

有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度	自	2022年12月1日
(第48期)	至	2023年11月30日

アルテック株式会社

東京都中央区入船二丁目1番1号

第48期（自 2022年12月 1 日 至 2023年11月30日）

有価証券報告書

1. 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織（EDINET）を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
2. 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書及び確認書を末尾に綴じ込んでおります。

アルテック株式会社

目 次

第48期 有価証券報告書	頁
【表紙】	1
第一部 企業情報	
第1 企業の概況	
1 主要な経営指標等の推移	2
2 沿革	5
3 事業の内容	6
4 関係会社の状況	8
5 従業員の状況	9
第2 事業の状況	
1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	10
2 サステナビリティに関する考え方及び取組	11
3 事業等のリスク	14
4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	15
5 経営上の重要な契約等	18
6 研究開発活動	18
第3 設備の状況	
1 設備投資等の概要	19
2 主要な設備の状況	19
3 設備の新設、除却等の計画	20
第4 提出会社の状況	
1 株式等の状況	
(1) 株式の総数等	21
(2) 新株予約権等の状況	21
(3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等	21
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	21
(5) 所有者別状況	22
(6) 大株主の状況	22
(7) 議決権の状況	23
2 自己株式の取得等の状況	24
3 配当政策	24
4 コーポレート・ガバナンスの状況等	
(1) コーポレート・ガバナンスの概要	25
(2) 役員の状況	31
(3) 監査の状況	36
(4) 役員の報酬等	38
(5) 株式の保有状況	40
第5 経理の状況	43
1 連結財務諸表等	
(1) 連結財務諸表	44
(2) その他	89
2 財務諸表等	
(1) 財務諸表	90
(2) 主な資産及び負債の内容	103
(3) その他	103
第6 提出会社の株式事務の概要	104
第7 提出会社の参考情報	
1 提出会社の親会社等の情報	105
2 その他の参考情報	105
第二部 提出会社の保証会社等の情報	106

監査報告書

内部統制報告書

確認書

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年2月28日
【事業年度】	第48期（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）
【会社名】	アルテック株式会社
【英訳名】	ALTECH CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 池谷 壽繁
【本店の所在の場所】	東京都中央区入船二丁目1番1号
【電話番号】	03-5542-6760（代表）
【事務連絡者氏名】	総務部長 堀川 彬永
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区入船二丁目1番1号
【電話番号】	03-5542-6763
【事務連絡者氏名】	総務部長 堀川 彬永
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	2019年11月	2020年11月	2021年11月	2022年11月	2023年11月
売上高 (千円)	14,562,380	12,945,573	13,860,941	16,319,749	17,832,014
経常利益又は経常損失 (△) (千円)	587,954	700,369	654,358	476,076	△963,231
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 (△) (千円)	509,161	595,384	542,019	402,785	△1,026,120
包括利益 (千円)	33,463	652,606	1,109,954	1,733,908	△1,013,451
純資産額 (千円)	10,161,033	10,625,438	11,590,488	12,874,969	11,820,568
総資産額 (千円)	13,966,831	16,180,643	19,589,281	20,890,517	21,545,546
1株当たり純資産額 (円)	604.96	673.34	766.12	927.47	847.61
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 (△) (円)	30.11	37.56	35.96	28.22	△74.60
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	71.4	63.9	57.7	60.9	54.2
自己資本利益率 (%)	5.1	5.9	5.0	3.4	—
株価収益率 (倍)	7.6	7.8	8.3	11.1	—
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,866,229	1,281,893	1,132,721	525,059	△937,914
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△320,177	△594,382	△1,910,407	△962,188	△2,436,412
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△801,140	△339,568	1,290,837	55,499	2,367,992
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	3,444,688	3,815,314	4,187,877	4,074,515	3,089,007
従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕 (名)	414 [132]	402 [136]	415 [128]	427 [91]	466 [176]

- (注) 1. 第44期、第45期、第46期および第47期の潜在株式調整後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。
2. 第48期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 第48期の自己資本利益率および株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。
4. 「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)等を第47期の期首から適用しており、第47期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	2019年11月	2020年11月	2021年11月	2022年11月	2023年11月
売上高 (千円)	9,498,325	8,573,986	9,057,675	10,397,979	12,055,417
経常利益 (千円)	321,927	296,224	470,773	354,455	643,358
当期純利益 (千円)	276,247	208,754	300,201	176,975	314,382
資本金 (千円)	5,527,829	5,527,829	5,527,829	5,527,829	5,527,829
発行済株式総数 (株)	19,354,596	19,354,596	19,354,596	15,153,000	15,153,000
純資産額 (千円)	8,098,750	8,009,830	8,028,887	7,940,836	8,219,607
総資産額 (千円)	10,480,437	11,984,208	13,484,874	12,823,072	12,286,284
1株当たり純資産額 (円)	491.63	521.49	544.09	578.69	596.94
1株当たり配当額 (円)	3.00	3.00	3.00	10.00	7.00
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(一)	(一)	(一)	(一)	(一)
1株当たり当期純利益 (円)	16.34	13.17	19.92	12.40	22.86
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	77.3	66.8	59.5	61.9	66.9
自己資本利益率 (%)	3.4	2.6	3.7	2.2	3.9
株価収益率 (倍)	14.1	22.2	15.0	25.3	10.1
配当性向 (%)	18.4	22.8	15.1	80.7	30.6
従業員数 (名)	136	138	137	131	133
[外、平均臨時雇用者数]	[5]	[4]	[1]	[3]	[5]
株主総利回り (%)	84.7	108.4	111.6	121.1	93.8
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(104.5)	(110.6)	(124.1)	(131.2)	(161.0)
最高株価 (円)	286	327	373	354	332
最低株価 (円)	188	144	269	228	226

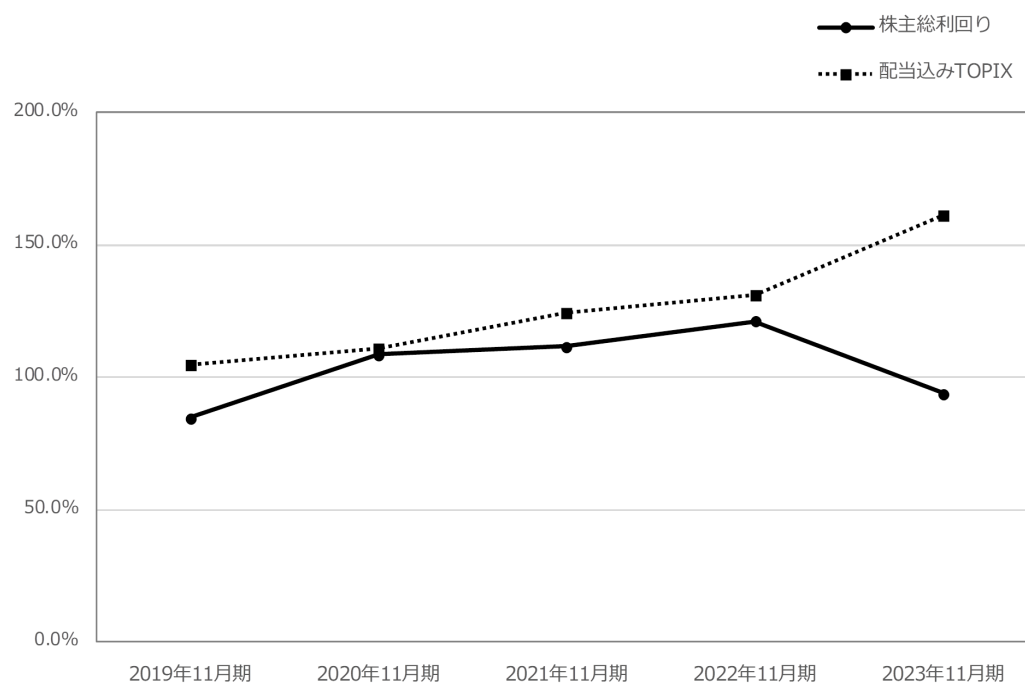
(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 最高株価および最低株価は、2022年4月3日以前は東京証券取引所市場第一部、2022年4月4日以降は東京証券取引所スタンダード市場におけるものであります。

3. 「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)等を第47期の期首から適用しており、第47期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

4. 2022年8月25日開催の取締役会決議において、会社法第178条の規定に基づく自己株式の消却を決議し、2022年9月15日付で自己株式4,201,596株の消却を実施しております。これにより、第47期以降の発行済株式総数は15,153,000株となっております。

6. 株主総利回りおよび比較指標（配当込みTOPIX）の最近5年間の推移は以下のとおりであります。



2 【沿革】

年月	事項
1976年 5 月	東京都中央区八丁堀一丁目 4 番 5 号に資本金30百万円で産業機械の輸入販売を目的としてアルテック株式会社を設立
1977年 4 月	本社を東京都中央区日本橋本町一丁目に移転
1987年 9 月	株式会社オーエム製作所と合併でアルテック・エンジニアリング株式会社を設立
1994年 5 月	日本証券業協会に株式を店頭登録
1994年 7 月	本社を東京都中央区八丁堀二丁目に移転
1998年 9 月	東京証券取引所市場第二部に上場
1999年10月	株式会社エヌテックと合併でアルパレット株式会社（現・アルテック新材料株式会社・連結子会社）を設立
2000年 1 月	アルテックサクセスエンタープライズ株式会社（アルテックアイティ株式会社）を設立
2000年 2 月	本社ビルの完成に伴い、本社を東京都新宿区四谷四丁目に移転
2000年 5 月	東京証券取引所市場第一部に上場
2002年 5 月	タイにALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD.（現・連結子会社）を設立
2002年 6 月	中国に愛而泰可新材料（蘇州）有限公司（現・連結子会社）を設立
2003年12月	持株会社体制への移行に伴い、新設分割（物的分割）の方法により当社5事業グループを分社
2004年 2 月	中国に永興明国際発展有限公司と合併で愛而泰可新材料（深圳）有限公司（現・持分法適用関連会社）を設立
2004年 3 月	中国に愛而泰可新材料（広州）有限公司（現・連結子会社）を設立
2007年12月	本社を東京都新宿区荒木町に移転
2008年 3 月	持株会社体制廃止に伴い、当社が主要国内子会社4社を吸収合併
2010年12月	アルテック・エンジニアリング株式会社およびアルパレット株式会社（現・アルテック新材料株式会社・連結子会社）を完全子会社化
2011年 6 月	アルテック・エンジニアリング株式会社を吸収合併
2011年 8 月	インドネシアにPT. ALTECH ASIA PACIFIC INDONESIA（現・連結子会社）を設立
2011年10月	本社を東京都中央区入船二丁目に移転
2013年 8 月	中国に重慶愛而泰可新材料有限公司（現・連結子会社）を設立
2013年12月	アルテックアイティ株式会社を吸収合併
2014年11月	アルテック新材料株式会社の事業内容を転換（輸送用リサイクルプラスチックパレットの製造および販売→ペットボトル用プリフォームの製造および販売）
2014年11月	中国に愛而泰可新材料（武漢）有限公司（現・連結子会社）を設立
2015年 1 月	ベトナムにALTECH ASIA PACIFIC VIETNAM CO., LTD.（現・連結子会社）を設立
2020年 4 月	株式会社BAIFUNおよびヨウヨウ商事株式会社と合併でバイファン・アルテック株式会社（現・連結子会社）を設立
2021年 5 月	中国に蘇州愛而泰可進出口貿易有限公司（現・連結子会社）を設立
2021年 8 月	鑫琪（蘇州）新能源科技有限公司と合併でアルテック新電力株式会社（現・連結子会社）を設立
2021年10月	中国に蘇州愛而泰可新電力有限公司（現・連結子会社）を設立
2022年 4 月	東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所市場第一部からスタンダード市場に移行
2022年 6 月	中国に上海凡略国際貿易有限公司と合併で凡而泰（蘇州）生物科技有限公司（現・持分法適用関連会社）を設立
2022年11月	中国に六盤水愛而泰可貿易有限公司（現・非連結子会社）を設立
2023年 3 月	中国の六盤水普程環保科技有限公司（現・連結子会社）の出資持分を取得

（注）六盤水普程環保科技有限公司は、2024年2月4日付で六盤水愛而泰可環保科技有限公司に商号変更しております。

3【事業の内容】

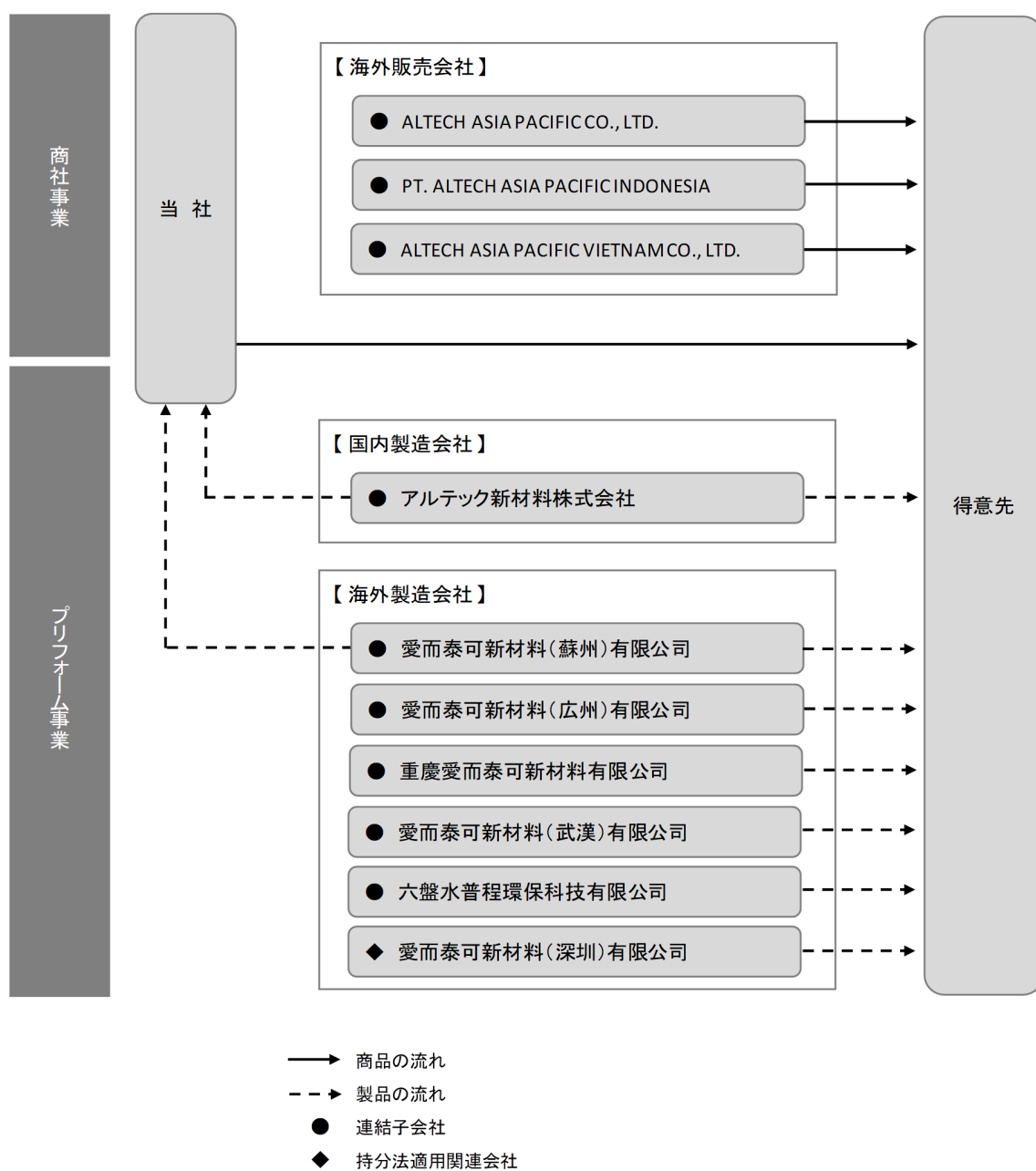
当社グループは、当社および当社の関係会社17社（子会社15社（うち、非連結子会社1社）、関連会社2社）で構成されており、主として産業機械・機器等の仕入・販売およびこれに関連するサービスの提供を行う商社事業、ならびに主としてペットボトル用プリフォーム、プラスチックキャップの製造・販売およびこれに関連するサービスの提供を行うプリフォーム事業を営んでおります。

子会社および関連会社の事業に係る位置付けおよび各報告セグメントとの関係は次のとおりであります。

セグメントの名称	主な商品・製品・サービス	主要な会社
商社事業	フレキシ印刷機、グラビア印刷機、ハイエンドデジタル印刷機（パッケージ・シール・ラベル用）、フレキシ製版装置、チューブ製造機（ラミネート・プラスチック・アルミ）、ラベル後加工機、LED-UV硬化装置、ラミネーター、コータ、真空蒸着装置、帯電防止剤、エポキシ樹脂系接着剤 食品加工機械、化粧品製造機械、医療器具製造装置、医薬品充填装置、水処理装置 ゴム製品成形機、自動車部品等高機能製品用ブロー成形機、プラスチック用押出機、ポリマープロセス設備（ラボラトリー・研究用）、廃棄プラスチック再生処理機械 電池製造関連機器・評価装置、プリントドエレクトロニクス関連機器、インクジェット関連評価装置、光ディスク製造関連機器・検査装置、半導体工程用関連機器・検査装置、オーディオ・ビジュアル関連機器、官公庁・教育機関向け基礎研究支援機器、ICカード・RFIDタグ／ラベル製造・発行装置、RFIDアンテナ基板、電子旅券製造・発行・検査装置、NFC Forum・EMVCo認証検査装置、カード員数機、UHF帯特性検査装置、5G OTA検査装置、eSIM・SIM通信検査装置、特殊スキャナ、旅券・査証プリンタ、セキュリティ・暗号関連装置 オンデマンド自動梱包装置、自動収納装置、自律走行型搬送用ロボット、自律走行制御システム、自律走行フォークリフト ペットボトル用ブロー金型、プリフォーム金型、清涼飲料水製造装置および関連機器、ペットボトル関連検査機器、缶関連検査機器 3Dプリンタ、3Dスキャナ、3D造形サービス、3Dプリンタレンタル、各種機械エンジニアリング・保守サービス	当社 〈連結子会社〉 ALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD. PT. ALTECH ASIA PACIFIC INDONESIA ALTECH ASIA PACIFIC VIETNAM CO., LTD.
プリフォーム事業	ペットボトル用プリフォーム、プラスチックキャップ、ペットボトルデザイン開発・試作サービス、リサイクルPET樹脂	当社 〈連結子会社〉 アルテック新材料株式会社 愛而泰可新材料（蘇州）有限公司 愛而泰可新材料（広州）有限公司 重慶愛而泰可新材料有限公司 愛而泰可新材料（武漢）有限公司 六盤水普程環保科技有限公司 〈持分法適用関連会社〉 愛而泰可新材料（深圳）有限公司

（注）六盤水普程環保科技有限公司は、2024年2月4日付で六盤水愛而泰可環保科技有限公司に商号変更しております。

事業の系統図は次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容				
					役員 兼任等		資金 援助	営業上 の取引	設備の 賃貸借 その他
					当 社 役 員 (名)	当 社 従 業 員 (名)			
(連結子会社)									
アルテック新材料 株式会社 (注) 3	福井県 坂井市	100,000 千円	ブリフォーム事業	100.0	兼任 2	兼任 2	有	当社の販売 するペット ボトル用ブ リフォーム を生産して おります	—
ALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD. (注) 4	タイ バンコク市	6,000 千タイバーツ	商社事業	49.0	—	兼任 1	有	—	—
PT. ALTECH ASIA PACIFIC INDONESIA (注) 5	インドネシア ジャカルタ市	700 千アメリカドル	商社事業	100.0 (0.5)	—	兼任 1	有	—	—
ALTECH ASIA PACIFIC VIETNAM CO., LTD.	ベトナム ホーチミン市	300 千アメリカドル	商社事業	100.0	—	兼任 1	無	—	—
愛而泰可新材料（蘇州） 有限公司 (注) 3、7	中国 蘇州市	36,000 千アメリカドル	ブリフォーム事業	100.0	兼任 2	兼任 1	有	当社の販売 するペット ボトル用ブ リフォーム を生産して おります	—
愛而泰可新材料（広州） 有限公司 (注) 3	中国 広州市	22,000 千アメリカドル	ブリフォーム事業	100.0	兼任 2	兼任 1	無	—	—
重慶愛而泰可新材料 有限公司 (注) 5	中国 重慶市	5,000 千人民元	ブリフォーム事業	100.0 (100.0)	兼任 2	兼任 1	無	—	—
愛而泰可新材料（武漢） 有限公司 (注) 3、5	中国 武漢市	30,000 千人民元	ブリフォーム事業	100.0 (100.0)	兼任 2	兼任 1	無	—	—
六盤水普程環保科技 有限公司 (注) 5、8	中国 六盤水市	10,000 千人民元	ブリフォーム事業	51.0 (51.0)	兼任 2	兼任 1	無	—	—
その他 5 社									
(持分法適用関連会社)									
愛而泰可新材料（深圳） 有限公司	中国 深圳市	10,000 千アメリカドル	ブリフォーム事業	45.0	兼任 2	—	無	—	—
その他 1 社									

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 有価証券届出書または有価証券報告書を提出している会社はありません。

3. 特定子会社に該当しております。

4. ALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD. は、議決権の所有割合は100分の50以下であります。が、実質的に支配している連結子会社であります。

5. 「議決権の所有割合」欄の（内書）は間接所有で内数であります。

6. 「資金援助」欄には提出会社からの貸付金および保証債務の有無を記載しております。

7. 愛而泰可新材料（蘇州）有限公司については、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く。）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	3,290,816千円
	(2) 経常損失	441,950千円
	(3) 当期純損失	544,522千円
	(4) 純資産額	2,968,992千円
	(5) 総資産額	8,451,440千円

8. 六盤水普程環保科技有限公司は、2024年2月4日付で六盤水愛而泰可環保科技有限公司に商号変更しております。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

(2023年11月30日現在)

セグメントの名称	従業員数（名）	
商社事業	126	[5]
プリフォーム事業	313	[170]
全社（共通）	27	[1]
合計	466	[176]

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であります。
 2. 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。臨時従業員には、パートタイマー、アルバイトおよび派遣社員を含んでおります。
 3. 全社（共通）は、特定のセグメントに区分できない管理部門等の従業員数であります。

(2) 提出会社の状況

(2023年11月30日現在)

従業員数（名）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（千円）
133	47.6	13.5	7,095

セグメントの名称	従業員数（名）
商社事業	99
プリフォーム事業	7
全社（共通）	27
合計	133

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であります。
 2. 臨時従業員の年間平均雇用人員については、当該臨時従業員の総数が従業員数の100分の10未満であるため記載を省略しております。
 3. 全社（共通）は、特定のセグメントに区分できない管理部門等の従業員数であります。
 4. 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

(4) 管理職に占める女性労働者の割合、男性労働者の育児休業取得率及び労働者の男女の賃金の差異

① 提出会社

当事業年度					補足説明
管理職に占める女性 労働者の割合（％） （注） 1	男性労働者の育児休業 取得率（％） （注） 2	労働者の男女の賃金の差異（％） （注） 3			
		全労働者	うち正規雇用 労働者	うちパート・ 有期労働者	
3.3	50.0	－	－	－	

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。
 2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定による公表義務の対象ではありませんが、同法の規定に基づき「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。
 3. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定による公表する項目として選択していないため、記載を省略しております。

② 連結子会社

連結子会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）および「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 経営の基本方針

当社グループは、「お客様との絆（＝信頼関係）を事業基盤とし、業界を究め、新領域に常にチャレンジし、価値創造企業集団としてお客様にご期待以上の満足をお届けすることで、社会貢献する」を経営理念としております。

(2) 経営環境

我が国経済は、不安定な世界情勢を背景とした為替変動や物価上昇等の影響を受けつつも、コロナ禍からの経済活動正常化が進み、緩やかな回復基調となりました。また、海外においては、ロシア・ウクライナ情勢の長期化に起因する資源価格の高騰、米国における銀行破綻やスイスの金融大手の救済合併を契機とした金融不安、世界的な金融引締め、ゼロコロナ政策解除後の中国経済の景気回復の鈍化等により、先行き不透明な状況で推移しました。

当社グループはこのような経営環境のもと、経営理念である「お客様にご期待以上の満足をお届けする」をキーワードに、これまでに培った「お客様との絆」を事業基盤とし、ものづくりや社会インフラサービスを支えることを通じて社会問題を解決してまいります。また、当社グループは、マテリアリティ（重要課題）の解決に引き続き取り組み、中長期的な企業価値向上を目指してまいります。

<マテリアリティ（重要課題）>

SDGs（持続可能な開発目標）への貢献

当社グループは、事業活動を通じて豊かな社会づくりに貢献することで安定した経営基盤を構築し、事業活動の持続的成長を実現してまいります。当社グループは、具体的なマテリアリティ（重要課題）として、技術革新の取り組み、脱炭素社会への貢献、ガバナンス体制の強化、働きがいのある職場環境への取り組み、環境や社会に配慮した調達・供給の5項目を特定しております。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、2021年1月に新たな中期経営計画（2021年11月期～2025年11月期）を策定いたしました。次の基本方針に基づき、計画達成に向けて成果をあげていくことが当面の課題と考えております。

<中期経営計画の基本方針>

1）既存事業の付加価値の創出・最適化

- ・既存商権の深化
- ・戦略商権の発掘

2）新規事業の育成

- ・社内資源の有効活用
- ・外部資源の活用による事業化の推進

3）経営基盤の強化

- ・営業部門間の連携強化および事業部主導の機能別管理体制の構築
- ・間接業務やマーケティング戦略の最適化
- ・CSR・SDGs経営への取り組みおよびガバナンスの強化

上記の基本方針に基づき、以下の課題に取り組んでまいります。

- ① 商社事業・・・既存商権で安定した収益を確保しつつ、周辺機器への商権拡大と提案力の向上を推進してまいります。また、ニューノーマル（新常態）に対応した無人化、非接触等の社会課題の解決に貢献する商品・サービスの提供を強化してまいります。
- ② プリフォーム事業・・・生産効率改善を推進することに加え、プラスチック容器包装の社会的な影響を踏まえ、樹脂使用量の削減と再生素材の使用を図り、環境負荷の低減に努めていくことで、事業の付加価値を高めてまいります。

これらに加え、株主還元にも取り組み、1株当たりの利益の最大化を図ってまいります。

(4) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループでは、中期経営計画（2021年11月期～2025年11月期）の最終年度（2025年11月期）の目標（連結）を売上高20,000百万円、営業利益1,000百万円、営業利益率5.0%以上、自己資本利益率（ROE）8.0%以上としております。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方および取組みは、次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) サステナビリティに関する考え方（サステナビリティの基本方針）

当社グループの企業理念は、お客様との絆を深め、業界について幅広く深い知見を構築し、新しい技術情報を見出してお客様の課題解決にチャレンジするというものです。当社グループは、商社事業およびプリフォーム事業を車の両輪とし、サステナビリティを重視した経営に積極的に取り組み、様々な課題を解決することでステークホルダーとともに持続可能な社会の実現を目指します。

(2) 具体的な取組み

① ガバナンス

当社は、2022年9月1日にサステナビリティ推進委員会を設置いたしました。

本委員会は、代表取締役社長の指示のもと、当社グループのサステナビリティ経営における基本方針や戦略の策定、施策の立案、目標に関する進捗管理および重要課題（マテリアリティ）の特定等について審議し、取締役会に報告しております。

本委員会は、当社の代表取締役社長、取締役、執行役員および当社グループ会社の社長等から構成されております。当社の代表取締役社長が委員長を、当社の取締役が副委員長を務め、オブザーバーとして常勤監査役が常時、社外取締役および社外監査役が適宜、本委員会に参加しております。

② 戦略

a. リスク及び機会に対処する取組み

当社グループは、気候変動リスクが人類が直面している大きな事象であることを踏まえ、「脱炭素社会への貢献」と「環境や社会に配慮した調達・供給」を5つのサステナビリティ上の重要課題（マテリアリティ）のうちの2つとして掲げております。当社グループは、商社事業とプリフォーム事業を営んでおりますが、それぞれの事業活動に影響を与えるリスクと機会について、次のように分析し対応いたします。

（移行のリスクと機会について）

商社事業においては、海外から調達する産業機械等について、現地の環境規制や炭素税の賦課等に起因する仕入価格の高騰や、技術移行の過渡期における調達の遅れがリスクとして考えられますが、直接的な影響は小さく、他分野の幅広い商品を取り扱うことによってリスクの分散ができてしていると認識しております。さらに、注力する脱炭素社会に向けた新技術を利用した商品や資源の再利用を促進する商品への注目が高まることで、これらに対する需要が拡大することが期待されます。

プリフォーム事業においては、生産するプリフォームがペットボトルとして使用された後、不適切な方法で廃棄されることによって生じる環境汚染の問題や焼却処理に伴って生じる二酸化炭素排出等の問題が依然としてあります。これらの問題に対し、国内連結子会社ではリサイクルPET樹脂でプリフォームを製造するボトルtoボトルの流れを確立しつつあり、当社グループはお客様とともに環境負荷軽減に取り組んでまいります。また、同国内連結子会社および一部の海外連結子会社の製造工場に太陽光発電設備を設置し、クリーンエネルギーの活用を促進しております。

（物理リスクと機会について）

商社事業・プリフォーム事業ともに、異常気象による大規模な自然災害が原因で商品もしくは製品の製造がストップしたり、物流ルートが遮断されたりする等のリスクが考えられます。商社事業では、商品の完成遅延や納入遅延、メーカー技術者の渡航不能による納入・検収作業の遅延を予想しておりますが、複数の輸送手段・輸送経路を確保することやトレーニングを受講した当社技術者を中心に納入・検収作業を行うことにより、影響を最小限に抑えてまいります。またプリフォーム事業では、国内で大規模な自然災害等が発生した場合は国内の製造拠点が一か所であるためその影響は大きいものと推測しますが、当社グループの国外製造拠点と連携して一時的に国内の客先向け製品を製造、供給する等の対応をしております。

b. 人材育成方針

当社グループは、「お客様との絆（＝信頼関係）を事業基盤とし、業界を究め、新領域に常にチャレンジし、価値創造企業集団としてお客様にご期待以上の満足をお届けすることで、社会貢献する」ことを経営理念としており、この理念を実現する人材を育成することを最重要課題の1つとして掲げております。

上記の人材を育成するためには、各職種の専門的な知見だけでなく、ビジネスパーソンとして有すべき知識を取得することも重要であることから、全ての職種においてコンプライアンス、会計、情報セキュリティ、サステナビリティ等に関する社内研修を受講させております。また、次のとおり、それぞれの職種に求める能力に応じて特別な研修やトレーニングを実施しております。

営業職には、各産業分野の動向を把握して時代の先を行く技術を追い求める姿勢と海外メーカーとの高度な交渉力が求められるため、入社後の早い段階から、海外メーカーにおける研修や展示会視察等の実地訓練を積み、個別の取引・商権を担当させております。

技術職には、産業機械専門商社のエンジニアとして取扱機械に習熟し、海外メーカーとともに、または時には独力で納入・検収作業およびトラブル対応等を行うことが求められるため、現地における海外メーカーによるトレーニングや、若手を中心に海外講師によるオンラインの英会話研修を受講する機会を与えております。

事務職には、安定した経営管理と営業・技術部門の迅速な支援を行う能力が求められるため、業務にとって有用な外部セミナーの受講を推奨しております。また、各種情報媒体によって新しい法令や業界基準に関する情報を適時に取得し、社内通知および必要な取組みの企画・実行に活かせるようにしております。

なお次世代の経営層候補については、外部講師による役員向けトレーニングに参加させ、役員と同じ視座で経営について考える機会を与えております。また、このトレーニングには、国内外の主要なグループ会社の経営層も参加させており、グループ全体の経営力の向上を図っております。

c. 社内環境整備方針

当社グループは、「働きがいのある職場環境整備」をサステナビリティ上の重要課題（マテリアリティ）の1つとして掲げております。働きがいのある職場環境を整備するためには、従業員の基本的な人権や多様性が尊重されつつ適材適所で実力を発揮することができる職場環境を整え、また、その基礎となる各従業員の健康管理体制を構築することが重要であると認識しております。さらに、効率的かつ生産的なITシステムを導入する等の業務改善も推進してまいります。

③ リスク管理

サステナビリティに関するリスク管理については、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要 ③ 企業統治に関するその他の事項 c. 当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制」によって管理することを基本といたしますが、管理をするうえでサステナビリティ推進委員会も関与いたします。

すなわち、当社は、「リスク管理規程」に基づき、当社グループの事業遂行上のサステナビリティに関するリスクにつき、サステナビリティ推進委員会と協力し、リスクの識別・分類・分析・評価を行うことにより、損失発生の未然防止に努めます。また、リスク管理の統括主管部門は、リスクの分析・評価結果を踏まえて、経営会議および取締役会にリスク管理状況およびリスク管理体制を報告・付議し、承認を得ます。危機が発生した場合には、「危機管理規程」に基づいて危機対策本部を設置し、迅速かつ適切な対応を図ります。

④ 指標及び目標

a. 環境

当社グループでは、2022年に国際的環境イニシアチブ（SBT）の認定を取得し、気候変動に関連するリスクと機会を評価する指標として、当社グループ全拠点の温室効果ガス排出量（Scope 1、Scope 2）を採用しております。今後も再生可能エネルギーの活用、省エネ技術の導入、生産プロセスの効率化、資源の有効活用その他脱炭素に向けた各種取組みを実施することで、2030年には2019年度比で46%の温室効果ガス排出量の削減を目指します。

※Scope 1：自ら排出した温室効果ガスの直接排出量と定義されており、当社グループ全拠点のエネルギー使用量（ガソリン、軽油、都市ガス、LPG）から算出されます。

※Scope 2：他社から供給された電気、熱・蒸気の使用に伴う間接排出量と定義されており、当社グループ全拠点の電気使用量から算出されます。

b. 社内環境整備

社内環境整備方針に関しての指標、目標および実績は次のとおりであります。

	目標	実績（当連結会計年度）
有給休暇取得日数	15日/年	12.6日/年
男性育児休業取得率	70%	50%

※提出会社のみの指標、目標および実績となっております。

3【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識したうえで、発生の回避、および発生した場合に受けると予想される影響の極小化に最大限努める所存であります。

なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) カントリーリスクについて

当社グループは、中国、タイ、インドネシア、ベトナムにおいて商社事業やプリフォーム事業を営んでおります。また、広くアジア、アメリカ、ヨーロッパの国々から商品や原料を調達しております。これらの国々において、政治・経済・法制度・社会情勢が大きく変化した場合や事業活動・投資・輸出入等への規制の強化・変更がなされた場合には、事業活動を計画どおりに遂行できず当社グループの業績等が悪影響を受ける可能性があります。

なお、ロシアのウクライナ侵攻やイスラエル・パレスチナ武装勢力間の軍事衝突等により、世界経済の先行きは極めて不透明な状況となっております。これらの情勢の悪化・長期化に起因する原材料価格の高止まりやサプライチェーンの混乱等が続いた場合は、当社グループの業績等が悪影響を受ける可能性があります。

(2) 固定資産の減損リスクについて

当社グループは、不動産、機械装置、金型、事務設備備品等の固定資産およびリース資産を有しており、これらは潜在的に収益性の低下による減損リスクに晒されております。当社グループでは、対象となる資産について減損会計ルールに基づき適切な処理を行い、当連結会計年度末時点において必要な減損処理を行っております。しかしながら、今後資産価値がさらに低下した場合は、当社グループの業績等が悪影響を受ける可能性があります。

(3) 為替の変動について

当社グループは、海外取引先との輸出入取引を行うほか、海外事業を営んでいるため、外国為替市場の変動によるリスクに晒されております。当社グループの連結財務諸表は日本円建て表示しておりますが、外国為替市場の変動は、外貨建ての資産、負債、収益、費用および在外連結子会社の外貨建て財務諸表の円貨換算額に影響を与えます。当社グループは、これらの外国為替変動リスクを回避するために為替予約取引を中心としたデリバティブ取引を活用しておりますが、これらはリスクの完全な回避、低減を保証するものではありません。その結果、当社グループの業績等が悪影響を受ける可能性があります。

(4) 特定取引先への依存度について

当社グループが生産するペットボトル用プリフォームは主に大口取引先宛に販売しております。当社グループは高品質な製品を安定的に供給できる体制を構築することにより、これら大口取引先との間で長期安定的な取引関係を維持しております。ペットボトル用プリフォームの売上全体に占める大口取引先への売上比率は、今後も高水準で推移することが見込まれることから、これら大口取引先の飲料製品の販売不振、販売計画の変更、経営状況の悪化等による注文の減少に代替販売先等の速やかな確保ができない場合には、当社グループの業績等が悪影響を受ける可能性があります。

(5) 自然災害・感染症等のリスクについて

当社グループは日本国内をはじめ中国、タイ、インドネシア、ベトナムにおいて商社事業やプリフォーム事業を営んでおりますが、これらの国々において、大地震や豪雨、竜巻等の大規模な自然災害が発生した場合や新型インフルエンザ等の感染症が流行した場合は、通常の事業活動が困難になるおそれがあります。当社グループでは、事務所として賃借しているビルの耐震構造の確認、定期点検・防災訓練への参加等の対策を講じておりますが、想定を超える自然災害等が発生した場合、設備の損壊、電力等の供給停止、交通や通信の停止、サプライチェーンの被害、人の往来の制限等により、取引先への商品・製品の出荷遅延や停止等に陥り、当社グループの事業活動の継続に影響をおよぼす可能性があります。

4【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績およびキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

① 経営成績の状況

当連結会計年度における我が国経済は、不安定な世界情勢を背景とした為替変動や物価上昇等の影響を受けつつも、コロナ禍からの経済活動正常化が進み、緩やかな回復基調となりました。一方、海外においては、ロシア・ウクライナ情勢の長期化に起因する資源価格の高騰、米国における銀行破綻やスイスの金融大手の救済合併を契機とした金融不安、世界的な金融引締め、ゼロコロナ政策解除後の中国経済の景気回復の鈍化等により、先行き不透明な状況で推移しました。

このような市場環境のもと、当社グループは、2021年1月に策定した中期経営計画の基本方針に基づき、商社事業においては、既存商権で安定した収益を確保したうえでの周辺機器への商権拡大と提案力の向上、無人化や非接触等の社会課題の解決に貢献する商品・サービスの提供に取り組んでまいりました。プリフォーム事業においては、生産効率改善の推進、樹脂使用量の削減と再生素材の使用による環境負荷の低減に取り組んでまいりました。

その結果、当連結会計年度の経営成績は、売上高は17,832百万円（前期比9.3%増）となったものの、プリフォーム事業での材料費の増加や新規事業の立上げ費用の発生等により営業損失275百万円（前期は営業利益440百万円）となりました。営業損失の計上に加え、持分法適用会社1社の保有する資産運用商品に債務不履行が発生し持分法による投資損失703百万円を計上したこと等により経常損失963百万円（前期は経常利益476百万円）となり、さらに、中国連結子会社1社の遊休資産に関する減損損失93百万円を計上したこと等により親会社株主に帰属する当期純損失1,026百万円（前期は親会社株主に帰属する当期純利益402百万円）となりました。

セグメント別の業績は次のとおりであります。

（商社事業）

商社事業につきましては、フレキソ印刷機、ブロー成型機、シリンジ充填ライン、ICカード関連装置等の販売により増収となったことに加え、コストコントロールの徹底に努めたことにより増益となりました。

その結果、売上高は10,317百万円（前期比10.8%増）、セグメント利益は547百万円（前期比17.7%増）となりました。

（プリフォーム事業）

プリフォーム事業につきましては、飲料用プリフォームの販売数量の増加等により増収となったものの、世界的な資源価格の高止まりの影響を受けて材料費や水道光熱費等が増加したこと、新規事業である再生ペレット製造事業の立上げ費用が発生したこと、第2四半期連結会計期間末に連結子会社化した六盤水普程環保科技有限公司において操業立上げが計画より遅れたこと等により損失を計上いたしました。

その結果、売上高は8,118百万円（前期比15.0%増）、セグメント損失は606百万円（前期はセグメント利益164百万円）となりました。

（注）「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 ① 経営成績の状況」のセグメントの業績に記載している売上高は、セグメント間の内部取引を含んだ金額を記載しております。

② 財政状態の状況

(資産)

当連結会計年度末における流動資産は12,740百万円となり、前連結会計年度末に比べ557百万円増加いたしました。これは主に現金及び預金、前渡金が減少したものの、売掛金、商品及び製品、原材料及び貯蔵品、短期貸付金が増加したことによるものであります。固定資産は8,804百万円となり、前連結会計年度末に比べ97百万円増加いたしました。これは主に関係会社出資金の減少により投資その他の資産が減少したものの、工場用地の取得等により有形固定資産が増加したことによるものであります。

その結果、総資産は21,545百万円となり、前連結会計年度末に比べ655百万円増加いたしました。

(負債)

当連結会計年度末における流動負債は8,137百万円となり、前連結会計年度に比べ1,830百万円増加いたしました。これは主に未払費用、前受金が減少したものの、支払手形及び買掛金、短期借入金が増加したことによるものであります。固定負債は1,587百万円となり、前連結会計年度に比べ121百万円減少いたしました。これは主に長期借入金が増加したことによるものであります。

その結果、負債合計は9,724百万円となり、前連結会計年度に比べ1,709百万円増加いたしました。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は11,820百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,054百万円減少いたしました。これは主に、配当金の支払いと親会社株主に帰属する当期純損失の計上により利益剰余金が減少したことによるものであります。

その結果、自己資本比率は54.2%と前連結会計年度比6.7ポイント減少いたしました。

③ キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べて985百万円減少し、3,089百万円（前連結会計年度比24.2%減）となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は937百万円（前期は525百万円の獲得）となりました。これは主に、税金等調整前当期純損失1,066百万円、減価償却費685百万円等の非資金項目の調整に加え、棚卸資産の増加575百万円、前受金の減少573百万円等があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は2,436百万円（前期は962百万円の使用）となりました。これは主に、プリフォーム事業の工場用地取得をはじめとする設備投資支出1,661百万円等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は2,367百万円（前期は55百万円の獲得）となりました。これは主に、長期借入金の返済による支出140百万円、リース債務の返済による支出145百万円、配当金の支払額136百万円等があったものの、短期借入金の純増額2,617百万円、セール・アンド・リースバックによる収入195百万円等があったことによるものであります。

④ 生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)	
	金額（千円）	前期比（%）
プリフォーム事業	7,575,711	21.7
合計	7,575,711	21.7

(注) 1. 上記の金額は製造原価によっており、セグメント間取引については相殺消去しております。

2. 商社事業においては、生産活動を行っていないため生産実績を記載しておりません。

b. 受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)			
	受注高 (千円)	前期比 (%)	受注残高 (千円)	前期比 (%)
商社事業	7,953,204	△7.4	4,452,173	△28.8
プリフォーム事業	8,081,633	15.2	—	—
合計	16,034,838	2.7	4,452,173	△28.8

(注) 1. 上記の金額は販売価格によっており、セグメント間取引については相殺消去しております。

2. プリフォーム事業においては、得意先との間で製品の継続的な販売契約を締結しておりますが、販売数量等を確定させていないため受注残高を記載しておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)	
	金額 (千円)	前期比 (%)
商社事業	9,750,380	4.8
プリフォーム事業	8,081,633	15.2
合計	17,832,014	9.3

(注) セグメント間取引については相殺消去しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末において判断したものであります。

① 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度における財政状態および経営成績の状況に関する認識および分析・検討内容については、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

② キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況の分析・検討内容については、「第2 事業の状況 4 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要」に記載のとおりであります。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、商品や原材料等の仕入費用および生産子会社の製造費用、ならびに販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、主にプリフォーム事業においての生産設備に対する投資によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な運転資金および設備投資資金については、自己資金で賄うことを基本方針としつつ、不足分は金融機関からの借入またはリースにより調達しております。

③ 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に準拠して作成しております。その作成には、経営者による会計方針の選択・適用、決算日における財政状態および経営成績に影響を与えるような経営者の会計上の見積りを必要とします。

当社は、会計上の見積りについて、過去の実績、現在の状況等を勘案し合理的かつ慎重に判断しております。しかしながら、実際の結果は、見積り特有の不確実性のため、これら会計上の見積りと異なる場合があります。また、連結財務諸表の作成に当たり採用する重要な会計方針は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。

なお、連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積りおよび当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

④ 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、永続的に発展・存続し社会貢献できる企業となるべく、営業利益率および自己資本利益率（ROE）を重要な指標として位置付けております。

2021年1月に策定した中期経営計画（2021年11月期～2025年11月期）では、最終年度（2025年11月期）における営業利益率を5.0%以上、自己資本利益率（ROE）を8.0%以上とすることを目標として定めており、当連結会計年度における営業利益率は△1.5%、自己資本利益率（ROE）は△8.4%であります。

当該指標の達成に向けて、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題」に記載しました課題に取り組んでまいります。

<最近5年間の営業利益率および自己資本利益率（ROE）の推移>

	第44期 2019年11月期	第45期 2020年11月期	第46期 2021年11月期	第47期 2022年11月期	第48期 2023年11月期
営業利益率	4.2%	5.0%	4.4%	2.7%	△1.5%
自己資本利益率（ROE）	5.1%	5.9%	5.0%	3.4%	△8.4%

（注）連結ベースの財務数値により計算しております。

5【経営上の重要な契約等】

連結子会社である愛而泰可新材料（蘇州）有限公司は、2023年11月29日開催の董事会において固定資産の譲渡について決議し、2023年11月30日に譲渡先との契約を締結いたしました。

詳細に関しましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

6【研究開発活動】

特記すべき事項はありません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資の総額は、1,603,565千円（前期比48.9%増）であります。その主なものは、ブリフォーム事業において、プラスチック再生原料生産設備等に1,436,056千円（前期比40.2%増）投資しております。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

(2023年11月30日現在)

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備 の 内容	帳簿価額（千円）						従業員数 (名)
			建物 及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他	合計	
本社 (東京都中央区)	全社 (共通)	事務所	33,966	—	— [—]	49,610	36,450	120,027	27

(2) 国内子会社

(2023年11月30日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備 の 内容	帳簿価額（千円）						従業員数 (名)
				建物 及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他	合計	
アルテック新材料株式会社	本社 (福井県坂井市)	ブリフォーム事業	事務所 工場	497,210	867,196	435,519 (30,919.00) [3,715.00]	117,899	14,810	1,932,637	53

(3) 在外子会社

(2023年11月30日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備 の 内容	帳簿価額（千円）						従業員数 (名)
				建物 及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他	合計	
愛而泰可新材料(蘇州)有限公司	本社 (中国・蘇州市)	ブリフォーム事業	事務所 工場	1,696,701	765,954	— (165,787.90)	584,775	645,471	3,692,903	114
愛而泰可新材料(広州)有限公司	本社 (中国・広州市)	ブリフォーム事業	事務所 工場	1,932	86,632	— [14,272.00]	—	101,300	189,865	57
重慶愛而泰可新材料有限公司	本社 (中国・重慶市)	ブリフォーム事業	事務所 工場	7,491	35,725	— [—]	—	3,405	46,623	22
愛而泰可新材料(武漢)有限公司	本社 (中国・武漢市)	ブリフォーム事業	事務所 工場	246,593	234,384	— (20,744.40)	76,574	15,397	572,950	35
六盤水普程環保科技有限公司	本社 (中国・六盤水市)	ブリフォーム事業	事務所 工場	979	182,975	— [12,240.00]	—	226,787	410,743	25

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、および建設仮勘定であります。
2. 連結財務諸表の作成に当たり、在外子会社の愛而泰可新材料（蘇州）有限公司、愛而泰可新材料（広州）有限公司、重慶愛而泰可新材料有限公司、愛而泰可新材料（武漢）有限公司および六盤水普程環保科技有限公司は9月30日現在で仮決算を実施しており、上記（3）在外子会社の各帳簿価額は仮決算日現在の金額であります。
3. 上記中の〔外書〕は、連結会社以外から賃借しているものであります。
4. 帳簿価額には減損損失計上後の金額を記載しております。
5. アルテック新材料株式会社の土地の面積の一部は土地使用权に係るものであります。土地使用权の帳簿価額は39,932千円であり、無形固定資産に計上しております。
6. 愛而泰可新材料（蘇州）有限公司の土地の面積は土地使用权に係るものであります。土地使用权の帳簿価額は316,591千円であり、無形固定資産に計上しております。
7. 愛而泰可新材料（武漢）有限公司の土地の面積は土地使用权に係るものであります。土地使用权の帳簿価額は142,842千円であり、無形固定資産に計上しております。
8. 上記のほか、連結会社以外からの主要な賃借設備等の内容は、下記のとおりであります。

提出会社

(2023年11月30日現在)

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	賃借期間又は リース期間	年間賃借料又は 年間リース料 (千円)
本社 (東京都中央区)	商社事業 プリフォーム事業 全社(共通)	事務所(注)	36ヶ月	78,085
ショールーム・倉庫 (東京都江東区)	商社事業 プリフォーム事業 全社(共通)	事務所(注)	24ヶ月	32,001
大阪営業所 (大阪府大阪市淀川区)	商社事業 プリフォーム事業 全社(共通)	事務所(注)	24ヶ月	14,632
倉庫 (神奈川県横浜市鶴見区)	商社事業	事務所(注)	24ヶ月	3,912
ショールーム (神奈川県大和市)	商社事業	ショールーム(注)	6ヶ月	5,136

(注) 賃貸借契約により賃借しているものであります。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設

当社グループ（当社および連結子会社）の設備投資については、需要予測、生産能力、投資効率等を総合的に勘案して計画しております。設備投資計画は、原則として連結子会社各社が個別に策定しておりますが、重要な計画策定については当社の取締役会において決議しております。

なお、当連結会計年度末現在においては、記載すべき重要な設備の新設の計画はありません。

(2) 重要な設備の売却

当連結会計年度末現在の重要な設備の売却の計画は、次のとおりであります。

(2023年11月30日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額 (千円)	売却予定年月
愛而泰可新材料 (蘇州) 有限公司	本社 (中国・蘇州市)	プリフォーム事業	第4・5工場 (土地使用权等)	1,308,759	2024年3月

(注) 詳細に関しましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

(3) 重要な設備の除却

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数（株）
普通株式	40,000,000
計	40,000,000

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2023年11月30日)	提出日現在発行数(株) (2024年2月28日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	15,153,000	15,153,000	東京証券取引所 (スタンダード市場)	単元株式数 100株
計	15,153,000	15,153,000	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2022年9月15日（注）	△4,201,596	15,153,000	—	5,527,829	—	794,109

（注）自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

(2023年11月30日現在)

区分	株式の状況（１単元の株式数100株）								単元未満 株式の状況 （株）
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他 の法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 （人）	－	12	27	52	33	12	5,766	5,902	－
所有株式数 （単元）	－	16,694	6,309	21,815	2,398	110	103,862	151,188	34,200
所有株式数の割合 （％）	－	11.04	4.17	14.43	1.59	0.07	68.70	100.00	－

(注) 1. 自己株式1,383,361株は、「個人その他」に13,833単元、「単元未満株式の状況」に61株含まれております。

2. 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が、16単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

(2023年11月30日現在)

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式（自 己株式を除く。）の総数に 対する所有株式 数の割合(%)
竹 内 猛	大阪府大阪市中央区	915	6.65
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	692	5.03
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7番1号	505	3.67
関西チューブ株式会社	大阪府東大阪市玉串町東3丁目5番8号	485	3.52
共同印刷株式会社	東京都文京区小石川4丁目14番12号	432	3.14
岩 倉 正	長野県長野市	424	3.08
株式会社アルミネ	大阪府大阪市西区阿波座2丁目3番24号	391	2.84
立花証券株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目13番14号	358	2.60
村 永 慶 司	神奈川県川崎市宮前区	280	2.04
村 永 祐 司	東京都渋谷区	237	1.72
計	—	4,722	34.30

(注) 上記所有株式数のうち、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（信託口） 692千株

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

(2023年11月30日現在)

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 1,383,300	—	—
完全議決権株式 (その他) (注) 1	普通株式 13,735,500	137,355	—
単元未満株式 (注) 2	普通株式 34,200	—	1 単元 (100株) 未満の株式
発行済株式総数	15,153,000	—	—
総株主の議決権	—	137,355	—

(注) 1. 「完全議決権株式 (その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,600株含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数16個が含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式61株が含まれております。

② 【自己株式等】

(2023年11月30日現在)

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合 (%)
(自己保有株式) アルテック株式会社	東京都中央区入船二丁目1番1号	1,383,300	—	1,383,300	9.13
計	—	1,383,300	—	1,383,300	9.13

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数（株）	価額の総額（千円）
当事業年度における取得自己株式	280	73
当期間における取得自己株式	—	—

（注）当期間における取得自己株式には、2024年2月1日から有価証券報告書提出日までの取得株式数は含めておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数 （株）	処分価額の 総額(千円)	株式数 （株）	処分価額の 総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他（譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分）	47,921	15,425	—	—
保有自己株式数	1,383,361	—	1,383,361	—

（注）当期間における保有自己株式数には、2024年2月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる取得株式数は含めておりません。

3【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営の最重要課題の1つと位置付け、企業業績および資本効率の向上に努め株主還元の充実を図ってまいります。

利益の配分につきましては、経営環境の変化や将来の事業展開に備えて財務体質の強化に留意し、剰余金の配当につきましては、連結および単体における利益剰余金の水準を勘案した安定配当を実施してまいります。また、連結配当性向につきましては、30%以上を目標としてまいります。

これに加え、資本効率の向上等を目的とした自己株式の取得につきましては、投資余力および利益剰余金の水準等を総合的に勘案し、連結総還元性向も意識した株主還元に努めてまいります。なお、取得した自己株式につきましては、用途が見込まれない状態が生じた場合には、適切な時期に消却を実施することといたします。

配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、親会社株主に帰属する当期純損失を計上することとなりましたが、財政状態および今後の業績見通し等を総合的に勘案した結果、株主の皆様からの日頃のご支援にお応えするため、期末配当を1株当たり7円とさせていただきます。

（注）基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりです。

決議年月日	配当金の総額（千円）	1株当たり配当額（円）
2024年2月28日 定時株主総会決議	96,387	7.00

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

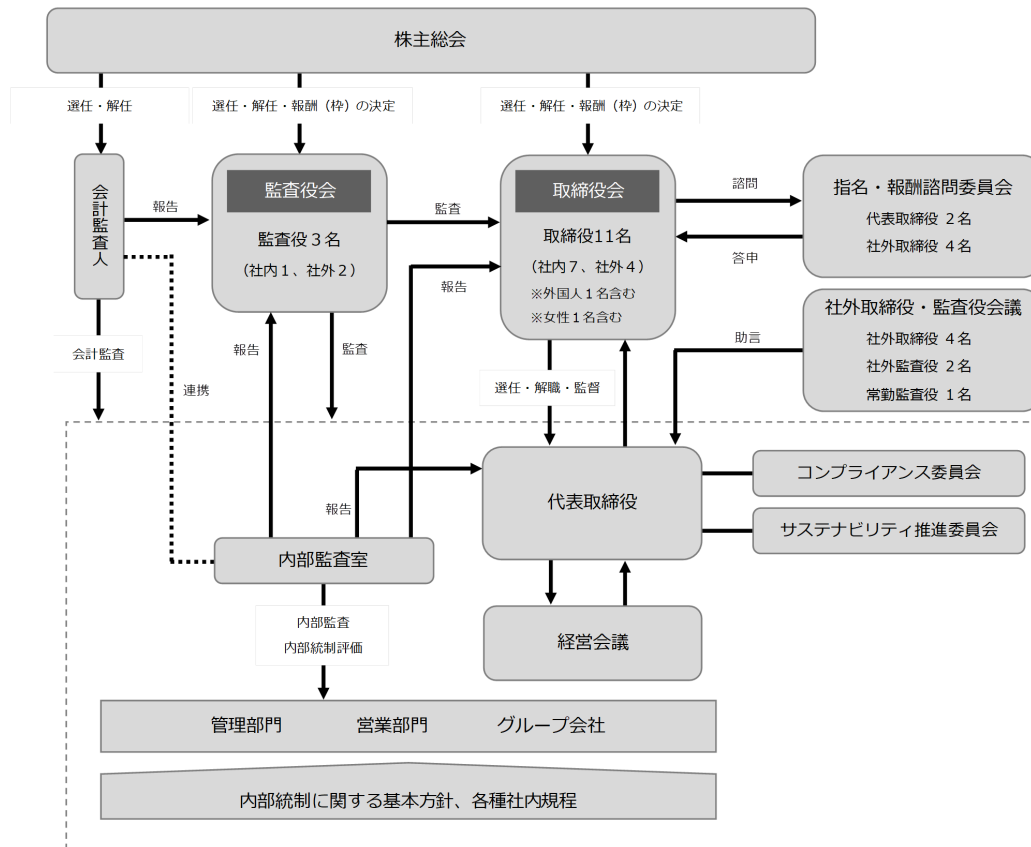
当社は、グローバル化する経営環境の中で、健全な企業活動を通じて持続的な成長および中長期的な企業価値の向上を図ることが、株主、お客様、取引先等ステークホルダーの利益に適うものであると認識しております。

そのため、経営の効率性と透明性の確保、経営監督機能の強化が重要であるとの認識のもと、コーポレート・ガバナンス体制の構築・改善に努めております。

② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ．企業統治の体制の概要

(コーポレート・ガバナンス体制)



(取締役、取締役会、および執行役員)

- ・取締役会は、2024年2月28日現在、取締役11名（うち社外取締役4名）で構成されております。

議長：代表取締役社長 池谷壽繁

構成員：代表取締役会長 張能徳博、取締役 井上賢志、取締役 于勇、取締役 山根清秋

取締役 澁谷博規、取締役 奥田哲太郎

社外取締役 荒井敏明、社外取締役 中尾光成、社外取締役 中辻義則、社外取締役 中野敬子

取締役会は、原則月1回開催し、経営方針をはじめ法令・定款・取締役会規程に定められた事項や経営上の重要事項について意思決定を行うとともに、取締役の職務の執行を監督しております。

- ・2007年2月の定時株主総会の承認決議では、取締役会運営の機動性確保の観点から、取締役会の書面決議を可能とする定款変更を行っております。また、2003年2月の定時株主総会の承認決議では、取締役の任期中における責任を明確にするため、取締役の任期を2年から1年に短縮しております。
- ・経営の意思決定機能と業務執行機能を分離して役割と責任を明確化し、それぞれの機能を強化するため、2010年2月24日の取締役会の決議により執行役員制度を導入しております。

(経営会議)

- ・取締役（出席を希望する社外取締役を含む）、執行役員、事業部長、営業部長、総務部長、経理部長および経営企画部長が出席する経営会議を原則月 1 回開催し、経営に関する重要事項を審議しております。

(社外取締役・監査役会議)

- ・社外取締役、社外監査役および常勤監査役で構成する「社外取締役・監査役会議」を定期的に行っておりま
す。本会議では、社外取締役が、情報収集力の強化を図るとともに監査役と情報を共有し連携しております。
2024年 2 月 28 日現在、本会議は社外取締役 4 名、社外監査役 2 名および常勤監査役 1 名で構成されてお
ります。

議長：常勤監査役 藤田清貴

構成員：社外取締役 荒井敏明、社外取締役 中尾光成、社外取締役 中辻義則、社外取締役 中野敬子

社外監査役 石川剛、社外監査役 豊島絵

(監査役、監査役会、および内部監査体制)

- ・当社は監査役制度を採用しております。監査役会は、2024年 2 月 28 日現在、監査役 3 名（うち社外監査役 2 名）で構成されております。

議長：常勤監査役 藤田清貴

構成員：社外監査役 石川剛、社外監査役 豊島絵

各監査役は、監査役会で決定した監査方針および監査計画に基づいて監査を行っております。また、取締役会のほか、重要な会議に出席し、取締役または使用人から職務の執行状況の報告・説明を受けるとともに、それぞれの知見に基づいた提言を行っております。原則月 1 回開催される監査役会では、これらの情報の共有化、および経営の執行状況についての意見交換を行っており、取締役の職務について、法令・定款に適合しているか、善管注意義務・忠実義務違反がないかなどを監査しております。

- ・内部監査は、内部監査室が監査計画に基づいて、独立した立場から当社およびグループ各社の法令遵守状況、不正・不祥事の有無、リスク管理体制の整備運用状況および内部統制システムの有効性・適正性について監査を実施し改善提案等を行っております。
- ・監査役は会計監査人から、会計監査にかかるプロセス、監査上重要な会計項目、財務諸表の監査結果、内部統制の整備・運用状況等について報告を受け、意見交換を実施しております。また、常勤監査役と内部監査室は監査業務において常に連携をとっており、常勤監査役は必要に応じて内部監査に同行しております。このように、監査役・会計監査人・内部監査室の三者間の連携体制ができており、適切に機能しております。

(指名・報酬諮問委員会)

- ・2021年12月23日開催の取締役会決議を経て、取締役会の任意の諮問機関として指名・報酬諮問委員会を設置しております。2024年 2 月 28 日現在、本委員会は取締役 6 名（うち社外取締役 4 名）で構成されており、社外取締役が過半数を占めております。本委員会において、代表取締役、取締役、監査役および執行役員の指名に関する事項や取締役および執行役員の報酬に係る事項を審議のうえ取締役会に答申することで、決定プロセスの公正性および透明性を確保しコーポレート・ガバナンス体制の一層の強化を図ってまいります。

委員長：代表取締役社長 池谷壽繁

委員：代表取締役会長 張能徳博、社外取締役 荒井敏明、社外取締役 中尾光成、社外取締役 中辻義則

社外取締役 中野敬子

(サステナビリティ推進委員会)

- ・代表取締役社長、取締役、執行役員および当社グループ会社の社長等から構成されるサステナビリティ推進委員会を設置しております。本委員会は、代表取締役社長の指示のもと、当社グループのサステナビリティ経営における基本方針や戦略の策定、施策の立案、目標に関する進捗管理および重要課題（マテリアリティ）の特定等について審議し、取締役会に報告を行っております。

ロ. 現状の企業統治体制を採用する理由

当社は、取締役会が取締役の職務の執行を監督し、監査役会が取締役の職務の執行を監査するという体制をとっております。また、取締役のうち 4 名、監査役のうち 2 名はともに独立性の高い社外取締役、社外監査役を選任しており、客観的・中立的意見を経営に反映する仕組みを構築しております。この企業統治体制により意思決定の透明性が確保され、経営監督機能が発揮できていると考えております。

③ 企業統治に関するその他の事項

(内部統制システムに関する基本的な考え方およびその整備状況)

- a. 当社及び子会社の取締役及び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
 - ・当社グループの取締役および使用人が法令、定款および社内規程等を遵守し、社会規範に基づいた行動をとるための行動規範として「コンプライアンス規程」および「コンプライアンス・マニュアル」を制定し、その周知徹底を図る。
 - ・代表取締役を委員長とするコンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンス体制の構築・整備を行う。
 - ・「社内通報規程」に基づき、コンプライアンス等に係る通報または相談の受付窓口として、社内および社外に「アルテック・ホットライン」を設置し運営する。
 - ・市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力および団体とは一切関係を持たず、不当な要求に対しては毅然とした態度で対応する。
- b. 当社の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
 - ・取締役会議事録・経営会議議事録・決裁書等、当社の取締役の職務の執行に係る重要文書は、「文書管理規程」に基づき、適切に保存・管理し、必要に応じて閲覧可能な状態を維持する。
- c. 当社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - ・「リスク管理規程」に基づき、当社グループの事業遂行上の様々なリスクについて、リスクの識別・分類・分析・評価を行うことにより、損失発生 of 未然防止に努める。
 - ・リスク管理の統括主管部門は、リスクの分析・評価結果を踏まえて、経営会議および取締役会にリスク管理状況およびリスク管理体制を報告・付議し、承認を得る。
 - ・危機が発生した場合には、「危機管理規程」に基づき当社に危機対策本部を設置し、迅速かつ適切な対応を図る。
- d. 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
 - ・「取締役会規程」に基づき、取締役会を原則として月1回開催し、取締役会の決議事項および報告事項（グループ各社に関する重要事項を含む。）として定められた事項について審議する。また、「経営会議規程」に基づき、経営会議を原則として月1回開催し、取締役会付議事項に係る事前審議等を行う。
 - ・執行役員制度の導入により、経営の意思決定・監督機能と業務執行機能を分離し、迅速かつ効率的な経営を推進する。
 - ・「職務権限規程」に基づき、取締役および各職位の職務と権限を明確にし、業務の組織的かつ効率的な運営を図る。
- e. 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（子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制を含む）
 - ・「関係会社管理規程」に基づき、関係会社管理の主管部門を設置するとともに、グループ各社には経営上および業務上の重要事項について当社への申請・報告を義務付ける。
 - ・原則として、法令の範囲内で当社の取締役或いは使用人がグループ各社の役員を兼務することにより、グループ各社の経営・業務執行状況の監督を行う。
 - ・内部監査室は、当社およびグループ各社の法令遵守および業務全般にわたる内部統制の有効性等を監査し、その結果を代表取締役に報告する。
 - ・監査役は、連結経営の視点を踏まえて当社およびグループ各社の監視・監査を行い、必要に応じて提言・助言を行う。

- f. 当社の監査役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に関する事項、当該使用人の当社の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する当社の監査役の指示の実効性の確保に関する事項
- ・監査役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は、当社の使用人の中から補助者を選任するものとする。
 - ・監査役がその職務を補助すべき使用人の人事に関しては、取締役と監査役が意見交換を行う。
 - ・監査役がその職務を補助すべき使用人を置いた場合は、当該使用人の取締役からの独立性を確保するため、監査役が当該使用人に対する指揮命令権や当該使用人の人事評価等について、監査役の意見を尊重する。
 - ・監査役がその職務を補助すべき使用人が、その職務を遂行するに当たっては、監査役の指揮・命令のみに従う。
 - ・監査役がその職務を補助すべき使用人が、その職務を遂行するに当たっては、調査権限・情報収集権限のほか、必要に応じて監査役の代理として会議へ出席する権限を与える。
- g. 当社の取締役及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人等が当社の監査役に報告をするための体制及び報告を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
- ・取締役および使用人は、監査役に速やかに下記の事項を報告する。
 - ・取締役または使用人の行為が、当社およびグループ各社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実、不正、または法令・定款違反等。
 - ・「アルテック・ホットライン」を利用して通報のあった事項。
 - ・当社およびグループ各社における重要な決定事項、月次報告、業務執行状況、重大な訴訟の提起等。
 - ・内部監査室が実施した内部監査の結果に基づく指導事項等。
 - ・監査役に報告を行った取締役および使用人が、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体制を整備する。
- h. その他当社の監査役が監査を実効的に行われることを確保するための体制
- ・監査役と代表取締役との間で定期的に意見交換を行う体制とする。
 - ・監査役は取締役会のほか、重要な会議へ出席し必要に応じて意見を述べるができる。また、決裁書等の重要書類の閲覧を通じて会社の経営全般の状況を常時把握できる体制とする。
 - ・監査役は、会計監査人、子会社監査役、内部監査室等と連携し、情報の交換を緊密に行い、監査の効率化と質的向上を図る。
 - ・監査役は、独自に意見形成するために必要と判断する時は、自らの判断で外部法律事務所、公認会計士、コンサルタントその他の外部アドバイザーを活用することができる。
- i. 当社の監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- ・監査役がその職務の執行について、必要な費用の前払等の請求をした時は、速やかに当該費用の支払いを行う。
- j. 業務の適正を確保するための体制の運用状況
- ・コンプライアンスに関しては、代表取締役を委員長とするコンプライアンス委員会を開催し、コンプライアンスに関する施策の実施状況等についてコンプライアンス委員から報告を受けております。また、当社および主要子会社において、コンプライアンス研修を実施したほか、当社において、下請法研修等個別法令をテーマにした研修を実施し、コンプライアンスの徹底に努めております。
 - ・職務執行の適正および効率性の確保に関しては、取締役会を13回開催し、付議議案についての審議および業務執行の監督を行っており、活発な質疑応答を通じて、意思決定および監督の実効性確保に努めております。また、経営幹部で構成する経営会議を原則として月1回開催し、経営上の重要事項についての審議を行い、業務執行の迅速化を図っております。
 - ・損失の危険の管理に関しては、「リスク管理規程」に基づき、当社グループのリスク管理状況およびリスク管理体制の見直しを行っております。
 - ・当社グループにおける業務の適正の確保に関しては、「関係会社管理規程」に基づき、子会社の経営上および業務上の重要事項について、子会社から当社に申請・報告を行う体制となっております。また、関係会社管理の主管部門長をはじめとする当社の経営幹部が、随時、海外を含めた子会社を往訪することで、正確な実態把握に努めております。

(リスク管理体制の整備状況)

- ・当社は「リスク管理規程」に基づき、当社が事業を推進するうえで考えられるあらゆるリスクについて、毎年社内で網羅的に洗い出し、分析・評価するとともにその発生を回避・軽減するための対策を講じております。
- ・財務諸表虚偽記載のリスクについては、金融商品取引法の要請による内部統制システムの整備と運用を行うことにより適切に対応しております。
- ・コンプライアンスのリスクについては、事業に関連する全ての法令を確認し、法令遵守に向けた社内体制を確立し、社員指導を徹底しております。
- ・取締役会は、これらの取組状況に関して報告を受け、討議し、適切な経営判断を行っております。

(責任限定契約の内容の概要)

- ・当社と各取締役（業務執行取締役等である者を除く。）および各監査役は、会社法第427条第1項および当社定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。
- ・当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に規定する最低責任限度額としております。

(補償契約の内容の概要)

- ・当社は、各取締役および各監査役との間で、会社法第430条の2第1項に規定する補償契約を締結しており、同項第1号の費用および同項第2号の損失を法令の定める範囲内において当社が補償することとしております。
- ・ただし、当該補償契約によって会社役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、その職務を行うにつき悪意または重大な過失があった場合には補償の対象としないこととしております。

(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保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は当社および国内・海外連結子会社の取締役および監査役（海外連結子会社の取締役および監査役については、当社と海外連結子会社の兼務者および当社社員の海外連結子会社への出向者）であり、被保険者は保険料を負担しておりません。当該保険契約により保険期間中に被保険者に対して、日本国内および海外において損害賠償請求がなされた場合の法律上の損害賠償金および争訟費用が填補されることとなります。
- ・ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害には填補の対象としないこととしております。

(取締役の定数および取締役の選任の決議要件)

- ・取締役は15名以内とする旨を定款に定めております。
- ・取締役の選任決議は議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議は累積投票によらない旨を定款に定めております。

(株主総会の特別決議要件)

- ・株主総会の円滑な運営を目的として、会社法第309条第2項の定めによるべき決議は、定款に別段の定めがある場合を除き、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

(株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項)

a. 自己株式取得の決定機関

機動的な資本政策の遂行を目的として、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式の取得（会社法第165条第2項に規定する取得をいう。）を行うことができる旨を定款に定めております。

b. 中間配当の決定機関

株主への機動的な利益還元を行うため、取締役会の決議によって、毎年5月31日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対し中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

c. 取締役及び監査役の責任免除

取締役および監査役が職務を遂行するにあたり期待される役割を十分に発揮するため、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、取締役および監査役の同法第423条第1項の賠償責任について法令の定める要件に該当する場合には、賠償責任額から法令に定める最低責任限度額を控除して得た額を限度として免除することができる旨を定款に定めております。

④ 取締役会の活動状況

当事業年度において、当社は取締役会を13回開催しており、個々の取締役および監査役の出席状況については以下のとおりであります。

役職名	氏名	出席回数 / 開催回数	出席率
代表取締役会長	張能 徳博	13回 / 13回	100.0%
代表取締役社長（議長）	池谷 壽繁	13回 / 13回	100.0%
取締役	陶山 秀彦	12回 / 13回	92.3%
取締役	井上 賢志	13回 / 13回	100.0%
取締役	于 勇	11回 / 13回	84.6%
取締役	山根 清秋	13回 / 13回	100.0%
取締役	片山 浩晶	8回 / 13回	61.5%
社外取締役	宮本 康廣	3回 / 3回	100.0%
社外取締役	荒井 敏明	13回 / 13回	100.0%
社外取締役	中尾 光成	13回 / 13回	100.0%
社外取締役	中辻 義則	13回 / 13回	100.0%
社外取締役	中野 敬子	10回 / 10回	100.0%
常勤監査役	藤田 清貴	13回 / 13回	100.0%
社外監査役	石川 剛	13回 / 13回	100.0%
社外監査役	豊島 絵	13回 / 13回	100.0%

- （注） 1. 取締役陶山秀彦氏および片山浩晶氏は、2024年2月28日開催の第48期定時株主総会の終結の時をもって任期満了により退任しております。
2. 一部の取締役は病気療養等により出席回数が少なくなっておりますが、欠席した取締役会の議案等は本人と情報共有を行っております。
3. 社外取締役宮本康廣氏は、2023年2月27日開催の第47期定時株主総会の終結の時をもって任期満了により退任しております。
4. 社外取締役中野敬子氏は、2023年2月27日開催の第47期定時株主総会において選任されております。

取締役会における具体的な検討内容として、経営方針、決算に関する事項、剰余金の処分、資金調達、投資計画、コーポレート・ガバナンス、内部監査や内部統制システムに関する事項、リスク管理、グループ会社管理、人事や組織変更に関する重要事項、その他法令・定款ならびに取締役会規程で定められた重要事項について、審議、決定を行っております。

⑤ 指名・報酬諮問委員会の活動状況

当事業年度において、当社は指名・報酬諮問委員会を2回開催しており、個々の委員の出席状況については以下のとおりであります。

役職名	氏名	出席回数 / 開催回数	出席率
代表取締役会長	張能 徳博	2回 / 2回	100.0%
代表取締役社長（委員長）	池谷 壽繁	2回 / 2回	100.0%
社外取締役	宮本 康廣	2回 / 2回	100.0%
社外取締役	荒井 敏明	2回 / 2回	100.0%
社外取締役	中尾 光成	2回 / 2回	100.0%
社外取締役	中辻 義則	2回 / 2回	100.0%

- （注）社外取締役宮本康廣氏は、2023年2月27日開催の第47期定時株主総会の終結の時をもって任期満了により退任しております。

指名・報酬諮問委員会における具体的な検討内容として、取締役会の諮問に基づき、取締役候補者および監査役候補者の選任に係る事項ならびに取締役の報酬等について審議し、当該審議結果を取締役に答申しております。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性13名 女性1名 (役員のうち女性の比率7.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長	張 能 徳 博	1949年10月13日生	1976年7月 当社入社 1991年2月 当社取締役第一事業部長 1994年6月 当社常務取締役第五事業部担当兼第六事業部長 1994年10月 パルコグラフィックス株式会社(現 エスコグラフィックス株式会社) 代表取締役社長 1997年2月 当社常務取締役第六事業部長 1998年2月 当社専務取締役第六事業部長 1999年2月 当社専務取締役エー・エム・エムグループ本部長 1999年12月 当社専務取締役エー・エム・エムグループ代表 2003年2月 当社専務取締役 2004年3月 愛而泰可新材料(広州)有限公司董事長(現任) 2004年4月 愛而泰可新材料(深圳)有限公司董事總經理(現任) 2007年2月 当社専務取締役中国事業部門管掌 2008年2月 当社取締役副社長中国事業部門管掌 2008年3月 当社取締役副社長海外本部管掌 2010年2月 当社代表取締役社長 2013年12月 重慶愛而泰可新材料有限公司董事長(現任) 2014年9月 愛而泰可貿易(上海)有限公司董事長 愛而泰可新材料(蘇州)有限公司董事長(現任) 愛而泰可新材料(武漢)有限公司董事長(現任) 2016年11月 当社代表取締役会長(現任) 2021年2月 蘇州愛而泰可進出口貿易有限公司(現任) 2021年10月 蘇州愛而泰可新電力有限公司董事長(現任) 2022年9月 凡而泰(蘇州)生物科技有限公司董事(現任) 2023年3月 六盤水普程環保科技有限公司董事長(現 六盤水愛而泰可環保科技有限公司)(現任)	(注) 3	233
代表取締役 社長	池 谷 壽 繁	1967年6月28日生	2001年6月 当社入社 2007年2月 当社財務部長 2011年2月 当社執行役員経理部長 2011年5月 愛而泰可新材料(深圳)有限公司副董事長(現任) 2012年2月 当社取締役執行役員経理部長 2016年12月 当社取締役執行役員経理部長兼総務部長 2017年2月 当社取締役常務執行役員経理部長兼総務部長 2017年12月 当社取締役常務執行役員経理部長兼総務部長兼経営企画部長 2020年4月 バイファン・アルテック株式会社取締役(現任) 2021年2月 当社代表取締役社長(現任) 2021年8月 アルテック新電力株式会社取締役(現任)	(注) 3	41
取締役 執行役員 デジタルプリンタ事業 部長兼デジタルプリン タ営業部長	井 上 賢 志	1972年7月3日生	2000年6月 当社入社 2003年12月 愛而泰可貿易(上海)有限公司董事總經理 2010年12月 当社デジタルプリンタ事業部デジタルプリンタ営業部長 2015年2月 当社執行役員デジタルプリンタ事業部デジタルプリンタ営業部長 2017年1月 当社執行役員第2産業機械事業部デジタルプリンタ営業部長 2019年2月 当社取締役執行役員第2産業機械事業部デジタルプリンタ営業部長 2021年2月 当社取締役執行役員産業機械事業部門デジタルプリンタ営業部長 2022年3月 当社取締役執行役員デジタルプリンタ事業部長兼デジタルプリンタ営業部長(現任)	(注) 3	16

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 執行役員 プリフォーム事業統括	于 勇	1966年3月12日生	2005年2月 愛而泰可新材料（蘇州）有限公司入社 同社董事副總經理 2013年9月 愛而泰可新材料（広州）有限公司董事（現任） 重慶愛而泰可新材料有限公司董事（現任） 2014年11月 愛而泰可新材料（武漢）有限公司董事（現任） 2016年8月 愛而泰可新材料（蘇州）有限公司董事總經理（現任） 2018年2月 当社執行役員 2019年2月 当社執行役員プリフォーム事業統括 2020年4月 バイファン・アルテック株式会社取締役 2021年5月 蘇州愛而泰可進出口貿易有限公司董事總經理（現任） 2021年9月 バイファン・アルテック株式会社代表取締役社長（現任） 2021年10月 蘇州愛而泰可新電力有限公司董事總經理（現任） 2022年2月 当社取締役執行役員プリフォーム事業統括（現任） 2022年6月 凡而泰（蘇州）生物科技有限公司董事長（現任） 2023年3月 六盤水普程環保科技有限公司董事（現 六盤水愛而泰可環保科技有限公司）（現任）	(注) 3	—
取締役 執行役員 第2産業機械事業部長 兼AS営業部長	山 根 清 秋	1973年10月30日生	1999年6月 当社入社 2003年12月 アルテックエーディーエス株式会社 2005年12月 同社デジタルストレージメディア事業部部長 2007年12月 当社オプト事業部部長 2008年3月 当社デジタルソリューション事業本部オプト事業部部長 2011年1月 当社先端機器事業部次世代エレクトロニクス営業部部長 2017年1月 当社第2産業機械事業部AS営業部長 2019年2月 当社執行役員第2産業機械事業部AS営業部長 2021年2月 当社執行役員産業機械事業部門AS営業部長 2022年2月 当社取締役執行役員産業機械事業部門AS営業部長 2022年3月 当社取締役執行役員第2産業機械事業部長兼AS営業部長（現任）	(注) 3	10
取締役 執行役員 容器包装システム事業 部長兼飲料システム営 業部長	澁 谷 博 規	1973年2月14日生	1999年10月 当社入社 2000年5月 アルテックエンジニアリング株式会社 2001年4月 当社アルトグループ第2部 2003年12月 アルテックアルト株式会社 2004年8月 愛而泰可新材料（蘇州）有限公司R&Dセンター長 2008年12月 愛而泰可新材料（蘇州）有限公司董事總經理 2013年7月 当社プリフォーム事業部プリフォーム営業部長 2016年12月 当社容器包装システム事業部プリフォーム営業部長 2017年1月 当社容器包装システム事業部飲料システム営業部長 2020年2月 当社執行役員容器包装システム事業部飲料システム営業部長 2022年3月 当社執行役員容器包装システム事業部長兼飲料システム営業部長 2024年2月 当社取締役執行役員容器包装システム事業部長兼飲料システム営業部長（現任）	(注) 3	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (千株)
取締役 執行役員 物流システム事業部長 兼物流システム営業部 長	奥 田 哲 太 郎	1971年 9 月 30 日生	1999年 4 月 当社入社 2003年12月 アルテックアルト株式会社 2008年 3 月 当社産業機械事業本部オブジェクト事業部オブジェ ット営業部 2009年12月 当社デジタルソリューション事業本部デジタルプリ ンタ事業部オブジェクト営業部 2010年12月 愛而泰可貿易（上海）有限公司董事副総経理 2012年 9 月 愛而泰可貿易（上海）有限公司董事総経理 2015年11月 PT. ALTECH ASIA PACIFIC INDONESIA代表取締役社長 PT. ALTECH代表取締役社長 2019年10月 当社第 2 産業機械事業部物流システム営業部部長 2020年12月 当社第 2 産業機械事業部物流システム営業部部長 2022年 2 月 当社執行役員産業機械事業部門物流システム営業部 長 2022年 3 月 当社執行役員物流システム事業部長兼物流システム 営業部長 2024年 2 月 当社取締役執行役員物流システム事業部長兼物流シ ステム営業部長（現任）	(注) 3	—
取締役	荒 井 敏 明	1954年 2 月 1 日生	1977年 4 月 株式会社東京銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）入 行 2004年 6 月 株式会社東京三菱銀行（現 株式会社三菱UFJ銀 行）執行役員香港総支配人兼香港支店長 2007年 6 月 株式会社三菱東京UFJ銀行（現 株式会社三菱UF J銀行）執行役員日本橋支社長 2009年 6 月 東銀リース株式会社常務取締役 2016年 6 月 株式会社東京クレジットサービス監査役 2016年 6 月 綜通株式会社監査役 2017年 2 月 当社社外取締役（現任）	(注) 3	—
取締役	中 尾 光 成	1963年 5 月 25 日生	1986年 4 月 株式会社日本債券信用銀行（現 株式会社あおぞら銀 行）入行 1998年 2 月 株式会社三和銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）入 行 2002年 5 月 フューチャーシステムコンサルティング株式会 社（現 フューチャー株式会社）入社 2003年 5 月 フェニックス・キャピタル株式会社入社 2006年10月 同社取締役 2009年 2 月 当社社外取締役 2009年 6 月 ティアック株式会社社外取締役 2014年 8 月 NKR パートナーズ株式会社代表取締役（現任） 2018年 2 月 当社社外取締役（現任）	(注) 3	—
取締役	中 辻 義 則	1970年 2 月 10 日生	1991年11月 東陽監査法人入所 1996年11月 公認会計士登録 1998年 2 月 中辻義則公認会計士事務所代表（現任） 1998年 5 月 税理士登録 2000年 9 月 株式会社エル・エイ・ビイ代表取締役 2005年 5 月 東陽監査法人社員（2011年 2 月脱退） 2020年 4 月 株式会社CVO代表取締役（現任） 2022年 2 月 当社社外取締役（現任）	(注) 3	—
取締役	中 野 敬 子	1977年10月23日生	2001年10月 当社入社（2006年 3 月退社） 2012年12月 弁護士登録 四つ葉法律事務所入所 2013年 4 月 天野今井法律事務所（現 弁護士法人ステラ）入所 2017年 2 月 常葉法律事務所入所（現任） 2020年 1 月 武蔵野簡易裁判所司法委員（現任） 2020年 4 月 東京家庭裁判所調停委員（現任） 2020年10月 東京地方裁判所民事調停官（非常勤裁判官）（現 任） 2020年10月 さいたま市景観審議会委員（現任） 2022年 7 月 西東京市個人情報保護・情報公開審査会委員（現 任） 2023年 2 月 当社社外取締役（現任）	(注) 3	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有 株式数 (千株)
常勤監査役	藤 田 清 貴	1951年 3 月 5 日生	1973年 4 月 株式会社三菱銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）入 行 1993年10月 三菱セキュリティーズ（USA）出向取締役社長 1999年 6 月 東京三菱証券株式会社（現 三菱UFJモルガン・ス タンレー証券株式会社）出向監査部長 2008年 6 月 エム・ユー・エス情報システム株式会社監査役 2010年 6 月 同社顧問 2015年 2 月 当社監査役（現任） 2020年 4 月 バイファン・アルテック株式会社監査役（現任） 2021年 8 月 アルテック新電力株式会社監査役（現任）	(注) 4	—
監査役	石 川 剛	1968年 7 月 8 日生	1995年 4 月 弁護士登録 外立法律事務所（現 外立総合法律事務所）アソシエ イト 1998年 7 月 柿本法律事務所パートナー 2008年 9 月 霞が関法律会計事務所パートナー 2011年 3 月 株式会社メディアフラッグ（現 インパクトホールデ ィングス株式会社）社外監査役 2012年 2 月 当社社外監査役（現任） 2015年 3 月 桜田通り総合法律事務所シニアパートナー（現任） 2016年 3 月 株式会社メディアフラッグ（現 インパクトホールデ ィングス株式会社）社外取締役 2019年 3 月 株式会社建設技術研究所社外監査役（現任） 2022年 4 月 日本弁護士連合会常務理事 2022年 5 月 日本弁護士連合会司法修習委員会委員長	(注) 5	—
監査役	豊 島 絵	1977年 2 月 4 日生	1999年10月 会計士補登録 2000年 4 月 朝日監査法人（現 有限責任あずさ監査法人）入社 2003年 4 月 公認会計士登録 2005年12月 株式会社jig.jp社外監査役（現任） 2006年 1 月 豊島公認会計士事務所（TM総合会計事務所）代表 2006年 6 月 株式会社プロスペクト監査役 2008年 7 月 税理士登録 2009年 1 月 株式会社TMS代表取締役（現任） 2012年11月 上海豊矩管理諮詢有限公司董事長（現任） 2013年 7 月 当社社外監査役（現任） 2016年 9 月 台湾豊矩管理諮詢有限公司董事長（現任） 2018年10月 税理士法人TM総合会計事務所代表社員（現任） 2020年11月 みさき監査法人代表社員（現任）	(注) 6	—
計					301

(注) 1. 取締役荒井敏明氏、中尾光成氏、中辻義則氏および中野敬子氏は、社外役員（会社法施行規則第2条第3項第5号）に該当する社外取締役（会社法第2条第15号）であります。

2. 監査役石川剛氏および豊島絵氏は、社外役員（会社法施行規則第2条第3項第5号）に該当する社外監査役（会社法第2条第16号）であります。

3. 2023年11月期に係る定時株主総会終結の時から1年間であります。

4. 2022年11月期に係る定時株主総会終結の時から4年間であります。

5. 2023年11月期に係る定時株主総会終結の時から4年間であります。

6. 2020年11月期に係る定時株主総会終結の時から4年間であります。

7. 当社では、経営の意思決定機能と業務執行機能を分離することにより、役割と責任を明確化し、それぞれの機能強化を図るべく、執行役員制度を導入しております。執行役員は上記取締役兼務者5名および次の3名であります。

執行役員 野上 彰（第2産業機械事業部 ICTソリューション営業部長）

執行役員 片山 浩晶（第1産業機械事業部長）

執行役員 山部 淳（第1産業機械事業部 印刷・包装営業部長）

② 社外役員の状況

当社は、独立性の高い社外取締役4名と社外監査役2名を選任しております。当社には、社外取締役、社外監査役を選任するための独立性に関する基準または方針として明確に定めたものではありませんが、豊富で幅広い知識・経験に基づき、当社から独立した立場で取締役会の内外において的確な助言・提言を行っていただける方を選任しております。

社外取締役荒井敏明氏は、海外経験、特に当社の重要事業基盤である中国ビジネスに深い見識と実績を有しております。また、他の会社で取締役として経営に関与された経験があり、その実績・見識は高く評価されております。また、当社の社外取締役として経営の重要事項の決定に際し、適切な意見を述べるなど業務執行の監督等に十分な役割を果たしていただいております、社外取締役として選任しております。

社外取締役中尾光成氏は、他の会社で取締役として経営に関与された経験があり、その実績・見識は高く評価されております。現在は、自らも代表取締役として会社経営に携わっております。また、当社の社外取締役として経営の重要事項の決定に際し、適切な意見を述べるなど業務執行の監督等に十分な役割を果たしていただいております、社外取締役として選任しております。なお、同氏は、NKRパートナーズ株式会社代表取締役を務めておりますが、NKRパートナーズ株式会社と当社との間には重要な取引関係はありません。

社外取締役中辻義則氏は、他の会社で代表取締役として経営に関与された経験があり、また公認会計士として上場会社の監査業務に従事するなど、豊富な経験と幅広い見識を有しています。これらの高い専門性と経験に基づき、コーポレートガバナンス強化への貢献や的確な助言、重要な意思決定、経営全般に対する監督機能などに十分な役割を果たしていただけるものと判断し、社外取締役として選任しております。なお、同氏は、中辻義則公認会計士事務所代表および株式会社CVO代表取締役を務めておりますが、いずれも当社との間には重要な取引関係はありません。

社外取締役中野敬子氏は、過去に会社の経営に関与された経験はありませんが、弁護士として民事調停官、様々な委員や講師に従事するなど、豊富な経験と幅広い見識を有しています。これらの高い専門性と経験に基づきSDGs経営への取組みおよびガバナンスの強化への貢献や的確な助言、重要な意思決定、経営全般に対する監督機能などに十分な役割を果たしていただけるものと判断し、社外取締役として選任しております。なお、同氏は、常葉法律事務所に所属する弁護士であります。常葉法律事務所と当社との間には重要な取引関係はありません。

社外監査役石川剛氏は、弁護士として専門的知見と豊富な経験を有しております。同氏は社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与したことはありませんが、弁護士として企業法務に精通しており、当社の社外監査役としてその職務を適切に遂行できるものと判断し、社外監査役として選任しております。なお、同氏は、桜田通り総合法律事務所シニアパートナーおよび株式会社建設技術研究所社外監査役を務めておりますが、いずれも当社との間には重要な取引関係はありません。

社外監査役豊島絵氏は、公認会計士・税理士としての専門的知見と豊富な経験を有しているほか、自らも代表取締役として会社経営に携わっていることから、当社の社外監査役としてその職務を適切に遂行できるものと判断し、社外監査役として選任しております。なお、同氏は、税理士法人TM総合会計事務所代表社員、株式会社TMS代表取締役、みさき監査法人代表社員、上海豊矩管理諮詢有限公司董事長、台湾豊矩管理諮詢有限公司董事長および株式会社jig.jp社外監査役を務めておりますが、いずれも当社との間には重要な取引関係はありません。

なお、社外取締役4名および社外監査役2名はいずれも当社との間には資本関係・取引関係はなく、一般株主との間に利益相反が生じるおそれがないことから、独立役員として株式会社東京証券取引所に届け出ております。

③ 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役および社外監査役は、取締役会において、当社の内部統制部門である内部監査室により内部統制システムの整備・運用状況に関する報告、内部監査計画およびその実施状況に関する報告等を受け、これらの審議を通してそれぞれの知見に基づいた指摘等を行うことで、適切に監督・監査機能を発揮しております。

監査役監査との連携状況については、社外取締役4名、社外監査役2名、常勤監査役1名で構成する「社外取締役・監査役会議」を定期的に開催し、情報を共有しております。

会計監査との相互連携状況については、社外監査役は会計監査人から四半期レビューおよび期末監査の監査結果について報告を受けており、社外取締役につきましては、会計監査人との意見交換会を定期的に開催しております。

(3) 【監査の状況】

① 監査役監査の状況

当社は監査役制度を採用しており、2024年2月28日現在で監査役は3名おり、常勤監査役1名と社外監査役2名で監査役会が構成されています。

社外監査役石川剛氏は、弁護士業務に長年携わり、法律に関する相当程度の知見を有しております。また、社外監査役豊島絵氏は、財務及び会計に関する相当程度の知見を有する監査役として選任されており、公認会計士・税理士として企業会計に長年携わっております。

監査役会は、取締役会開催に先立ち定期的に開催されるほか、必要に応じて随時開催されます。当連結会計年度は、合計14回監査役会を開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

役職名	氏名	出席回数 / 開催回数	出席率
常勤監査役	藤田 清貴	14回 / 14回	100.0%
社外監査役	石川 剛	14回 / 14回	100.0%
社外監査役	豊島 絵	14回 / 14回	100.0%

また、監査役会を補完し、監査活動その他の情報共有を図るため監査役連絡会を監査役会終了後に適宜開催しております。

監査役会における具体的な検討内容は、監査方針及び監査計画、会計監査人の報酬に関する同意、「内部統制システムに係る監査の実施基準」の改訂、「外部会計監査人を適切に評価するための基準」の改訂、株主総会監査役選任議案に関する同意、会計監査人の再任、監査報告の作成、株主総会の議案・提出書類の調査等決議事項13件、個別監査結果や会計監査人の監査計画・監査報告・レビュー実施報告、子会社監査役による監査計画・監査報告、サステナビリティ推進委員会討議内容、コンプライアンス委員会討議内容等報告事項21件、監査役の報酬等審議・協議事項4件です。

監査役の活動としては、監査役全員が取締役会に出席し、また代表取締役との意見交換会を定期的に開催するほか、社外取締役との定期的会議や会計監査人と定期・随時の会議を行うことで、各々との連携を図っております。常勤監査役は、経営会議を始めとする社内の重要な会議に出席するほか、取締役や執行役員、従業員と個別に職務の執行状況の報告・説明を受けたり、意見交換を行います。また、常勤監査役は、重要な書類等の閲覧や、決裁書の監査等テーマを決めた監査や、子会社の監査を行います。さらに、内部監査室より内部監査に関する報告を受けたり、内部監査室に監査役監査結果を伝達したり、情報交換・意見交換を行い、両者監査の効率的かつ適切な実施に努めております。

② 内部監査の状況

当社では、内部監査室（2024年2月28日現在の人員は4名）が監査計画に基づいて、独立した立場から当社及びグループ各社の法令遵守状況、不正・不祥事の有無、リスク管理体制の整備運用状況等について監査を行い、また内部統制システムの有効性・適正性について評価を行っております。監査結果や内部統制システムの評価結果については、関係各部門に通知や説明、並びに改善提案やフォローアップを行うとともに、代表取締役、取締役会及び監査役会に対して報告及び説明を行っております。

監査役と内部監査室は監査業務において常に連携をとっており、常勤監査役は必要に応じて内部監査に同行しております。また、会計監査人と内部監査室との間では、定期的に情報交換及び意見交換を行っております。このように、監査役・会計監査人・内部監査室の三者間の連携体制ができており、適切に機能しております。

③ 会計監査の状況

a. 監査法人の名称

東陽監査法人

b. 継続監査期間

17年間

c. 業務を執行した公認会計士

三浦 貴司

猿渡 裕子

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士9名、その他4名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、「外部会計監査人候補を適切に選定するための基準」を設けて、同基準に基づき、監査法人の選定を行うこととしております。同基準に基づき、監査法人の品質管理体制、日本公認会計士協会による品質管理レビュー結果及び公認会計士・監査審査会による検査結果、会計監査人間の引継ぎに関する方針及び手続の有無、会社法上の欠格事由に該当しないこと、監査法人の独立性、監査実施体制、監査報酬の合理性等を確認し、妥当であると判断したことが選定理由となります。

また、監査役会は、下記「f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価」に記載の「外部会計監査人を適切に評価するための基準」を設けて、同基準に基づき、監査法人の再任の要否を検討いたしますが、解任または不再任の決定に関しては、以下を方針としております。

(会計監査人の解任または不再任の決定の方針)

監査役会は、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、監査役会で協議のうえ、監査役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、監査役会が選定した監査役は、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。

また、監査役会は、会計監査人による監査の執行体制や監査品質の管理体制が整備されていないと認められる場合など、会計監査人の職務の執行に支障があると認められる時は、会計監査人の解任または不再任の検討を行い、その必要があると判断した場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、「外部会計監査人を適切に評価するための基準」を設けて、同基準に基づき、監査法人の評価を行うこととしております。同基準に基づき、監査法人の品質管理体制、日本公認会計士協会による品質管理レビュー結果及び公認会計士・監査審査会による検査結果、監査チームの独立性・専門性、監査報酬の合理性、監査役や経営者とのコミュニケーション状況、不正リスクへの備え等を確認いたします。また、会計監査人について多くの情報を有している財務・経理部門の意見を聴取いたします。

以上を踏まえ、当連結会計年度の会計監査人の職務執行に問題はないと評価し、再任を決定しました。

④ 監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）	監査証明業務に基づく報酬（千円）	非監査業務に基づく報酬（千円）
提出会社	35,000	—	35,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	35,000	—	35,000	—

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（Crowe Global）に属する組織に対する報酬（a.を除く）

当社の一部の連結子会社がCrowe Globalのメンバーファームに対して監査証明業務に基づく報酬を支払っておりますが、重要性が乏しいため記載を省略しております。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針は、当社の規模及び監査日数等を勘案し、監査役会の同意を得たうえで決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人が適正かつ効率的な監査を実現するために必要な監査日数及び監査人数等に基づいて、監査報酬が決定されていることを、会計監査人から監査計画の内容や、その実施に要する監査日数や監査人数について説明を受けるほか、財務・経理部門から監査報酬決定の経緯等について説明を受け、また両者で十分な協議がなされていることを確認し、妥当と判断できたことから、会社法第399条第1項に基づく同意をしております。

(4) 【役員の報酬等】

① 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年2月25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かかる以下の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内容について報酬諮問委員会（現 指名・報酬諮問委員会）へ諮問し、答申を受けております。また、取締役会は、当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およ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や、指名・報酬諮問委員会からの答申が尊重され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。

取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針の内容は以下のとおりであります。

当社の取締役（社外取締役を除く）報酬制度は、役位、職責、貢献度、業績等に応じたものであること、また当社の目指す業績水準（中期経営計画など）の実現に向けた企業価値向上に必要な人材の確保および成長意欲を喚起する競争力のある報酬制度であることを基本方針としております。また、取締役（社外取締役を除く）の報酬は、固定報酬である基本報酬、業績に応じて変動する業績連動報酬等および非金銭報酬等によって構成されております。なお、社外取締役の報酬については、業務執行から独立した立場であるため基本報酬のみとしています。

a. 基本報酬に関する方針

基本報酬は、外部専門機関の調査に基づく他社水準（同規模等のベンチマーク対象企業群）の報酬水準を参考に役位、職責に応じて決定しております。

b. 業績連動報酬等に関する方針

業績連動報酬等は、単年度の連結営業利益に基づき短期業績連動報酬（賞与）として毎年、一定の時期に支給します。なお、その総額は連結営業利益の5.0%以内とし、個別の配分については役位、職責、貢献度、業績等に応じて決定しております。

c. 非金銭報酬等に関する方針

非金銭報酬等は、金銭報酬とは別枠で金銭報酬債権を支給し、当該金銭報酬債権の全部を現物出資財産として給付し出資の履行をすることにより当社譲渡制限付株式が割当てられます。なお、当該金銭報酬債権の総額は年間30百万円以内、当該株式数の上限を年15万株以内とし、個別の配分については役位、職責、貢献度、業績等に応じて決定しております。

d. 報酬等の割合に関する方針

報酬の構成比率は、以下のとおりであります。

基本報酬：業績連動報酬等：非金銭報酬等＝7：2：1

e. 報酬等の付与時期や条件に関する方針

基本報酬は毎月定額で支給いたします。業績連動報酬等および非金銭報酬等は毎年一定の時期に支給いたします。

f. 取締役の個人別の報酬等の決定に関する重要な事項

役員株式報酬規程において、割当先である取締役が当社の社会的信用を著しく失墜させる可能性が高い行為または当社に対する背信行為と認定された行為等これに準じる非違行為があった場合には、当社が当該事由発生時から速やかに、譲渡制限付株式割当契約に基づき、当社譲渡制限付株式の全てを無償で取得する旨の規定が定められております。

当社の取締役の金銭報酬の額は、1997年2月24日開催の第21期定時株主総会において年額300,000千円以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人部分は含まない）と決議されております。また、金銭報酬とは別枠で、2021年2月25日開催の第45期定時株主総会において、取締役（社外取締役を除く）に対し当社譲渡制限付株式を割当てるための金銭報酬債権の総額を年額30,000千円以内、当該株式数の上限を年15万株以内と決議されております。

当事業年度における取締役の報酬については、取締役会は、2023年2月27日に代表取締役会長 張能徳博、および代表取締役社長 池谷壽繁に対し、両者の協議により取締役の個人別の報酬額の具体的内容を決定することを委任する旨の決議をしております。委任された権限の内容は、取締役会決議により一任された範囲内で各取締役の役位、職責、貢献度に応じた基本報酬、業績連動報酬等および非金銭報酬等の決定であります。権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の担当事業の評価を行うには代表取締役会長および代表取締役社長が最も適していると判断したためであります。取締役会は、当該権限が代表取締役会長および代表取締役社長によって適切に行使されるよう、報酬等の決定に際しそのプロセスにおける公正性の確保と透明性の向上を目的に、独立社外取締役が過半数を占める指名・報酬諮問委員会の審議・答申を受け委任しております。

業績連動報酬等は、営業活動全般の利益を表し、最重要な利益の1つとして捉えているため、単年度の連結営業利益を算定の基礎とし、連結営業利益の5.0%以内としておりますが、当連結会計年度の業績を鑑みて支給しておりません。

非金銭報酬等の内容は、当社譲渡制限付株式を割当てるための金銭報酬債権であり、その全部を現物出資財産として給付し出資の履行をすることにより、取締役（社外取締役を除く）に当該株式が割当てられます。当事業年度においては、取締役（社外取締役および国内非居住者を除く）6名に対して47,921株を交付しております。

なお、監査役の報酬限度額は、2003年2月25日開催の第27期定時株主総会において年額40,000千円と決議されております。監査役の報酬については、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で、監査役の協議により監査役の個人別の報酬額を決定しており、2023年2月27日の協議により当事業年度の個人別の報酬額を決定しております。

② 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の 総額 (千円)	報酬等の種類別の総額（千円）				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	業績連動 報酬等	譲渡制限付 株式報酬	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	165,527	150,480	—	15,047	15,047	7
監査役 (社外監査役を除く)	10,245	10,245	—	—	—	1
社外役員	23,550	23,550	—	—	—	7
合 計	199,322	184,275	—	15,047	15,047	15

(注) 1. 第48期事業年度末日現在の取締役は11名、監査役は3名であります。

2. 上記には、2023年2月27日開催の第47期定時株主総会の終結の時をもって退任した社外取締役1名の在任中の報酬額が含まれております。

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

当社は連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、専ら株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を「保有目的が純投資目的である投資株式」とし、それ以外を目的として保有する株式を「保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式」と区分しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、企業価値向上に向けて戦略上重要な協業および取引関係の維持発展が認められる場合を除き、原則として政策保有株式を保有しない方針としております。保有する政策保有株式につきましては、個別銘柄ごとに保有目的や保有に伴う便益・リスク等の経済合理性の検証を行い、取締役会において保有の適否を判断しております。また、保有意義の薄れた株式については当該企業の状況を勘案したうえで段階的に売却することとしております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (千円)
非上場株式	2	0
非上場株式以外の株式	6	426,898

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額 (千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	2	2,794	持株会での定期買付によるもの

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額 (千円)
非上場株式	—	—
非上場株式以外の株式	—	—

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報
特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数（株）	株式数（株）		
	貸借対照表計上額 （千円）	貸借対照表計上額 （千円）		
コニシ株式会社	84,000	84,000	商社事業において関係を有しており、取引関係および協力関係の維持・強化を目的に同社株式を継続して保有しております。なお、定量的な保有効果については、秘密保持の観点から記載が困難であるため記載いたしません。保有目的や保有に伴う便益・リスク等の経済合理性の検証を行い、取締役会において保有の適否を判断しております。	有
	216,888	144,732		
共同印刷株式会社	28,300	28,300	商社事業において関係を有しており、取引関係および協力関係の維持・強化を目的に同社株式を継続して保有しております。なお、定量的な保有効果については、秘密保持の観点から記載が困難であるため記載いたしません。保有目的や保有に伴う便益・リスク等の経済合理性の検証を行い、取締役会において保有の適否を判断しております。	有
	101,880	82,183		
石塚硝子株式会社	10,000	10,000	プリフォーム事業において関係を有しており、取引関係および協力関係の維持・強化を目的に同社株式を継続して保有しております。なお、定量的な保有効果については、秘密保持の観点から記載が困難であるため記載いたしません。保有目的や保有に伴う便益・リスク等の経済合理性の検証を行い、取締役会において保有の適否を判断しております。	有
	33,650	14,860		
ザ・パック株式会社	10,368	9,908	商社事業において関係を有しており、取引関係および協力関係の維持・強化を目的に同社株式を継続して保有しております。なお、定量的な保有効果については、秘密保持の観点から記載が困難であるため記載いたしません。保有目的や保有に伴う便益・リスク等の経済合理性の検証を行い、取締役会において保有の適否を判断しております。 株式数の増加は、持株会での定期買付によるものであります。	無
	33,335	24,979		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、業務提携等の概要、 定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数（株）	株式数（株）		
	貸借対照表計上額 （千円）	貸借対照表計上額 （千円）		
株式会社三菱UFJフ ィナンシャル・グル ープ	17,000	17,000	当社の主力取引金融機関である株式会社 三菱UFJ銀行をはじめとする複数の同社 グループ会社と継続的な取引があり、安 定的な金融取引の維持や国内外の情報収 集等を目的に同社株式を保有しておりま す。なお、定量的な保有効果について は、秘密保持の観点から記載が困難であ るため記載いたしません。保有目的や 保有に伴う便益・リスク等の経済合理性 の検証を行い、取締役会において保有の 適否を判断しております。	無 (注) 1
	21,335	12,836		
TOPPANホールディン グス株式会社 (旧 凸版印刷株式 会社) (注) 2	5,718	5,205	商社事業においてTOPPAN株式会社をは じめとする複数の同社グループ会社と関 係を有しており、取引関係および協力関 係の維持・強化を目的に同社株式を継続 して保有しております。なお、定量的な 保有効果については、秘密保持の観点 から記載が困難であるため記載いたし ません。保有目的や保有に伴う便益・ リスク等の経済合理性の検証を行い、 取締役会において保有の適否を判断し ております。 株式数の増加は、持株会での定期買付 によるものであります。	無
	19,810	11,098		

(注) 1. 株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループは当社株式を保有しておりませんが、株式会社三菱UFJ銀行をはじめとする同社グループ会社数社が当社株式を保有しております。

2. 凸版印刷株式会社は、2023年10月1日付でTOPPANホールディングス株式会社に商号変更しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2022年12月1日から2023年11月30日まで）の連結財務諸表および事業年度（2022年12月1日から2023年11月30日まで）の財務諸表について、東陽監査法人による監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等に的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、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や、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価基準等の情報収集に努めております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,138,883	3,158,269
受取手形	99,027	104,196
売掛金	2,396,164	2,584,183
電子記録債権	542,433	549,944
商品及び製品	2,403,518	2,928,045
原材料及び貯蔵品	624,015	754,890
仕掛品	1,871	—
前渡金	1,700,229	1,377,014
短期貸付金	—	798,166
その他	277,796	486,256
貸倒引当金	△358	△0
流動資産合計	12,183,580	12,740,968
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	4,756,540	5,669,002
減価償却累計額	△2,960,726	△3,183,473
建物及び構築物（純額）	※2 1,795,814	※2 2,485,528
機械装置及び運搬具	4,475,699	5,823,429
減価償却累計額	△3,503,753	△3,599,080
機械装置及び運搬具（純額）	971,945	2,224,349
土地	55,308	435,519
リース資産	2,534,885	2,677,229
減価償却累計額	△1,704,370	△1,818,773
リース資産（純額）	830,514	858,456
建設仮勘定	1,973,225	428,853
その他	2,970,455	3,248,114
減価償却累計額	△2,412,909	△2,559,757
その他（純額）	557,545	688,357
有形固定資産合計	6,184,355	7,121,065
無形固定資産	※2 534,780	※2 532,733
投資その他の資産		
投資有価証券	※2 290,690	※2 426,898
関係会社出資金	1,452,931	445,153
敷金及び保証金	106,928	113,636
繰延税金資産	49,181	116,267
その他	179,762	140,674
貸倒引当金	△91,693	△91,851
投資その他の資産合計	1,987,800	1,150,778
固定資産合計	8,706,936	8,804,577
資産合計	20,890,517	21,545,546

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	921,523	1,061,562
短期借入金	※2 1,301,286	※2, ※3, ※4 3,979,494
リース債務	133,902	156,167
未払金	321,217	230,926
未払費用	551,944	420,025
未払法人税等	135,505	73,956
前受金	※1 2,738,050	※1 2,190,828
受注損失引当金	242	29
その他	203,048	24,363
流動負債合計	6,306,721	8,137,354
固定負債		
長期借入金	1,264,248	1,117,902
リース債務	409,442	439,857
繰延税金負債	22,763	2,343
その他	12,371	27,520
固定負債合計	1,708,826	1,587,623
負債合計	8,015,547	9,724,977
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,527,829	5,527,829
資本剰余金	790,215	790,215
利益剰余金	3,936,516	2,772,797
自己株式	△460,634	△445,282
株主資本合計	9,793,926	8,645,560
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	50,933	157,601
繰延ヘッジ損益	41,284	21,250
為替換算調整勘定	2,840,579	2,846,841
その他の包括利益累計額合計	2,932,797	3,025,694
非支配株主持分	148,245	149,312
純資産合計	12,874,969	11,820,568
負債純資産合計	20,890,517	21,545,546

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
売上高	※1 16,319,749	※1 17,832,014
売上原価	※2 12,755,517	※2 14,688,198
売上総利益	3,564,231	3,143,815
販売費及び一般管理費	※3 3,123,431	※3 3,419,796
営業利益又は営業損失(△)	440,800	△275,980
営業外収益		
受取利息	6,061	13,187
受取配当金	8,727	8,864
為替差益	—	62,473
持分法による投資利益	106,589	—
受取還付金	—	16,517
その他	32,892	45,002
営業外収益合計	154,270	146,045
営業外費用		
支払利息	72,675	87,164
支払手数料	27,259	3,592
為替差損	7,913	—
持分法による投資損失	—	※4 703,287
その他	11,145	39,251
営業外費用合計	118,994	833,296
経常利益又は経常損失(△)	476,076	△963,231
特別利益		
固定資産売却益	※5 21,935	※5 3,160
助成金収入	9,573	—
特別利益合計	31,509	3,160
特別損失		
固定資産売却損	※6 7,500	※6 9,948
固定資産除却損	※7 2,353	※7 2,934
減損損失	962	※8 93,189
その他	21	—
特別損失合計	10,838	106,072
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	496,747	△1,066,143
法人税、住民税及び事業税	135,658	157,112
法人税等調整額	2,673	△105,319
法人税等合計	138,332	51,793
当期純利益又は当期純損失(△)	358,415	△1,117,936
非支配株主に帰属する当期純損失(△)	△44,370	△91,816
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)	402,785	△1,026,120

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
当期純利益又は当期純損失 (△)	358,415	△1,117,936
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	10,152	106,668
繰延ヘッジ損益	54,035	△20,033
為替換算調整勘定	1,096,748	50,312
持分法適用会社に対する持分相当額	214,556	△32,463
その他の包括利益合計	※ 1,375,492	※ 104,484
包括利益	1,733,908	△1,013,451
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,754,587	△933,223
非支配株主に係る包括利益	△20,678	△80,228

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2022年11月30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	5,527,829	2,148,821	3,578,304	△1,530,704	9,724,251
当期変動額					
剰余金の配当			△44,269		△44,269
親会社株主に帰属する 当期純利益			402,785		402,785
自己株式の取得				△299,993	△299,993
自己株式の処分		△2,536		17,584	15,047
自己株式の消却		△1,352,174	△304	1,352,478	—
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動		△4,563			△4,563
連結子会社の自己株式 の取得による持分の増 減		669			669
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	△1,358,605	358,211	1,070,069	69,675
当期末残高	5,527,829	790,215	3,936,516	△460,634	9,793,926

	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	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	40,780	△12,750	1,552,966	1,580,996	285,241	11,590,488
当期変動額						
剰余金の配当						△44,269
親会社株主に帰属する 当期純利益						402,785
自己株式の取得						△299,993
自己株式の処分						15,047
自己株式の消却						—
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動						△4,563
連結子会社の自己株式 の取得による持分の増 減						669
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	10,152	54,035	1,287,612	1,351,801	△136,995	1,214,805
当期変動額合計	10,152	54,035	1,287,612	1,351,801	△136,995	1,284,480
当期末残高	50,933	41,284	2,840,579	2,932,797	148,245	12,874,969

当連結会計年度（自 2022年12月 1 日 至 2023年11月30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	5,527,829	790,215	3,936,516	△460,634	9,793,926
当期変動額					
剰余金の配当			△137,219		△137,219
親会社株主に帰属する 当期純損失（△）			△1,026,120		△1,026,120
自己株式の取得				△73	△73
自己株式の処分			△378	15,425	15,047
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	—	△1,163,718	15,352	△1,148,365
当期末残高	5,527,829	790,215	2,772,797	△445,282	8,645,560

	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	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	50,933	41,284	2,840,579	2,932,797	148,245	12,874,969
当期変動額						
剰余金の配当						△137,219
親会社株主に帰属する 当期純損失（△）						△1,026,120
自己株式の取得						△73
自己株式の処分						15,047
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	106,668	△20,033	6,262	92,896	1,067	93,964
当期変動額合計	106,668	△20,033	6,262	92,896	1,067	△1,054,401
当期末残高	157,601	21,250	2,846,841	3,025,694	149,312	11,820,568

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)	496,747	△1,066,143
減価償却費	606,097	685,130
のれん償却額	—	3,330
受取利息及び受取配当金	△14,788	△22,051
支払利息	72,675	87,164
為替差損益(△は益)	△96,998	10,443
持分法による投資損益(△は益)	△106,589	703,287
助成金収入	△9,573	—
有形固定資産売却損益(△は益)	△14,434	6,787
固定資産除却損	2,353	2,934
減損損失	962	93,189
売上債権の増減額(△は増加)	△373,649	△185,346
棚卸資産の増減額(△は増加)	505,781	△575,311
仕入債務の増減額(△は減少)	△114,469	122,020
前渡金の増減額(△は増加)	△14,939	351,578
未払費用の増減額(△は減少)	68,387	△149,441
前受金の増減額(△は減少)	△942,146	△573,927
未払又は未収消費税等の増減額	211,758	△384,109
その他	167,964	242,472
小計	445,139	△647,991
利息及び配当金の受取額	244,194	17,345
利息の支払額	△72,740	△86,910
法人税等の支払額	△114,786	△221,512
法人税等の還付額	14,255	0
助成金の受取額	8,996	1,155
営業活動によるキャッシュ・フロー	525,059	△937,914

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△985,223	△1,661,517
有形固定資産の売却による収入	31,425	4,618
無形固定資産の取得による支出	△6,327	△6,020
投資有価証券の取得による支出	△2,696	△2,794
短期貸付けによる支出	—	△748,653
短期貸付金の回収による収入	—	7,159
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	※2 △15,203
関係会社出資金の払込による支出	△9,162	△13,236
助成金の受取額	9,573	—
その他	222	△763
投資活動によるキャッシュ・フロー	△962,188	△2,436,412
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（△は減少）	305,550	2,617,803
長期借入れによる収入	400,000	—
長期借入金の返済による支出	△559,434	△140,196
リース債務の返済による支出	△143,329	△145,628
自己株式の取得による支出	△299,688	△73
配当金の支払額	△44,439	△136,591
非支配株主への配当金の支払額	△1,247	△1,276
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	—	△35,423
セール・アンド・リースバックによる収入	398,089	195,829
その他	—	13,547
財務活動によるキャッシュ・フロー	55,499	2,367,992
現金及び現金同等物に係る換算差額	268,266	20,826
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△113,362	△985,507
現金及び現金同等物の期首残高	4,187,877	4,074,515
現金及び現金同等物の期末残高	※1 4,074,515	※1 3,089,007

【注記事項】

(連結財務諸表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 14社

連結子会社の名称

アルテック新材料株式会社

バイファン・アルテック株式会社

アルテック新電力株式会社

ALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD.

PT. ALTECH

PT. ALTECH ASIA PACIFIC INDONESIA

ALTECH ASIA PACIFIC VIETNAM CO., LTD.

愛而泰可新材料(蘇州)有限公司

愛而泰可新材料(広州)有限公司

重慶愛而泰可新材料有限公司

愛而泰可新材料(武漢)有限公司

蘇州愛而泰可進出口貿易有限公司

蘇州愛而泰可新電力有限公司

六盤水普程環保科技有限公司

上記のうち、六盤水普程環保科技有限公司は、当連結会計年度において出資持分の51.0%を取得し子会社となったため、新たに連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

六盤水愛而泰可貿易有限公司

(連結の範囲から除いた理由)

上記会社は、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）および利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 2社

関連会社の名称

愛而泰可新材料（深圳）有限公司

凡而泰（蘇州）生物科技有限公司

(2) 持分法を適用していない非連結子会社の名称等

非連結子会社

六盤水愛而泰可貿易有限公司

(持分法を適用しない理由)

上記会社は、当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（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財務諸表におよ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) 持分法の適用の手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法を適用した関連会社2社の決算日は12月31日であります。持分法の適用に当たっては、愛而泰可新材料（深圳）有限公司は6月30日現在、凡而泰（蘇州）生物科技有限公司は9月30日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

会社名	決算日
ALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD.	9月30日 * 1
PT. ALTECH	9月30日 * 1
PT. ALTECH ASIA PACIFIC INDONESIA	9月30日 * 1
ALTECH ASIA PACIFIC VIETNAM CO., LTD.	9月30日 * 1
愛而泰可新材料(蘇州)有限公司	12月31日 * 2
愛而泰可新材料(広州)有限公司	12月31日 * 2
重慶愛而泰可新材料有限公司	12月31日 * 2
愛而泰可新材料(武漢)有限公司	12月31日 * 2
蘇州愛而泰可進出口貿易有限公司	12月31日 * 2
蘇州愛而泰可新電力有限公司	12月31日 * 2
六盤水普程環保科技有限公司	12月31日 * 2

* 1 : 連結子会社の決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、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。

* 2 : 9月30日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。ただし、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。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

① 有価証券

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）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

② デリバティブ

時価法を採用しております。

③ 棚卸資産

主として個別法による原価法（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）を、また、一部の連結子会社は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）を採用しております。

(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）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、建物及び構築物が2～31年、機械装置及び運搬具が2～20年であります。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、土地使用権については契約期間に基づき、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）に基づいております。

③ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における受注契約のうち、将来の損失発生が見込まれ、かつ、当該損失を合理的に見積ることが可能なものについては、翌連結会計年度以降の損失見込額を計上しております。

(4) 重要な収益および費用の計上基準

当社および連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容および当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。なお、取引の対価は、収益を認識してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

① 商社事業

商社事業においては、主に産業機械・機器等の仕入・販売およびこれに関連するサービスの提供を行っております。このような商品の販売については、顧客に商品を引渡した時点または顧客が検収を完了した時点で当該商品に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

② プリフォーム事業

プリフォーム事業においては、主にペットボトル用のプリフォーム、プラスチックキャップの製造・販売およびこれに関連するサービスの提供を行っております。このような商品または製品の販売については、顧客に商品または製品を引渡した時点で当該商品または製品に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

(5) 重要な外貨建の資産また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および負債、収益および費用は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定および非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、振当処理の要件を満たす為替予約取引については振当処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…デリバティブ取引（為替予約取引）

ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務

③ ヘッジ方針

為替変動に伴うリスクの軽減を目的に通貨に係るデリバティブ取引等を行っております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ手段とヘッジ対象の重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時以降のキャッシュ・フローを固定できるため、有効性の判定を省略しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金および容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

① グループ通算制度の適用

当社および一部の国内連結子会社は、グループ通算制度を適用しております。

② 法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理

当社および一部の国内連結子会社は、当連結会計年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理ならびに開示を行っております。

(重要な会計上の見積り)

(固定資産の減損)

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
有形固定資産	6,184,355	7,121,065
無形固定資産	534,780	532,733
減損損失	962	93,189

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 見積りの算出方法

当社グループは、稼働資産については、主として会社ごとにグルーピングを行っております。また、今後使用が見込めない遊休資産については、各資産をグルーピングの単位としております。

減損の兆候判定については、資産または資産グループの営業損益が継続してマイナスとなった場合、および継続してマイナスとなる見込みとなる場合や固定資産の時価が著しく下落した場合等に減損の兆候があるものとしております。

減損の兆候があると判断した際は、資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

愛而泰可新材料（蘇州）有限公司において、廃棄予定の固定資産が生じ、当該固定資産の回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、93,189千円を減損損失として計上しております。その際の回収可能価額は、正味売却価額により算定いたしますが、他への転用や売却が困難であるため、使用を停止するまでの使用価値をもって評価しております。また、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みとなり、減損の兆候が認められたため、減損の認識の判定および測定を行いました。当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額がその帳簿価額を上回っていたことから、減損損失を認識しておりません。

② 見積りの算出に用いた主な仮定

将来キャッシュ・フローについては、連結会社ごとに将来の商品および製品の販売数量の見込み等を織り込んだ事業計画を基礎として算定しております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

経済状況の変動等により、当初の見積りに用いた仮定に変化が生じた場合は、翌連結会計年度以降において、新たに減損損失が発生する可能性があります。

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
繰延税金資産	49,181	116,267

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 見積りの算出方法

将来減算一時差異および繰越欠損金に対しては、将来の収益力に基づく課税所得により、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

近い将来の経営環境については、翌連結会計年度の計画を基礎として検討しております。

なお、当社および一部の国内連結子会社は、グループ通算制度を適用しており、繰延税金資産の回収可能性については、通算グループ全体の将来課税所得を考慮して判断しています。

② 見積りの算出に用いた主な仮定

課税所得の見積りにについては、翌連結会計年度の事業計画を基礎として見積られております。当該計画にはグループ通算制度適用会社である一部の国内連結子会社において、新規事業の再生ペレット関連ビジネスが翌連結会計年度中に本格稼働することを前提にした販売数量等の予測が含まれております。

③ 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

経済状況の変動等により、当初の見積りに用いた仮定に変化が生じた場合は、将来の課税所得の見積りを見直す必要が生じます。その結果、回収が見込めなくなった繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」(企業会計基準第27号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「包括利益の表示に関する会計基準」(企業会計基準第25号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)
- ・「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2022年10月28日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

2018年2月に企業会計基準第28号「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」等(以下「企業会計基準第28号等」)が公表され、日本公認会計士協会における税効果会計に関する実務指針の企業会計基準委員会への移管が完了されましたが、その審議の過程で、次の2つの論点について、企業会計基準第28号等の公表後に改めて検討を行うこととされていたものが、審議され、公表されたものであります。

- ・ 税金費用の計上区分(その他の包括利益に対する課税)
- ・ グループ法人税制が適用される場合の子会社株式等(子会社株式又は関連会社株式)の売却に係る税効果

(2) 適用予定日

2025年11月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(連結貸借対照表関係)

※1 顧客との契約から生じた契約負債の金額

顧客との契約から生じた契約負債は「前受金」に計上しております。契約負債の金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報」に記載しております。

※2 担保提供資産

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
建物及び構築物	541,429千円	445,105千円
土地使用権	78,188	71,884
投資有価証券	11,326	18,825
	630,944	535,814

上記に対応する債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
短期借入金	611,100千円	1,432,200千円

上記債務のほかに銀行取引に関わる根抵当権が設定されております。

※3 貸出コミットメント

当社グループは、運転資金および事業投資資金等の機動的、効率的な資金調達を行うことを目的に、金融機関4社（前連結会計年度は4社）との間で貸出コミットメント契約を締結しております。貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
貸出コミットメント総額	1,500,000千円	1,500,000千円
借入実行残高	—	600,000
差引額	1,500,000	900,000

※4 財務制限条項等

当連結会計年度（2023年11月30日）

当社の株式会社三菱UFJ銀行を主幹事とするシンジケートローン契約（契約日2022年3月24日、借入極度額1,500,000千円、借入残高600,000千円）には、下記の財務制限条項が付されており、当該条項に抵触した場合は、契約上の全ての債務について期限の利益を喪失する可能性があります。

① 各年度の決算期の末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期の末日または2021年11月期の末日における連結貸借対照表の純資産の部の金額のいずれか大きい方の75%以上に維持する。

② 各年度の決算期の末日における連結損益計算書の経常損益について、2期連続して損失を計上しない。

また、その他の条項の主なものとして、担保提供資産、資産譲渡、出資維持等に一定の制限が設けられております。

5 偶発債務

連結子会社ALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD. への出資に関して、株式会社三井住友銀行の子会社であるSBCS Co., Ltd. およびSMSB Co., Ltd. の出資額等14,204千円（3,472千パーツ）（前連結会計年度は13,822千円（3,472千パーツ））の保証を行っております。

(連結損益計算書関係)

※1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益およびそれ以外の収益を区分して記載しておりません。顧客との契約から生じる金額は、連結財務諸表「注記事項（収益認識関係）1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

※2 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損（前連結会計年度における評価損の戻入との相殺額）が売上原価に含まれております。

前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
33,659千円	383,709千円

※3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
給料手当	976,199千円	1,063,812千円
退職給付費用	—	21,231

※4 持分法による投資損失

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

持分法適用会社である愛而泰可新材料（深圳）有限公司において、保有する一部の資産運用商品に債務不履行が発生したことにより当期純損失を計上したため、持分法による投資損失703,287千円を営業外費用に計上しております。

※5 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
機械装置及び運搬具	120千円	—千円
リース資産	11,739	—
その他	10,075	3,160
計	21,935	3,160

※6 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
機械装置及び運搬具	1,626千円	9,382千円
その他	5,873	566
計	7,500	9,948

※7 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
建物及び構築物	0千円	2,754千円
機械装置及び運搬具	—	97
リース資産	2,284	63
その他	68	20
計	2,353	2,934

※8 減損損失

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

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ました。

場所	用途	種類
中国 蘇州市	休止資産	機械装置及び運搬具、リース資産、その他

(減損損失を認識した主な資産)

(単位：千円)

種類	計
機械装置及び運搬具	49,243
リース資産	29,932
その他	14,013
合計	93,189

(減損損失の認識に至った経緯)

愛而泰可新材料（蘇州）有限公司において廃棄予定の固定資産が生じ、当該固定資産の回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。

(グルーピングの方法)

当社グループは、稼働資産については、主として会社ごとにグルーピングを行っております。また、今後使用が見込めない遊休資産については、各資産をグルーピングの単位としております。

(回収可能価額の算定方法等)

当該資産グループは1年以内に廃棄予定の固定資産であるため、回収可能価額を零として評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	13,336千円	133,414千円
組替調整額	—	—
税効果調整前	13,336	133,414
税効果額	△3,183	△26,745
その他有価証券評価差額金	10,152	106,668
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	77,883	△28,875
組替調整額	—	—
税効果調整前	77,883	△28,875
税効果額	△23,847	8,841
繰延ヘッジ損益	54,035	△20,033
為替換算調整勘定：		
当期発生額	1,096,748	50,312
組替調整額	—	—
税効果調整前	1,096,748	50,312
税効果額	—	—
為替換算調整勘定	1,096,748	50,312
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	214,556	△32,463
組替調整額	—	—
持分法適用会社に対する持分相当額	214,556	△32,463
その他の包括利益合計	1,375,492	104,484

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式 (注) 1	19,354,596	—	4,201,596	15,153,000
合計	19,354,596	—	4,201,596	15,153,000
自己株式				
普通株式 (注) 2、3	4,598,028	1,087,740	4,254,766	1,431,002
合計	4,598,028	1,087,740	4,254,766	1,431,002

(注) 1. 発行済株式数の減少4,201,596株は、2022年9月15日に実施した自己株式の消却によるものであります。

2. 自己株式の株式数の増加1,087,740株の内訳は、次のとおりであります。

2022年1月14日開催の取締役会決議による自己株式の取得による増加	181,600株
2022年3月30日開催の取締役会決議による自己株式の取得による増加	199,300株
2022年6月30日開催の取締役会決議による自己株式の取得による増加	706,700株
単元未満株式の買取りによる増加	140株

3. 自己株式の株式数の減少4,254,766株の内訳は、次のとおりであります。

2022年3月24日に実施した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	53,170株
2022年9月15日に実施した自己株式の消却による減少	4,201,596株

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 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 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年2月25日 定時株主総会	普通株式	44,269	3.00	2021年11月30日	2022年2月28日

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2023年2月27日 定時株主総会	普通株式	137,219	利益剰余金	10.00	2022年11月30日	2023年2月28日

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	15,153,000	—	—	15,153,000
合計	15,153,000	—	—	15,153,000
自己株式				
普通株式 (注) 1、2	1,431,002	280	47,921	1,383,361
合計	1,431,002	280	47,921	1,383,361

(注) 1. 自己株式の株式数の増加は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2. 自己株式の株式数の減少は、2023年3月24日に実施した譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 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 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年2月27日 定時株主総会	普通株式	137,219	10.00	2022年11月30日	2023年2月28日

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2024年2月28日 定時株主総会	普通株式	96,387	利益剰余金	7.00	2023年11月30日	2024年2月29日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
現金及び預金勘定	4,138,883千円	3,158,269千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△64,367	△69,262
現金及び現金同等物	4,074,515	3,089,007

※2 持分の取得により新たに連結子会社となった会社の資産および負債の主な内訳

当連結会計年度(自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)

持分の取得により新たに六盤水普程環保科技有限公司を連結したことに伴う連結開始時の資産および負債の内訳ならびに当該会社持分の取得価額と取得による支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	252,565	千円
固定資産	98,556	千円
のれん	13,098	千円
流動負債	△178,985	千円
固定負債	△3,619	千円
非支配株主持分	△82,573	千円
取得価額	99,042	千円
現金及び現金同等物	△83,838	千円
差引:取得のための支出	15,203	千円

(リース取引関係)

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

機械装置及び運搬具および工具、器具及び備品であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

(ア) 有形固定資産

機械装置及び運搬具および工具、器具及び備品であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表「注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)4. 会計方針に関する事項

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な資金を主に銀行借入やリースにより調達しております。一時的な余資は短期的な預金等で運用し、また、短期的な運転資金を金融機関からの借入により調達しております。デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である受取手形、売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。また、その一部には外貨建のものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金の支払期日は、そのほとんどが1年以内であります。一部外貨建のものについては、為替の変動リスクに晒されております。

有利子負債のうち短期借入金は、主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金およびリース債務は、設備投資や営業取引等に係る資金調達であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建の営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結財務諸表「注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）4. 会計方針に関する事項（6）重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行に係るリスク）の管理

与信管理規程に従い、営業債権について取引先ごとの期日管理および残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

外貨建の営業債権債務について、通貨別に把握された為替変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限等を定めた社内規程に従って行っております。また、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、信用度の高い金融機関とのみ取引を行っております。投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況を把握し、市場や取引先企業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。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

各部署からの報告に基づき担当部署が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度（2022年11月30日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券（※2）	290,690	290,690	—
資産計	290,690	290,690	—
(1) 長期借入金（※3）	1,404,444	1,404,348	△95
(2) リース債務（※4）	543,344	543,498	153
負債計	1,947,788	1,947,846	58
デリバティブ取引（※5）	59,505	59,505	—

当連結会計年度（2023年11月30日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 投資有価証券（※2）	426,898	426,898	—
資産計	426,898	426,898	—
(1) 長期借入金（※3）	1,264,248	1,264,250	2
(2) リース債務（※4）	596,024	588,187	△7,837
負債計	1,860,272	1,852,437	△7,834
デリバティブ取引（※5）	30,629	30,629	—

（※1）「現金及び預金」については、現金であること、および預金は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。また、「受取手形」、「売掛金」、「電子記録債権」、「短期貸付金」、「支払手形及び買掛金」、「短期借入金」についても、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）市場価格のない株式等は、「資産（1）投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

（単位：千円）

区分	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
非上場株式等	1,453,101	445,323

（※3）一年内返済予定の長期借入金を含めた残高を記載しております。

（※4）リース債務（流動負債）を含めた残高を記載しております。

（※5）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注) 1. 金銭債権および満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (2022年11月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	4,138,883	—	—	—
受取手形及び売掛金	2,495,191	—	—	—
電子記録債権	542,433	—	—	—
合計	7,176,507	—	—	—

当連結会計年度 (2023年11月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,158,269	—	—	—
受取手形	104,196	—	—	—
売掛金	2,584,183	—	—	—
電子記録債権	549,944	—	—	—
短期貸付金	798,166	—	—	—
合計	7,194,760	—	—	—

(注) 2. 社債、長期借入金、リース債務およびその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度 (2022年11月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	1,161,090	—	—	—	—	—
長期借入金	140,196	146,346	526,902	112,000	112,000	367,000
リース債務	133,902	134,667	125,521	94,242	52,961	2,049
合計	1,435,188	281,013	652,423	206,242	164,961	369,049

当連結会計年度 (2023年11月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	3,833,148	—	—	—	—	—
長期借入金	146,346	526,902	112,000	112,000	112,000	255,000
リース債務	156,167	151,880	118,844	78,138	25,215	65,777
合計	4,135,661	678,782	230,844	190,138	137,215	320,777

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および重要性に応じて、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また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定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2022年11月30日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
其他有価証券	290,690	—	—	290,690
デリバティブ取引				
通貨関連（※）	—	59,505	—	59,505
資産計	290,690	59,505	—	350,195

（※）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計額で正味債務となる項目は、（ ）で示しております。

当連結会計年度（2023年11月30日）

区分	時価（千円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
其他有価証券	426,898	—	—	426,898
デリバティブ取引				
通貨関連（※）	—	30,629	—	30,629
資産計	426,898	30,629	—	457,528

（※）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計額で正味債務となる項目は、（ ）で示しております。

- (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
前連結会計年度（2022年11月30日）

区分	時価（千円）			
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	合計
長期借入金	—	1,404,348	—	1,404,348
リース債務	—	543,498	—	543,498
負債計	—	1,947,846	—	1,947,846

当連結会計年度（2023年11月30日）

区分	時価（千円）			
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	合計
長期借入金	—	1,264,250	—	1,264,250
リース債務	—	588,187	—	588,187
負債計	—	1,852,437	—	1,852,437

（注）時価の算定に用いた評価技法および時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

投資有価証券については、上場株式等は取引所の価格によっており、レベル 1 の時価に分類しております。

長期借入金およびリース債務

長期借入金およびリース債務の時価については、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、レベル 2 の時価に分類しております。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しており、レベル 2 の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

3. その他有価証券

前連結会計年度 (2022年11月30日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計 上額が取得原価を 超えるもの	(1) 株式	193,646	83,472	110,174
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	193,646	83,472	110,174
連結貸借対照表計 上額が取得原価を 超えないもの	(1) 株式	97,043	123,767	△26,724
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	97,043	123,767	△26,724
合計		290,690	207,239	83,450

当連結会計年度 (2023年11月30日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計 上額が取得原価を 超えるもの	(1) 株式	325,018	106,999	218,018
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	325,018	106,999	218,018
連結貸借対照表計 上額が取得原価を 超えないもの	(1) 株式	101,880	103,034	△1,154
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	101,880	103,034	△1,154
合計		426,898	210,034	216,864

4. 売却したその他有価証券
該当事項はありません。
5. 売却した満期保有目的の債券
該当事項はありません。
6. 保有目的を変更した有価証券
該当事項はありません。
7. 減損処理を行った有価証券
該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

該当事項はありません。

(2) 金利関連

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度（2022年11月30日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主な ヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等の うち1年超 (千円)	時価 (千円)
為替予約等の 振当処理 (予定取引)	為替予約取引				
	売建				
	アメリカドル	売掛金	4,994	—	△13
	その他の通貨		2,566	—	△263
	買建				
	アメリカドル	買掛金	515,898	—	△3,858
	ユーロ		1,133,367	21,699	64,013
	その他の通貨		32,738	—	△373
合計			1,689,566	21,699	59,505

当連結会計年度（2023年11月30日）

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主な ヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等の うち1年超 (千円)	時価 (千円)
為替予約等の 振当処理 (予定取引)	為替予約取引				
	売建				
	アメリカドル	売掛金	54,824	—	720
	その他の通貨		4,718	—	△90
	買建				
	アメリカドル	買掛金	293,172	—	6,540
	ユーロ		341,675	—	24,426
	その他の通貨		138,367	—	△967
合計			832,758	—	30,629

(2) 金利関連

前連結会計年度（2022年11月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2023年11月30日）

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、当連結会計年度より、選択制の企業型確定拠出年金制度を導入しております。また、一部の連結子会社は、中小企業退職金共済制度に加入しております。

2. 確定拠出年金制度

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

当社および一部の連結子会社の当連結会計年度における確定拠出年金制度への要拠出額は22,628千円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生 of の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
繰延税金資産		
未払費用	79,244千円	56,441千円
未払金	6,481	3,890
商品評価損	44,276	161,555
減価償却超過額	28,244	117,326
土地	654	654
固定資産未実現利益	2,358	2,358
投資有価証券評価損	12,612	12,612
敷金 (資産除去債務による償却)	9,220	9,789
税務上の繰越欠損金 (注) 2	160,549	263,765
その他	45,514	55,261
繰延税金資産小計	389,156	683,655
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 (注) 2	△131,480	△250,482
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△114,586	△247,827
評価性引当額小計 (注) 1	△246,066	△498,310
繰延税金負債との相殺	△93,908	△69,077
繰延税金資産の純額	49,181	116,267
繰延税金負債		
未収配当金	1,211	1,234
繰延ヘッジ損益	18,305	9,378
連結納税制度における資産の時価評価額	1,545	1,545
持分法適用会社留保利益	63,093	—
その他有価証券評価差額金	32,516	59,262
繰延税金負債小計	116,672	71,421
繰延税金資産との相殺	△93,908	△69,077
繰延税金負債の純額	22,763	2,343

(注) 1. 評価性引当額が252,243千円増加しております。これは主に、連結子会社8社において税務上の繰越欠損金が増加したこと、当社および連結子会社7社において将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額が増加したことによるものであります。

2. 税務上の繰越欠損金およびその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度 (2022年11月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の 繰越欠損金 (※1)	27,494	10,936	14,429	14,696	52,294	40,698	160,549
評価性引当額	△5,339	△10,936	△14,429	△14,696	△52,294	△33,784	△131,480
繰延税金資産	22,154	—	—	—	—	6,913	(※2) 29,068

(※1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(※2) 税務上の繰越欠損金160,549千円 (法定実効税率を乗じた額) について、繰延税金資産29,068千円を計上しております。これは、連結子会社10社における税務上の繰越欠損金のうち、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断される繰越欠損金について認識したものであります。

当連結会計年度（2023年11月30日）

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の 繰越欠損金 (※1)	17,516	16,128	15,776	9,915	151,933	52,495	263,765
評価性引当額	△4,233	△16,128	△15,776	△9,915	△151,933	△52,495	△250,482
繰延税金資産	13,283	—	—	—	—	—	(※2) 13,283

(※1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(※2) 税務上の繰越欠損金263,765千円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産13,283千円を計上しております。これは、連結子会社11社における税務上の繰越欠損金のうち、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断される繰越欠損金について認識したものであります。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異がある時の、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	税金等調整前当 期純損失を計上 しているため、 記載を省略して おります。
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.7	
住民税均等割	1.7	
在外連結子会社適用税率差異	△3.1	
繰延税金資産に係る評価性引当額	△3.3	
過年度法人税等	1.6	
未実現利益に係る税効果会計不適用	△0.7	
持分法投資利益等	△6.6	
在外持分法適用会社の留保利益	3.9	
その他	0.0	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.9	

3. 法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理

当社および一部の国内連結子会社は、当連結会計年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理ならびに開示を行っております。

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称およびその事業の内容

被取得企業の名称 六盤水普程環保科技有限公司
事業の内容 リサイクルペット樹脂の製造・販売

(2) 企業結合を行った主な理由

六盤水普程環保科技有限公司は、貴州省唯一の再生資源循環利用モデル都市である六盤水市に拠点を置くリサイクルペット樹脂の製造・販売会社であります。近年、中国においても環境規制が高まり、プラスチック資源の循環利用が活発化していることから、同社の連結子会社化が当社グループの付加価値向上に寄与するものと判断いたしました。

(3) 企業結合日

2023年3月23日（みなし取得日 2023年3月31日）

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする持分取得

(5) 結合後企業の名称

当連結会計年度末現在においては結合後企業の名称に変更はありませんが、2024年2月4日付で六盤水愛而泰可環保科技有限公司に商号変更しております。

(6) 取得した議決権比率

企業結合直前に所有していた議決権比率	—%
企業結合日に追加取得した議決権比率	51.0%（うち、間接所有51.0%）
取得後の議決権比率	51.0%（うち、間接所有51.0%）

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社の連結子会社が現金を対価として持分を取得したことによるものであります。

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

六盤水普程環保科技有限公司の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては9月30日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。みなし取得日を2023年3月31日としているため、2023年4月1日から2023年9月30日までの業績を当連結会計年度に係る連結損益計算書に含めております。

3. 被取得企業の取得原価および対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	5,100千元（99百万円）
取得原価		5,100千元（99百万円）

（注）1 人民元＝19.42円で円貨に換算しております。

4. 主要な取得関連費用の内容および金額

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法および償却期間

(1) 発生したのれんの金額

13百万円

(2) 発生原因

取得原価が取得した資産および引き受けた負債の純額を上回ったため、その超過額をのれんとして計上しております。

(3) 償却方法および償却期間

2年間にわたる均等償却

6. 企業結合日に受け入れた資産および引き受けた負債の額ならびにその主な内訳

流動資産	13,005千元	(252百万円)
固定資産	5,074千元	(98百万円)
資産合計	18,080千元	(351百万円)
流動負債	9,216千元	(178百万円)
固定負債	186千元	(3百万円)
負債合計	9,402千元	(182百万円)

(注) 1 人民元=19.42円で円貨に換算しております。

7. 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書におよぼす影響の概算額およびその算定方法

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

当社グループは、事務所等の不動産賃借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を資産除去債務として認識しております。

なお、賃借契約に関連する敷金が資産に計上されているため、当該資産除去債務の負債計上に代えて、当該不動産賃借契約に係る敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積り、そのうち当連結会計年度の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

(賃貸等不動産関係)

当社連結子会社である愛而泰可新材料（蘇州）有限公司は、中国蘇州市に所有する工場の土地・建物の一部を賃貸しており、一部は当社連結子会社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産および賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に係る賃貸損益は、37,978千円（賃貸収益は売上高に、賃貸費用は主として売上原価に計上）であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産および賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に係る賃貸損益は、29,844千円（賃貸収益は売上高に、賃貸費用は主として売上原価に計上）であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	828,397	879,917
期中増減額	51,520	767,015
期末残高	879,917	1,646,932
期末時価	1,173,910	2,335,241

(注) 1. 賃貸等不動産については重要性が乏しいため、賃貸等不動産と賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産の時価等を合計して表示しております。

2. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

3. 当連結会計年度増減額は、新規取得による増加額(877,508千円)、為替変動による増加額(3,887千円)および減価償却による減少額(114,380千円)であります。また前連結会計年度増減額は、為替変動による増加額(147,004千円)および減価償却による減少額(95,484千円)であります。

4. 翌連結会計年度において売却予定の不動産を含んで評価しております。売却予定資産の内容につきましては、連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に記載しております。

5. 時価の算定方法

連結決算日における時価は、中国政府が公表している不動産価格を元に算定した価格によっております。また、売却予定の不動産については、売却予定額を時価としております。

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度（2022年11月30日）

(単位：千円)

	報告セグメント		合計
	商社事業	プリフォーム事業	
日本	8,112,608	2,643,025	10,755,633
アジア	1,123,081	4,225,963	5,349,045
欧州	53,377	—	53,377
顧客との契約から生じる収益	9,289,067	6,868,988	16,158,055
その他の収益（注）	13,433	148,260	161,693
外部顧客への売上高	9,302,500	7,017,248	16,319,749

（注）その他の収益は、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」に基づく賃貸収入等であります。

当連結会計年度（2023年11月30日）

(単位：千円)

	報告セグメント		合計
	商社事業	プリフォーム事業	
日本	8,547,212	3,003,810	11,551,023
アジア	1,192,464	4,910,826	6,103,291
米州	6,772	—	6,772
欧州	924	—	924
顧客との契約から生じる収益	9,747,374	7,914,637	17,662,012
その他の収益（注）	3,005	166,996	170,001
外部顧客への売上高	9,750,380	8,081,633	17,832,014

（注）その他の収益は、企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」に基づく賃貸収入等であります。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

連結財務諸表「注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）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. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約負債の残高

前連結会計年度（2022年11月30日）

（単位：千円）

	期首残高	期末残高
契約負債	3,662,836	2,738,050

契約負債は、履行義務の充足前に顧客から受け取った前受金に関するものであり、収益の認識に伴い取り崩されます。

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、2,265,426千円であります。また、当連結会計年度において、契約負債が924,786千円減少した主な理由は、商社事業における収益の認識に伴う前受金の取崩しによるものであります。

なお、契約負債は、連結貸借対照表上は「流動負債」の「前受金」に計上しております。

当連結会計年度（2023年11月30日）

（単位：千円）

	期首残高	期末残高
契約負債	2,738,050	2,190,828

契約負債は、履行義務の充足前に顧客から受け取った前受金に関するものであり、収益の認識に伴い取り崩されます。

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、2,410,731千円であります。また、当連結会計年度において、契約負債が547,221千円減少した主な理由は、商社事業における収益の認識に伴う前受金の取崩しによるものであります。

なお、契約負債は、連結貸借対照表上は「流動負債」の「前受金」に計上しております。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、残存履行義務に配分した取引価格の注記にあたって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注記の対象に含めておりません。

前連結会計年度末において未充足（または部分的に未充足）の履行義務は、6,093,379千円であります。当該履行義務は、概ね1年から3年の間に収益として認識されると見込んでおります。

当連結会計年度末において未充足（または部分的に未充足）の履行義務は、1,915,526千円であります。当該履行義務は、概ね1年から3年の間に収益として認識されると見込んでおります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、主に産業機械・機器等の仕入・販売及びこれに関連するサービスの提供と、これらから派生するプラスチック成型品の製造・販売及びこれに関連するサービスの提供を行っております。

従って、当社グループは、製品及びサービスの類似性から区分される「商社事業」「プリフォーム事業」の2つを報告セグメントとしております。

「商社事業」は主として、産業機械・機器等の仕入・販売及びこれに関連するサービスの提供を行っております。

「プリフォーム事業」は主として、ペットボトル用のプリフォーム、プラスチックキャップの製造・販売及びこれに関連するサービスの提供を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、連結財務諸表「注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益又は損失は、営業利益又は損失の数値であります。

セグメント間の内部売上高又は振替高は、主に市場価格や製造原価に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2022年11月30日）

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額 (注) 1、2、 3、4	連結 財務諸表 計上額 (注) 5
	商社事業	プリフォーム 事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,302,500	7,017,248	16,319,749	—	16,319,749
セグメント間の内部売上高 又は振替高	12,412	44,449	56,861	△56,861	—
計	9,314,912	7,061,698	16,376,611	△56,861	16,319,749
セグメント利益	465,710	164,370	630,081	△189,280	440,800
セグメント資産	5,931,422	13,477,875	19,409,297	1,481,220	20,890,517
その他の項目					
減価償却費	47,340	550,890	598,230	7,866	606,097
持分法適用会社への投資額	7,826	1,445,105	1,452,931	—	1,452,931
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	33,476	1,024,087	1,057,563	19,484	1,077,048

(注) 1. セグメント利益の調整額△189,280千円には、セグメント間取引消去79,484千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△270,143千円及び固定資産の調整額1,377千円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。

2. セグメント資産の調整額1,481,220千円は、投資資本の調整額△48,923千円、セグメント間取引消去等△842,289千円、各報告セグメントに配分していない全社資産（現金及び預金、投資有価証券等）及び管理部門に係る資産2,372,433千円であります。

3. 減価償却費の調整額7,866千円は、セグメント間取引消去△1,606千円、全社資産に係る減価償却費9,473千円であります。

4. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主に全社資産の増加額であります。

5. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

	報告セグメント			調整額 (注) 1、2、 3、4	連結 財務諸表 計上額 (注) 5
	商社事業	プリフォーム 事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,750,380	8,081,633	17,832,014	—	17,832,014
セグメント間の内部売上高 又は振替高	567,319	37,221	604,541	△604,541	—
計	10,317,700	8,118,855	18,436,555	△604,541	17,832,014
セグメント利益又は損失 (△)	547,953	△606,032	△58,078	△217,902	△275,980
セグメント資産	5,336,558	14,475,858	19,812,416	1,733,129	21,545,546
その他の項目					
減価償却費	50,902	620,047	670,949	14,181	685,130
持分法適用会社への投資額	17,291	427,862	445,153	—	445,153
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	64,823	1,436,056	1,500,880	102,685	1,603,565

- (注) 1. セグメント利益又は損失（△）の調整額△217,902千円には、セグメント間取引消去46,127千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△265,634千円及び固定資産の調整額1,604千円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。
2. セグメント資産の調整額1,733,129千円は、投資資本の調整額△52,695千円、セグメント間取引消去等△147,239千円、各報告セグメントに配分していない全社資産（現金及び預金、投資有価証券等）及び管理部門に係る資産1,933,064千円であります。
3. 減価償却費の調整額14,181千円は、セグメント間取引消去△1,615千円、全社資産に係る減価償却費15,796千円であります。
4. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、主に全社資産の増加額であります。
5. セグメント利益又は損失（△）は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2022年11月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

報告セグメントと同一区分のため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	アジア	米州	欧州	その他	計
10,769,066	5,497,305	—	53,377	—	16,319,749

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	アジア	計
1,546,005	4,638,349	6,184,355

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益計算書の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

1. 製品及びサービスごとの情報

報告セグメントと同一区分のため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	アジア	米州	欧州	その他	計
11,554,029	6,270,287	6,772	924	—	17,832,014

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	アジア	計
2,201,163	4,919,902	7,121,065

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益計算書の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2022年11月30日）

（単位：千円）

	商社事業	プリフォーム事業	全社・消去	計
減損損失	962	—	—	962

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

（単位：千円）

	商社事業	プリフォーム事業	全社・消去	計
減損損失	—	93,189	—	93,189

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2022年11月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

（単位：千円）

	商社事業	プリフォーム事業	全社・消去	計
当期償却額	—	3,450	—	3,450
当期末残高	—	10,350	—	10,350

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2021年12月1日 至 2022年11月30日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2021年12月 1 日 至 2022年11月30日）

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等
該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等
該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等
重要性がないため記載を省略しております。

(イ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等
該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

当連結会計年度において、重要な関連会社は愛而泰可新材料（深圳）有限公司であり、その要約財務諸表は以下のとおりであります。

愛而泰可新材料（深圳）有限公司

流動資産合計	3,373,191千円
固定資産合計	573,454千円
流動負債合計	735,300千円
固定負債合計	一千円
純資産合計	3,211,345千円
売上高	1,248,955千円
税引前当期純利益	307,658千円
当期純利益	239,843千円

当連結会計年度（自 2022年12月1日 至 2023年11月30日）

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等
該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等
該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等
重要性がないため記載を省略しております。

(イ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等
重要性がないため記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

当連結会計年度において、重要な関連会社は愛而泰可新材料（深圳）有限公司であり、その要約財務諸表は以下のとおりであります。

愛而泰可新材料（深圳）有限公司

流動資産合計	1,432,453千円
固定資産合計	31,197千円
流動負債合計	512,846千円
固定負債合計	－千円
純資産合計	950,804千円
売上高	1,062,324千円
税引前当期純損失	1,608,968千円
当期純損失	1,553,128千円

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)		当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)	
1株当たり純資産額	927.47円	1株当たり純資産額	847.61円
1株当たり当期純利益	28.22円	1株当たり当期純損失(△)	△74.60円

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後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。

2. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年11月30日)	当連結会計年度 (2023年11月30日)
純資産の部の合計額	12,874,969千円	11,820,568千円
純資産の部の合計額から控除する金額	148,245千円	149,312千円
(うち非支配株主持分)	(148,245千円)	(149,312千円)
普通株式に係る期末の純資産額	12,726,724千円	11,671,255千円
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数	13,721,998株	13,769,639株

4. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当連結会計年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)	402,785千円	△1,026,120千円
普通株主に帰属しない金額	一千円	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又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)	402,785千円	△1,026,120千円
期中平均株式数	14,274,746株	13,754,951株

(重要な後発事象)

(連結子会社における固定資産の譲渡)

連結子会社である愛而泰可新材料（蘇州）有限公司は、2023年11月29日開催の董事会において固定資産の譲渡について決議し、2023年11月30日に譲渡先との契約を締結いたしました。

これに伴い、2024年11月期において特別利益を計上する見込みであります。

1. 連結子会社の概要

・ 名称	愛而泰可新材料（蘇州）有限公司
・ 所在地	中国江蘇省蘇州市
・ 代表者の役職および氏名	董事長 張能 徳博
・ 事業の内容	ペットボトル用プリフォーム、プラスチックキャップの製造・販売およびこれに関連するサービスの提供
・ 資本金	36,000千米ドル

2. 譲渡の理由

当社グループの経営資源の有効活用、資本効率の向上、財務体質の強化および成長投資資金の確保を目的としております。

3. 譲渡資産の内容

・ 名称	蘇州第4・第5工場（土地使用权等）
・ 所在地	中国江蘇省蘇州市
・ 帳簿価額	65,667千元（約1,308百万円）
・ 譲渡価額	90,000千元（約1,793百万円）
・ 譲渡益	16,107千元（約321百万円）

(注) 1 人民元＝19.93円で円貨に換算しております。譲渡益は、譲渡価額から、帳簿価額と譲渡に係る諸費用等の見積金額を控除した概算金額であります。

4. 譲渡先の概要

・ 名称	知之新材料科技（蘇州）有限公司
・ 所在地	中国江蘇省蘇州市
・ 当社との関係	当社および連結子会社と譲渡先との間には、資本関係、人的関係および取引関係はなく、関連当事者にも該当いたしません。

5. 譲渡の日程

・ 董事会決議日	2023年11月29日
・ 契約締結日	2023年11月30日
・ 所有権移転日	2024年3月末（予定）

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,161,090	3,833,148	2.3	—
1年以内に返済予定の長期借入金	140,196	146,346	0.7	—
1年以内に返済予定のリース債務	133,902	156,167	4.8	—
1年以内に返済予定の割賦未払金(注)3	—	2,852	2.7	—
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	1,264,248	1,117,902	0.7	2024年12月31日～ 2030年12月30日
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	409,442	439,857	4.3	2024年12月25日～ 2033年9月30日
割賦未払金(1年以内に返済予定のものを除く)(注)4	—	10,695	2.7	2028年8月31日
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	3,108,878	5,706,968	—	—

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 変動利率のものについては、当連結会計年度末の利率を利用しております。

3. 連結貸借対照表の流動負債の未払金に計上されております。

4. 連結貸借対照表の固定負債のその他に計上されております。

5. 長期借入金、リース債務および割賦未払金(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	526,902	112,000	112,000	112,000	255,000
リース債務	151,880	118,844	78,138	25,215	65,777
割賦未払金	2,852	2,852	2,852	2,139	—

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	3,671,855	7,634,447	12,790,565	17,832,014
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 (当期) 純損失 (△) (千円)	△61,667	△77,158	15,299	△1,066,143
親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純損失 (△) (千円)	△86,907	△123,153	△74,214	△1,026,120
1 株当たり四半期 (当期) 純損失 (△) (円)	△6.33	△8.96	△5.40	△74.60

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純利益又は 1 株当たり四半期純損失 (△) (円)	△6.33	△2.63	3.55	△69.13

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年11月30日)	当事業年度 (2023年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,857,176	1,146,022
受取手形	50,881	85,949
売掛金	※3 1,456,652	※3 1,615,851
電子記録債権	533,851	549,944
商品	1,971,688	1,759,457
原材料	4,435	4,596
仕掛品	1,871	—
前渡金	1,462,780	1,071,881
前払費用	24,933	36,399
関係会社短期貸付金	300,000	850,000
未収入金	※3 55,533	※3 19,315
未収消費税等	—	77,067
その他	※3 66,588	※3 56,320
流動資産合計	7,786,391	7,272,806
固定資産		
有形固定資産		
建物	13,144	34,619
機械及び装置	23,222	20,573
車両運搬具	6,871	15,997
工具、器具及び備品	117,662	105,091
土地	0	0
リース資産	4,607	50,729
建設仮勘定	6,170	—
有形固定資産合計	171,678	227,010
無形固定資産		
商標権	767	664
ソフトウェア	7,597	6,609
電話加入権	4,478	4,478
無形固定資産合計	12,843	11,752
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 290,690	※1 426,898
関係会社株式	328,302	275,308
出資金	10	10
関係会社出資金	3,773,463	3,637,242
関係会社長期貸付金	350,000	350,000
繰延税金資産	19,919	—
その他	89,773	85,254
投資その他の資産合計	4,852,159	4,774,715
固定資産合計	5,036,680	5,013,478
資産合計	12,823,072	12,286,284

(単位：千円)

	前事業年度 (2022年11月30日)	当事業年度 (2023年11月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	※3 817,846	※3 936,545
短期借入金	—	※4 600,000
リース債務	1,168	10,422
未払金	※3 152,038	※3 97,441
未払費用	436,098	294,038
未払法人税等	98,654	50,087
前受金	3,197,932	1,992,487
預り金	10,239	12,568
受注損失引当金	242	29
その他	163,944	4,286
流動負債合計	4,878,165	3,997,909
固定負債		
リース債務	4,071	46,178
繰延税金負債	—	11,893
長期末払金	—	10,695
固定負債合計	4,071	68,767
負債合計	4,882,236	4,066,677
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,527,829	5,527,829
資本剰余金		
資本準備金	794,109	794,109
資本剰余金合計	794,109	794,109
利益剰余金		
利益準備金	36,266	49,988
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,951,045	2,114,107
利益剰余金合計	1,987,312	2,164,096
自己株式	△460,634	△445,282
株主資本合計	7,848,618	8,040,754
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	50,933	157,601
繰延ヘッジ損益	41,284	21,250
評価・換算差額等合計	92,218	178,852
純資産合計	7,940,836	8,219,607
負債純資産合計	12,823,072	12,286,284

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当事業年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
売上高	※1 10,397,979	※1 12,055,417
売上原価	※1 8,033,738	※1 9,627,637
売上総利益	2,364,240	2,427,780
販売費及び一般管理費	※1, ※2 2,071,588	※1, ※2 2,166,574
営業利益	292,652	261,205
営業外収益		
受取利息	※1 9,818	※1 15,292
受取配当金	※1 9,799	※1 295,354
為替差益	6,062	30,760
業務受託料	※1 60,000	※1 44,000
その他	3,482	7,020
営業外収益合計	89,163	392,429
営業外費用		
支払利息	170	3,779
支払手数料	26,759	3,092
その他	430	※1 3,404
営業外費用合計	27,360	10,276
経常利益	354,455	643,358
特別利益		
固定資産売却益	※3 539	※3 3,157
特別利益合計	539	3,157
特別損失		
関係会社株式評価損	※4 56,353	※4 52,994
関係会社出資金評価損	—	※5 136,220
固定資産除却損	※6 63	※6 2,774
減損損失	962	—
特別損失合計	57,379	191,989
税引前当期純利益	297,614	454,525
法人税、住民税及び事業税	116,220	126,235
法人税等調整額	4,419	13,908
法人税等合計	120,639	140,143
当期純利益	176,975	314,382

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年12月1日 至 2022年11月30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
		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 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	5, 527, 829	794, 109	1, 354, 711	2, 148, 821	31, 839	1, 823, 071	1, 854, 911	△1, 530, 704	8, 000, 858
当期変動額									
剰余金の配当					4, 426	△48, 696	△44, 269		△44, 269
当期純利益						176, 975	176, 975		176, 975
自己株式の取得								△299, 993	△299, 993
自己株式の処分			△2, 536	△2, 536				17, 584	15, 047
自己株式の消却			△1, 352, 174	△1, 352, 174		△304	△304	1, 352, 478	－
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, 354, 711	△1, 354, 711	4, 426	127, 974	132, 401	1, 070, 069	△152, 240
当期末残高	5, 527, 829	794, 109	－	794, 109	36, 266	1, 951, 045	1, 987, 312	△460, 634	7, 848, 618

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	40,780	△12,750	28,029	8,028,887
当期変動額				
剰余金の配当				△44,269
当期純利益				176,975
自己株式の取得				△299,993
自己株式の処分				15,047
自己株式の消却				－
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）	10,152	54,035	64,188	64,188
当期変動額合計	10,152	54,035	64,188	△88,051
当期末残高	50,933	41,284	92,218	7,940,836

当事業年度（自 2022年12月 1 日 至 2023年11月30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
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
当期首残高	5,527,829	794,109	794,109	36,266	1,951,045	1,987,312	△460,634	7,848,618
当期変動額								
剰余金の配当				13,721	△150,941	△137,219		△137,219
当期純利益					314,382	314,382		314,382
自己株式の取得							△73	△73
自己株式の処分					△378	△378	15,425	15,047
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）								
当期変動額合計	—	—	—	13,721	163,061	176,783	15,352	192,136
当期末残高	5,527,829	794,109	794,109	49,988	2,114,107	2,164,096	△445,282	8,040,754

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	50,933	41,284	92,218	7,940,836
当期変動額				
剰余金の配当				△137,219
当期純利益				314,382
自己株式の取得				△73
自己株式の処分				15,047
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）	106,668	△20,033	86,634	86,634
当期変動額合計	106,668	△20,033	86,634	278,771
当期末残高	157,601	21,250	178,852	8,219,607

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

①子会社株式および関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

②其他有価証券

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）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) デリバティブの評価基準および評価方法

時価法を採用しております。

(3) 棚卸資産の評価基準および評価方法

商品

主として個別法による原価法（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）を採用しております。

原材料

移動平均法による原価法を採用しております。

仕掛品

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は、建物が2～18年、機械及び装置が2～18年、車両運搬具が4～7年、工具、器具及び備品が2～15年であります。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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）に基づいております。

(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。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注契約のうち、将来の損失発生が見込まれ、かつ、当該損失を合理的に見積ることが可能なものについては、翌事業年度以降の損失見込額を計上しております。

4. 収益および費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容および当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。なお、取引の対価は、収益を認識してから1年以内に受領しており、重要な金融要素は含まれておりません。

(1) 商社事業

商社事業においては、主に産業機械・機器等の仕入・販売およびこれに関連するサービスの提供を行っております。このような商品の販売については、顧客に商品を引渡した時点または顧客が検収を完了した時点で当該商品に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

(2) プリフォーム事業

プリフォーム事業においては、主にペットボトル用のプリフォーム、プラスチックキャップの販売およびこれに関連するサービスの提供を行っております。このような商品の販売については、顧客に商品を引渡した時点で当該商品に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

5. 外貨建の資産およ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。

6. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

振当処理の要件を充たす為替予約取引については、振当処理を行っております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

・ヘッジ手段

デリバティブ取引（為替予約取引）

・ヘッジ対象

外貨建金銭債権債務

(3) ヘッジ方針

為替変動に伴うリスクの軽減を目的に、社内規程に従い、通貨に係るデリバティブ取引を行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ手段とヘッジ対象の重要な条件が同一であり、ヘッジ開始以降のキャッシュ・フローを固定できるため、有効性の判定を省略しております。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) グループ通算制度の適用

グループ通算制度を適用しております。

(2) 法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理ならびに開示を行っております。

(重要な会計上の見積り)

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
繰延税金資産（純額）	19,919	—
繰延税金負債（純額）	—	11,893

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

① 見積りの算出方法

将来減算一時差異および繰越欠損金に対しては、将来の収益力に基づく課税所得により、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

近い将来の経営環境については、翌事業年度の計画を基礎として検討しております。

なお、当社は、グループ通算制度を適用しており、繰延税金資産の回収可能性については、通算グループ全体の将来課税所得を考慮して判断しています。

② 見積りの算出に用いた主な仮定

課税所得の見積りについては、翌事業年度の事業計画を基礎として見積られております。

③ 翌事業年度の財務諸表に与える影響

経済状況の変動等により、当初の見積りに用いた仮定に変化が生じた場合は、将来の課税所得の見積りを見直す必要が生じます。その結果、回収が見込めなくなった繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

(貸借対照表関係)

※1 担保提供資産

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年11月30日)	当事業年度 (2023年11月30日)
投資有価証券	11,326千円	18,825千円

上記資産には、銀行取引に関わる根抵当権が設定されておりますが、担保に係る債務はありません。

2 保証債務等

他社の金融機関等からの借入金等に対して、次のとおり保証を行っております。

保証先	前事業年度 (2022年11月30日)	当事業年度 (2023年11月30日)
アルテック新材料株式会社	1,389,931千円	2,085,951千円
アルテック新電力株式会社	—	28,980
ALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD.	24,501	19,746
PT.ALTECH ASIA PACIFIC INDONESIA	5,861	3,527
愛而泰可新材料（蘇州）有限公司	468,856	372,637
計	1,889,152	2,510,844

上記には、株式会社三井住友銀行の子会社であるSBCS Co., Ltd. およびSMSB Co., Ltd. の連結子会社ALTECH ASIA PACIFIC CO., LTD. への出資額等に関する保証14,204千円（3,472千パーツ）（前事業年度は13,822千円（3,472千パーツ））を含めております。

※3 関係会社に対する金銭債権および金銭債務（区分表示したものを除く）

	前事業年度 (2022年11月30日)	当事業年度 (2023年11月30日)
短期金銭債権	60,813千円	51,198千円
短期金銭債務	257,619	390,912

※4 貸出コミットメント

当社は、運転資金および事業投資資金の機動的、効率的な資金調達を行うことを目的に、取引金融機関4社（前事業年度は4社）との間で貸出コミットメント契約を締結しております。貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2022年11月30日)	当事業年度 (2023年11月30日)
貸出コミットメント総額	1,500,000千円	1,500,000千円
借入実行残高	—	600,000
差引額	1,500,000	900,000

(損益計算書関係)

※1 関係会社との営業取引および営業取引以外の取引の取引高の総額

	前事業年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当事業年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
売上高	26,266千円	615,586千円
仕入高	2,168,574	2,418,165
その他の営業取引高	1,857	96
営業取引以外の取引高	70,904	345,786

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は、前事業年度55%、当事業年度56%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は、前事業年度45%、当事業年度44%であります。

販売費及び一般管理費のうち、主要な費目および金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当事業年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
給料及び手当	682,609千円	713,124千円
賞与	207,653	167,582
減価償却費	35,219	46,155

※3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当事業年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
工具、器具及び備品	539千円	3,157千円

※4 関係会社株式評価損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当事業年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
パイファン・アルテック株式会社	56,353千円	－千円
アルテック新電力株式会社	－	52,994
計	56,353	52,994

※5 関係会社出資金評価損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当事業年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
愛而泰可新材料（深圳）有限公司	－千円	136,220千円

※6 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2021年12月1日 至 2022年11月30日)	当事業年度 (自 2022年12月1日 至 2023年11月30日)
建物	－千円	2,754千円
工具、器具及び備品	63	20
リース資産	0	－
計	63	2,774

(有価証券関係)

子会社株式および関連会社株式

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

区分	前事業年度（千円）	当事業年度（千円）
関係会社株式（子会社株式）	328,302	275,308
関係会社出資金（子会社出資金）	3,209,380	3,209,380
関係会社出資金（関連会社出資金）	564,082	427,862

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳

	前事業年度 (2022年11月30日)	当事業年度 (2023年11月30日)
繰延税金資産		
未払費用	69,076千円	44,177千円
未払事業税	10,014	9,741
商品評価損	12,509	12,622
短期貸付金	19,596	19,596
未払金	3,871	3,962
減価償却超過額	3,788	2,693
土地	654	654
投資有価証券評価損	12,612	12,612
関係会社株式評価損	110,895	127,122
関係会社出資金評価損	1,032,275	1,073,985
その他	16,987	26,326
繰延税金資産小計	1,292,282	1,333,496
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△1,220,330	△1,275,513
評価性引当額小計	△1,220,330	△1,275,513
繰延税金負債との相殺	△52,033	△57,982
繰延税金資産の純額	19,919	—
繰延税金負債		
未収配当金	1,211	1,234
繰延ヘッジ損益	18,305	9,378
その他有価証券評価差額金	32,516	59,262
繰延税金負債小計	52,033	69,875
繰延税金資産との相殺	△52,033	△57,982
繰延税金負債の純額	—	11,893

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異がある時の、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2022年11月30日)	当事業年度 (2023年11月30日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.0	0.9
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.3	△18.5
住民税均等割	2.6	1.7
繰延税金資産に係る評価性引当額	3.8	12.1
外国法人税等	0.0	6.3
所得拡大促進税制による税額控除	—	△2.4
その他	0.7	0.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	40.5	30.8

3. 法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、グループ通算制度を適用しております。また、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）に従って、法人税および地方法人税の会計処理またはこれらに関する税効果会計の会計処理ならびに開示を行っております。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(収益認識関係)

収益を理解するための基礎となる情報については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (収益認識関係)」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。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	13,144	24,347	179	2,692	34,619	59,645
	機械及び装置	23,222	—	—	2,649	20,573	12,794
	車両運搬具	6,871	13,842	—	4,716	15,997	9,660
	工具、器具及び備品	117,662	30,496	862	42,204	105,091	329,114
	土地	0	—	—	—	0	—
	リース資産	4,607	49,409	—	3,287	50,729	15,760
	建設仮勘定	6,170	60,635	66,805	—	—	—
	計	171,678	178,730	67,848	55,550	227,010	426,976
無形固定資産	商標権	767	—	—	102	664	153
	ソフトウェア	7,597	3,100	—	4,088	6,609	179,825
	電話加入権	4,478	—	—	—	4,478	—
	計	12,843	3,100	—	4,190	11,752	179,979

(注) 「当期増加額」のうち主なものは、次のとおりであります。

資産の種類	内容	内容
リース資産	WEB会議システム	49,409千円

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
受注損失引当金	242	29	242	29

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	12月1日から11月30日まで
定時株主総会	2月中
基準日	11月30日
剰余金の配当の基準日	5月31日、11月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	—
買取手数料	当社の「株式取扱規程」に定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし事故その他やむを得ない事由により、電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。なお、電子公告は当会社のウェブサイトに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 https://www.altech.co.jp
株主に対する特典	なし

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

1. 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
2. 剰余金の配当を受ける権利
3. 取得請求権付株式の取得を請求する権利
4. 募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

(1) 有価証券報告書およびその添付書類ならびに有価証券報告書の確認書

事業年度 第47期（自 2021年12月1日 至 2022年11月30日）2023年2月27日 関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書およびその添付書類

2023年2月27日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書および四半期報告書の確認書

第48期 第1四半期（自 2022年12月1日 至 2023年2月28日）2023年4月14日 関東財務局長に提出

第48期 第2四半期（自 2023年3月1日 至 2023年5月31日）2023年7月14日 関東財務局長に提出

第48期 第3四半期（自 2023年6月1日 至 2023年8月31日）2023年10月13日 関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2023年2月28日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2024年2月28日

アルテック株式会社

取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指定社員
業務執行社員

公認会計士

三 浦 貴 司

指定社員
業務執行社員

公認会計士

猿 渡 裕 子

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているアルテック株式会社の2022年12月1日から2023年11月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、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、アルテック株式会社及び連結子会社の2023年11月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、連結子会社である愛而泰可新材料（蘇州）有限公司は、2023年11月29日開催の董事会において固定資産の譲渡について決議し、2023年11月30日に譲渡先との契約を締結している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、連結財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

アルテック株式会社の商社事業における売上高の期間帰属	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
注記事項（セグメント情報等）に記載されているとおり、会社の連結損益計算書に計上されている売上高17,832,014千円のうち商社事業の売上高は9,750,380千円であるが、その多くは親会社であるアルテック株式会社において発生している。 会社は産業機械・機器等の販売について、顧客に商品を引渡した時点または顧客が検収を完了した時点で収益を認識している。 客先との契約は、商品を納品するのみの販売の場合と商品の納入後、据付作業、試運転、動作確認等の作業を要する販売の場合とがあり、契約ごとに収益認識の判断が必要になる。 さらに、産業機械・機器等の販売は、1件当たりの売上高が相対的に多額になる場合があるため、予定通りに売上が計上されるかどうかは重要な事項であり、売上高の計上時期に誤りが生じた場合には、連結財務諸表に与える影響も重要となる可能性が高い。 そのため、当監査法人は、アルテック株式会社の商社事業における売上高の期間帰属を監査上の主要な検討事項に該当すると判断した。	当監査法人は、アルテック株式会社の商社事業における売上高の期間帰属の適切性を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。 （１）内部統制の評価 アルテック株式会社の商社事業における収益認識に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。 （２）適切な会計期間に売上高が計上されているか否かの検討 - 売上高のうち、当監査法人が重要と判断した取引を抽出し、契約台帳、注文書、出荷証憑及び検収書等により、履行義務が完了していることを確認した。 - 期末月の翌月における仕訳データを閲覧し、商社事業に関する重要な売上取消がないことを検証した。 - 既売上案件に関する期間帰属に疑義を与えるような期末日後の追加コストの発生の有無を検証した。

繰延税金資産の回収可能性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
注記事項（重要な会計上の見積り）及び（税効果会計関係）に記載されているとおり、回収可能と判断された繰延税金資産185,345千円について、繰延税金負債と相殺したうえで、連結貸借対照表に繰延税金資産116,267千円を計上している。このうち、アルテック株式会社及び一部の国内連結子会社（以下、「通算グループ」）はグループ通算制度を適用しており、繰延税金資産の回収可能性については、通算グループ全体の将来の課税所得の見積りにより繰延税金資産の回収可能性を判断している。 将来の収益力に基づく課税所得の見積りについては、将来の商品および製品の販売数量の見込み等を織り込んだ翌期の事業計画を基礎として見積もられている。 当該事業計画には、経営者による会計上の見積りの重要な仮定として、グループ通算制度適用会社である一部の国内連結子会社における新規事業の再生ペレット関連ビジネスに係る販売数量等の予測が含まれている。 繰延税金資産の回収可能性の判断において、将来の収益力に基づく課税所得の見積りは不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。	当監査法人は、通算グループにおける繰延税金資産に係る回収可能性を検討するにあたり、主に以下の監査手続を実施した。 - 将来減算一時差異等の残高について、関連資料を閲覧してその内容を検討するとともに、将来の解消見込年度の合理性を検討した。 - 将来の課税所得の見積りを評価するため、その基礎となる翌期の事業計画について検討した。事業計画の検討にあたっては、経営者によって承認された直近の予算との整合性を検証した。 - 過年度の事業計画と実績を比較することにより、事業計画の見積りの精度を評価した。 - 将来の収益力に基づく課税所得の基礎となる翌期の事業計画の重要な仮定の合理性を評価するため、新規事業の再生ペレット関連ビジネスを含む販売数量等の予測について、その実現可能性を経営者と協議し、主要得意先から入手した使用計画等の数量と照合した。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。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、監査役及び監査役会の責任は、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。

当監査法人の連結財務諸表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。

連結財務諸表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財務諸表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。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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財務諸表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財務諸表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。

連結財務諸表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財務諸表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。

監査役及び監査役会の責任は、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。

連結財務諸表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、全体としての連結財務諸表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財務諸表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、連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、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財務諸表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財務諸表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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表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。
- ・ 連結財務諸表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、連結財務諸表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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当連結会計年度の連結財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

<内部統制監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、アルテック株式会社の2023年11月30日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、アルテック株式会社が2023年11月30日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制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。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に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、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の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。

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書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、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の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、監査役及び監査役会に対して、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又は軽減するためにセーフガードを講じ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

※1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2024年2月28日

アルテック株式会社

取締役会 御中

東陽監査法人

東京事務所

指定社員
業務執行社員

公認会計士

三 浦 貴 司

指定社員
業務執行社員

公認会計士

猿 渡 裕 子

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているアルテック株式会社の2022年12月1日から2023年11月30日までの第48期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、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、アルテック株式会社の2023年11月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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、「財務諸表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。

監査上の主要な検討事項

監査上の主要な検討事項とは、当事業年度の財務諸表の監査において、監査人が職業的専門家として特に重要であると判断した事項である。監査上の主要な検討事項は、財務諸表全体に対する監査の実施過程及び監査意見の形成において対応した事項であり、当監査法人は、当該事項に対して個別に意見を表明するものではない。

アルテック株式会社の商社事業における売上高の期間帰属

監査上の主要な検討事項の内容、決定理由及び監査上の対応については、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（アルテック株式会社の商社事業における売上高の期間帰属）と同一内容であるため、記載を省略している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。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、監査役及び監査役会の責任は、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。

当監査法人の財務諸表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。

財務諸表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財務諸表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。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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財務諸表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財務諸表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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表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。

監査役及び監査役会の責任は、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。

財務諸表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、全体としての財務諸表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財務諸表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、財務諸表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。
- ・ 財務諸表監査の目的は、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財務諸表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財務諸表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財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表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。
- ・ 財務諸表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財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表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、監査役及び監査役会に対して、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、監査役及び監査役会に対して、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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されている場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

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

※ 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年2月28日
【会社名】	アルテック株式会社
【英訳名】	ALTECH CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 池谷 壽繁
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	東京都中央区入船二丁目1番1号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長 池谷壽繁は、当社、連結子会社及び持分法適用会社（以下「当社グループ」という。）の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性があります。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当連結会計年度の末日である2023年11月30日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠しております。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行ったうえで、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析したうえで、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行っております。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社グループについて、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社及び連結子会社7社の計8社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しました。なお、その他の連結子会社7社及び持分法適用会社2社の計9社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の当連結会計年度の売上高予算（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、当連結会計年度の連結売上高予算（連結会社間取引消去後）の概ね2/3を超える2事業拠点を「重要な事業拠点」としました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象としました。さらに、選定した重要な事業拠点に関わらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当連結会計年度末日時点において、当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

4 【付記事項】

該当事項はありません。

5 【特記事項】

該当事項はありません。

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2024年2月28日
【会社名】	アルテック株式会社
【英訳名】	ALTECH CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 池谷 壽繁
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	東京都中央区入船二丁目1番1号
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長 池谷壽繁は、当社の第48期（自 2022年12月 1 日 至 2023年11月30日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。