

第55回定時株主総会資料
(電子提供措置事項のうち法令及び定款に基づく
書面交付請求による交付書面に記載しない事項)

連結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

(2023年5月21日から2024年5月20日まで)

コーセル株式会社

上記事項につきましては、法令及び当社定款第17条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面には記載しておりません。

なお、本株主総会におきましては、書面交付請求の有無にかかわらず、株主の皆様へ電子提供措置事項から上記事項を除いたものを記載した書面を一律でお送りいたします。

連結株主資本等変動計算書

(自 2023年5月21日)
(至 2024年5月20日)

(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
当 期 首 残 高	2,055,000	2,279,881	39,286,343	△2,847,486	40,773,737
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			△1,459,126		△1,459,126
親会社株主に帰属する当期純利益			5,169,523		5,169,523
自己株式の取得				△148	△148
自己株式の処分		7,847		52,223	60,071
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	-	7,847	3,710,397	52,075	3,770,319
当 期 末 残 高	2,055,000	2,287,728	42,996,740	△2,795,411	44,544,057

	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	為 替 換 算 調 整 勘 定	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	578,497	849,773	3,719	1,431,990	107,653	42,313,382
連結会計年度中の変動額						
剰余金の配当						△1,459,126
親会社株主に帰属する当期純利益						5,169,523
自己株式の取得						△148
自己株式の処分						60,071
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)	83,847	1,037,580	△11,041	1,110,386	63,321	1,173,707
連結会計年度中の変動額合計	83,847	1,037,580	△11,041	1,110,386	63,321	4,944,027
当 期 末 残 高	662,345	1,887,354	△7,321	2,542,377	170,974	47,257,410

連結注記表

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 20社

(2) 主要な連結子会社の名称

COSEL USA INC. (在外子会社)

COSEL EUROPE GmbH (在外子会社)

COSEL ASIA LTD. (在外子会社)、科索(上海)電子有限公司(在外子会社)

無錫科索電子有限公司(在外子会社)

上海科素商貿有限公司(在外子会社)

Powerbox International AB(在外子会社)、EPLAX GmbH(在外子会社)、Powerbox Deutschland GmbH(在外子会社)、Powerbox Norway AS(在外子会社)、Powerbox Inc(在外子会社)、Powerbox Benelux B.V.(在外子会社)

(3) 非連結子会社の名称及び連結の範囲から除いた理由

非連結子会社の名称 COSEL VIETNAM CO., LTD.

(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、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

(1) 持分法適用の関連会社

該当事項はありません。

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

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

COSEL USA INC.、COSEL EUROPE GmbH、COSEL ASIA LTD.、ならびにPowerbox International AB他13社の決算日は4月30日であります。科索(上海)電子有限公司、無錫科索電子有限公司、上海科素商貿有限公司の決算日は12月31日であり、4月30日現在で本決算に準じた仮決算を行っております。

なお、連結計算書類作成にあたっては、4月30日現在の計算書類または仮決算に基づく計算書類を使用しておりますが、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

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

移動平均法による原価法

② 棚卸資産

主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）により、評価しております。

(2) 重要な減価償却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）

当社

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

海外連結子会社

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

機械装置及び運搬具 2～17年

② 無形固定資産

自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法を採用しております。

また、のれん、技術資産及び顧客関連資産については、対価の算定根拠となった将来の収益獲得期間（のれんの償却期間は5～10年、技術資産の償却期間は10年、顧客関連資産の償却期間は15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て、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

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

当社及び海外連結子会社は、従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

③ 製品保証引当金

当社は、顧客に納品した一部製品に対して、将来の補償費用に備えるため、今後必要と見込まれる金額を計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、直流安定化電源の製造・販売を主たる事業としております。これら製品の販売について、通常は製品の引渡時点において顧客へ当該製品に対する支配が移転し、履行義務が充足されると判断しておりますが、国内販売においては、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場合、出荷時に収益を認識しております。

履行義務の対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により概ね6ヶ月以内に回収しており、重大な金融要素は含んでおりません。

(5) その他連結計算書類の作成のために重要な事項

① 退職給付に係る会計処理の方法

・退職給付見込額の期間帰属方法

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

・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用がある場合は、発生年度に費用処理することにしております。

数理計算上の差異については、翌連結会計年度に費用処理することにしております。

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

・小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社については、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

② 重要な外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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、在外子会社の資産及び負債は、在外子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は在外子会社の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その他の包括利益累計額の「為替換算調整勘定」及び「非支配株主持分」に含めて計上しております。

(表示方法の変更)

連結貸借対照表

前連結会計年度において、「流動資産」の「受取手形及び売掛金」に含めていた「電子記録債権」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。

なお、前連結会計年度の「電子記録債権」は、1,911,504千円であります。

(会計上の見積りに関する注記)

会計上の見積りは、連結計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当連結会計年度に連結計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌連結会計年度の連結計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりであります。

原材料の評価

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

原材料及び貯蔵品	7,722,844千円
うち、当社における原材料	6,272,103千円

(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

当社の原材料の貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しております。また、保有期間が長期にわたる原材料は当社の品質管理上定められた保管期限及び将来の使用見込みを勘案し適宜廃棄処分を行っております。

当社は原材料調達環境等の変化に対応し、安定調達に注力しておりますが、一部の原材料の入手難対応や部品メーカーの生産中止品の在庫確保により、原材料在庫残高が高水準にあります。原材料の調達状況は改善傾向にあり、受注残の消化に伴い原材料在庫は徐々に減少する見込みであります。しかし、原材料の調達は、当社製品の生産・販売実績や将来の当社製品の需要予測等を基にしていることから、原材料の使用見込みは、顧客市場動向等の将来の経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、これにより収益性が低下したと判断される場合、翌連結会計年度の連結計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(収益認識に関する注記)

1. 顧客との契約から生じる収益の分解情報

	報告セグメント				合計
	日本 生産販売事業	北米 販売事業	ヨーロッパ 生産販売事業	アジア 販売事業	
売上高	千円	千円	千円	千円	千円
顧客との契約から生じる収益	26,037,924	3,839,859	7,881,161	3,678,304	41,437,250
外部顧客への売上高	26,037,924	3,839,859	7,881,161	3,678,304	41,437,250

2. 収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は「(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等) 4. 会計方針に関する事項 (4) 重要な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) 顧客との契約から生じた債権及び契約負債の残高等

顧客との契約から生じた債権及び契約負債の金額は以下のとおりであります。

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権（期首残高）	
受取手形	699,591千円
電子記録債権	1,911,504千円
売掛金	9,547,337千円
顧客との契約から生じた債権（期末残高）	
受取手形	586,135千円
電子記録債権	2,422,864千円
売掛金	9,199,531千円
契約負債（期首残高）	29,844千円
契約負債（期末残高）	9,290千円

当連結会計年度に認識され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、29,844千円であります。また、契約負債の増加は、前受金の受取りにより生じたものであります。

なお、契約負債は連結貸借対照表上、流動負債のその他に含まれております。

(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は8,645,414千円であります。そのうち、連結会計年度末から1年以内に約8割、1年超2年以内に約2割が履行される見込みであります。

なお、実務上の便法を適用し、当初に予想される契約期間が1年以内の契約については注記の対象に含めておりません。

（追加情報）

LITE-ON TECHNOLOGY CORPORATIONとの資本業務提携契約の締結

当社は、LITE-ON TECHNOLOGY CORPORATION（以下「LITE-ON」という。）と資本業務提携契約（以下「本資本業務提携契約」といい、当該契約に基づく資本業務提携を「本資本業務提携」という。）を2024年4月30日に締結いたしました。その概要は以下の通りです。

資本業務提携契約について

(1) 本資本業務提携等の目的及び理由

当社は、LITE-ONのグローバルな調達、販売、製造、開発ネットワーク及び強固な製品ポートフォリオとの連携を深めることで、当社にとって①安定調達体制の確立と共同調達を通じたスケールメリットによるコストダウン、②海外市場における販路の拡大及び新規顧客の獲得、③再生エネルギー分野などの成長分野における当社プレゼンスの拡大、④相互の製品供給を通じた新規顧客、新規案件の発掘、⑤共同開発を

通じた新製品数の拡大及び開発期間の短縮、⑥技術者の交流を通じたグローバルでの人材基盤及びものづくり体制の強化等のメリットがあり、グローバルでの事業環境の変化及び顧客ニーズの多様化の中で、今般、両社が業務提携を行うことで両社グループの技術力を融合し、より付加価値のある製品とサービスをタイムリーに供給できるグローバル体制の構築、ひいては両社の企業価値向上と持続的成長の実現に繋がるものと考え、業務提携を行うことに合意いたしました。

(2) 本資本業務提携の内容

① 資本提携の内容

当社は、第三者割当により、LITE-ONに対して、当社普通株式を割り当てる（以下「本第三者割当」という。）予定であります。また、当社の既存株主である飴氏、町野氏及び買場氏により当社普通株式の売出し（以下「本売出し」という。）が行われる予定であります。

本第三者割当及び本売出しの概要につきましては、以下の通りであります。

本第三者割当の概要

払込期日	2024年5月16日（木）から同年12月31日（火）まで
発行新株式数及び処分自己株式数	下記①及び②の合計による普通株式 7,951,000株 ①発行新株式数 5,474,100株 ②処分自己株式数 2,476,900株
発行価額及び処分価額	1株につき1,457円
調達資金の額	11,584,607,000円
募集又は処分方法	第三者割当の方法による。
割当予定先	LITE-ON TECHNOLOGY CORPORATION

本売出しの概要

売出株式の種類及び数	当社普通株式 270,000株
売出価格	1株につき1,457円
売出価額の総額	393,390,000円
売出株式の所有者及び売出株式数	飴 久晴氏 100,000株 町野利道氏 100,000株 買場 清氏 70,000株
売出方法	飴久晴氏、町野利道氏及び買場清氏によるLITE-ONに対する当社普通株式の譲渡
申込期間	2024年5月16日（木）から同年12月31日（火）まで
受渡期日	2024年5月16日（木）から同年12月31日（火）まで

② 業務提携の内容

当社がLITE-ONとの間で提携することに合意した主な領域は以下のとおりであり、今後、提携体制の構築を進めてまいります。

(a) 調達における提携

- i) 海外半導体を中心とした半導体の共同購入
- ii) 中国、日本及びベトナム向け調達物流における協力

(b) 販売における提携

- i) 米国及び中国での当社製品の販売拡大
- ii) 産業機器分野でのLITE-ON製品の販売拡大
- iii) 再生エネルギー業界への参入及び販売拡大

(c) 製品開発における提携

- i) 両社の既存製品を基にしたカスタマイズ新製品の共同開発
- ii) 両社のロードマップを共有することによる開発資源の共有

(d) 技術交流

- i) 開発プロセス及び開発手法に関する共同セッション
- ii) 製造技術及び製造アプローチに関する共同セッション
- iii) 品質（サービスを含む。）向上を目的とした取り組みに関する共同セッション

また、上記以外の領域における連携についても、今後両社で検討してまいります。

③ 取締役候補者の指名権等に関する合意

当社及びLITE-ONは、本資本業務提携契約において、本第三者割当の完了を条件として、LITE-ONが当社の監査等委員でない取締役候補者1名を指名する権利を保有する旨を合意しております。当社は、2024年8月8日開催予定の当社定時株主総会において、当該合意に基づきLITE-ONが指名する者を当社の監査等委員でない取締役として選任する旨の議案を上程する予定であります。

また、上記に加えて、当社及びLITE-ONは、本資本業務提携契約において、本第三者割当の完了を条件として、LITE-ONが当社の独立社外取締役候補者1名を推薦することができる権利を保有する旨を合意しております。当社は、2024年8月8日開催予定の当社定時株主総会において、当該独立社外取締役候補者を当社の監査等委員でない取締役として選任する旨の議案を上程する予定であります。

ただし、当該定時株主総会の日までに本第三者割当の払込みが完了しないと見込まれる場合には、上記2名の選任の効力は本第三者割当に係る払込みが行われることを条件として発生するものとします。

④ 本資本業務提携先の概要

(2023年12月31日現在。特記しているものを除く。)

名称	LITE-ON TECHNOLOGY CORPORATION
本店の所在地	No. 392, Ruiguang Rd., Neihu Dist., Taipei City, Taiwan
代表者の役職・氏名	Chairman 宋 明峰
事業内容	電子部品・情報通信機器の製造・販売
資本金	NT\$ 23,531,299,630 (2024年3月31日現在)
設立年月日	1989年3月17日
決算期	12月31日
従業員数	29,567人

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 国庫補助金等により、有形固定資産の取得価額から控除されている圧縮記帳額

土地	55,025千円
----	----------
2. 有形固定資産の減価償却累計額 16,962,826千円

(連結損益計算書に関する注記)

1. 減損損失に関する注記

当社グループは、連結子会社は原則として会社単位を基礎として資産のグルーピングを行っております。
 当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

場所	用途	種類	減損金額
スウェーデン(Powerbox International AB)	—	技術資産	7,049千円

今後の回収可能性が認められないため、その帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式の種類及び総数ならびに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度 期末株式数
発行済株式				
普通株式	35,712,000株	－株	－株	35,712,000株
合計	35,712,000株	－株	－株	35,712,000株
自己株式				
普通株式	2,579,026株	112株	47,300株	2,531,838株
合計	2,579,026株	112株	47,300株	2,531,838株

(注) 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取り112株による増加であります。自己株式の数の減少は、業績連動型譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少47,300株であります。

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2023年7月7日 取締役会	普通株式	563,260千円	17円	2023年 5月20日	2023年 7月19日
2023年12月20日 取締役会	普通株式	895,866千円	27円	2023年 11月20日	2024年 2月2日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度になるもの
2024年7月9日開催の取締役会において、次のとおり決議する予定であります。

- | | |
|------------|------------|
| ① 配当金の総額 | 895,864千円 |
| ② 配当の原資 | 利益剰余金 |
| ③ 1株当たり配当額 | 27円 |
| ④ 基準日 | 2024年5月20日 |
| ⑤ 効力発生日 | 2024年7月19日 |

(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、資金運用については余裕資金をもって行い、安全性の高い金融資産で運用しております。デリバティブ取引は利用しておらず、また投機的な取引は行わない方針であります。

受取手形及び売掛金、電子記録債権に係る顧客の信用リスクは、「売上債権管理規定」に従い、営業債権について営業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先毎に期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の「売上債権管理規定」に準じて、同様の管理を行っております。

また、投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び取引先企業との業務上の関係を有する株式であり、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しております。満期保有目的の債券は、「資金運用規定」に従い、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。満期保有目的の債券以外のものについては、取引先企業等との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年5月20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。

	連結貸借対照表計上額 (*2)	時価 (*2)	差額
(1) 投資有価証券			
① 満期保有目的の債券	2,200,000千円	2,174,620千円	△25,380千円
② その他有価証券	1,488,848千円	1,488,848千円	－千円
(2) リース債務 (*3)	(325,081千円)	(317,737千円)	△7,343千円

(*1) 現金及び預金、受取手形及び売掛金、電子記録債権、買掛金、短期借入金、未払金、未払法人税等については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(*2) 負債に計上されているものについては、()で表示しております。

(*3) 一年以内返済予定のリース債務を含めております。

(注) 1. 市場価格のない金融商品

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	52,409千円

市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券 ②その他有価証券」には含めておりません。当該連結貸借対照表計上額は上記のとおりであります。

(注) 2. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

区 分	1年以内	1年超5年以内	5年超10年以内	10年超
現金及び預金	16,909,879千円	－千円	－千円	－千円
受取手形及び売掛金	9,785,666千円	－千円	－千円	－千円
電子記録債権	2,422,864千円	－千円	－千円	－千円
投資有価証券				
満期保有目的の債券				
(1) 国債・地方債等	－千円	－千円	－千円	－千円
(2) 社債	－千円	2,200,000千円	－千円	－千円
合計	29,118,410千円	2,200,000千円	－千円	－千円

(注) 3. リース債務の連結決算日後の返済予定額

区 分	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
リース債務	104,657千円	81,584千円	72,079千円	53,639千円	13,121千円	－千円

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

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

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

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

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算出した時価

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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

区 分	時 価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 その他有価証券株式	1,488,848千円	－千円	－千円	1,488,848千円

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

区分	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券 満期保有目的の債券	一千円	2,174,620千円	一千円	2,174,620千円
リース債務	一千円	317,737千円	一千円	317,737千円

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式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、地方債等及び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。

リース債務

リース債務の時価は、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。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 1,419円11銭
- 1株当たり当期純利益 155円86銭

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

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

親会社株主に帰属する当期純利益	5,169,523千円
普通株主に帰属しない金額	一千円
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益	5,169,523千円
普通株式の期中平均株式数	33,166,002株

株主資本等変動計算書

(自 2023年5月21日)
(至 2024年5月20日)

(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	利 益 準 備 金	そ の 他 利 益 剰 余 金	
				別 途 積 立 金	繰 越 利 益 剰 余 金	
当 期 首 残 高	2,055,000	2,288,350	-	334,738	22,410,000	13,234,835
事 業 年 度 中 の 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当						△1,459,126
当 期 純 利 益						4,074,052
自 己 株 式 の 取 得						
自 己 株 式 の 処 分			7,847			
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	-	-	7,847	-	-	2,614,925
当 期 末 残 高	2,055,000	2,288,350	7,847	334,738	22,410,000	15,849,761

	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	△2,847,486	37,475,437	578,497	38,053,935
事 業 年 度 中 の 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当		△1,459,126		△1,459,126
当 期 純 利 益		4,074,052		4,074,052
自 己 株 式 の 取 得	△148	△148		△148
自 己 株 式 の 処 分	52,223	60,071		60,071
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)			83,847	83,847
事業年度中の変動額合計	52,075	2,674,848	83,847	2,758,695
当 期 末 残 高	△2,795,411	40,150,286	662,345	40,812,631

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

- ① 有価証券及び出資金
 - 満期保有目的の債券 …………… 償却原価法（定額法）
 - 子会社株式・出資金 …………… 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 …………… 移動平均法による原価法
- ② 棚卸資産
 - 製品、原材料、仕掛品 …………… 移動平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
 - 貯蔵品 …………… 最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産
 - 定率法（ただし、1998年4月1日以降に取得した建物及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備、構築物については定額法）を採用しております。
 - なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	3～50年
機械及び装置	6～17年
- ② 無形固定資産
 - 自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法を採用しております。
 - のれんの償却については、5年間の均等償却を行っております。

(3) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金 …………… 従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
- ② 製品保証引当金 …………… 顧客に納品した一部製品に対して、将来の補償費用に備えるため、今後必要と見込まれる金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。
 - ・退職給付見込額の期間帰属方法
 - 退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、「給付算定式基準」によっております。

- ・ 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
過去勤務費用がある場合は、発生年度に費用処理することによりしております。
- 数理計算上の差異については、翌事業年度に費用処理することによりしております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

当社は、直流安定化電源の製造・販売を主たる事業としております。これら製品の販売について、通常は製品の引渡時点において顧客へ当該製品に対する支配が移転し、履行義務が充足されると判断しておりますが、国内販売においては、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場合、出荷時に収益を認識しております。また、輸出版売においては、インコタームズ等で定められた貿易条件に基づきリスク負担が顧客に移転した時点で収益を認識しております。

履行義務の対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件により概ね6ヶ月以内に回収しており、重大な金融要素は含んでおりません。

(5) その他計算書類作成のための基本となる事項

① 退職給付に係る会計処理

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

② 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

2. 表示方法の変更

貸借対照表

前事業年度において、「流動資産」の「受取手形」に含めていた「電子記録債権」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。

なお、前事業年度の「電子記録債権」は、1,911,504千円であります。

3. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りは、計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当事業年度に計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度の計算書類に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりであります。

原材料の評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

原材料及び貯蔵品 6,388,986千円

うち、原材料 6,272,103千円

(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

連結注記表（会計上の見積りに関する注記）(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 に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

4. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は「1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (4) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

5. 追加情報

LITE-ON TECHNOLOGY CORPORATIONとの資本業務提携契約の締結

連結注記表（追加情報）に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

6. 貸借対照表に関する注記

- (1) 関係会社に対する金銭債権又は債務（区分表示したものを除く）
- | | |
|----------------|-------------|
| 関係会社に対する短期金銭債権 | 1,069,114千円 |
| 関係会社に対する短期金銭債務 | 245,849千円 |
- (2) 有形固定資産の減価償却累計額 15,222,797千円
- (3) 国庫補助金等により、有形固定資産の取得価額から控除されている圧縮記帳額
- | | |
|----|----------|
| 土地 | 55,025千円 |
|----|----------|

7. 損益計算書に関する注記

- (1) 関係会社との営業取引による取引高の総額 8,689,282千円
- (2) 関係会社との営業取引以外の取引による取引高の総額 299,186千円

8. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当事業年度 期首株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度 期末株式数
自己株式				
普通株式	2,579,026株	112株	47,300株	2,531,838株
合計	2,579,026株	112株	47,300株	2,531,838株

(注) 自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取り112株による増加であります。自己株式の数の減少は、業績連動型譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少47,300株であります。

9. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

賞与引当金	137,578千円
棚卸資産	89,938千円
未払事業税	65,281千円
製品保証引当金	47,275千円
一括償却資産	37,730千円
未払費用（社会保険料）	24,014千円
未払金	14,153千円
長期未払金	19,942千円
退職給付引当金	60,468千円
投資有価証券評価損	23,680千円
その他有価証券評価差額金	385千円
ソフトウェア償却超過額	37,708千円
関係会社株式評価損	950,727千円
関係会社出資金評価損	67,185千円
資産調整勘定	861千円
株式みなし譲渡益	1,541千円

繰延税金資産小計 1,578,473千円

将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 Δ 1,075,050千円

評価性引当額小計 Δ 1,075,050千円

繰延税金資産合計 503,423千円

繰延税金負債

前払年金費用	Δ 53,947千円
その他有価証券評価差額金	Δ 197,458千円
長期貸付金に係る為替差益	Δ 180,344千円

繰延税金負債合計 Δ 431,749千円

繰延税金資産純額 71,673千円

10. 関連当事者との取引に関する注記

子会社

種類	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 (千円)	科目	期末残高 (千円)
			役員 の兼任等	事業上 の関係				
子会社	Powerbox International AB	(所有) 直接 100%	兼任 1名	業務 提携	資金の 回収	179, 215	短期 貸付金	189, 410
					利息の 受取		39, 393	長期 貸付金
							その他 流動資産	4, 911

(注) 資金の貸付については、市場金利等を勘案して利息を合理的に決定しております。取引金額には為替差損益は含まれておらず、期末残高には為替差損益は含まれております。

11. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1, 230円03銭
(2) 1株当たり当期純利益 122円83銭

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

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

当期純利益	4, 074, 052千円
普通株主に帰属しない金額	一千円
普通株式に係る当期純利益	4, 074, 052千円
普通株式の期中平均株式数	33, 166, 002株