

株 主 各 位

## 第144期定時株主総会招集ご通知に際しての インターネット開示事項

2018年4月1日から2019年3月31日まで

### ■事業報告

業務の適正を確保するための体制及び運用状況の概要 …… 1～5頁

### ■連結計算書類

連結株主資本等変動計算書 …………… 6頁

連結注記表 …………… 7～14頁

### ■計算書類

株主資本等変動計算書 …………… 15頁

個別注記表 …………… 16～21頁

上記の事項につきましては、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト(アドレス <http://www.togami-elec.co.jp/>)に掲載することにより株主の皆様提供しております。

株式会社戸上電機製作所

## ■事業報告

### 業務の適正を確保するための体制及び運用状況の概要

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のとおり、業務の適正を確保するための体制（「内部統制システム」）の構築に関する基本方針を定め、運用をしております。

#### 1. 当社及び子会社の取締役・使用人の職務執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

当社及び子会社は、社会の一構成員として、コンプライアンスがコーポレート・ガバナンスの基本であるとの強い認識を持ち、法令・定款はもとより、「戸上グループ企業行動憲章」並びに「戸上グループコンプライアンス規定」を誠実に遵守し、社会規範を尊重した事業活動を行う。

その実効性を確保するため、内部監査室は、法令・定款その他規定類と照合しながら各部門の管理体制及び業務プロセスの適法性・適切性について監査し、定期的に取り締役会及び監査等委員会に報告するとともに、管理本部、総合企画部と連携し、適宜コンプライアンスに関する社内広報、社員教育活動等を行う。

また、「戸上グループ内部通報規定」に基づき、ホットライン機能を設け、法令上疑義のある行為等について、監査等委員を含む全取締役並びに使用人が一切の不利益を被ることなく内部通報を行える体制を整え、顧問弁護士と緊密な連携を図る。

#### 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は、文書管理規定に従って文書又は電磁的媒体（以下、文書等という）として記録し、保存する。

また、監査等委員を含む全取締役は、いつでもこれらの文書等を閲覧できるものとする。

#### 3. 当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規定その他の体制

当社及び子会社は、コンプライアンス、環境問題、災害、品質、海外での生産・販売等に起因する様々な損失の危険を想定し、未然防止策に努める。

経営に重大な影響を与える緊急事態が発生した場合、あるいは発生の蓋然性が高い場合は、直ちに担当取締役を責任者とする危機対応組織を編成し、社外関係者（顧問弁護士、他）への相談を含め、迅速な対応を行う。

#### **4. 当社及び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**

当社及び子会社は、それぞれ取締役会を適宜開催するほか、執行役員等によって組織された運営会を週単位で開催し、効率的な職務執行及び取締役間の執行監視を行う。この運営会には監査等委員会が選定した監査等委員も毎回出席し、コーポレート・ガバナンス及びコンプライアンスの観点から、職務執行の監視を行う。

また、中期経営計画を職務執行の基本とし、計画に対する実績の検証を定期的実施するとともに、状況に応じて中期経営計画そのものの見直しを行う。

#### **5. 当社及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**

関連会社統括担当取締役は、グループ各社に対し、「戸上グループ企業行動憲章」並びに「戸上グループコンプライアンス規定」の遵守を徹底するとともに、内部統制に係る体制を整備するよう指導する。また、グループ各社は内部統制に係る担当者をそれぞれ配置し、当社内部監査室と連携を図りながら、グループ全体としての管理体制及び業務プロセスの適法性・適切性を確保する。

さらに、当社及び子会社は、「戸上グループ企業行動憲章」の精神に則り、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは断固として対決し、不当要求等には一切応じず、組織全体として毅然たる態度で臨む。

#### **6. 子会社の取締役及び使用人等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制**

子会社の職務執行については、事業内容の独自性と経営の効率性の観点から、自主性を最大限尊重する。また、子会社は、当社に対して事業に関する定期的な報告を行うとともに、緊急度・重要度に応じて適宜当社と協議を行う。

## 7. 財務報告の信頼性・適正性を確保するための体制

当社及び子会社は、金融商品取引法並びに「戸上グループ企業行動憲章」に基づき、財務報告の信頼性を維持向上させることが重要な社会的責務であるとの認識のもと、財務報告の信頼性・適正性を確保するための体制を整備し、運用する。

また、その有効性を定期的に評価し、継続的な改善を図る。

## 8. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、その取締役及び使用人の他の取締役からの独立性に関する事項、並びに当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

取締役会と監査等委員会は協議の上、監査等委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項を決定する。なお、補助すべき使用人は内部監査室の中から指名する。

使用人が監査等委員会の補助を行う場合、その職務に関する指揮命令権は監査等委員会に委譲されるものとし、監査等委員である取締役以外の取締役からの独立性を担保する。

## 9. 当社及び子会社の取締役及び使用人等が監査等委員会に報告をするための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制、報告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

当社及び子会社取締役及び使用人は、当社並びにグループ各社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項、重大な法令・定款違反事項、ホットラインへの通報状況、その他コンプライアンス上重要な事項等について、発見次第速やかに監査等委員会に対し報告を行う。

また、監査等委員会はいつでも必要に応じて、当社及びグループ会社の取締役及び使用人に対して報告を求めることができる。

監査等委員会へ報告を行った当社グループの取締役及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止する。

## 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

監査等委員会が選定した監査等委員は、取締役会、定例の運営会その他の会議に出席し、重要な意思決定のプロセスを日常的に把握するとともに、必要に応じ、業務執行状況について取締役及び使用人から個別に説明を求めることとする。

また、監査等委員会は、当社会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人並びに当社顧問弁護士と情報交換を行い、適宜助言を仰ぎ、監査の実効性を確保する。

なお、監査等委員会が職務の執行につき生ずる費用の前払い又は償還の請求を行ったときは、職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。

上記業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は、以下のとおりであります。

### (コンプライアンスに対する取組みの状況)

重要なコンプライアンス違反については運営会等において報告を行っております。

内部監査室では、内部統制監査計画に基づいた内部統制監査をグループ内で実施し、半期に1回、運営会へ監査状況の報告を行っております。また、コンプライアンスツールを利用した啓発活動及び社内教育を実施しております。

さらに、コンプライアンスホットライン窓口を設置しており、電話等により内部通報が行える体制を整えております。

### (損失の危険の管理に対する取組みの状況)

「リスクマネジメント基本規定」では、危機が差し迫っている場合は、運営会へ報告し、リスクマネジメント体制をとることと定めております。非常事態が発生する恐れがある場合は、当該部門の責任者から運営会へ状況を報告しております。製品クレームに関しては、品質保証部長が運営会へ随時報告しております。

内部監査室では、当社の主要部門において、様々なリスクを認識し、経営への影響を最小限にとどめる体制が整備されているかを確認しております。

### (職務執行の適正性及び効率的に行われることに対する取組みの状況)

会社運営に関わる意思決定は取締役会及び運営会で行っております。意思決定が機動的に行えるよう、運営会は週単位で開催しており、取締役、執行役員及び監査等委員会が選定した監査等委員は都度出席し、意見交換と審議を行っております。

取締役会議事録及び運営会議事録は秘書室に保管されており、いつでも閲覧可能な状態になっております。

中期経営計画については、総合企画部において到達目標を定め、当社グループ一体となって進めております。

### **(当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正性に対する取組みの状況)**

管理部門担当取締役は、グループ各社に対し、会議、訪問などの機会を利用し、内部統制に係る体制を整備するよう指導しております。内部監査室は、内部統制監査等の機会を利用し、グループ各社における内部統制担当と連携を図り、適法性・適正性が確保できるよう助言を行っております。

子会社の事業に関する定期的な報告は、関係会社決算報告会等において行っております。また、必要な事項は「関係会社の報告制度」規定において報告するよう定めております。

反社会的勢力及び団体に対しては、対応マニュアルを作成し、守衛室や受付に設置しております。また、法務部門は、取引先等の契約において、反社会的勢力及び団体との関連がないか精査を行っております。

### **(財務報告の信頼性・適正性を確保するための取組みの状況)**

当社及び子会社は、金融商品取引法上の内部統制に基づき、全社レベル統制、決算財務プロセスに係る内部統制、業務プロセスに係る内部統制及びＩＴに係る全般統制についてグループ会社毎に体制の整備を行っており、その運用状況について評価を実施しております。

### **(監査等委員会の監査が実効的に行われることに対する取組みの状況)**

監査等委員会と内部監査室は連携し、必要に応じ内部監査室の使用人が監査等委員会の職務を補助する体制をとっております。

当社及び子会社に著しい損害を及ぼす恐れのある重要な事項等に関しては、個別に監査等委員会への報告が行われております。

監査等委員会が選定した監査等委員は、取締役会及び運営会へ定期的に出席しており、各取締役との面談も実施しております。また、監査等委員会は監査法人と定期的に会合し、意見交換を行っております。

# ■連結計算書類

## 連結株主資本等変動計算書

(2018年4月1日から  
2019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 |
| 当 期 首 残 高                | 2,899,597 | 534,085   | 10,342,814 | △53,336 | 13,723,160  |
| 当 期 変 動 額                |           |           |            |         |             |
| 剰 余 金 の 配 当              |           |           | △347,692   |         | △347,692    |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益      |           |           | 1,289,834  |         | 1,289,834   |
| 自己株式の取得                  |           |           |            | △3,891  | △3,891      |
| 非支配株主との取引に係る<br>親会社の持分変動 |           | 46,075    |            |         | 46,075      |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額）  |           |           |            |         |             |
| 当 期 変 動 額 合 計            | －         | 46,075    | 942,142    | △3,891  | 984,326     |
| 当 期 末 残 高                | 2,899,597 | 580,161   | 11,284,956 | △57,228 | 14,707,487  |

|                          | そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額  |                    |                             |                                 | 非 支 配<br>株 主 持 分 | 純資産合計      |
|--------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
|                          | そ の 他<br>有価証券<br>評価差額金 | 為 替 換 算<br>調 整 勘 定 | 退 職 給 付<br>係 数<br>調 整 累 計 額 | そ の 他 の<br>包 括 利 益<br>累 計 額 合 計 |                  |            |
| 当 期 首 残 高                | 125,993                | 176,853            | △165,692                    | 137,155                         | 170,679          | 14,030,994 |
| 当 期 変 動 額                |                        |                    |                             |                                 |                  |            |
| 剰 余 金 の 配 当              |                        |                    |                             |                                 |                  | △347,692   |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益      |                        |                    |                             |                                 |                  | 1,289,834  |
| 自己株式の取得                  |                        |                    |                             |                                 |                  | △3,891     |
| 非支配株主との取引に係る<br>親会社の持分変動 |                        |                    |                             |                                 |                  | 46,075     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額）  | △57,748                | △73,941            | △10,161                     | △141,851                        | △43,385          | △185,236   |
| 当 期 変 動 額 合 計            | △57,748                | △73,941            | △10,161                     | △141,851                        | △43,385          | 799,090    |
| 当 期 末 残 高                | 68,245                 | 102,912            | △175,853                    | △4,695                          | 127,293          | 14,830,085 |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### 1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記等

#### (1) 連結の範囲に関する事項

- ① 連結子会社の数 9 社
- 連結子会社の名称
- 戸上電気（蘇州）有限公司
  - 戸上電子（常熟）有限公司
  - 株式会社戸上デンソー
  - 株式会社戸上コントロール
  - 株式会社戸上化成
  - 株式会社戸上メタリックス
  - 株式会社戸上電機ソフト
  - 株式会社三協製作所
  - 東京戸上電機販売株式会社

② 主要な非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

#### (2) 持分法の適用に関する事項

- 持分法適用関連会社の数 1 社
- 持分法適用関連会社の名称 株式会社名古屋製作所

#### (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、戸上電気（蘇州）有限公司及び戸上電子（常熟）有限公司の決算日は、12月31日であります。連結計算書類を作成する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。

その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

#### (4) 会計方針に関する事項

##### ① 重要な資産の評価基準及び評価方法

###### イ. 有価証券

###### その他有価証券

###### ・時価のあるもの

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）を採用しております。

###### ・時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

###### ロ. たな卸資産

主として以下の方法を採用しております。

###### 評価基準

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）

###### 評価方法

###### ・商品及び製品

総平均法

###### ・仕掛品

総平均法

###### ・原材料及び貯蔵品

移動平均法

##### ② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### イ. 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7年～50年

機械装置及び運搬具 2年～11年

###### ロ. 無形固定資産

定額法を採用しております。

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。

###### ハ. 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。

##### ③ 重要な引当金の計上基準

###### イ. 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、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。

###### ロ. 賞与引当金

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

###### ハ. 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、国内連結子会社の一部は規定に基づく期末要支給額を計上しております。

④ その他連結計算書類の作成のための重要な事項

イ. 退職給付に係る負債の計上基準

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務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（10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、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。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、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。

ロ. 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、在外子会社等の資産及び負債並びに収益及び費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

ハ. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更

(有形固定資産の減価償却方法の変更)

従来、当社及び国内連結子会社につきましては、有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法について定率法を採用しておりましたが、当連結会計年度より定額法に変更しております。

当社グループにおきましては、中長期的な会社の経営戦略として電力関連の設備投資動向に過度に左右されない事業ポートフォリオの構築に取り組んでおります。

このような状況において、国内における新工場の本格稼働や工場移転に伴う当社及び国内連結子会社の生産体制変更を契機に、今後の有形固定資産の稼働状況について検討した結果、配電自動化子局及びSOG開閉器等の生産の安定化により、生産設備の安定稼働が見込まれることから、国内における減価償却方法として定額法を採用することがより適切であると判断いたしました。

この変更により、従来の方と比較して、当連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益が180,469千円増加しております。

## 3. 表示方法の変更に関する注記

### (1) 連結損益計算書

前連結会計年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「保険返戻金」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より、区分掲記しております。

### (2) 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当連結会計年度より適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

#### 4. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

|        |           |
|--------|-----------|
| 有形固定資産 | 641,925千円 |
| 投資有価証券 | 137,557千円 |
| 合 計    | 779,483千円 |

上記は、短期借入金300,000千円の担保に供しております。なお、子会社に係る有形固定資産については、当連結会計年度末現在において対応する債務はありません。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

|           |              |
|-----------|--------------|
| 建物及び構築物   | 4,636,527千円  |
| 機械装置及び運搬具 | 7,230,027千円  |
| リース資産     | 60,434千円     |
| その他       | 4,072,673千円  |
| 合 計       | 15,999,663千円 |

(3) 期末日満期手形等

期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日又は決済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、次の期末日満期手形等が当連結会計年度末残高に含まれております。

|        |          |
|--------|----------|
| 受取手形   | 68,632千円 |
| 電子記録債権 | 11,584千円 |
| 支払手形   | 64,300千円 |

## 5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

- (1) 当連結会計年度の末日における発行済株式の種類及び総数

普通株式 5,028,658株

- (2) 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<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基 準 日      | 効 力 発 生 日  |
|---------------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2018年6月28日<br>定 時 株 主 総 会 | 普通株式  | 198,691        | 40.0            | 2018年3月31日 | 2018年6月29日 |
| 2018年11月2日<br>取 締 役 会     | 普通株式  | 149,000        | 30.0            | 2018年9月30日 | 2018年12月5日 |

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

| 決 議                       | 株式の種類 | 配当金の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基 準 日      | 効 力 発 生 日  |
|---------------------------|-------|--------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年6月27日<br>定 時 株 主 総 会 | 普通株式  | 利益剰余金  | 223,411        | 45.0            | 2019年3月31日 | 2019年6月28日 |

## 6. 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安全性の高い金融資産で運用しており、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、与信管理規定等に沿って取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、リスク低減を図っております。

投資有価証券は主として株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。当該リスクに関しては、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、管理しております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、1年以内の支払期日であります。

借入金の使途は運転資金及び設備投資資金であります。

営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社が月次に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2019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及び時価並びにこれらの差額については、次のとおりであります。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。（(注2)参照）  
（単位：千円）

|                                | 連結貸借対照表<br>計上額（※） | 時価（※）       | 差額 |
|--------------------------------|-------------------|-------------|----|
| (1) 現金及び預金                     | 5,229,097         | 5,229,097   | —  |
| (2) 受取手形及び売掛金                  | 5,910,835         | 5,910,835   | —  |
| (3) 電子記録債権                     | 996,008           | 996,008     | —  |
| (4) 投資有価証券                     | 721,166           | 721,166     | —  |
| (5) 支払手形及び買掛金                  | (2,181,890)       | (2,181,890) | —  |
| (6) 電子記録債務                     | (1,149,116)       | (1,149,116) | —  |
| (7) 短期借入金                      | (347,300)         | (347,300)   | —  |
| (8) 長期借入金（1年以内に返済予定の<br>ものを含む） | (88,331)          | (88,331)    | —  |

（※）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

- (1) 現金及び預金 (2) 受取手形及び売掛金 並びに (3) 電子記録債権

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

- (4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。その他の有価証券等については、取引金融機関から提示された価格によっております。

- (5) 支払手形及び買掛金 (6) 電子記録債務 並びに (7) 短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

- (8) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 非上場株式等（連結貸借対照表計上額97,196千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

## 7. 1株当たり情報に関する注記

- |     |            |           |
|-----|------------|-----------|
| (1) | 1株当たり純資産額  | 2,961円47銭 |
| (2) | 1株当たり当期純利益 | 259円72銭   |

## 8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

■計算書類

株主資本等変動計算書

(2018年4月1日から  
2019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<br>合 計 |
|                                             |           | 資本準備金     | その他資本<br>剰 余 金 | 資本剰余金<br>合 計 | 利益準備金     | その他利益<br>剰 余 金<br>繰 越 利 益<br>剰 余 金 | 利益剰余金<br>合 計 |         |                |
| 当 期 首 残 高                                   | 2,899,597 | 483,722   | 270            | 483,992      | 390,206   | 6,761,648                          | 7,151,855    | △53,336 | 10,482,108     |
| 当 期 変 動 額                                   |           |           |                |              |           |                                    |              |         |                |
| 剰 余 金 の 配 当                                 |           |           |                |              |           | △347,692                           | △347,692     |         | △347,692       |
| 当 期 純 利 益                                   |           |           |                |              |           | 1,002,003                          | 1,002,003    |         | 1,002,003      |
| 自 己 株 式 の 取 得                               |           |           |                |              |           |                                    |              | △3,891  | △3,891         |
| 株 主 資 本 以 外 の<br>項 目 の 当 期 変 動 額<br>( 純 額 ) |           |           |                |              |           |                                    |              |         |                |
| 当 期 変 動 額 合 計                               | －         | －         | －              | －            | －         | 654,311                            | 654,311      | △3,891  | 650,420        |
| 当 期 末 残 高                                   | 2,899,597 | 483,722   | 270            | 483,992      | 390,206   | 7,415,960                          | 7,806,167    | △57,228 | 11,132,529     |

|                             | 評 価 ・ 換 算 差 額 等            |                        | 純 資 産 合 計  |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|------------|
|                             | そ の 他 有 価 証 券<br>評 価 差 額 金 | 評 価 ・ 換 算 差<br>額 等 合 計 |            |
| 当 期 首 残 高                   | 110,274                    | 110,274                | 10,592,383 |
| 当 期 変 動 額                   |                            |                        |            |
| 剰 余 金 の 配 当                 |                            |                        | △347,692   |
| 当 期 純 利 益                   |                            |                        | 1,002,003  |
| 自己株式の取得                     |                            |                        | △3,891     |
| 株主資本以外の<br>項目の当期変動額<br>(純額) | △49,656                    | △49,656                | △49,656    |
| 当 期 変 動 額 合 計               | △49,656                    | △49,656                | 600,763    |
| 当 期 末 残 高                   | 60,618                     | 60,618                 | 11,193,147 |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

イ. 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。

ロ. その他有価証券

・ 時価のあるもの

期末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）を採用しております。

・ 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

##### ② たな卸資産の評価基準及び評価方法

以下の方法を採用しております。

イ. 評価基準

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）

ロ. 評価方法

・ 製品

総平均法

・ 仕掛品

総平均法

・ 原材料及び貯蔵品

移動平均法

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 7 年～50年

機械装置及び運搬具 5 年～ 7 年

##### ② 無形固定資産

定額法を採用しております。

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) 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

従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、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（10年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各期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）による按分額（定額法）をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

### (4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

#### ① 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、期末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 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更

(有形固定資産の減価償却方法の変更)

従来、当社につきましては、有形固定資産（リース資産を除く）の減価償却方法について定率法を採用しておりましたが、当事業年度より定額法に変更しております。

当社グループにおきましては、中長期的な会社の経営戦略として電力関連の設備投資動向に過度に左右されない事業ポートフォリオの構築に取り組んでおります。

このような状況において、国内における新工場の本格稼働や工場移転に伴う当社及び国内連結子会社の生産体制変更を契機に、今後の有形固定資産の稼働状況について検討した結果、配電自動化子局及びＳＯＧ開閉器等の生産の安定化により、生産設備の安定稼働が見込まれることから、国内における減価償却方法として定額法を採用することがより適切であると判断いたしました。

この変更により、従来の方法と比較して、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が96,822千円増加しております。

## 3. 表示方法の変更に関する注記

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用

「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当事業年度より適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。

## 4. 貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産

|        |           |
|--------|-----------|
| 有形固定資産 | 536,655千円 |
| 投資有価証券 | 137,557千円 |
| 合 計    | 674,213千円 |

上記は、短期借入金300,000千円の担保に供しております。

### (2) 有形固定資産の減価償却累計額

|           |              |
|-----------|--------------|
| 建物        | 3,381,497千円  |
| 構築物       | 282,565千円    |
| 機械及び装置    | 4,784,014千円  |
| 車両運搬具     | 28,907千円     |
| 工具、器具及び備品 | 3,656,803千円  |
| 合 計       | 12,133,789千円 |

(3) 期末日満期手形等

期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日又は決済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当事業年度期末残高に含まれております。

|        |          |
|--------|----------|
| 受取手形   | 90,659千円 |
| 電子記録債権 | 11,584千円 |

(4) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

|          |             |
|----------|-------------|
| ① 短期金銭債権 | 1,530,732千円 |
| ② 長期金銭債権 | 254,333千円   |
| ③ 短期金銭債務 | 524,138千円   |

## 5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

|                |             |
|----------------|-------------|
| (1) 営業取引による取引高 | 9,598,571千円 |
| ① 売上高          | 2,428,634千円 |
| ② 仕入高          | 7,169,937千円 |
| (2) 営業取引以外の取引高 | 260,253千円   |

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度の末日における自己株式の種類及び株式数

普通株式 63,968株

## 7. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生主な原因は、退職給付引当金損金不算入額、賞与引当金損金不算入額であり、繰延税金負債の発生主な原因は、その他有価証券評価差額金であります。

8. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 役員及び個人主要株主等

| 種 類 | 氏 名  | 所在地 | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容又は<br>職業               | 議決権等<br>の所有(被<br>所有)割合<br>(%) | 関 係 内 容    |            | 取引の内容                    | 取引金額<br>(千円) | 科 目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|------|-----|------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------|------------|--------------------------|--------------|-----|--------------|
|     |      |     |                  |                                 |                               | 役員の<br>兼任等 | 事業上の<br>関係 |                          |              |     |              |
| 役 員 | 戸上信一 | —   | —                | 当社代表<br>取締役<br>(株)戸上ビル<br>代表取締役 | 被所有<br>直接4.9                  | —          | —          | (株)戸上ビルと<br>の建物賃貸借<br>契約 | 30,162       | 敷 金 | 48,931       |

(注) 1 近隣の建物賃貸借代を参考にして決定しております。

(注) 2 取引金額には、消費税等は含まれておらず、期末残高には、消費税等が含まれております。

(2) 子会社等

| 種 類 | 会社等<br>の名称        | 所在地        | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容                    | 議決権等<br>の所有(被<br>所有)割<br>合(%) | 関 係 内 容    |                     | 取引の内容                          | 取引金額<br>(千円) | 科 目            | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-------------------|------------|------------------|------------------------------|-------------------------------|------------|---------------------|--------------------------------|--------------|----------------|--------------|
|     |                   |            |                  |                              |                               | 役員の<br>兼任等 | 事業上の<br>関係          |                                |              |                |              |
| 子会社 | (株) 戸 上<br>デンソー   | 佐賀県<br>佐賀市 | 99,000<br>千円     | 配電盤及び<br>システム機<br>器の製造<br>販売 | 所有<br>直接55.5<br>間接42.5        | 有          | 当社製品<br>の組立及<br>び加工 | 配電盤及び<br>システム機器<br>の仕入<br>(注)2 | 2,191,564    | 買 掛 金          | 189,379      |
|     |                   |            |                  |                              |                               |            |                     | 原材料の有償<br>支給<br>(注)4           | 1,157,412    | 未収入金           | 272,073      |
| 子会社 | (株) 戸 上<br>コントロール | 佐賀県<br>佐賀市 | 98,000<br>千円     | 電子制御器<br>の組立                 | 所有<br>直接84.5<br>間接15.5        | 有          | 当社製品<br>の組立及<br>び加工 | 電子制御器の<br>仕入<br>(注)2           | 2,996,914    | 買 掛 金          | 138,970      |
|     |                   |            |                  |                              |                               |            |                     | 原材料の有償<br>支給<br>(注)4           | 1,747,317    | 未収入金           | 552,164      |
|     |                   |            |                  |                              |                               |            |                     | 資金の返済<br>(注)3                  | 206,000      | 関係会 社<br>短期貸付金 | 57,000       |
|     |                   |            |                  |                              |                               |            |                     | 資金の貸付<br>(注)3                  | 120,000      | 関係会 社<br>長期貸付金 | 126,000      |
| 子会社 | 東京戸上<br>電機販売(株)   | 東京都<br>目黒区 | 15,000<br>千円     | 電子制御器<br>等の販売                | 所有<br>直接73.3<br>(注)1          | 有          | 当社製品<br>の販売         | 電子制御器等<br>の販売<br>(注)5          | 2,417,816    | 売 掛 金          | 294,516      |
|     |                   |            |                  |                              |                               |            |                     | 売上割引<br>(注)5                   | 49,265       | 受取手形           | 175,281      |

(注) 1 その他に緊密な者または同意している者の所有割合が26.7%あります。

(注) 2 市場価格から算定した価格及び提示された総原価を検討の上、決定しております。

(注) 3 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注) 4 当社の予定価格に基づいて決定しております。

(注) 5 市場価格及び総原価等を勘案して価格交渉の上、決定しております。

(注) 6 取引金額には、消費税等は含まれておらず、期末残高には、消費税等が含まれております。

## 9. 1 株当たり情報に関する注記

|     |             |           |
|-----|-------------|-----------|
| (1) | 1 株当たり純資産額  | 2,254円55銭 |
| (2) | 1 株当たり当期純利益 | 201円76銭   |

## 10. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。