用紙のご記入方法のご案内

議決権行使書 株主番号 ○○○○○○ 議決権の数 XX 股

○ ○ ○ ○ 御中

×××年 ×月×日

印刷取極

1. _____

2. _____

3. _____

4. _____

スマートフォン用
議決権行使
ウェブサイト
QRコード

見本!

○○○○○○

こちらに議案の賛否をご記入ください。

第1号議案

- 賛成の場合 >> 「賛」の欄に○印
- 反対する場合 >> 「否」の欄に○印

第2、3号議案

- 全員賛成の場合 >> 「賛」の欄に○印
- 全員反対の場合 >> 「否」の欄に○印
- 一部の候補者を反対する場合 >> 「賛」の欄に○印をし、反対する候補者の番号をご記入ください。

※議決権行使書用紙はイメージです。

各議案につき賛否の記載が無い場合は、賛成の意思表示があったものとしてお取り扱いいたします。書面(郵送)及びインターネット等の両方で議決権行使をされた場合は、インターネット等による議決権行使を有効な議決権行使としてお取り扱いいたします。また、インターネット等により複数回、議決権行使をされた場合は、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。

インターネット等による議決権行使のご案内

ログインQRコードを読み取る方法 「スマート行使」

議決権行使コード及びパスワードを入力することなく議決権行使ウェブサイトにログインすることができます。

- 1 議決権行使書用紙右下に記載のQRコードを読み取ってください。



※「QRコード」は株式会社デンソーウェブの登録商標です。

- 2 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。



「スマート行使」での議決権行使は**1回のみ**。

議決権行使後に行使内容を変更する場合は、お手数ですがPC向けサイトへアクセスし、議決権行使書用紙に記載の「議決権行使コード」・「パスワード」を入力してログイン、再度議決権行使をお願いいたします。
※QRコードを再度読み取っていただくと、PC向けサイトへ遷移できます。

インターネットによる議決権行使でパソコンやスマートフォンの操作方法などがご不明な場合は、右記にお問い合わせください。

議決権行使コード・パスワードを入力する方法

議決権行使ウェブサイト <https://soukai.mizuho-tb.co.jp/>

- 1 議決権行使ウェブサイトにアクセスしてください。



「次へすすむ」をクリック

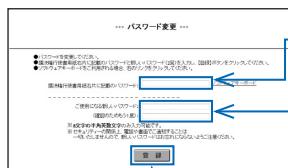
- 2 議決権行使書用紙に記載された「議決権行使コード」をご入力ください。



「議決権行使コード」を入力

「次へ」をクリック

- 3 議決権行使書用紙に記載された「パスワード」をご入力ください。



「パスワード」を入力

実際にご使用になる新しいパスワードを設定してください

「登録」をクリック

- 4 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

※操作画面はイメージです。

みずほ信託銀行 証券代行部 インターネットヘルプダイヤル
☎ 0120-768-524
(受付時間 9:00~21:00)

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) 事業の経過及びその成果

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感染症法上の位置づけが変更されて以降、行動制限の緩和により経済活動の正常化が進み、緩やかに回復してきました。

企業においては円安や価格転嫁などによる好調な業績を背景に雇用環境が改善し、賃金上昇も進展するなど姿勢が前向きになった一方、不安定な国際情勢によるエネルギー価格や物価の高騰により、個人消費の持ち直しに足踏みがみられるなど、景気の先行きは依然として不透明な状況にありました。

当社グループの関連する建築業界につきましては、新設住宅着工戸数は前年度比で減少したものの、建設コストの高止まりの影響と住宅の高付加価値化により、民間住宅投資額では前年度と同水準で推移しました。また、民間非住宅建設投資については、事務所や店舗などでは減少傾向がみられるものの、製造業の工場や物流業の倉庫スペース拡張などによる設備投資計画が好調に推移しており、建設投資額では前年度と比べて微増となりました。政府分野投資では前年度を上回ることから、建設投資全体では前年度を上回ったと予測されています。また、人手不足等による建設工事の遅れも発生していました。

こうした経営環境の中で当社グループは、2022年度からスタートした中期3ヵ年経営計画「SANYO VISION 76」の2年目の取り組みとして、「経済的価値」と「社会的価値」の両立が図れる持続可能な価値創造グループを目指し、基本経営戦略の継続強化とサステナビリティ経営に全力で邁進してまいりました。

具体的には、成長戦略商品の拡販や新製品の投入、設計指定活動の強化、見積案件の受注率のアップ、適正な販売価格への見直し及び改定、無人化生産拡大による生産効率アップ及びコスト抑制などの諸施策に取り組みました。前年度からの期ずれ案件が多く、一時的と見込んでいた需要シフトも発生したことから売上、利益共に予想を上回りました。

新製品については、4月に台風が多発化に対して耐震天井に耐風圧性能を付加した「SW耐風圧天井」、6月には従来製品と比べ湿度に強く遮音性を高めたマンション等の集合住宅向けの遮音二重床「ホームベース e LCU-IB12」を発売。さらに10月には従来製品より遮音性を高めた床衝撃音対策仕様のウッドデッキ用下地材「サニーデッキ YB」を発売し市場投入いたしました。

サステナビリティ経営への取り組みといたしましては、環境マネジメントシステム認証（「ISO 14001」及び「エコアクション21」）を継続して取得しました。また、昨年「健康経営優良法人」に継続認定されました。「人材育成方針」「社内環境整備方針」に基づいた研修、また、グループの行動基準の見直しを図り、全社員へのコンプライアンス教育を実施するなど、コーポレートガバナンスの充実も図りました。

以上の結果、当連結会計年度における経営成績は、全体の売上高は30,484百万円（前期比7.8%増）となり、利益面につきましては、営業利益は2,455百万円（前期比39.8%増）、経常利益は2,669百万円（前期比34.3%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は1,856百万円（前期比14.5%増）となりました。

① 三洋工業

主力製品群である軽量壁天井下地につきましては、ビル及び商業施設用の一般製品の受注が堅調に推移し、戸建住宅用製品においても、受注が増加したことから、軽量壁天井下地全体の売上高は増加いたしました。

床システムにつきましては、主力製品である学校体育館などスポーツ施設用の鋼製床下地材製品が伸長しましたが、集合住宅用の遮音二重床製品の受注が減少したことから、床システム全体の売上高は減少いたしました。

また、アルミ建材につきましては、アルミ笠木や外装パネルが伸び悩んだものの、主力製品であるエキスパンション・ジョイントカバーやルーバー、その他アルミ関連製品が伸長したことなどから、アルミ建材全体の売上高は増加いたしました。

この結果、売上高は24,276百万円（前期比6.2%増）、セグメント利益は1,741百万円（前期比27.1%増）となりました。

② システム子会社

当社の子会社であるシステム会社（株式会社三洋工業九州システムほか）につきましては、主力取扱い製品である体育館用鋼製床下地材製品やその他床関連製品を中心に設計指定活動や提案営業に積極的に取り組んだ結果、受注が好調に推移し、都市圏における再開発案件の受注獲得も加わって売上高が大幅に増加いたしました。

この結果、システム子会社全体の売上高は7,246百万円（前期比18.6%増）、セグメント利益は604百万円（前期比168.6%増）となりました。

③ その他

その他につきましては、売上高は694百万円（前期比7.4%減）、セグメント利益は1百万円（前期比93.2%減）となりました。

(2) 設備投資等の状況

当連結会計年度の設備投資額は391百万円であり、その主なものは生産用設備の更新などによるものであります。

(3) 資金調達の状況

特記すべき事項はありません。

(4) 対処すべき課題

今後の経済情勢につきましては、好調な企業業績を背景に雇用や所得環境が改善し、政府の各種政策効果もあって景気は緩やかに回復するものと期待されています。その一方で、世界的な金融引き締めや地政学リスク、為替動向や物価の上昇、さらに中国経済や米国の動向によって国内景気を押し下げるリスクもあり、先行きの不透明感はまだ続くものと予想されます。

また、当社グループを取り巻く2024年度の建築市場につきましては、政府分野投資は前年度比で増加を予測しています。民間住宅投資については、新設住宅着工戸数は前年度と同水準ですが住宅投資額は増加、民間非住宅建設投資においてはわずかな増加を予測しております。その結果、建設投資全体としては、建設コストの緩やかな上昇が見込まれ、若干の増加基調を維持するものと予測しております。

当社グループの対処すべき課題といたしましては、様々な社会的課題（顧客・市場・社会）に対し、これまで培ってきた当社グループの強みを原動力に、《価値創造プロセス》に沿って新たな提供価値を創出していくことが重要な課題であると認識しております。

こうした認識のもと当社グループでは様々な環境変化に対し、変化を読み解いてチャンスに変え、中期3ヵ年経営計画「SANYO VISION 76」に基づき、引き続き収益性の拡大に挑戦してまいります。また「人材育成方針」「社内環境整備方針」に沿って、人材を資本と捉え、ESG（環境・社会・ガバナンス）投資への対応やSDGs（持続可能な開発目標）への積極的な取り組みを通じて企業の存在価値を高め、ステークホルダーとの良好な関係をつくり、社会から必要とされる価値創造グループを目指してまいります。

当社グループが《価値創造プロセス》に沿って社会へ提供する価値は、経営理念である「快適空間の創造」をはじめ、「革新的な製品・事業の創出」、「働き甲斐のある職場」、「CO₂排出量の削減・環境負荷の低減」、「地域社会への貢献（建築・雇用創出）」、そして「ステークホルダーへの様々な価値の還元」であります。これらの提供価値を実現させるため、“サステナビリティ経営で次の世代、そして未来へと成長をつなぐ”をキーワードに掲げた「SANYO VISION 76」の6つの基本経営戦略を、引き続きグループ全社でしっかりと実行してまいります。具体的には、「持続的な企業価値の向上を目指した経営基盤の強化」、「新製品開発と新事業の創出」、「販売戦略の高度化」、「生産拡大とコスト抑制」、「コーポレートガバナンスの

強化」、そして「グループ会社によるサステナビリティへの取り組みと企業価値の向上」といった基本経営戦略に基づき、より強固な経営基盤の確立を図りながら、非財務情報も充実させ、持続可能な成長企業を目指して中長期的な企業価値向上の実現に向けて邁進していく所存であります。

当社グループは、2024年問題など法改正等への対応に適切に取り組むと同時に、内部統制システムの運用と経営の公正性、透明性及び効率性を高め、コーポレートガバナンスの一層の充実化と強化に取り組むとともに、資本コストや株価を意識した経営の実現に向けた対応をはかりながら、皆様のご期待に添えるよう鋭意努力してまいります。

(5) 財産及び損益の状況の推移

年度 区分	第87期 (自2020年4月1日 至2021年3月31日)	第88期 (自2021年4月1日 至2022年3月31日)	第89期 (自2022年4月1日 至2023年3月31日)	第90期(当期) (自2023年4月1日 至2024年3月31日)
売上高(百万円)	25,691	24,533	28,283	30,484
経常利益(百万円)	1,540	1,084	1,988	2,669
親会社株主に帰属 する当期純利益(百万円)	1,027	735	1,621	1,856
1株当たり当期純利益	302円88銭	216円88銭	479円48銭	556円44銭
総資産(百万円)	25,233	26,239	28,679	30,922
純資産(百万円)	16,533	17,143	18,440	20,188

(注) 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)を第88期連結会計年度から適用しております。

(6) 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 子会社の状況

会 社 名	資 本 金	当 社 の 出 資 比 率	主 要 な 事 業 内 容
株 式 会 社 三 洋 工 業 九 州 シ ス テ ム	百万円 30	% 100.0	建 築 用 金 物 ・ 資 材 の 販 売 及 び 施 工
株 式 会 社 三 洋 工 業 東 北 シ ス テ ム	30	100.0	建 築 用 金 物 ・ 資 材 の 販 売 及 び 施 工
株 式 会 社 三 洋 工 業 北 海 道 シ ス テ ム	20	100.0	建 築 用 金 物 ・ 資 材 の 販 売 及 び 施 工
株 式 会 社 三 洋 工 業 東 京 シ ス テ ム	20	100.0	建 築 用 金 物 ・ 資 材 の 販 売 及 び 施 工
フ ジ オ カ エ ア ー タ イ ト 株 式 会 社	30	100.0	建 築 用 金 物 ・ 資 材 の 販 売
ス ワ ン 商 事 株 式 会 社	30	100.0	建 築 用 金 物 ・ 資 材 の 製 造 、 販 売 及 び 施 工
三 洋 U D 株 式 会 社	20	90.0	建 築 用 金 物 ・ 資 材 の 販 売

(7) 主要な事業内容（2024年3月31日現在）

下記製品の製造・販売及び施工

軽量壁天井下地、床システム、アルミ建材、一般建材商品、換気・採光製品

(8) 主要な営業所及び工場（2024年3月31日現在）

① 当社

本社：東京都墨田区太平二丁目9番4号

支店：関東（東京都墨田区）、北関東（埼玉県さいたま市）

名古屋（愛知県名古屋市）、大阪（大阪府吹田市）、広島（広島県広島市）

九州（福岡県古賀市）、東北（宮城県仙台市）、北海道（北海道札幌市）

工場：関東（埼玉県久喜市）、埼玉（埼玉県加須市）

茨城（茨城県古河市）、福岡（福岡県古賀市）

仙台（宮城県仙台市）、札幌（北海道札幌市）

② 子会社

- 株式会社三洋工業九州システム（福岡県福岡市）
- 株式会社三洋工業東北システム（宮城県仙台市）
- 株式会社三洋工業北海道システム（北海道札幌市）
- 株式会社三洋工業東京システム（東京都墨田区）
- フジオカエアータイト株式会社（東京都板橋区）
- スワン商事株式会社（福井県坂井市）
- 三洋UD株式会社（東京都墨田区）

(9) 従業員の状況（2024年3月31日現在）

① 企業集団の従業員の状況

セグメントの名称	従業員数	前連結会計年度末比増減
三洋工業	298名	10名増
システム子会社	44名	4名減
その他	25名	1名減
合計	367名	5名増

(注) 上記の従業員には、契約社員、パートタイマー及び臨時社員は含んでおりません。

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
298名	10名増	43.2歳	17.0年

(注) 上記の従業員には、契約社員、パートタイマー及び臨時社員は含んでおりません。

(10) 主要な借入先（2024年3月31日現在）

借入先	当連結会計年度末借入金残高
株式会社みずほ銀行	300
株式会社三菱UFJ銀行	300

百万円

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 8,000,000株
- (2) 発行済株式の総数 3,285,725株 (自己株式234,275株を除く)
- (3) 株主数 2,372名
- (4) 大株主

株 主 名	持 株 数	持 株 比 率
三 洋 工 業 協 力 会 社 持 株 会	533,269株	16.23%
株 式 会 社 T N N ア ド バ イ ザ ー ズ	176,100	5.36
株 式 会 社 三 菱 U F J 銀 行	166,852	5.08
I N T E R A C T I V E B R O K E R S L L C	131,400	4.00
日 本 マ ス タ ー ト ラ ス ト 信 託 銀 行 株 式 会 社	119,000	3.62
中 谷 登 世 子	92,646	2.82
三 洋 工 業 社 員 持 株 会	91,515	2.79
山 岸 文 男	87,400	2.66
ト ー ケ ン 工 業 株 式 会 社	71,700	2.18
日 本 生 命 保 険 相 互 会 社	63,250	1.92

- (注) 1.上記の株式のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。
・日本マスタートラスト信託銀行株式会社 119,000株
2. 持株比率は自己株式 (234,275株) を控除して計算しております。
3. 当社は自己株式234,275株を保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。

- (5) その他株式に関する重要な事項
特記すべき事項はありません。

3. 会社の新株予約権等に関する事項

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）

会社における地位	氏名	担当及び重要な兼職の状況
取締役会長	菊地政義	
代表取締役社長	山岸茂	
常務取締役	鈴木将晴	開発統括部長兼技術研究所長
常務取締役	武田眞吾	生産統括部長兼購買担当
常務取締役	原田実	経営企画室長兼総務・法務監査担当
取締役	吉見紀昭	営業統括部長兼子会社担当
取締役	園田崇之	財務部長兼情報管理部長
取締役 (監査等委員・常勤)	田村和之	
取締役 (監査等委員)	渡部敏雄	渡部総合法律事務所代表
取締役 (監査等委員)	堀之北重久	公認会計士堀之北重久事務所代表 株式会社東陽テクニカ社外監査役 株式会社しまむら社外監査役
取締役 (監査等委員)	後藤馨悦	

- (注) 1. 取締役（監査等委員）である渡部敏雄、堀之北重久及び後藤馨悦の各氏は、社外取締役であります。
2. 当社は、取締役（監査等委員）である渡部敏雄、堀之北重久及び後藤馨悦の各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。
3. 取締役（監査等委員）の渡部敏雄氏は、渡部総合法律事務所代表であります。当社と渡部総合法律事務所との間に特別な利害関係はありません。
4. 取締役（監査等委員）の堀之北重久氏は、公認会計士堀之北重久事務所代表及び株式会社東陽テクニカ、株式会社しまむらの社外監査役であります。当社と公認会計士堀之北重久事務所及び兼職先との間に特別な利害関係はありません。
5. 取締役（監査等委員）である堀之北重久氏は、公認会計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しております。
6. 情報収集の充実を図り、法務監査室等との十分な連携を通じて監査の実効性を高め、監査・監督機能を強化するため、田村和之氏を常勤の監査等委員として選定しております。

(2) 当事業年度に係る取締役の報酬等の額

① 取締役の報酬等の総額

区 分	支給人員	支給額
取締役（監査等委員を除く） （うち社外取締役）	7名 （一名）	157百万円 （－円）
取締役（監査等委員） （うち社外取締役）	4名 （3名）	32百万円 （15百万円）
合 計 （うち社外役員）	11名 （3名）	190百万円 （15百万円）

(注) 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 取締役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

当社の取締役（監査等委員であるものを除く。）の支給限度額は、2016年6月28日開催の第82期定時株主総会において、年額180百万円以内（使用人兼務取締役の使用人分給与等を除く。）と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、8名です。

また、当社の取締役（監査等委員）の支給限度額は、2016年6月28日開催の第82期定時株主総会において、年額42百万円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、4名です。

③ 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針

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の内容に係る決定方針を決議しております。当該取締役会の決議に際しては、あらかじめ決議する決定方針の内容について、独立社外取締役から適切な関与・助言を受けております。

また、取締役会は、当該事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、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と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

ア. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定の方法

取締役（監査等委員であるものを除く。）の個人別の報酬の決定に当たっては、独立社外取締役からの適切な関与・助言を得るとともに、取締役会に各取締役の報酬を開示し、取締役会の決議により決定しております。

なお、監査等委員である取締役の個人別の報酬については、監査等委員会の協議により決定しております。

イ. 取締役の個人別の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針

取締役（監査等委員であるものを除く。）の個人別の報酬は、世間水準及び経営内容、従業員給与などを考慮して設定した役位別「月額報酬表」を基に、業績及び従業員賞与の水準を勘案した賞与相当分を加え基本報酬とし、支給方法は定期同額給与として毎月一定の時期に支払うものとしております。

(3) 社外役員に関する事項

① 当事業年度における主な活動状況と社外取締役と期待される役割に関して行った職務の概要

区分	氏名	主な活動状況
取締役（監査等委員）	渡部 敏雄	同氏は、当事業年度に開催された取締役会18回のうち18回全てに、また監査等委員会10回のうち10回全てに出席し、弁護士としての専門的見地から、取締役会において、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おります。また、監査等委員会等において、コンプライアンス体制及び内部監査等について適宜、必要な発言を行っております。
取締役（監査等委員）	堀之北 重久	同氏は、当事業年度に開催された取締役会18回のうち18回に、また監査等委員会10回のうち10回全てに出席し、公認会計士としての専門的見地から、取締役会において、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おります。また、監査等委員会等において、会計監査等について適宜、必要な発言を行っております。
取締役（監査等委員）	後藤 馨悦	同氏は、当事業年度に開催された取締役会18回のうち18回全てに、また監査等委員会10回のうち10回全てに出席し、他社での企業経営に関する専門知識に基づき、取締役への牽制的立場と外部からの視点による適切な発言を行っております。また、監査等委員会等において、コーポレートガバナンス並びに内部監査等について適宜、必要な発言を行っております。

② 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役（監査等委員）は、当社定款及び会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項に定める損害賠償責任を法令が定める額に限定する契約を締結しております。

(4) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

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次のとおり保険会社との間で締結しております。当該保険契約では、すべての個人被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。

① 個人被保険者の範囲

当社及びグループ会社のすべての役員、監査等委員、執行役員

② 保険契約の内容の概要

個人被保険者が会社の業務につき行った行為（不作為を含む）に起因して、保険期間中に株主または第三者から個人被保険者に対して損害賠償請求がなされたことにより、個人被保険者が被る損害賠償金、訴訟費用等を補償するもの。但し、個人被保険者の犯罪、不正、詐欺行為、または意図的に違法行為を行い損害賠償請求がなされた場合は、補償対象外とする。

5. 会計監査人の状況

(1) 会計監査人の名称
有限責任 あずさ監査法人

(2) 責任限定契約の内容の概要
該当事項はありません。

(3) 当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額及び監査等委員会が同意した理由

① 当事業年度に係る会計監査人としての報酬等
50百万円

② 当社及び当社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
50百万円

(注) 当社と会計監査人と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、①の金額にはこれらの合計額を記載しております。

③ 監査等委員会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人が提出した監査計画の妥当性及び適切性等を確認し、監査時間及び報酬単価などの算出根拠や内容を精査した結果、当該報酬等の額は相当であるものと判断し同意しております。

(4) 非監査業務の内容
該当事項はありません。

(5) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

監査等委員会は、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または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、監査等委員会は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、監査等委員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、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

6. 会社の体制及び方針

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業務の適正を確保するための体制（内部統制システム構築の基本方針）についての決定内容は、以下のとおりであります。

(1) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- ① 当社は、取締役及び使用人を含めたグループ全体の行動規範として、当社グループの経営理念、行動指針、基本経営方針及びサステナビリティ基本方針に基づき、コンプライアンス基本規程の遵守に努める。
- ② 取締役会については、取締役会規程に基づき、適切な運営を図る。取締役会を月1回定期的に開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、取締役間の意思疎通を図るとともに、相互に業務執行を監督し、法令・定款の違反行為を未然に防止する。
- ③ 取締役（監査等委員であるものを除く。）の業務の執行に関する監督機能の維持及び強化のため、社外取締役を選任する。また、監査等委員である取締役は取締役会に毎回出席し、適宜意見を述べるほか、取締役（監査等委員であるものを除く。）の職務執行状況について監督を行う。
- ④ 取締役（監査等委員であるものを除く。）の職務執行については、監査等委員会の定める監査計画書に従い、監査等委員会が適正に監査を行い、経営機能に対する監査強化を図る。
- ⑤ 取締役（監査等委員であるものを除く。）が他の取締役の法令・定款違反行為を発見した場合は、直ちに監査等委員会及び取締役会に報告し、その是正を図る。

(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、文書取扱規程及び情報セキュリティ規程に従って適切に作成、保存または廃棄を行う。

(3) 当社並びに子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社グループのリスク管理については、所管業務を担当する当社の当該部門が主管し、グループ全体に対してそれぞれ責任をもってこれに当たる。なお、不測の事態に備えた危機管理規程に基づき、発生時においては、当社取締役社長を本部長とする対策本部を直ちに設置し、損害の拡大を防止し、これを最小限に止める体制を敷く。

(4) 当社並びに子会社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

- ① グループ全体の中期経営計画を定め、グループ全体及びグループ各社として達成すべき目標とともに、部門ごとにそれぞれの目標を明確化する。
- ② 定期的あるいは臨時に開催される当社取締役会においては、当社グループの経営方針及び経営戦略に係る重要事項を審議・決議するとともに、当社取締役の職務執行が適切に行われているかどうかを相互に監督する。また、当社取締役会で決議された業務執行方針に基づき、経営上の諸課題について機動的に対応するため、定期的に経営会議を開催し、業務の執行に関する重要事項の検討と具体策を立案し、必要に応じて当社取締役会に上申する。
- ③ 当社取締役会の決定に基づくグループ各社の業務執行については、各社の組織規程、その他の社内規程において明文化し、業務を効率的に遂行する。

(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

- ① 使用人の法令・定款遵守の意識をより一層高めるため、コンプライアンス基本規程に定める行動基準をグループ全社員に周知徹底させる。
- ② 内部監査及びコンプライアンスを統括する法務監査室の役割機能を強化するとともに、法務監査室によるコンプライアンスの教育・研修を継続的に行う。
- ③ 取締役は当社グループにおける重大な法令違反、その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合は、直ちに監査等委員会に報告するとともに、遅滞なく取締役会において報告する。
- ④ 法令違反、その他コンプライアンスに関する事実についてのグループ全体の社内報告体制として、「内部通報制度」の適切な運用を図る。
- ⑤ 監査等委員会は、当社の法令遵守体制及び内部通報制度の運用に問題があると認めた場合は、取締役会または代表取締役に意見を述べるとともに、改善策の策定を求めることができる。

(6) **当社並びに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、及び子会社の重要事項の当社への報告に関する体制**

- ① 子会社に対する主要業務を関係会社管理規程に定め、適正な管理を行う。
- ② 経営管理については、子会社担当役員を置き、子会社経営の重要事項に関して適宜報告を求めて管掌を行うとともに、子会社の監査役等と常時、意思疎通及び情報交換を行い、必要な場合は自ら直接監査を実施する。
- ③ コンプライアンス基本規程に基づき、グループ全体のコンプライアンス体制の向上を図る。
- ④ 当社取締役は、グループ会社において、法令違反、その他コンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合は、当社グループの内部通報に関する規程に基づき対応を行う。
- ⑤ 子会社が当社からの経営管理、経営指導内容に法令違反、その他コンプライアンス上問題があると認めた場合は、当社グループの内部通報に関する規程に基づき対応を行う。
- ⑥ 内部統制システムがより適切に機能するように必要に応じて組織体制の見直し、改編を行う。

(7) **監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人、並びに当該使用人の取締役（監査等委員であるものを除く。）からの独立性、及び当社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**

監査等委員会を補助すべき使用人に関する規程に基づき、監査等委員会の要請に応じて当社の使用人から監査等委員会補助者を任命する。なお、監査等委員会の職務を補助すべき使用人は、監査等委員会の要請に基づき補助を行う際は、監査等委員会の指揮命令に従わなければならない。また、当該使用人の任命、解任、人事異動、人事評価に関しては、監査等委員会の事前の同意を得る。

(8) **当社並びに子会社の取締役及び使用人が当社監査等委員会に報告するための体制その他の当社監査等委員会への報告に関する体制、及び当社監査等委員会に報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制**

- ① 当社並びに子会社の取締役及び使用人は、会社に著しい損失を及ぼす恐れのある事実が発生したとき、あるいは当該取締役及び使用人による違法または不正な行為を発見したときは、当社グループの内部通報に関する規程に基づき対応を行う。
- ② 当社取締役は、定期的または不定期に各部門のリスク管理体制について、当社監査等委員会に報告する。
- ③ 当社グループの内部通報に関する規程において、当社グループの取締役及び使用人が当社監査等委員または外部の法律事務所に通報できること、及び当該通報をしたこと自体による不利な取扱いを受けないことを明記する。

(9) **監査等委員の職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項**

監査等委員がその職務の執行について生じる費用の前払いまたは償還等の請求をしたときは、当該監査等委員の職務の執行に必要なと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理する。

(10) **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**

監査等委員会は、代表取締役及び会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換を行うほか、取締役（監査等委員であるものを除く。）は監査等委員の重要な会議への出席を確保する。

また、法務監査室の責任者は、当社監査等委員会と綿密な意思疎通及び連携を図り、効果的な監査業務の遂行に協力する。

(11) **財務報告の信頼性を確保するための体制**

財務報告の信頼性を確保するために必要な内部統制システムの整備、運用、評価を継続的に進め、不備に対する必要な是正措置を講ずる。

(12) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

当社グループは、市民社会の秩序や安全に脅威を与えるような反社会的勢力や団体等との関係は断固拒絶し、これらに関係する企業、団体及び個人とは一切取引を行わない。

また、平素から警察等外部の専門機関や諸団体との連携強化に努めるとともに、当社グループの「コンプライアンス マニュアル」及び「反社会的勢力に対する対応マニュアル」において、反社会的勢力等に対する対処を含めた行動指針を定め、グループ全社員への周知徹底を図っている。

(13) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社は、上記の業務の適正を確保するための体制について、体制の整備当初から、内部統制システムの整備及び運用状況について継続的に確認調査を実施しており、取締役会にその内容を報告しております。また、確認調査の結果判明した問題点につきましては、是正措置を行い、より適切な内部統制システムの運用に努めております。なお、当連結会計年度に実施した当社グループにおける内部統制システムの主な運用状況は以下のとおりであります。

① コンプライアンスへの取り組みについて

コンプライアンス研修によるコンプライアンスの浸透・徹底に努めるとともに、グループ全社員が対象のコンプライアンステストの実施により、コンプライアンスの徹底状況のモニタリングを実施いたしました。なお、当該研修及びテスト結果につきましては、取締役会に報告しております。

② リスク管理体制について

リスク管理に関する事項については、対応を主管する各取締役から、適宜取締役会に報告されております。また内部監査部門である法務監査室は、内部監査規程に基づき内部監査を実施しており、「実地監査報告書」にて報告しております。

③ 取締役の職務執行について

当事業年度は、取締役会を18回開催しており、取締役会には独立性を保持した社外取締役（監査等委員）が、各々の見地から適切な発言を行うなど、当社グループ全体の重要な職務に関する意思決定を監督しております。

④ 監査等委員の職務執行について

当事業年度は、監査等委員会を10回開催しており、経営の適法性、コンプライアンス等に関して広範な見地から意見交換、審議、検証し、適宜経営に対して助言や提言を行いました。

また、監査等委員は、当社取締役社長と定期的に面談を実施するとともに、法務監査室との情報交換会を定期的を開催し、情報収集をしたうえで、重要な会議に出席するほか、重要な決裁書類の点検などを行い、取締役の職務執行について、厳正で実効性の高い監査を行いました。

7. 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は株主の皆様への利益還元を重要な経営政策の一つと考えており、会社の収支状況を基に、継続的かつ安定的な配当を行うことを基本方針としております。

連結貸借対照表

(2024年3月31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	22,033	流動負債	9,919
現金預金	9,578	支払手形及び買掛金	2,491
受取手形、売掛金及び契約資産	7,112	電子記録債務	4,557
電子記録債権	2,774	短期借入金	665
商品及び製品	1,513	未払金	432
仕掛品	164	未払法人税等	737
原材料及び貯蔵品	768	賞与引当金	483
その他	123	役員賞与引当金	41
貸倒引当金	△1	その他	510
固定資産	8,889	固定負債	815
有形固定資産	5,922	繰延税金負債	257
建物及び構築物	2,435	退職給付に係る負債	46
機械装置及び運搬具	441	その他	511
土地	2,732	負債合計	10,734
建設仮勘定	22	(純資産の部)	
その他	290	株主資本	19,494
無形固定資産	153	資本金	1,760
ソフトウェア	127	資本剰余金	1,168
その他	25	利益剰余金	17,091
投資その他の資産	2,813	自己株式	△526
投資有価証券	974	その他の包括利益累計額	694
繰延税金資産	17	その他有価証券	502
退職給付に係る資産	783	評価差額金	
賃貸不動産	829	退職給付に係る調整累計額	191
その他	218	純資産合計	20,188
貸倒引当金	△11	負債・純資産合計	30,922
資産合計	30,922		

招集通知

事業報告

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

連結損益計算書

(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売上高		30,484
売上原価		21,685
売上総利益		8,799
販売費及び一般管理費		6,343
営業利益		2,455
営業外収益		
受取利息・配当金	29	
受取賃料	184	
売電収入	39	
作業くず売却益	36	
その他	13	302
営業外費用		
支払利息	1	
不動産賃貸費用	53	
売電費用	26	
その他	5	88
経常利益		2,669
特別利益		
固定資産売却益	190	190
特別損失		
固定資産除却損	1	
投資有価証券評価損	4	
減損損失	117	
災害による損失	6	130
税金等調整前当期純利益		2,729
法人税、住民税及び事業税	1,029	
法人税等調整額	△156	873
当期純利益		1,856
親会社株主に帰属する当期純利益		1,856

連結株主資本等変動計算書

(自 2023年4月1日)
(至 2024年3月31日)

(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 期 首 残 高	1,760	1,168	15,537	△343	18,122
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△302		△302
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			1,856		1,856
自 己 株 式 の 取 得				△182	△182
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純額)					
当 期 変 動 額 合 計	—	—	1,553	△182	1,371
当 期 末 残 高	1,760	1,168	17,091	△526	19,494

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計	
当 期 首 残 高	297	19	317	18,440
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当				△302
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益				1,856
自 己 株 式 の 取 得				△182
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純額)	204	171	376	376
当 期 変 動 額 合 計	204	171	376	1,748
当 期 末 残 高	502	191	694	20,188

招集
通知

事業
報告

計算
書類

監査
報告

株主
総会
参考
書類

「連結注記表」

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社は、(株)三洋工業九州システム、(株)三洋工業東北システム、(株)三洋工業北海道システム、(株)三洋工業東京システム、フジオカエアータイト(株)及びスワン商事(株)の6社であります。

② 主要な非連結子会社の名称

三洋UD(株)

③ 非連結子会社を連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は小規模であり、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

(2) 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日と連結決算日は一致しております。

(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

ア 有価証券

関連会社株式……………移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のあるもの…連結決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のないもの…移動平均法による原価法

イ 棚卸資産

棚卸資産の評価……………先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産及び賃貸不動産（リース資産を除く）

ア 建物

1998年3月31日以前に取得した建物……………定率法

1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）……………定額法

イ 建物附属設備・構築物

2016年3月31日以前に取得した建物附属設備・構築物……………定率法

2016年4月1日以降に取得した建物附属設備・構築物……………定額法

ウ その他……………定率法

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

③ 重要な引当金の計上基準

ア 貸倒引当金

債権（売掛金等）の貸倒損失に備えるため、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。

イ 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、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

ウ 役員賞与引当金

連結子会社は、役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当連結会計年度に見合う分を計上しております。

④ 収益及び費用の計上基準

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。）を適用しており、当社グループは、主な収益を当社建築用金物・資材等の据付・施工を含む工事契約から生じる収益及びこれら当社製品の販売から生じる収益と認識しております。

工事契約に関しては、主にビルや商業施設、集合住宅等の新築及びリニューアル工事の一環として、壁天井下地や床システム等の工事の施工を請け負うものであり、財又はサービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき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工事原価の見積工事原価総額に占める割合に基づき行っております。

ただし、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ものの、当該履行義務を充足する際に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。

当社グループの製品販売は、主に国内顧客に対して顧客との販売契約に基づいて建築用金物・資材等を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、製品を引き渡す一時点において、顧客が当該製品

に対する支配を獲得して充足されるものの、出荷時点からその支配が顧客に移転されるまでの期間はごく短いため、出荷時点を履行義務の充足とみなし収益を認識しております。

⑤ その他連結計算書類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の方法

ア 退職給付見込額の期間帰属方法

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

イ 数理計算上の差異の費用処理方法

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以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

2. 収益認識に関する注記

(1) 収益の分解

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他(注)	合計
	三洋工業	システム子会社	計		
一定時点で移転される財又はサービス	12,223	778	13,001	332	13,333
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	10,776	6,193	16,969	180	17,150
顧客との契約から生じる収益	22,999	6,971	29,971	513	30,484
外部顧客への売上高	22,999	6,971	29,971	513	30,484

(注)「その他」区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、フジオカエアータイト(株)及びスワン商事(株)を含んでおります。

(2) 収益を理解するための基礎となる情報

「1.連結計算書類作成のための基本となる重要な事項」の(4) 会計方針に関する事項の④収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

(3) 当連結会計年度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

契約資産は、主に工事請負契約等において、進捗度の測定に基づいて認識した収益にかかる未請求売掛金であり、工事完了後顧客の検収時に売上債権へ振り替えられます。契約負債は、主に当該工事請負契約における顧客からの前受金であります。

契約資産及び契約負債の残高は、「連結貸借対照表に関する注記」に記載のとおりであります。

なお、当期に認識した収益の額のうち期首現在の契約負債残高に含まれていた額は、1百万円であります。

② 残存履行義務に配分した取引価格

当連結会計年度末において、未充足（又は部分的に未充足）の履行義務に配分した取引価格の金額及びそのうち将来認識されると見込まれる金額は以下のとおりであります。

1年以内	1,091百万円
1年超	82百万円
合計	1,174百万円

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があるものは、次のとおりです。

履行義務の充足に係る進捗度に基づき一定期間にわたり認識した収益 17,150百万円

履行義務の充足に係る進捗度（以下、進捗度という。）に基づく収益認識にあたっては、工事収益総額、工事原価総額及び連結会計年度末における進捗度を合理的に見積もる必要があります。

進捗度の見積りにあたっては、各報告期間の期末日までに発生した工事原価の見積工事原価総額に占める割合に基づき行っております。また、進捗度に基づく収益認識の基礎となる工事原価総額は工事契約ごとに工事予算管理資料を使用して見積もっております。

工事原価総額の見積りは、当連結会計年度末に施工中の工事の内容や工期に重要な変更がないものと仮定して作成しておりますが、工事契約締結後の工事契約を取り巻く状況変化によって工事内容や工期に変更が生じる可能性があり、その見積りに不確実性を伴っております。

その結果、翌連結会計年度の連結財務書類において進捗度に基づく収益認識金額に重要な影響を与える可能性があります。

4. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 「受取手形、売掛金及び契約資産」に含まれる顧客との契約から生じた債権、契約資産の残高及び流動負債の「その他」に含まれる契約負債の残高

顧客との契約から生じた債権	6,202百万円
契約資産	909百万円
契約負債	21百万円

(2) 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

(単位：百万円)

資 産	金 額
建 物	177
土 地	721
計	899

② 担保に係る債務

(単位：百万円)

債 務	金 額
短 期 借 入 金	665
計	665

(3) 有形固定資産の減価償却累計額 11,051百万円

(4) 賃貸不動産の減価償却累計額 318百万円

(5) 受取手形裏書譲渡高 5百万円

(6) 期末日満期手形

連結会計年度末日満期手形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日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。

受取手形 433百万円

支払手形 259百万円

5. 連結損益計算書に関する注記

棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額

売上原価 13百万円

6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当連結会計年度末における発行済株式の種類及び総数
 普通株式 3,520,000株
- (2) 剰余金の配当に関する事項
- ① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月28日 定時株主総会	普通株式	168	50円00銭	2023年3月31日	2023年6月29日
2023年11月8日 取締役会	普通株式	134	40円00銭	2023年9月30日	2023年12月4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期となるもの
 2024年6月26日開催の定時株主総会の議案として、次のとおり提案しております。

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2024年6月26日 定時株主総会	普通株式	213	65円00銭	2024年3月31日	2024年6月27日

(注) 配当原資については、利益剰余金を予定しております。

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
- 当社グループは、一時的な余資は安全性の高い金融資産に限定して運用し、資金調達については金融機関の借入等によっております。
- 営業債権である受取手形、売掛金及び契約資産、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しましては、当社グループの「与信管理規程」に従い、常時販売活動を通じて取引先の信用状況を把握し、不良債権の抑止に努めております。また、必要に応じ、不動産への担保設定、保証金の取得など適切な債権保全策を行っております。
- 投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されていますが、主に業務上の関係を有する企業の株式・債券であり、定期的に時価を把握しております。
- 営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、1年以内の支払期日のものです。
- 借入金は、運転資金（主に短期）及び設備投資資金（主に長期）に係る資金調達です。
- また、営業債務や未払金並びに借入金は、流動性リスクに晒されていますが、当社グループでは各社が月に資金繰表を作成することなどにより、流動性リスクを管理しています。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、市場価格のない株式等は、次表に含まれておりません。

また、現金は注記を省略しており、預金、受取手形、売掛金及び契約資産、電子記録債権、支払手形及び買掛金、電子記録債務、短期借入金、未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似することから、注記を省略しております。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
① 投資有価証券 其他有価証券	946	946	-

(注) 市場価格のない株式

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額
非上場株式	27

(3) 金融商品の時価のレベルごとの内訳などに関する事項

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つに分類しております。

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

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

レベル3の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれに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

(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	946	－	－	946

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

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

8. 賃貸等不動産に関する注記

(1) 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社は、東京都その他の地域において、賃貸用のオフィスビル等を有しております。

(2) 賃貸等不動産の時価等に関する事項

(単位：百万円)

連結貸借対照表計上額	時価
974	1,970

※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。

※当期末の時価は、主として「路線価による相続税評価額」に基づいて自社で算定した金額であります。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	6,144円21銭
1株当たり当期純利益	556円44銭

貸借対照表

(2024年3月31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	18,185	流動負債	8,595
現金預金	7,709	支払手形	135
受取手形	1,855	電子記録債権	4,108
電子記録債権	2,319	買掛金	1,256
売掛金	3,199	短期借入金	1,250
契約資産	664	リース債権	30
商品及び製品	1,430	未払払金	408
仕掛品	152	未払法人税等	536
材料及び貯蔵品	678	前払費用	37
前払費用	95	賞与引当金	406
短期貸付金	72	その他の	423
その他の	8	固定負債	633
貸倒引当金	△1	リース負債	142
固定資産	8,374	繰延税金負債	148
有形固定資産	5,244	その他の	341
建物	2,287	負債合計	9,228
構築物	59	(純資産の部)	
機械装置	434	株主資本	16,899
車両運搬具	6	資本金	1,760
工具器具備品	135	資本剰余金	1,168
土地	2,145	資本準備金	1,168
リース資産	153	利益剰余金	14,496
建設仮勘定	22	利益準備金	440
無形固定資産	148	その他利益剰余金	14,056
ソフトウェア	127	固定資産圧縮積立金	76
その他の	20	別途積立金	10,000
投資その他の資産	2,981	繰越利益剰余金	3,980
投資有価証券	845	自己株式	△526
関係会社株	185	評価・換算差額等	432
長期貸付金	495	その他有価証券	432
前払年金費用	428	評価差額金	
貸不動産	829	純資産合計	17,332
その他の	205	負債・純資産合計	26,560
貸倒引当金	△7		
資産合計	26,560		

損益計算書

(自2023年4月1日 至2024年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	
売上高		24,276
売上原価		17,354
売上総利益		6,922
販売費及び一般管理費		5,180
営業利益		1,741
営業外収益		
受取利息・配当金	186	
受取賃料	201	
売電収入	39	
経営指導料	88	
その他の	45	561
営業外費用		
支払利息	2	
不動産賃貸費用	53	
売電費用	32	
その他の	5	93
経常利益		2,209
特別利益		
固定資産売却益	190	190
特別損失		
固定資産除却損	1	
減損損失	6	7
税引前当期純利益		2,392
法人税、住民税及び事業税	794	
法人税等調整額	△142	652
当期純利益		1,740

招集通知

事業報告

計算書類

監査報告

株主総会参考書類

株主資本等変動計算書

(自 2023年4月1日)
(至 2024年3月31日)

(単位：百万円)

	株 主 資 本							
	資 本 金	資本剰余金	利 益 剰 余 金					利益剰余金 合 計
		資本準備金	利益準備金	そ の 他 利 益 剰 余 金			繰越利益 剰 余 金	
			固 定 資 産 圧縮積立金	固 定 資 産 圧 縮 特別勘定積立金	別 途 積 立 金			
当 期 首 残 高	1,760	1,168	440	76	235	9,500	2,807	13,058
当 期 変 動 額								
剰 余 金 の 配 当							△302	△302
当 期 純 利 益							1,740	1,740
自己株式の取得								
固定資産圧縮特別勘定積立金					△235		235	
別途積立金の積立						500	△500	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-	-	△235	500	1,173	1,438
当 期 末 残 高	1,760	1,168	440	76	-	10,000	3,980	14,496

	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	
当 期 首 残 高	△343	15,643	266	15,909
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当		△302		△302
当 期 純 利 益		1,740		1,740
自己株式の取得	△182	△182		△182
固定資産圧縮特別勘定積立金				
別途積立金の積立				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			166	166
当 期 変 動 額 合 計	△182	1,255	166	1,422
当 期 末 残 高	△526	16,899	432	17,332

「個別注記表」

1. 重要な会計方針に係る事項

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価……先入先出法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）
- (2) 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
市場価格のあるもの……決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）
市場価格のないもの……移動平均法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産及び賃貸不動産（リース資産を除く）
ア 建物
1998年3月31日以前に取得した建物……定率法
1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）……定額法
イ 建物附属設備・構築物
2016年3月31日以前に取得した建物附属設備・構築物……定率法
2016年4月1日以降に取得した建物附属設備・構築物……定額法
ウ その他……定率法
なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
- 無形固定資産（リース資産を除く）
定額法
なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
- リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。
- (4) 引当金の計上基準
- ① 貸倒引当金
債権（売掛金等）の貸倒損失に備えるため、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
従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当期の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及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

ア 退職給付見込額の期間帰属方法

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

イ 数理計算上の差異の費用処理方法

各事業年度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（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理しております。

(5) 収益及び費用の計上基準

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日。）を適用しており、当社グループは、主な収益を当社建築用金物・資材等の据付・施工を含む工事契約から生じる収益及びこれら当社製品の販売から生じる収益と認識しております。

工事契約に関しては、主にビルや商業施設、集合住宅等の新築及びリニューアル工事の一環として、壁天井地下や床システム等の工事の施工を請け負うものであり、財又はサービスに対する支配が顧客に一定の期間にわたり移転する場合には、履行義務の充足に係る進捗度を見積り、当該進捗度に基づき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工事原価の見積工事原価総額に占める割合に基づき行っております。

ただし、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ものの、当該履行義務を充足する際に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。

当社グループの製品販売は、主に国内顧客に対して顧客との販売契約に基づいて建築用金物・資材等を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、製品を引き渡す一時点において、顧客が当該製品に対する支配を獲得して充足されるものの、出荷時点からその支配が顧客に移転されるまでの期間はごく短いため、出荷時点を履行義務の充足とみなし収益を認識しております。

2. 収益認識に関する注記

(1) 収益を理解するための基礎となる情報

「1. 重要な会計方針に係る事項」の（5）収益及び費用の計上基準に記載のとおりであります。

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。

履行義務の充足に係る進捗度に基づき一定期間にわたり認識した収益 10,776百万円

履行義務の充足に係る進捗度（以下、進捗度という。）に基づく収益認識にあたっては、工事収益総額、工事原価総額及び事業年度末における工事進捗度を合理的に見積もる必要があります。

進捗度の見積りにあたっては、各報告期間の期末日までに発生した工事原価の見積工事原価総額に占める割合に基づき行っております。また、進捗度に基づく収益認識の基礎となる工事原価総額は工事契約ごとに工事予算管理資料を使用して見積もっております。

工事原価総額の見積りは、当事業年度末に施工中の工事の内容や工期に重要な変更がないものと仮定して作成しておりますが、工事契約締結後の工事契約を取り巻く状況変化によって工事内容や工期に変更が生じる可能性があり、その見積りに不確実性を伴っております。

その結果、翌事業年度の計算書類において進捗度に基づく収益認識金額に重要な影響を与える可能性があります。

4. 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

(単位：百万円)

資	産	金	額
建	物		119
土	地		210
	計		329

② 担保に係る債務

(単位：百万円)

債	務	金	額		
短	期	借	入	金	600
	計			600	

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 10,001百万円

(3) 賃貸不動産の減価償却累計額 318百万円

(4) 関係会社に対する短期金銭債権 600百万円

関係会社に対する長期金銭債権 494百万円

関係会社に対する短期金銭債務 757百万円

(5) 期末日満期手形

期末日満期手形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日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。

受取手形 333百万円

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
売上高	1,448百万円
仕入高	400百万円
営業取引以外の取引高	273百万円

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

普通株式	234,275株
------	----------

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

(単位：百万円)

繰延税金資産

貸倒引当金	2
賞与引当金	124
減損損失	8
関係会社株式	130
その他	114
繰延税金資産小計	381
評価性引当額	△166
繰延税金資産合計	215

繰延税金負債

前払年金費用	131
その他有価証券評価差額金	191
固定資産圧縮積立金	33
その他	8
繰延税金負債合計	364

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

(単位：百万円)

属性	会社等の名称	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	科目	期末残高
子会社	(株)三洋工業九州システム	所有 直接100%	製品の購入 製品の販売 従業員の兼任 資金の借入	金物・資材の販売(注1)	372	受取手形	156
				資金の借入(注2)	0	売掛金	18
				支払利息	0	短期借入金	100
子会社	(株)三洋工業東北システム	所有 直接100%	製品の購入 製品の販売 従業員の兼任 資金の借入	金物・資材の販売(注1)	360	受取手形	104
				資金の借入(注2)	0	売掛金	17
				支払利息	0	短期借入金	400
子会社	スワン商事(株)	所有 直接100%	製品の購入 製品の販売 従業員の兼任 資金の貸付	資金の貸付(注3)	5	売掛金	4
				資金の返済	15	短期貸付金	18
				受取利息	3	長期貸付金	494

(注1) 販売価格の取引条件は、市場価格、総原価を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 資金の借入利息については、市場金利を勘案して決定しております。

(注3) 資金の貸付利息については、市場金利を勘案して決定しております。

9. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額

5,274円99銭

1株当たり当期純利益

521円80銭

連結計算書類に係る会計監査報告

独立監査人の監査報告書

2024年5月9日

三洋工業株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 秋山 高広
指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大立目 克哉

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、三洋工業株式会社の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、三洋工業株式会社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。

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

計算書類に係る会計監査報告

独立監査人の監査報告書

2024年5月9日

三洋工業株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 秋山 高広
業務執行社員
指定有限責任社員 公認会計士 大立目 克哉
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、三洋工業株式会社の2023年4月1日から2024年3月31日までの第90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。

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

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90期事業年度における取締役の職務の執行について監査いたしました。その方法及び結果につき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）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、以下の方法で監査を実施しました。

- ① 監査等委員会が定めた監査等委員会監査基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、法務監査室と連携の上、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の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

会計監査人有限責任 あずさ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

会計監査人有限責任 あずさ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9日

三洋工業株式会社 監査等委員会

監査等委員（常勤） 田 村 和 之 ㊞

監査等委員 渡 部 敏 雄 ㊞

監査等委員 堀之北 重 久 ㊞

監査等委員 後 藤 馨 悦 ㊞

(注) 監査等委員渡部敏雄、堀之北重久及び後藤馨悦は、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

議案及び参考事項

第1号議案 剰余金処分の件

剰余金の処分につきましては、以下のとおりといたしたいと存じます。

1. 期末配当に関する事項

当社は株主の皆様への利益還元を重要な経営政策の一つと考えており、会社の収支状況を基に、継続的かつ安定的な配当を行うことを基本方針としております。

なお、当期が当社の創立75周年であったことから1株当たり金20円の記念配当を加え、当期の期末配当金につきましては、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) 配当財産の割当に関する事項及びその総額

当社普通株式1株当たり金65円（うち普通配当45円、記念配当20円）

総額213,572,125円

なお、中間配当金として1株当たり金40円をお支払いしておりますので、当事業年度の年間配当金は1株当たり金105円となります。

(3) 剰余金の配当が効力を生ずる日

2024年6月27日

2. その他の剰余金の処分に関する事項

内部留保につきましては、将来の株主利益の増大を図れるような事業展開に活かすための投資に活用することを基本方針としております。

(1) 増加する剰余金の項目とその額 別途積立金 700,000,000円

(2) 減少する剰余金の項目とその額 繰越利益剰余金 700,000,000円

第2号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）6名選任の件

本総会の終結の時をもって、取締役（監査等委員である取締役を除く。以下、本議案において同じ。）7名全員は任期満了となり、これを機に菊地政義と原田実の両氏は退任いたします。

つきましては、新たに1名を加え、取締役6名の選任をお願いいたしたいと存じます。

なお、本議案に関しまして、監査等委員会は全ての取締役候補者について適任であると判断いたしております。

取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	ふりがな 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の数
1	やま ぎし しげる 山 岸 茂 (1976年3月29日生)	2007年4月 当社入社 2010年4月 当社営業統括部営業企画グループ長 2012年4月 当社経営企画室課長 2014年4月 当社生産統括部長 2014年6月 当社執行役員生産統括部長 2015年6月 当社取締役生産統括部長 2016年4月 当社取締役購買部長 2019年6月 当社常務取締役購買部長兼子会社担当 2021年4月 当社常務取締役子会社担当 2021年6月 当社代表取締役社長 (現在に至る)	7,100株
【選任の理由】 これまで経験した多部門における幅広い知見等を有し、2021年6月より当社の代表取締役社長を務めており、企業価値の向上を強力に推進するために適切な人材であると判断したため、引き続き取締役としての選任をお願いするものであります。			
2	すず き まさ はる 鈴 木 将 晴 (1961年10月10日生)	1985年4月 当社入社 2006年4月 当社営業統括部営業グループ長 2011年6月 当社取締役営業統括部長兼子会社担当 2016年6月 当社常務取締役営業統括部長兼子会社担当 2019年6月 当社常務取締役営業統括部長 2021年4月 当社常務取締役営業統括部長兼開発統括部長兼技術研究所長 2022年4月 当社常務取締役開発統括部長兼技術研究所長 (現在に至る)	9,300株
【選任の理由】 常務取締役開発統括部長として、当社グループの研究開発の推進に向け、これまでの豊富な営業経験や知見を踏まえ、引き続き取締役としての選任をお願いするものであります。			

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の数
3	たけだ しんご 武田 眞吾 (1959年4月29日生)	1982年4月 当社入社 2009年4月 当社執行役員生産統括部長 2011年6月 当社取締役生産統括部長兼購買・開発担当 2014年4月 当社取締役生産・購買・開発担当 2016年4月 当社取締役生産統括部長兼開発担当 2019年4月 当社取締役生産統括部長兼開発統括部長 兼技術研究所長 2019年6月 当社常務取締役生産開発統括部長 2021年4月 当社常務取締役生産統括部長兼購買担当 (現在に至る)	7,200株
【選任の理由】 常務取締役生産統括部長として生産部門を牽引し、購買部門の担当を務めてきた実績と、これまでの豊富な経験や知見を踏まえ、引き続き取締役としての選任をお願いするものであります。			
4	よし のり あき 吉見 紀昭 (1960年9月12日生)	1984年4月 当社入社 2008年4月 当社東京営業所長 2013年6月 当社執行役員東京営業所長 2014年4月 当社執行役員関東支店長兼東京営業所長 2015年4月 当社執行役員関東支店長 2018年6月 当社取締役関東支店長 2021年6月 当社取締役関東支店長兼子会社担当 2022年4月 当社取締役営業統括部長兼子会社担当 (現在に至る)	7,100株
【選任の理由】 取締役営業統括部長として営業部門を牽引し、また子会社部門を担当してきた実績と、これまでの豊富な営業経験や知見を踏まえ、引き続き取締役としての選任をお願いするものであります。			

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の数
5	<p style="text-align: center;">その だ たか ゆき 園 田 崇 之 (1964年8月1日生)</p>	<p>1987年4月 株式会社三和銀行入行 (現 株式会社三菱UFJ銀行)</p> <p>2016年11月 当社財務部顧問 (同行より出向)</p> <p>2017年10月 同行退行</p> <p>2017年11月 当社入社 財務部長</p> <p>2019年6月 当社執行役員管理統括部財務部長</p> <p>2021年4月 当社執行役員管理統括部財務部長兼 会計課長兼情報管理部長</p> <p>2022年6月 当社取締役財務部長兼会計課長兼情報 管理部長</p> <p>2022年7月 当社取締役財務部長兼情報管理部長 (現在に至る)</p>	5,100株
<p>【選任の理由】 取締役として財務部門と情報管理部門を牽引してきた実績や知見を踏まえ、引き続き取締役としての選任をお願いするものであります。</p>			
6	<p style="text-align: center;">おお うち かず ひこ 大 内 一 彦 (1965年11月18日生)</p>	<p>1988年4月 株式会社第一勧業銀行入行 (現 株式会社みずほ銀行)</p> <p>2018年7月 当社法務監査室顧問 (同行より出向)</p> <p>2019年4月 当社法務監査室長 (同行より出向)</p> <p>2019年6月 同行退行</p> <p>2019年7月 当社入社</p> <p>2020年6月 当社執行役員法務監査室長</p> <p>2022年4月 当社執行役員管理統括部総務部長</p> <p>2022年6月 当社執行役員総務部長</p> <p>2024年4月 当社執行役員総務部長兼経営企画室長 (現在に至る)</p>	400株
<p>【選任の理由】 他社で培われた経験と幅広い見識を持ち、執行役員として法務監査部門と総務部門を牽引してきた経験や知見を踏まえ、新たに取締役としての選任をお願いするものであります。</p>			

- (注) 1. 各候補者と当社との間には、特別な利害関係はありません。
2. 当社は保険会社との間で会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、被保険者がその地位に基づいて行った行為に起因して損害賠償請求された場合の、法律上の損害賠償金及び争訟費用の損害を当該保険契約によって填補することとしております。(ただし、被保険者による法令または取締役法規に違反することを認識しながら行った行為については除く。)各候補者が取締役に選任され就任した場合は、当該保険契約の被保険者となります。また、当該保険契約は次回更新時においても更新を予定しております。

第3号議案 監査等委員である取締役4名選任の件

本総会終結の時をもって、監査等委員である取締役4名は任期満了となり、これを機に田村和之と渡部敏雄の両氏は退任いたします。

つきましては、新たに2名を加え、監査等委員である取締役4名の選任をお願いいたしたいと存じます。

なお、本議案に関しましては、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候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	ふりがな 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の数
1	はら だ みのる 原 田 実 (1958年8月13日生)	1981年4月 当社入社 2009年4月 当社執行役員総務部長 2013年6月 当社取締役総務部長兼経営企画・法務監査担当 2015年6月 当社取締役総務部長兼法務監査担当 2019年4月 当社取締役総務・法務監査担当 2019年6月 当社常務取締役管理統括部長兼法務監査担当 2020年10月 当社常務取締役管理統括部長兼総務部長兼法務監査担当 2022年4月 当社常務取締役管理統括部長兼法務監査担当 2022年6月 当社常務取締役経営企画室長兼総務・法務監査担当 2024年4月 当社常務取締役経営企画・総務・法務監査担当 (現在に至る)	8,400株
【選任の理由】 常務取締役として経営企画部門を牽引し、総務・法務監査部門の担当を務めてきた実績と、これまでの豊富な経験や知見を踏まえ、監査等委員である取締役としても適任と判断し、新たに選任をお願いするものであります。			

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の数
2	ほりのきた しげ ひさ 堀之北 重久 (1951年12月29日生)	1977年11月 新和監査法人入所 (現 有限責任あずさ監査法人) 1982年 8月 公認会計士登録 2003年 6月 朝日監査法人代表社員 (現 有限責任あずさ監査法人) 2014年 6月 有限責任あずさ監査法人退所 2014年 7月 公認会計士堀之北重久事務所代表 2015年 6月 当社取締役 2015年12月 株式会社東陽テクニカ社外監査役 2016年 5月 株式会社しまむら社外監査役 2016年 6月 当社取締役 (監査等委員) (現在に至る)	—
【選任の理由及び期待される役割の概要】 公認会計士としての専門的な知識と豊富な経験を有しており、これまでの社外取締役としての経験も踏まえ、専門的な観点から取締役の職務執行に対する監督、助言等をいただくことを期待しております。なお、直接企業経営に関与された経験はありませんが、上記の理由により監査等委員である社外取締役として適任と判断し、引き続き選任をお願いするものであります。			
3	ごとう けい えつ 後藤 馨悦 (1953年1月18日生)	1976年 4月 味の素ゼネラルフーズ株式会社入社 (現 味の素AGF株式会社) 2003年 6月 同社取締役営業本部長兼東京支社長 2008年 6月 同社取締役常務執行役員 2009年 6月 同社常勤監査役 2012年 6月 同社常勤監査役退任 2018年 6月 当社取締役 (監査等委員) (現在に至る)	—
【選任の理由及び期待される役割の概要】 他社での企業経営に関する専門知識と、幅広い見識により培われた経験を踏まえ、取締役の職務執行に対する監督、助言等をいただくことを期待しております。なお、上記の理由により監査等委員である社外取締役として適任と判断し、引き続き選任をお願いするものであります。			

候補者番号	ふりがな 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の数
4	はぎわらそのこ 萩原園子 (1981年5月1日生)	2009年12月 弁護士登録 渡部総合法律事務所入所 2023年6月 東京新宿青果株式会社社外監査役 (現在に至る)	—
	<p>【選任の理由及び期待される役割の概要】</p> <p>弁護士としての専門的な知識や豊富な経験、高い見識を有しており、専門的な観点から取締役の職務執行に対する監督、助言等をいただくことを期待しております。なお、直接企業経営に関与された経験はありませんが、上記の理由により監査等委員である社外取締役として適任と判断し、新たに選任をお願いするものであります。</p>		

- (注) 1. 各候補者と当社との間には、特別な利害関係はありません。
2. 堀之北重久、後藤馨悦及び萩原園子の各氏は社外取締役候補者であります。
3. 萩原園子氏の戸籍上の氏名は、田中園子であります。
4. 堀之北重久、後藤馨悦の両氏は、現在当社の社外取締役であります。社外取締役としての在任期間は本総会の終結の時をもって堀之北重久氏が9年、後藤馨悦氏が6年となります。
5. 堀之北重久、後藤馨悦の両氏とは、当社定款及び会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項に定める損害賠償責任を法令が定める額に限定する契約を締結しており、両氏の選任が承認された場合には、同様の内容の契約を継続する予定であります。また、萩原園子氏の選任が承認された場合には、両氏と同内容の契約を締結する予定であります。
6. 当社は、堀之北重久、後藤馨悦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同取引所に届け出ておりますが、今回、萩原園子氏も加えた各氏の選任が承認された場合には、改めて各氏を独立役員として届け出る予定であります。
7. 当社は保険会社との間で会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、被保険者がその地位に基づいて行った行為に起因して損害賠償請求された場合の、法律上の損害賠償金及び争訟費用の損害を当該保険契約によって填補することとしております。(ただし、被保険者による法令または取締役法規に違反することを認識しながら行った行為については除く。)各候補者が取締役を選任され就任した場合は、当該保険契約の被保険者となります。また、当該保険契約は次回更新時においても更新を予定しております。

【ご参考】取締役候補者のスキルマトリックス

本招集ご通知記載の候補者を原案どおりご選任いただいた場合の新経営体制、並びに各人の主な専門性と経験は以下のとおりであります。

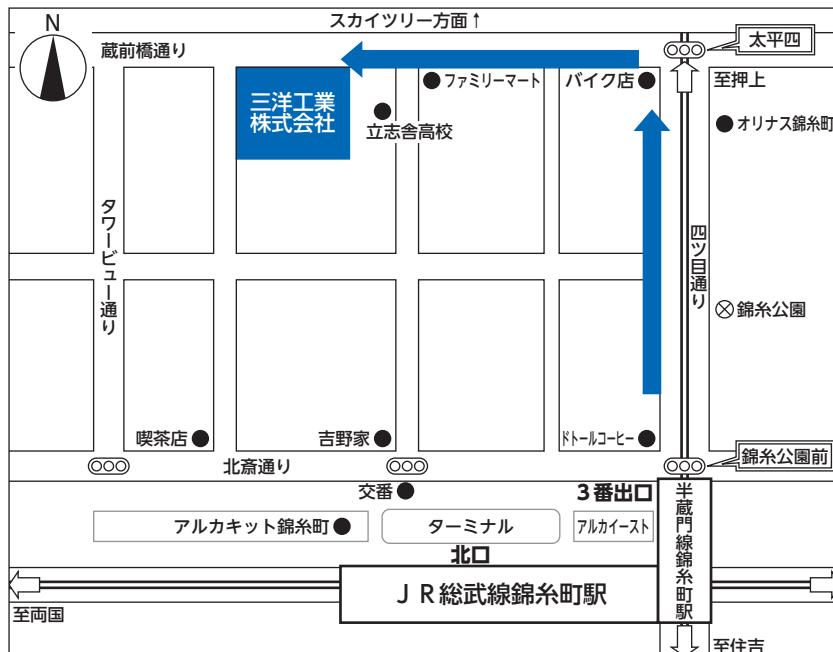
	氏名	会社における地位 (予定)	専門性及び経験						
			企業経営 経営戦略	営業・ マーケティング	研究開発	生産・調達	人事・労務	財務・会計	法務・ リスク管理
1	山岸 茂	代表取締役社長	●	●		●			
2	鈴木 将晴	常務取締役	●	●	●				
3	武田 眞吾	常務取締役	●		●	●			
4	吉見 紀昭	常務取締役	●	●					
5	園田 崇之	取締役	●					●	
6	大内 一彦	取締役					●		●
7	原田 実	取締役 常勤監査等委員	●				●	●	●
8	堀之北重久	社外取締役 監査等委員						●	
9	後藤 馨悦	社外取締役 監査等委員	●	●					
10	萩原 園子	社外取締役 監査等委員							●

(注) 上記一覧は、各候補者のすべての専門性と経験を表すものではありません。

以上

株主総会会場ご案内図

会場：東京都墨田区太平二丁目9番4号 三洋ビル
三洋工業株式会社 本社
電話 03-5611-3451



※ご来場の株主様へのお土産は廃止させていただいております。

何卒ご理解くださいますようお願い申し上げます。

【御案内】 最寄駅 JR 総武線錦糸町駅北口 徒歩7分

東京メトロ半蔵門線錦糸町駅 3番出口 徒歩6分

(お願い) 駐車スペースがございませんので、当日のお車でのご来社は
ご遠慮くださいますようお願い申し上げます。

