

有価証券報告書

(第 84 期) 自 平成25年 4 月 1 日
至 平成26年 3 月 31 日

日本精線株式会社

E01280

目次

表紙	頁
第一部 企業情報	2
第1 企業の概況	2
1. 主要な経営指標等の推移	2
2. 沿革	4
3. 事業の内容	5
4. 関係会社の状況	6
5. 従業員の状況	6
第2 事業の状況	7
1. 業績等の概要	7
2. 生産、受注及び販売の状況	9
3. 対処すべき課題	10
4. 事業等のリスク	10
5. 経営上の重要な契約等	10
6. 研究開発活動	11
7. 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	12
第3 設備の状況	13
1. 設備投資等の概要	13
2. 主要な設備の状況	13
3. 設備の新設、除却等の計画	14
第4 提出会社の状況	15
1. 株式等の状況	15
(1) 株式の総数等	15
(2) 新株予約権等の状況	15
(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	15
(4) ライツプランの内容	15
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	15
(6) 所有者別状況	15
(7) 大株主の状況	16
(8) 議決権の状況	17
(9) ストックオプション制度の内容	17
2. 自己株式の取得等の状況	17
3. 配当政策	18
4. 株価の推移	18
5. 役員の状況	19
6. コーポレート・ガバナンスの状況等	22
第5 経理の状況	27
1. 連結財務諸表等	28
(1) 連結財務諸表	28
(2) その他	61
2. 財務諸表等	62
(1) 財務諸表	62
(2) 主な資産及び負債の内容	73
(3) その他	73
第6 提出会社の株式事務の概要	74
第7 提出会社の参考情報	75
1. 提出会社の親会社等の情報	75
2. その他の参考情報	75
第二部 提出会社の保証会社等の情報	76

【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】	平成26年6月30日
【事業年度】	第84期（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）
【会社名】	日本精線株式会社
【英訳名】	Nippon Seisen Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 近藤 龍夫
【本店の所在の場所】	大阪市中央区高麗橋四丁目1番1号
【電話番号】	大阪 6 2 2 2 局 5 4 3 1 番（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 中川 幸朋
【最寄りの連絡場所】	大阪市中央区高麗橋四丁目1番1号
【電話番号】	大阪 6 2 2 2 局 5 4 3 2 番
【事務連絡者氏名】	経理部長 中川 幸朋
【縦覧に供する場所】	日本精線株式会社東京支店 （東京都中央区京橋一丁目1番5号 セントラルビル） 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）

（注） 東京支店は法定の縦覧場所ではありませんが、投資家の便宜のため縦覧に供しております。

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80期	第81期	第82期	第83期	第84期
決算年月		平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月
売上高	(百万円)	24,397	32,813	32,878	29,500	30,917
経常利益	(百万円)	828	3,555	3,053	2,029	2,294
当期純利益	(百万円)	514	2,063	1,749	1,245	1,414
包括利益	(百万円)	—	1,808	1,587	1,567	1,659
純資産額	(百万円)	18,306	19,850	21,166	22,408	23,665
総資産額	(百万円)	28,998	32,183	31,307	31,485	34,063
1株当たり純資産額	(円)	558.61	608.49	648.91	686.01	724.08
1株当たり当期純利益金額	(円)	15.89	63.69	54.01	38.48	43.69
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	(円)	—	—	—	—	—
自己資本比率	(%)	62.41	61.24	67.12	70.55	68.81
自己資本利益率	(%)	2.90	10.92	8.59	5.76	6.20
株価収益率	(倍)	18.56	7.18	7.91	9.20	9.41
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	3,021	3,933	1,502	2,835	3,273
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△955	△932	△1,911	△1,602	△1,325
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△687	△731	△371	△505	△269
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	5,141	7,399	6,619	7,462	9,179
従業員数	(人)	702	729	762	746	737
[外、平均臨時雇用者数]		[160]	[223]	[231]	[200]	[170]

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第82期連結会計年度及び第83期連結会計年度の各数値については、遡及処理後の数値を記載しております。詳細につきましては、「第5 経理の状況 注記事項(追加情報)一部の在外子会社における国際会計基準の適用」をご参照ください。

4. 第84期連結会計年度より、固定資産除却損の表示方法の変更を実施したため、第83期連結会計年度につきましては、当該表示方法の変更を反映した遡及処理後の数値を記載しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第80期	第81期	第82期	第83期	第84期
決算年月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月
売上高 (百万円)	23,571	31,745	31,765	27,867	29,774
経常利益 (百万円)	803	3,402	2,757	1,712	2,047
当期純利益 (百万円)	483	1,604	1,552	1,017	1,225
資本金 (百万円)	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
発行済株式総数 (千株)	32,461	32,461	32,461	32,461	32,461
純資産額 (百万円)	18,419	19,613	20,818	21,548	22,589
総資産額 (百万円)	28,641	31,481	30,586	30,143	32,463
1株当たり純資産額 (円)	568.51	605.58	642.86	665.51	697.83
1株当たり配当額 (円)	4.00	9.00	10.00	10.00	10.00
(内1株当たり中間配当額)	(0.00)	(4.00)	(5.00)	(5.00)	(5.00)
1株当たり当期純利益金額 (円)	14.93	49.54	47.94	31.41	37.85
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	64.3	62.3	68.1	71.5	69.6
自己資本利益率 (%)	2.66	8.44	7.68	4.80	5.55
株価収益率 (倍)	19.77	9.22	8.91	11.27	10.86
配当性向 (%)	26.80	18.17	20.86	31.84	26.42
従業員数 (人)	540	544	555	547	541
[外、平均臨時雇用者数]	[160]	[223]	[231]	[200]	[170]

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第84期事業年度より、固定資産除却損の表示方法の変更を実施したため、第83期事業年度につきましては、当該表示方法の変更を反映した遡及処理後の数値を記載しております。

2 【沿革】

昭和26年6月	ステンレス鋼線製造を目的として、大阪市旭区森小路に三信特殊線工業株式会社を設立
昭和28年5月	日本冶金工業株式会社の資本参加を得て、同社の系列に入る
昭和28年6月	大阪市旭区大宮町四丁目31番地に新工場を完成し本社を同地に移転
昭和31年10月	本社を大阪市北区梅田町47番地新阪神ビルに移転し、商号を日本精線株式会社と改称
昭和37年3月	東京・大阪両証券取引所市場第二部に株式を上場
昭和37年5月	大阪府枚方市池之宮四丁目17番1号に枚方工場を完成し、操業を開始
昭和39年10月	本社を大阪市東区高麗橋五丁目45番地（興銀ビル別館）に移転
昭和44年8月	本社を大阪府枚方市池之宮四丁目17番1号に移転
昭和51年4月	東京都中央区宝町一丁目9番地に東京支店を開設
昭和55年8月	本社を大阪市東区高麗橋五丁目45番地（興銀ビル別館）に移転
昭和59年6月	枚方工場内にナスロン・フィルター工場完成
昭和60年4月	枚方工場内に硬質線工場完成
昭和63年5月	海外現地法人THAI SEISEN CO., LTD. をタイ国に設立（現・連結子会社）
平成6年12月	本社を大阪市中央区高麗橋四丁目1番1号に移転
平成8年9月	東京・大阪両証券取引所市場第一部銘柄に指定
平成10年6月	I S O 9001規格の認証を取得（枚方工場）
平成13年12月	枚方工場内に自動酸洗工場完成
平成15年1月	I S O 9001規格の認証を取得（本社）
平成15年11月	大同特殊鋼株式会社が当社の筆頭株主となり、同社のグループに入る
平成17年9月	I S O 14001規格の認証を取得（枚方工場）
平成18年5月	中国江蘇省に耐素龍精密濾機（常熟）有限公司を設立（当社出資比率70%）（現・連結子会社）
平成19年10月	大同ステンレス株式会社を吸収合併
平成20年9月	韓国ソウル市に韓国ナスロン株式会社を設立（当社出資比率100%）
平成21年2月	I S O 9001規格の認証を取得（全社）
平成21年12月	東京支店を東京都中央区京橋一丁目1番5号（セントラルビル）に移転

3 【事業の内容】

当社グループは、当社、親会社、子会社4社、関連会社2社で構成され、ステンレス鋼線・金属繊維（ナスロン）の製造販売を主な内容とし、当事業の構成、会社名及び事業に係る位置づけと事業部門別の関連は、次のとおりであります。

なお、次の2部門は「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」に掲げるセグメントの区分と異なるため、本文及び事業の系統図にセグメント名称を記載すると次のとおりとなります。

〔伸線加工事業〕

ステンレス鋼線 : 当社〔(セグメント)日本〕・大同特殊鋼(株)〔親会社〕・THAI SEISEN CO.,LTD.〔連結子会社(セグメント)タイ〕・大同不銹鋼(大連)有限公司〔非連結子会社〕・四国研磨(株)〔関連会社〕・日精金網(株)〔関連会社〕

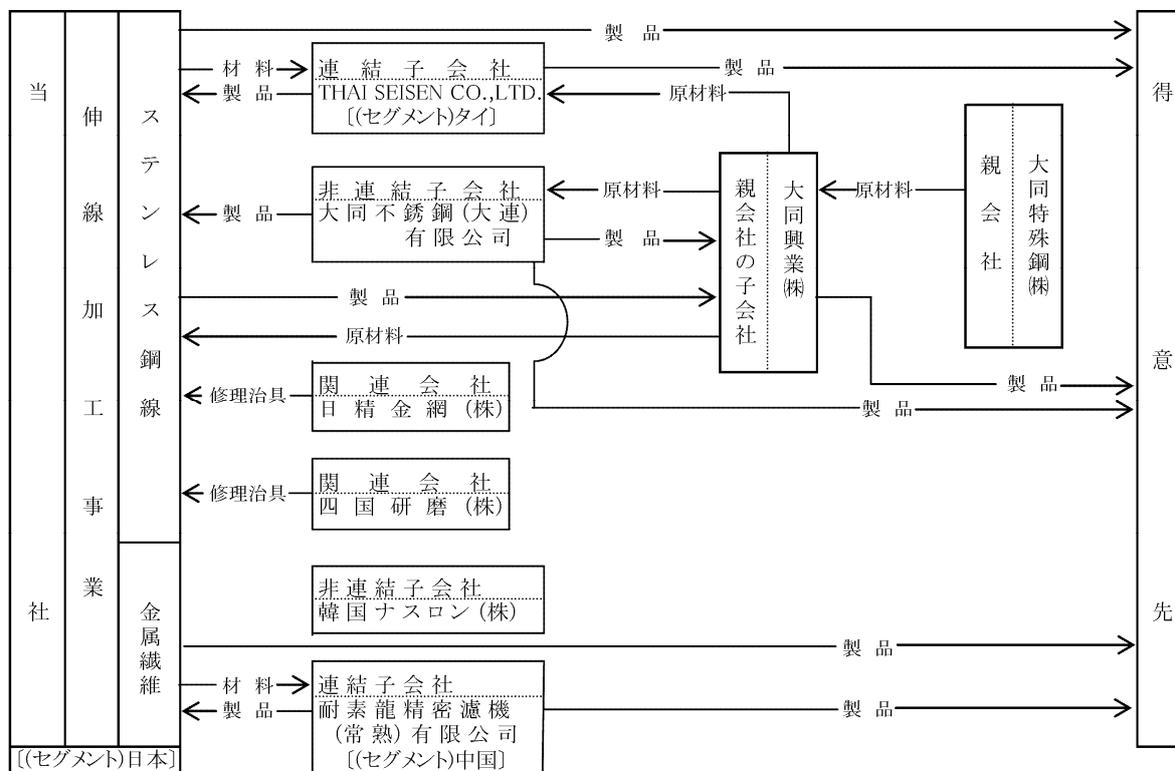
ステンレス鋼線は、当社・THAI SEISEN CO., LTD.及び大同不銹鋼(大連)有限公司が製造販売しております。大同特殊鋼(株)は当社・THAI SEISEN CO., LTD.及び大同不銹鋼(大連)有限公司の原材料の主要供給元であり、THAI SEISEN CO., LTD.及び大同不銹鋼(大連)有限公司の製品の一部は、当社が仕入・販売しております。

ダイヤモンド工具は、当社及び THAI SEISEN CO., LTD. が製造販売し、四国研磨(株)及び日精金網(株)は、当社で使用するダイヤモンド工具の修理先であります。なお、THAI SEISEN CO., LTD. の製品は主に当社が仕入れ、その材料については当社が同社に販売しております。

金属繊維（ナスロン） : 当社〔(セグメント)日本〕・耐素龍精密濾機(常熟)有限公司〔連結子会社(セグメント)中国〕・韓国ナスロン(株)〔非連結子会社〕

当社及び耐素龍精密濾機(常熟)有限公司が製造販売しております。耐素龍精密濾機(常熟)有限公司の材料の一部は当社が販売し、同社の製品の一部は当社が仕入れております。なお、韓国ナスロン(株)は、主に当社が韓国で販売活動をする際の販売支援を行っております。

上記のほか、大同興業(株)は当社グループのステンレス鋼線の主要販売先であり、また原材料の購入先でもあります。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】

(1) 親会社

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の被所有割合 (%)	関係内容
大同特殊鋼株	名古屋市東区	37,172	特殊鋼鋼材等の製造・販売	40.62 (0.16)	・役員の兼任等あり。 ・原材料の供給元。

- (注) 1. 大同特殊鋼株は、有価証券報告書を提出しております。
2. 議決権の被所有割合の () 内は、間接被所有割合で内数であります。

(2) 連結子会社

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容
THAI SEISEN CO., LTD.	タイ国 サムットプラカーン県	3億20百万 バーツ	伸線加工事業 ステンレス鋼線	95.00	・役員の兼任等あり。 ・一部材料の販売及び一部製品の購入。
耐素龍精密濾機 (常熟) 有限公司	中華人民共和 国江蘇省	60百万円	伸線加工事業 金属繊維	70.00	・役員の兼任等あり。 ・一部材料の販売及び一部製品の購入。

- (注) THAI SEISEN CO., LTD. 及び耐素龍精密濾機 (常熟) 有限公司は、特定子会社であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成26年 3月31日現在

セグメントの名称	従業員数 (人)
日 本	541 [170]
タ イ	160 [-]
中 国	36 [-]
合計	737 [170]

- (注) 従業員数は就業人員 (当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。) であり、臨時雇用者数 (パートタイマー、人材会社からの派遣社員、期間工等を含む。) は、年間の平均人員を [] 外数で記載しております。

(2) 提出会社の状況

平成26年 3月31日現在

従業員数 (人)	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与 (円)
541 [170]	40歳 2ヶ月	18年 2ヶ月	6,030,000

- (注) 1. 従業員数は就業人員 (当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。) であり、臨時雇用者数 (パートタイマー、期間工等を含む。) は、年間の平均人員を [] 外数で記載しております。
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 提出会社の従業員は、すべてセグメント日本に属しております。

(3) 労働組合の状況

労働組合との間に特記すべき事項はなく、労使関係は相互信頼の基盤に立ち、極めて円満であります。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、アベノミクス効果による期待感から過度な円高が修正され、株価も上向くなど、企業収益や個人消費も持ち直し、景気の穏やかな回復が見られました。しかしながら、中国をはじめとした新興国経済の減速や円安による原材料や電力を始めとするエネルギーコストの上昇等さらには消費増税後の消費低迷等、景気の先行きには引続き不透明な状況が続いております。

当社及び連結子会社（以下「当社グループ」という。）が属するステンレス鋼線業界では、建材関連を中心に需要が回復傾向にあり、期後半には消費増税前の駆け込み需要も顕在化したことから、業界出荷数量は、前期比増加となりました。

このような状況下、当社グループでは、高機能・独自製品（ばね用材、耐熱ボルト用材、金属繊維など）の売上高比率70%以上、海外売上高比率30%以上などを経営目標とする『第12次中期計画（ミッション753）』（最終年度平成27年3月期）の達成に向け、収益の一段の向上に鋭意取り組んでまいりました。

売上高は、ステンレス鋼線部門及び金属繊維部門とも前期比増収となった結果、当期の売上高は、309億17百万円（前期比4.8%増）となり、損益も売上高の増加に伴う粗利の増加や工場操業度の改善などにより営業利益22億52百万円（同10.2%増）、経常利益22億94百万円（同13.0%増）、当期純利益14億14百万円（同13.5%増）となりました。

事業部門別の業績は、次のとおりであります。

①ステンレス鋼線

主力のばね用材は、自動車生産台数が消費増税前の買換え需要増などにより伸びたことなどを背景に、期後半にかけて販売が伸長しました。鉚螺用材は、期を通して建材関連の旺盛な需要により堅調に推移し、さらに期後半には増税前の駆け込み需要も顕著となり販売数量が続伸しました。

これらの結果、ステンレス鋼線の売上高は265億61百万円（前期比3.8%増）となりました。

②金属繊維

主力のナスロンフィルター分野では、液晶用など高機能樹脂用途の需要回復の遅れが長引くなど低調に推移したため、減収となりました。一方、超精密ガスフィルター（ナスクリーン）は、スマートフォンやタブレット端末の需要増を背景とした半導体業界での設備投資が高水準で推移し、大幅に伸長しました。

これらの結果、金属繊維の売上高は43億56百万円（前期比11.3%の増）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。なお、セグメントの業績については、セグメント間の内部売上高又は振替高の相殺除去前の金額を記載しております。

①日本

主力のステンレス鋼線部門の売上高は、建材関連の需要が堅調に推移し、さらに期後半には増税前の駆け込み需要も顕著となり、販売数量が増加した結果、増収となりました。金属繊維部門でも、主力のナスロンフィルター分野が減収となったものの、超精密ガスフィルター(ナスクリーン)が好調に推移したことにより、増収となりました。

これらの結果、売上高は297億74百万円(前年同期比6.8%増)、セグメント利益は20億88百万円(同18.3%増)となりました。

②タイ

販売数量は前年同期比微増となったものの、販売価格下落等の影響を受け、売上高は24億64百万円(同7.1%減)、セグメント利益は2億44百万円(同17.8%減)となりました。

③中国

中国経済減速等の影響を受け、売上高は2億97百万円(同17.9%減)、セグメント損失は20百万円(前年同期は30百万円の利益)となりました。

なお、上記記載金額には消費税等は含まれておりません。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物は(以下「資金」という。)は、税金等調整前当期純利益の増加、法人税等の支払額減少、設備投資による支出減少などにより、前連結会計年度末に比べ17億16百万円増加の91億79百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は32億73百万円(前年同期比15.4%増)となりました。これは主として、税金等調整前当期純利益の増加や法人税等の支払額減少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13億25百万円(同17.3%減)となりました。これは主として、有形固定資産取得による支出が減少したこと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)

財務活動の結果使用した資金は、2億69百万円(同46.7%減)となりました。これは、長期借入れによる収入の増加などによるものであります。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

当連結会計年度の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 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前年同期比 (%)
日 本 (百万円)	27,296	5.3
タ イ (百万円)	2,471	△6.3
中 国 (百万円)	283	△3.5
合計 (百万円)	30,051	4.2

(注) 1. 金額は平均販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 受注状況

当連結会計年度における受注状況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 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)			
	受注高 (百万円)	前年同期比 (%)	受注残高 (百万円)	前年同期比 (%)
日 本	29,534	7.9	3,342	△5.5
タ イ	647	△61.2	108	△71.7
中 国	326	123.2	111	120.2
合計	30,508	4.5	3,562	△10.3

(注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 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 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	前年同期比 (%)
日 本 (百万円)	29,774	6.8
タ イ (百万円)	2,464	△7.1
中 国 (百万円)	297	△17.9
消 去 (百万円)	△1,618	17.1
合計 (百万円)	30,917	4.8

(注) 1. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	
	金額 (百万円)	割合 (%)	金額 (百万円)	割合 (%)
大同興業株式会社	6,483	22.0	7,222	23.4

2. 本表の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 【対処すべき課題】

製造業の海外移転、新興国経済の減速などによる海外景気の下振れ懸念、さらには電力料金を始めとするエネルギーコストの上昇等懸念すべき課題は山積しております。また、業界特有の問題として、当社グループの主力製品のステンレス鋼線は、中国や韓国のステンレス鋼線メーカーとの競争激化による収益低下などの懸念があり、加えてニッケル価格に起因する原材料価格の変動リスクなど厳しい環境下に置かれております。また、金属繊維（ナスロン）も化合繊維向けなどの一般汎用製品については競争が激しくなっております。

当社グループでは、斯かる経営環境に対応するべく、より筋肉質な企業基盤を目指し、既述の『第12次中期計画（ミッション753）』の課題に鋭意取り組んでおります。

具体的には、ステンレス鋼線部門において、販売面では国内外市場に対し、ばね用材や極細線をはじめとする高機能製品、自動車向け耐熱ボルト用材や高合金線などの独自製品の拡販に加え、新用途製品の立ち上げを推進しております。一方、生産面では需要家のグローバル展開に対応して海外2工場の拡張や、枚方工場の物流改善の推進等により、引き続き国内外の最適生産体制の構築を進めてまいります。開発面では当社グループの保有する技術力・ノウハウに大同特殊鋼グループの技術力を結集することによる新製品開発の強化や新規事業の確立などに引き続き取り組んでまいります。

金属繊維部門では、中国・韓国の現地法人の活用による海外市場への拡販、また、国内でもより高機能化・高精度化する需要に応えるべく技術開発を継続して実施しております。

新規分野では、環境負荷物質を含まず高強度・高導電性を有するばね用銅系合金線（商品名：エレメタル）などの新製品・新用途製品の拡充、さらには高純度の水素を取り出すことが可能な水素分離膜モジュールの商品化などにも鋭意取り組んでまいります。

以上の諸施策を確実に実行することにより、収益の一段の向上を図るとともに、事業のグローバル化推進や高度化・多様化する顧客ニーズへの対応などにより、『さらなる企業価値の向上』を目指してまいります。

4 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績及び財政状態などに影響を及ぼす可能性のあるリスクとしては、関連業界の市場動向、各販売地域における景気変動、海外進出地域における政変、当社グループの拠点における地震や水害などによる人的及び物的被害が会社業績に及ぼす影響、設備投資や営業活動状況の変動によるキャッシュ・フローの変動、国際市況の影響による原材料価格の変動、競合優位性の確保並びに新技術・新製品の開発に係る能力の変動、異業種からの代替製品開発による参入、環境規制などへの対応コストの増加、製品の欠陥による対応コストの発生などが挙げられます。また、原発停止を起因とする電力不足や電気料金の値上げが当社グループの生産活動や業績に影響を与える可能性があります。

当社グループでは、リスク発生の回避及び発生した場合の影響を軽微にすべく努めておりますが、完全に回避または軽微にすることが困難な場合には、経営成績及び財政状態に影響を受ける可能性があります。

（注）事業等のリスクについては、有価証券報告書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は、主として、当社の研究開発部を核として、製造部門の技術スタッフとの協業で行われております。ステンレス鋼線では、コア技術を基盤に競争力を強化するための新技術開発とともに、顧客ニーズを迅速に捉えた新製品の開発を行っております。金属繊維では、既存製品群の更なる生産技術の向上と品質改善並びにその応用製品である金属フィルター製品群は、高分子・化学工業分野向けの高機能フィルター及び半導体・液晶産業分野向けの超精密フィルターなどの高付加価値の新製品の研究開発を行っております。

当連結会計年度における研究開発は、すべてセグメント日本に属しております。

なお、当連結会計年度の研究費の総額については特定の製品群に区分できない基礎研究費等を含め5億23百万円となっており、当連結会計年度における主要な新製品の研究開発活動の状況を示すと次のとおりであります。

(1) ステンレス鋼線

- ①高強度導電ばね材(商品名：エレメタル)の開発
- ②低膨張高強度耐熱合金材料(商品名：INS680X)の開発
- ③医療用高強度高耐食Co基合金材料(商品名：INS605PH)の開発
- ④耐水素脆性ばね材(商品名：ハイブレム)の開発
- ⑤加圧溶解超高窒素鋼線(商品名：オーステナイト系INS009、マルテンサイト系INS016P)の開発
- ⑥コモンレールシステム用高強度ばね材の開発
- ⑦高精度スクリーン用極細線の開発
- ⑧2相系ステンレス鋼線の開発

(2) 金属繊維

- ①超精密ガスフィルター低圧損3層メディアの開発
- ②新型複合フィルターの開発
- ③超高性能LF・高性能PFの開発
- ④硝子成形用高耐久金属繊維KNITの開発
- ⑤高性能ペントフィルターの開発

(3) その他

- ①水素分離膜モジュールの開発

7【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) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成しております。重要な会計方針については、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 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。この連結財務諸表の作成に当たっては、過去の実績や状況に応じて合理的と考えられる様々な要因に基づき、見積り及び判断を行っております。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

①売上高

当社グループの当連結会計年度の売上高は、309億17百万円と前連結会計年度に比べて14億17百万円の増収となりました。事業部門別の内容については、「第2 事業の状況 1. 業績等の概要 (1) 業績」に記載のとおりであります。

②経常利益及び当期純利益

当社グループの当連結会計年度の経常利益は、22億94百万円と前連結会計年度に比べて2億64百万円の増益、当期純利益は14億14百万円と前連結会計年度に比べて1億68百万円の増益となりました。これは、売上高増加に伴う粗利の増加や工場操業度の改善などによるものであります。

(3) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの主力製品のステンレス鋼線は、ニッケル価格に起因する原材料価格の変動リスク並びに金網用などの汎用品については、中国・韓国メーカーとの競合激化による収益低下リスクがあります。また、金属繊維（ナスロン）も化合繊維向けなどの一般汎用製品については競争が激しくなっております。

(4) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの資金状況は、営業活動によるキャッシュ・フローでは、前連結会計年度より4億37百万円増加し32億73百万円の収入となりました。これは税金等調整前当期純利益の増加や法人税等の支払いの減少などによるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、設備投資による支出が前期に比べ減少したことなどにより13億25百万円の支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、長期借入れによる収入増などにより2億69百万円の支出となりました。

(5) 経営者の問題意識と今後の方針について

当社グループの経営陣は、本報告書「第一部 企業情報 第2 事業の状況 3. 対処すべき課題」に記載しておりますとおり、当社グループを取り巻く事業環境の先行きの不透明感が拭えない状況を認識のうえ、『第12次中期計画（ミッション753）』を着実に実行し、『さらなる企業価値の向上』に取り組んでまいります。

なお、財務状態及び経営成績の分析については、有価証券報告書提出日において当社グループが判断したものであります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、急速な技術革新や販売競争の激化に対処し、あわせて環境・安全対策の観点から、11億27百万円（完工ベース）の設備投資を実施しました。セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

日本では、枚方工場・東大阪工場・名古屋工場の3拠点をはじめとした、増産体制の構築及び品質の向上やコストダウンを図った設備投資等10億45百万円（同）を実施しました。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

(平成26年3月31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						従業員数 (人)
			建物及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び運搬 具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
枚方工場 (大阪府枚方市)	日本	生産設備・研 究開発設備	1,969	3,610	1,166 (126,331)	12	85	6,842	365 [154]
東大阪工場 (大阪府東大阪市)	日本	生産設備	268	524	32 (11,881)	—	10	835	77 [4]

(2) 在外子会社

(平成26年3月31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						従業員数 (人)
				建物及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び運搬 具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
THAI SEISEN CO., LTD.	本社工場 (タイ国サ ムットプラ カーン県)	タイ	生産設備及 び統括業務 施設	123	298	127 (46,052)	—	93	643	160 [—]
耐素龍精密 濾機(常熟) 有限公司	本社工場 (中華人民 共和国江蘇 省)	中国	生産設備及 び統括業務 施設	26	187	— [3,983]	—	6	219	36 [—]

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具器具及び備品であり、建設仮勘定は含んでおりません。
 2. 提出会社の枚方工場には、外注先に対する貸与機械6百万円を含んでおります。
 3. 提出会社の枚方工場には、本社組織のうち情報システム部の設備を含んでおります。
 4. 面積のうち [] は、連結会社以外から賃借している土地の面積であります。
 5. 従業員数の [] は、臨時従業員を外書しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定していますが、当社グループ全体の計画策定等については、当社経営企画部において提出会社を中心に調整を図っております。

当連結会計年度末における重要な設備の新設は次の通りであります。なお、重要な設備の除却等はありません。

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
THAI SEISEN CO., LTD. 本社工場	タイ国 サムット プラカー ン県	タイ	ステンレス 鋼線設備	650	—	自己資金	平成25. 12	平成27. 2	50%増量

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	82,800,000
計	82,800,000

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (平成26年3月31日)	提出日現在発行数(株) (平成26年6月30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	32,461,468	32,461,468	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 1,000株
計	32,461,468	32,461,468	—	—

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【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 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額(百万円)	資本準備金残 高(百万円)
平成19年10月1日	4,440,000	32,461,468	937	5,000	2,010	5,446

(注) 上記の増加は、大同ステンレス株式会社の吸収合併に伴う新株発行によるものであります(合併比率: 11.1)。

(6)【所有者別状況】

平成26年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数1,000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)	—	22	26	134	74	2	2,879	3,137	—
所有株式数 (単元)	—	4,336	239	16,369	2,756	6	8,637	32,343	118,468
所有株式数の 割合(%)	—	13.41	0.74	50.61	8.52	0.02	26.70	100.0	—

(注) 自己株式89,499株は、「個人その他」欄に89単元及び「単元未満株式の状況」欄に499株を含めて記載しております。

(7) 【大株主の状況】

平成26年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
大同特殊鋼株式会社	名古屋市東区東桜一丁目1番10号	13,103	40.36
日本冶金工業株式会社	東京都中央区京橋一丁目5番8号	1,688	5.20
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社	東京都中央区晴海一丁目8番11号	1,533	4.72
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区丸の内一丁目3番3号	1,086	3.34
ビービーエイチ ポストン フォー ー ノムラ ジャパン スモーラ ー キャピタライゼーション フ ァンド 620065 (常任代理人株式会社みずほ銀行 決済営業部)	180 MAIDEN LANE, NEW YORK, NEW YORK 10038 U. S. A. (東京都中央区月島四丁目16番13号)	671	2.06
前尾和男	和歌山県紀の川市	575	1.77
特殊発條興業株式会社	兵庫県伊丹市北河原一丁目1番1号	532	1.64
日本マスタートラスト信託銀行株 式会社	東京都港区浜松町二丁目11番3号	402	1.23
株式会社池田泉州銀行	大阪市北区茶屋町18番14号	401	1.23
株式会社三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	338	1.04
計	—	20,332	62.63

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。

日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 1,533千株

日本マスタートラスト信託銀行株式会社 402千株

(8) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成26年3月31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)	普通株式 89,000	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 32,254,000	32,254	—
単元未満株式	普通株式 118,468	—	—
発行済株式総数	32,461,468	—	—
総株主の議決権	—	32,254	—

② 【自己株式等】

平成26年3月31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 (%)
日本精線株式会社	大阪市中央区高麗橋四丁目1番1号	89,000	—	89,000	0.27
計	—	89,000	—	89,000	0.27

(9) 【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 【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 (円)
当事業年度における取得自己株式	7,451	3,412,691
当期間における取得自己株式	977	399,246

(注) 当期間における取得自己株式には、平成26年6月1日からこの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株式は含まれておりません。

(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 (円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (—)	—	—	—	—
保有自己株式数	89,499	—	90,476	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成26年6月1日からこの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株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社の利益配分は、業績に対応しつつも安定的かつ継続的に配当を行うことを基本とし、あわせて厳しい経済環境に耐え得る企業体質の強化と今後の事業展開に備えるための内部留保の充実などを勘案して決定することを方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当事業年度の配当については、1株につき普通配当10円（うち中間配当5円）とすることを決定いたしました。

内部留保資金については、設備投資及び研究開発活動など、新たな事業展開や業績の向上を図るための資金に活用したいと考えております。

当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、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。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
平成25年10月30日 取締役会決議	161	5
平成26年6月27日 定時株主総会決議	161	5

4 【株価の推移】

(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第80期	第81期	第82期	第83期	第84期
決算年月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月
最高 (円)	334	527	470	425	516
最低 (円)	192	294	351	271	333

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成25年10月	11月	12月	平成26年1月	2月	3月
最高 (円)	503	474	471	486	453	427
最低 (円)	438	421	433	445	387	394

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

5 【役員 の 状 況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長		近藤 龍夫	昭和22年10月1日生	昭和46年4月 大同製鋼株式会社（現大同特殊鋼株式会社）入社 平成15年10月 同社鋼材事業部大阪支店長 平成16年6月 同社取締役就任 大阪支店長 平成16年6月 当社監査役就任 平成17年6月 大同特殊鋼株式会社取締役大阪支店長兼工具鋼部長 平成18年6月 当社監査役退任 平成18年6月 大同特殊鋼株式会社常務取締役就任 鋼材事業部長 平成19年6月 当社代表取締役社長就任（現任）	注4	11
取締役		衣川 公尊	昭和26年11月7日生	昭和51年4月 大同製鋼株式会社（現大同特殊鋼株式会社）入社 平成13年10月 同社鋼材事業部技術サービス部主席部員 平成16年6月 当社取締役就任 枚方工場管理部長 平成19年6月 取締役常務執行役員就任 枚方工場管理部長 平成19年10月 取締役常務執行役員 平成23年10月 取締役常務執行役員 ソーワイヤー事業室長 平成24年10月 取締役常務執行役員 名古屋工場長 平成25年4月 取締役常務執行役員（現任）	注4	5
取締役		岸木 雅彦	昭和27年9月27日	昭和50年4月 株式会社日本興業銀行入行 平成12年6月 同行神戸支店長 平成14年4月 株式会社みずほコーポレート銀行人事部参事役 平成14年6月 当社経理部長 平成15年6月 経営管理部長 平成16年6月 取締役就任 経営管理部長 平成19年6月 取締役退任 常務執行役員就任 経営企画部長 平成20年4月 常務執行役員 平成23年6月 取締役常務執行役員就任 平成26年4月 取締役常務執行役員 経営企画部長 平成26年6月 取締役常務執行役員（現任）	注4	5
取締役		多賀 正宏	昭和27年7月1日生	昭和53年4月 当社入社 平成15年6月 枚方工場鋼線製造部長 平成19年6月 執行役員就任 枚方工場鋼線製造部長 平成20年4月 執行役員 東大阪工場長 平成21年6月 執行役員 枚方工場長兼生産業務部長 平成21年10月 執行役員 枚方工場長 平成22年4月 常務執行役員就任 枚方工場長 平成22年6月 取締役常務執行役員就任 枚方工場長 平成26年4月 取締役常務執行役員（現任）	注4	5
取締役	経営企画部長	秋田 康明	昭和34年10月14日生	昭和57年4月 大同特殊鋼株式会社入社 平成16年6月 同社経理部長 平成20年6月 同社人事部長 平成22年6月 同社関連事業部長 平成26年6月 当社取締役執行役員就任 経営企画部長（現任）	注5	5

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役		立花 一人	昭和34年1月5日生	昭和56年4月 大同特殊鋼株式会社入社 平成15年4月 同社鋼材事業部ステンレス鋼販売部長 平成17年7月 同社鋼材事業部大阪営業部長 平成21年3月 同社鋼材事業部海外事業部長 平成21年6月 同社海外事業部長 平成23年6月 当社取締役就任 平成23年6月 大同特殊鋼株式会社取締役就任 大阪支店長兼ステンレス・工具鋼事業部長 平成24年4月 同社取締役大阪支店長兼特殊鋼製品本部副本部長 平成24年6月 当社取締役退任 平成25年6月 大同特殊鋼株式会社常務取締役就任 機能材料製品本部長 (現任) 平成25年6月 当社取締役就任 (現任)	注4	—
常勤監査役		住友 清志	昭和28年1月2日生	昭和50年4月 当社入社 平成16年6月 監査室長 平成23年6月 常勤監査役就任 (現任)	注6	3
常勤監査役		浮田 昌秀	昭和29年11月27日生	昭和52年4月 当社入社 平成19年6月 金属繊維製造部長 平成22年4月 品質保証部長 平成26年6月 常勤監査役就任 (現任)	注7	7
監査役		古池 俊典	昭和27年3月6日生	昭和50年4月 大同製鋼株式会社 (現大同特殊鋼株式会社) 入社 平成14年7月 同社経理部長 平成16年6月 同社監査部長 平成23年6月 同社常勤監査役就任 (現任) 平成25年6月 当社監査役就任 (現任)	注8	—
監査役		野中 章男	昭和23年4月6日生	昭和46年4月 日本冶金工業株式会社入社 平成15年6月 同社取締役就任 ステンレス販売部長 平成18年6月 同社常務取締役就任 ステンレス販売部長 平成20年6月 同社常務取締役 営業本部長 平成23年6月 同社専務取締役就任 営業本部長 平成24年6月 同社取締役専務執行役員就任 営業本部長 平成24年12月 同社代表取締役専務執行役員就任 営業本部長 平成25年6月 同社代表取締役専務執行役員退任 常任顧問 平成25年6月 当社監査役就任 (現任) 平成26年6月 日本冶金工業株式会社非常勤顧問 (現任)	注8	—
計						41

(注) 1. 取締役 立花一人は、社外取締役であります。

2. 監査役 古池俊典及び野中章男は、社外監査役であります。

3. 当社は、法令に定める監査役の数に欠けることになる場合に備え、会社法第329条第2項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (千株)
浅井 広己	昭和40年5月8日生	昭和63年4月 大同特殊鋼株式会社入社 平成22年7月 同社特殊鋼事業部事業企画管理部営業生産統括室長 平成25年5月 同社機能材料製品本部ステンレス・高合金事業部ステンレス・チタン・高合金棒線営業部長 (現任)	—

4. 平成25年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から2年間。
5. 平成26年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から1年間。
6. 平成23年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。
7. 平成26年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。
8. 平成25年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。
9. 当社では、経営意思決定の効率化と、経営監督機能と業務執行機能を区分して役割・責任を明確化するため執行役員制度を導入しております。

なお、平成26年6月30日現在の執行役員の陣容は次のとおりであります。

執行役員役名	氏名	担当及び重要な兼職の状況
*常務執行役員	衣川 公尊	研究開発部・顧客サービス部担当
*常務執行役員	岸木 雅彦	総務部・経営企画部・経理部担当 耐素龍精密濾機（常熟）有限公司董事長・大同不銹鋼（大連）有限公司董事長
常務執行役員	宮城 修司	金属繊維主担当
*常務執行役員	多賀 正宏	鋼線製造主担当 情報システム部・安全統括室担当
常務執行役員	川端 泰司	鋼線販売部門・販売企画部・材料部担当、大阪支店長
執行役員	中川 準市	名古屋工場長
執行役員	安部 明夫	枚方工場長
執行役員	西田 成夫	金属繊維副担当、金属繊維技術部長
執行役員	大間 英之	研究開発部長・顧客サービス部長
執行役員	富永 誠司	東京支店長
*執行役員	秋田 康明	経営企画部長

（注）*印の執行役員は取締役を兼務しております。

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

当社は、「経営の透明性と効率性を確保し、ステークホルダーの要望に応じて、企業価値の継続的増大を図ること」がコーポレート・ガバナンスの基本であると認識しております。また、コンプライアンス経営がコーポレート・ガバナンスの根幹をなすとの判断のもと、企業倫理憲章の制定やコンプライアンス委員会の設置を行い、その推進体制を強化しております。

(1) 企業統治の体制

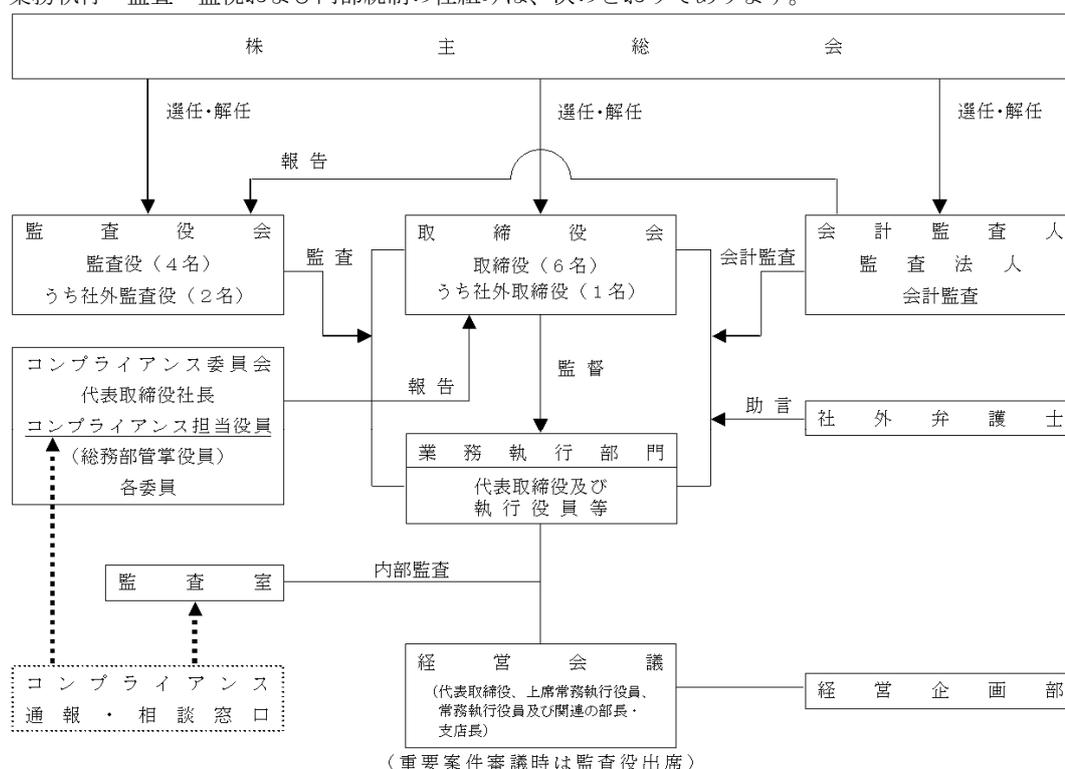
① 企業統治の体制の概要及びその体制を採用する理由

当社の企業規模や事業内容から、監査役設置会社形態が最適であると判断しており、社外監査役2名を含む監査役4名体制で取締役の業務執行の監督機能向上を図っております。また、当社の事業内容・経営実態に詳しい社外取締役1名を選任し、監督機能の実効性向上を図っております。

また、業務執行に関しては、取締役会以外に経営会議を設置し、経営全般に亘る意思決定を行い、その内容は全ての取締役及び監査役に報告し、監視できる体制を採っております。

さらに、当社は経営意思決定の効率化を図り、経営監督機能と業務執行機能の役割と責任を明確化するため執行役員制度を採用し、平成19年6月28日より運用しております。

なお、業務執行・監査・監視および内部統制の仕組みは、次のとおりであります。



② 内部統制システムの整備の状況

当社の内部統制システムは、取締役会で定めた企業倫理憲章及び行動規準をすべての役員・執行役員及び使用人に配付しその重要性を継続して伝えるとともに、代表取締役社長を委員長とする「コンプライアンス委員会」を設置し、取締役・執行役員及び使用人が行動規準の実施を徹底するよう啓蒙、改善を継続し、その内容を取締役会に報告する体制を採っております。

業務執行に関しては、「取締役会」で定めた経営目標に基づき、代表取締役、上席常務執行役員及び常務執行役員が、半期毎に、具体的活動方針及び目標を設定し業務の執行及びレビューを行っております。

なお、重要事項に関しては、意思決定の機動性を高めるため、原則毎週1回代表取締役、上席常務執行役員及び常務執行役員と関連部門長が出席する「経営会議」で審議を行い、定めた案件については取締役会に上程し、その決議・報告により監督機能を発動しております。

また、監査機能強化に向け、重要案件を審議する経営会議には監査役の出席を仰ぐほか、議案及び議事録は監査役に都度報告するとともに、「内部監査部門」が実地監査を行い、代表取締役社長並びに監査役に結果を報告する体制を整備しております。

③ 内部監査、監査役監査及び会計監査人監査の状況

当社は、内部監査部門として代表取締役社長直轄の監査室に専従者1名を配置して、年間の監査計画に基づき実地監査を行い、監査結果を監査役にも報告しております。監査役と監査室は、監査の方法などに関して意見交換を行うなど緊密な連携を図っており、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日）には28回の打合せ会合を持っております。

監査役は、会計監査人からあらかじめ年間の監査計画を聴取のうえ、監査結果の把握や意見交換を行うなど緊密な連携を図っており、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日）には14回の打合せ会合を持っております。

監査室と会計監査人は、相互の専門知識と経験を生かした深度ある監査の確保と監査の効率化のために、監査対象部署、実施項目、日程など相互の監査計画を調整して、合同で監査を実施するほか、双方の独自の監査結果を報告するなど随時頻繁に意見交換を行うなど緊密な連携を図っております。当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日）には29回の打合せ会合を実施しております。

また、監査役及び監査室長は「コンプライアンス委員会」に出席しており、それぞれの監査結果を適宜審議に反映させることで、コンプライアンス経営の推進強化を図っております。

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は、馬場泰徳氏、平井文彦氏、堀亮三氏の3名であり、大阪監査法人に所属しております。また、当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士5名、その他1名であります。

④ 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は1名、社外監査役は2名であります。

社外取締役立花一人は大同特殊鋼株式会社の取締役であり、同社は当社の親会社で、また原材料の主要な供給元であります。同社と当社の間で製品販売等の取引関係並びに相互に従業員の出向関係があります。選任については、同氏は当社の事業内容・経営実態に関する知識が豊富で、また、大同特殊鋼株式会社での長年の経験と知識を、当社の経営に反映いただけると判断したためであります。なお同氏は、親会社である大同特殊鋼株式会社の取締役を兼務しておりますが、同氏を通じて、同社との情報交換や相互理解を図るとともに、取締役の職務執行の監督機能の実効性向上に寄与いただけるものと判断しております。

社外監査役古池俊典は大同特殊鋼株式会社の常勤監査役であります。同社と当社との間の資本的関係、取引関係並びに人的関係は前記のとおりであります。選任については、同氏は財務会計における専門的な知識と幅広い経験、並びに監査役としての経験や実績を有しておられ、当社の監査業務に生かしていただけると判断したためであります。

社外監査役野中章男は日本冶金工業株式会社の非常勤顧問であり、同社は当社の主要な株主であります。同社と当社の間で製品販売等の取引関係はありませんが、社外役員の相互就任の関係があります。また、同氏と当社との間に社外監査役の報酬以外、いかなる金銭等の取引もなく、特別な利害関係を有しておりません。選任については、同氏は当社の事業内容に関する知識が豊富で、また、日本冶金工業株式会社での長年の経験と知識を、当社の監査業務に生かしていただけると判断したためであります。なお同氏は、現在・最近及び過去において、一般株主と利益相反が生じる立場にはなく、独立した立場から、取締役の職務執行の監督機能の向上に寄与いただけるものと判断しております。

当社は社外取締役又は社外監査役の独立性に関する基準を設けておりませんが、東京証券取引所の規程等による独立役員確保に関する定めを参考とし、個別に判断しております。

(2) リスク管理体制の整備の状況

当社の事業推進に伴うリスクに関しては、業務執行取締役がそれぞれの担当部署のリスクを認識、統括・管理し、その内容につき取締役会に報告いたします。突発的リスク発生時は、経営危機管理規定に基づき、対外的影響を最小限にするための対応策を協議・実施することとしております。

なお、当社は全社的な事業リスク分析を行っており、今後計画的にその対策を実行していくこととしております。

また、当社は社外弁護士として御堂筋法律事務所と顧問契約を締結して、適宜相談しアドバイスを受けております。

(3) 役員報酬の内容

① 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 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)			対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	182	126	28	27	7
監査役 (社外監査役を除く)	21	18	—	3	2
社外役員	6	6	—	0	2

② 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

当社は、役員の月額報酬について、役付等による一定の基準に基づき株主総会で決議された月額報酬限度額の範囲内で支給しておりますが、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は定めておりません。

(4) 株式の保有状況

① 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額
25銘柄 806百万円

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的前事業年度
特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表 計上額 (百万円)	保有目的
㈱三菱UFJフィナンシャル・グループ	263,300	146	金融機関取引の維持強化目的
㈱みずほフィナンシャルグループ	656,600	130	金融機関取引の維持強化目的
日本冶金工業㈱	1,000,000	120	伸線加工事業取引の維持強化目的
㈱池田泉州ホールディングス	126,540	67	金融機関取引の維持強化目的
丸紅㈱	29,000	20	伸線加工事業取引の維持強化目的
㈱テクノアソシエ	19,700	14	伸線加工事業取引の維持強化目的
日本ファイルコン㈱	33,000	12	伸線加工事業取引の維持強化目的
フジオーゼックス㈱	30,000	11	伸線加工事業取引の維持強化目的
㈱中京銀行	54,000	10	金融機関取引の維持強化目的
日本発条㈱	9,500	9	伸線加工事業取引の維持強化目的
㈱ナ・デックス	12,000	7	伸線加工事業取引の維持強化目的
三井住友トラスト・ホールディングス㈱	11,000	4	金融機関取引の維持強化目的
岡谷鋼機㈱	4,000	4	伸線加工事業取引の維持強化目的
阪和興業㈱	3,000	1	伸線加工事業取引の維持強化目的
㈱アドバネクス	10,000	0	伸線加工事業取引の維持強化目的
サンコーテクノ㈱	200	0	伸線加工事業取引の維持強化目的

みなし保有株式

該当事項はありません。

当事業年度
特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表 計上額 (百万円)	保有目的
日本冶金工業(株)	1,000,000	331	伸線加工事業取引の維持強化目的
(株)三菱UFJフィナンシャル・グループ	263,300	149	金融機関取引の維持強化目的
(株)みずほフィナンシャルグループ	656,600	133	金融機関取引の維持強化目的
(株)池田泉州ホールディングス	126,540	59	金融機関取引の維持強化目的
(株)テクノアソシエ	19,700	20	伸線加工事業取引の維持強化目的
丸紅(株)	29,000	20	伸線加工事業取引の維持強化目的
日本ファイルコン(株)	33,000	14	伸線加工事業取引の維持強化目的
フジオーゼックス(株)	30,000	13	伸線加工事業取引の維持強化目的
(株)中京銀行	54,000	9	金融機関取引の維持強化目的
日本発条(株)	9,500	9	伸線加工事業取引の維持強化目的
(株)ナ・デックス	12,000	7	伸線加工事業取引の維持強化目的
岡谷鋼機(株)	4,000	5	伸線加工事業取引の維持強化目的
三井住友トラスト・ホールディングス(株)	11,000	5	金融機関取引の維持強化目的
(株)アドバネクス	10,000	1	伸線加工事業取引の維持強化目的
阪和興業(株)	3,000	1	伸線加工事業取引の維持強化目的
サンコーテクノ(株)	400	0	伸線加工事業取引の維持強化目的

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の前事業年度及び当事業年度における貸借対照表計上額の合計額並びに当事業年度における受取配当金、売却損益及び評価損益の合計額
該当事項はありません。

(5) 取締役の定数

当社の取締役は3名以上とする旨定款に定めております。

(6) 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、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、また累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

(7) 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

(8) 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款に定めております。

(9) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、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定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

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（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	22	—	22	—
連結子会社	—	—	—	—
計	22	—	22	—

② 【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

③ 【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

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。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、当連結会計年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の連結財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成24年9月21日内閣府令第61号）附則第3条第2項により、改正前の連結財務諸表規則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。

なお、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成24年9月21日内閣府令第61号）附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則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（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表について、大阪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、会計基準等の変更等についての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等へ加入し、定期的に研修会に参加しております。

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：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,421	9,231
受取手形及び売掛金	※3 5,779	6,737
商品及び製品	1,944	1,780
仕掛品	2,424	2,442
原材料及び貯蔵品	1,314	1,203
繰延税金資産	259	277
その他	124	150
流動資産合計	19,268	21,824
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	9,924	9,950
減価償却累計額	△7,002	△7,156
建物及び構築物（純額）	※2 2,922	※2 2,793
機械装置及び運搬具	26,483	26,861
減価償却累計額	△21,408	△21,779
機械装置及び運搬具（純額）	※2 5,075	※2 5,081
土地	※2 1,588	※2 1,589
リース資産	69	22
減価償却累計額	△41	△10
リース資産（純額）	27	12
建設仮勘定	17	28
その他	1,581	1,576
減価償却累計額	△1,335	△1,360
その他（純額）	245	216
有形固定資産合計	9,878	9,722
無形固定資産		
ソフトウェア	175	117
ソフトウェア仮勘定	78	117
その他	51	57
無形固定資産合計	305	292
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 643	※1 864
関係会社出資金	192	192
繰延税金資産	949	940
その他	248	226
投資その他の資産合計	2,033	2,224
固定資産合計	12,216	12,238
資産合計	31,485	34,063

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※3 3,390	3,973
短期借入金	1,275	667
リース債務	37	8
未払法人税等	213	626
未払消費税等	34	93
賞与引当金	520	541
役員賞与引当金	23	28
資産除去債務	1	—
その他	501	485
流動負債合計	5,998	6,425
固定負債		
長期借入金	—	704
リース債務	16	8
退職給付引当金	2,897	—
役員退職慰労引当金	142	143
退職給付に係る負債	—	3,094
資産除去債務	21	21
固定負債合計	3,077	3,971
負債合計	9,076	10,397
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,000	5,000
資本剰余金	5,446	5,446
利益剰余金	11,947	13,037
自己株式	△32	△36
株主資本合計	22,360	23,447
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	18	160
繰延ヘッジ損益	△0	△0
為替換算調整勘定	△165	△93
退職給付に係る調整累計額	—	△74
その他の包括利益累計額合計	△147	△8
少数株主持分	196	226
純資産合計	22,408	23,665
負債純資産合計	31,485	34,063

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：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
売上高	29,500	30,917
売上原価	※5,※6 24,843	※5,※6 25,871
売上総利益	4,657	5,046
販売費及び一般管理費	※1,※5 2,613	※1,※5 2,793
営業利益	2,043	2,252
営業外収益		
受取利息	6	7
受取配当金	13	13
仕入割引	16	16
為替差益	14	57
その他	15	24
営業外収益合計	67	119
営業外費用		
支払利息	22	18
売上割引	19	18
支払補償費	8	13
固定資産除却損	※4 22	※4 27
その他	8	—
営業外費用合計	81	78
経常利益	2,029	2,294
特別利益		
固定資産売却益	※2 3	※2 0
特別利益合計	3	0
特別損失		
固定資産売却損	※3 0	—
ゴルフ会員権評価損	13	4
特別損失合計	13	4
税金等調整前当期純利益	2,019	2,290
法人税、住民税及び事業税	719	919
法人税等調整額	33	△46
法人税等合計	753	872
少数株主損益調整前当期純利益	1,265	1,417
少数株主利益	19	3
当期純利益	1,245	1,414

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	1,265	1,417
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	39	142
繰延ヘッジ損益	△0	0
為替換算調整勘定	263	98
その他の包括利益合計	※1 301	※1 241
包括利益	1,567	1,659
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,525	1,629
少数株主に係る包括利益	42	29

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	5,000	5,446	11,025	△31	21,440
当期変動額					
剰余金の配当			△323		△323
当期純利益			1,245		1,245
自己株式の取得				△1	△1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	—	922	△1	920
当期末残高	5,000	5,446	11,947	△32	22,360

	その他の包括利益累計額				少数株主持分	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	△20	0	△406	△427	153	21,166
当期変動額						
剰余金の配当						△323
当期純利益						1,245
自己株式の取得						△1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	39	△0	240	279	42	321
当期変動額合計	39	△0	240	279	42	1,242
当期末残高	18	△0	△165	△147	196	22,408

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	5,000	5,446	11,947	△32	22,360
当期変動額					
剰余金の配当			△323		△323
当期純利益			1,414		1,414
自己株式の取得				△3	△3
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	－	1,090	△3	1,087
当期末残高	5,000	5,446	13,037	△36	23,447

	その他の包括利益累計額					少数株主持分	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	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	18	△0	△165	－	△147	196	22,408
当期変動額							
剰余金の配当							△323
当期純利益							1,414
自己株式の取得							△3
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	142	0	71	△74	139	29	169
当期変動額合計	142	0	71	△74	139	29	1,257
当期末残高	160	△0	△93	△74	△8	226	23,665

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31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	2,019	2,290
減価償却費	1,501	1,403
ゴルフ会員権評価損	13	4
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	42	—
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	—	80
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	33	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△59	20
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△14	5
受取利息及び受取配当金	△20	△20
支払利息	22	18
為替差損益 (△は益)	△7	△15
有形固定資産売却損益 (△は益)	△2	△0
有形固定資産除却損	22	27
売上債権の増減額 (△は増加)	487	△956
前受金の増減額 (△は減少)	△11	1
たな卸資産の増減額 (△は増加)	55	278
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	5	16
仕入債務の増減額 (△は減少)	△446	571
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△2	59
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△61	3
その他	△18	△2
小計	3,558	3,788
利息及び配当金の受取額	20	20
利息の支払額	△22	△18
法人税等の支払額	△720	△516
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,835	3,273
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	—	△92
有形固定資産の取得による支出	△1,501	△1,136
有形固定資産の売却による収入	7	11
資産除去債務の履行による支出	△27	△1
無形固定資産の取得による支出	△61	△93
長期前払費用の取得による支出	△30	—
その他	11	△13
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,602	△1,325
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入れによる収入	—	1,050
長期借入金の返済による支出	△170	△955
リース債務の返済による支出	△10	△37
自己株式の増減額 (△は増加)	△1	△3
配当金の支払額	△323	△323
財務活動によるキャッシュ・フロー	△505	△269
現金及び現金同等物に係る換算差額	115	38
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	843	1,716
現金及び現金同等物の期首残高	6,619	7,462
現金及び現金同等物の期末残高	※ 7,462	※ 9,179

【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

2社

THAI SEISEN CO., LTD.

耐素龍精密濾機(常熟)有限公司

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社

大同不銹鋼(大連)有限公司

韓国ナスロン(株)

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、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であります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社〔大同不銹鋼(大連)有限公司・韓国ナスロン(株)〕及び関連会社〔四国研磨(株)・日精金網(株)〕は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社THAI SEISEN CO., LTD.の決算日は2月末日、耐素龍精密濾機(常熟)有限公司の決算日は12月末日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の決算財務諸表を採用しておりますが、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

(イ) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

(ロ) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

ロ デリバティブ

時価法

ハ たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

総平均法による原価法(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)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産（リース資産を除く）

当社は定率法（ただし、建物(建物附属設備を除く)は定額法)を採用し、在外連結子会社は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～60年

機械装置及び運搬具 4～14年

ロ 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、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。

ハ リース資産

(イ) 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。

(ロ) 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

イ 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 賞与引当金

当社及び一部の連結子会社は従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

ハ 役員賞与引当金

当社は役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

ニ 役員退職慰労引当金

当社は役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

①退職給付見込額の期間帰属方法

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

②数理計算上の差異、過去勤務費用及び会計基準変更時差異の費用処理方法

会計基準変更時差異（当初1,578百万円、年金基金解散時8百万円）については、主として15年による定額法により費用処理しております。

過去勤務費用については、その発生連結会計年度に全額を処理することとしております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債、収益及び費用は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び少数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

イ 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、為替予約について振当処理の要件を満たしている場合には、振当処理を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

当連結会計年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段…為替予約

ヘッジ対象…製品輸出による外貨建金銭債権及び外貨建予定取引

ハ ヘッジ方針

為替変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

ニ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動又はキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定することができるためヘッジの有効性の評価は省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。

(8) 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及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。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を当連結会計年度末より適用し(ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。)、退職給付債務の額を退職給付に係る負債として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異を退職給付に係る負債に計上しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度末において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しております。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る負債が3,094百万円計上されるとともに、その他の包括利益累計額が74百万円減少しております。

なお、1株当たり純資産額は2.31円減少しております。

(未適用の会計基準等)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日)

(1) 概要

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法、退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充等について改正されました。

(2) 適用予定日

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正については、平成27年3月期の期首から適用します。

なお、当該会計基準等には経過的な取り扱いが定められているため、過去の期間の連結財務諸表に対しては遡及適用しません。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用により、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法について期間定額基準から給付算定式基準に変更することにより、平成26年4月1日に開始する連結会計年度の期首利益剰余金が182百万円減少する見込みです。

なお、勤務費用の計算方法が変更されることによる損益への影響は、軽微となる見込みです。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「固定資産除却損」については特別損失に表示しておりましたが、当連結会計年度より営業外費用に表示しております。これは当連結会計年度において改めて表示方法を検討した結果、設備の更新等による費用については、今後経常的に発生すると見込まれるため、経常損益に含めて表示することが当社グループの実態をより適切に表すことになると判断したためであります。

この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結損益計算書において、特別損失の「固定資産除却損」に表示しておりました22百万円は、営業外費用の「固定資産除却損」22百万円として組替えております。

(追加情報)

(一部の在外子会社における国際会計基準の適用)

当連結会計年度より、当社グループの事業のグローバル化や、当社グループの親会社である大同特殊鋼株式会社との会計処理の統一を図ることが有用と判断したことにより、在外連結子会社であるTHAI SEISEN CO., LTD. の財務諸表については、国際会計基準を適用した財務諸表を基礎として、連結財務諸表を作成しております。

当該会計基準により、前連結会計年度については連結財務諸表を遡及処理しております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表は、総資産が185百万円、総負債は54百万円、純資産は130百万円それぞれ減少しております。

遡及適用を行う前と比較し、前連結会計年度の営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益並びに1株当たり当期純利益に与える影響はありません。なお、前連結会計年度の期首の純資産に累積的影響額が反映されたことにより、その他の包括利益累計額は95百万円減少しております。

(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
投資有価証券(株式)	57百万円	57百万円

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。なお、担保付債務はございません。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
建物	1,315百万円	1,424百万円
構築物	66	97
機械装置	133	1,835
土地	1,162	1,162
計	2,678	4,520

※3 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形等の会計処理については、前連結会計年度の末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。なお、売掛金、買掛金は、期日に現金で回収もしくは支払するものであります。前連結会計年度末日満期手形等の金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
受取手形及び売掛金	756百万円	—百万円
支払手形及び買掛金	420	—

(連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
減価償却費	84百万円	84百万円
賞与引当金繰入額	123	134
役員賞与引当金繰入額	23	28
役員退職慰労引当金繰入額	33	32
退職給付引当金繰入額	40	—
退職給付費用	—	57
運搬費	403	445
従業員給料手当	636	620

※2 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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
車両運搬具	3百万円	車両運搬具 0百万円
その他	0	その他 0
計	3	計 0

※3 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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
機械及び装置	0百万円	—百万円
計	0	計 —

※4 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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
機械装置	18百万円	機械装置 23百万円
建物他	3	建物他 4
計	22	計 27

※5 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
	513百万円	523百万円

※6 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
	9百万円	△33百万円

(連結包括利益計算書関係)

※1 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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	60百万円	220百万円
組替調整額	△0	—
税効果調整前	60	220
税効果額	△21	△78
その他有価証券評価差額金	39	142
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	△1	1
税効果額	0	△0
繰延ヘッジ損益	△0	0
為替換算調整勘定		
当期発生額	263	98
税効果額	—	—
為替換算調整勘定	263	98
その他の包括利益合計	301	241

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31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

	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	32,461,468	—	—	32,461,468
合計	32,461,468	—	—	32,461,468
自己株式				
普通株式(注)	77,342	4,706	—	82,048
合計	77,342	4,706	—	82,048

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加4,706株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月28日 定時株主総会	普通株式	161	5	平成24年3月31日	平成24年6月29日
平成24年10月30日 取締役会	普通株式	161	5	平成24年9月30日	平成24年12月6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 (百万円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
平成25年6月27日 定時株主総会	普通株式	161	利益剰余金	5	平成25年3月31日	平成25年6月28日

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31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

	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	32,461,468	—	—	32,461,468
合計	32,461,468	—	—	32,461,468
自己株式				
普通株式（注）	82,048	7,451	—	89,499
合計	82,048	7,451	—	89,499

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加7,451株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成25年6月27日 定時株主総会	普通株式	161	5	平成25年3月31日	平成25年6月28日
平成25年10月30日 取締役会	普通株式	161	5	平成25年9月30日	平成25年12月6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（百万円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
平成26年6月27日 定時株主総会	普通株式	161	利益剰余金	5	平成26年3月31日	平成26年6月30日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

※ 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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）	当連結会計年度 （自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）
現金及び預金勘定	7,421百万円	9,231百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	—	△92
流動資産・その他勘定（有価証券）	40	40
現金及び現金同等物	7,462	9,179

(リース取引関係)

(借主側)

ファイナンス・リース取引

(1)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

伸線加工事業における運搬設備（機械装置及び運搬具）であります。

② リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項 (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。

(2)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

有形固定資産

伸線加工事業における事務用機器（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

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項 (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、設備投資計画等に照らして、必要な資金を銀行借入により調達しており、一時的な余資は安全性及び流動性の高い金融資産（主に銀行預金）で運用しております。また、デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びリスク

項目	内容	リスク
・受取手形及び売掛金	通常の営業活動に伴い生じた営業債権であります。	顧客の信用リスクに晒されており、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。
・有価証券及び投資有価証券	主に業務上の関係を有する企業の株式であります。	市場価格の変動リスクに晒されております。
・支払手形及び買掛金	通常の営業活動に伴い生じた営業債務であります。	全てが6ヶ月以内の短期決済となっております。
・借入金	運転資金及び設備投資資金に係る資金調達のためのものであります。	変動金利により資金調達しております。
・デリバティブ取引	内容及びリスク	
	外貨建ての営業債権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のみであります。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、「会計処理基準に関する事項」の「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

項目	リスク管理部署	リスク管理方針、リスク管理規程及びリスクの減殺方法等
[信用リスク] ・受取手形及び売掛金	販売企画部及び経理部	当社グループは、当社信用管理規程をベースに主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。
・デリバティブ取引	経理部	当社は、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。
[市場リスク] ・売掛金（外貨建て）	経理部	当社は、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、先物為替予約を利用してヘッジしております。
・有価証券及び投資有価証券	経理部	当社は、定期的に時価や発行体（取引企業先）の財務状況等を把握し、また、市況や取引企業先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。
・デリバティブ取引	経理部及び監査室	当社は、取引権限及び取引期間等を定めたデリバティブ取引管理細則に従い、外貨建ての営業債権につき経理部にて先物為替予約を行っております。また、契約先及び予約残高等の契約内容については、半年ごとに監査室の監査を受けております。
[資金調達に係る流動性リスク]	経理部	当社グループは、各部署からの報告に基づき、経理部門が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

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、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2. 参照）。

前連結会計年度（平成25年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	7,421	7,421	—
(2) 受取手形及び売掛金	5,779	5,779	—
(3) 有価証券及び投資有価証券	602	602	—
資産計	13,803	13,803	—
(1) 支払手形及び買掛金	3,390	3,390	—
(2) 短期借入金	1,275	1,275	—
(3) 未払法人税等	213	213	—
(4) 長期借入金	—	—	—
負債計	4,880	4,880	—
デリバティブ取引（※）	(0)	(0)	—

（※） 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、合計で正味の債務となる項目については（ ）で示しております。

当連結会計年度（平成26年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	9,231	9,231	—
(2) 受取手形及び売掛金	6,737	6,737	—
(3) 有価証券及び投資有価証券	823	823	—
資産計	16,791	16,791	—
(1) 支払手形及び買掛金	3,973	3,973	—
(2) 短期借入金	667	667	—
(3) 未払法人税等	626	626	—
(4) 長期借入金	704	704	—
負債計	5,971	5,971	—
デリバティブ取引（※）	(0)	(0)	—

（※） 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、合計で正味の債務となる項目については（ ）で示しております。

（注） 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。なお、売掛金に関し、先物為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金の時価に含めて記載しております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券等は取引金融機関から提示された価格によっております。

負債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(4) 長期借入金

短期間で市場金利が反映されており、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額を時価としております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品 (単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
非上場株式	24	24
非上場関係会社株式	57	57
合計	81	81

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (平成25年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	7,421	—	—	—
受取手形及び売掛金	5,779	—	—	—
合計	13,201	—	—	—

当連結会計年度 (平成26年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	9,231	—	—	—
受取手形及び売掛金	6,737	—	—	—
合計	15,968	—	—	—

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度（平成25年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	320	—	—	—	—	—
長期借入金	955	—	—	—	—	—
合計	1,275	—	—	—	—	—

当連結会計年度（平成26年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	321	—	—	—	—	—
長期借入金	346	346	358	—	—	—
合計	667	346	358	—	—	—

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(平成25年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	344	276	68
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	344	276	68
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	216	256	△40
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	40	40	—
	小計	257	297	△40
合計		602	574	28

当連結会計年度(平成26年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	713	435	277
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	713	435	277
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	69	97	△28
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	—	—	—
	③ その他	—	—	—
	(3) その他	40	40	—
	小計	110	138	△28
合計		823	574	249

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	0	0	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	0	0	—

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	—	—	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	—	—	—

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において、該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度 (平成25年 3月31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 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
原則的処理方法	為替予約取引 売建				
	米ドル	売掛金	29	—	△1
	ユーロ	売掛金	9	—	0
為替予約等の振当 処理	為替予約取引 売建				
	米ドル	売掛金	40	—	(注) 2
合 計			80	—	—

(注) 1. 時価の算定方法

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ます。

2. 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金と一体となって処理されているため、その時価は、当該売掛金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度 (平成26年 3月31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 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
原則的処理方法	為替予約取引 売建				
	米ドル	売掛金	3	—	△0
為替予約等の振当 処理	為替予約取引 売建				
	米ドル	売掛金	30	—	(注) 2
合 計			33	—	—

(注) 1. 時価の算定方法

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ます。

2. 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金と一体となって処理されているため、その時価は、当該売掛金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、退職一時金制度を採用しております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の在外連結子会社では、政府の定める退職金基金制度に加入しております。

2. 退職給付債務に関する事項

(1) 退職給付債務(百万円)	△2,995
(2) 年金資産(百万円)	—
(3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(百万円)	△2,995
(4) 会計基準変更時差異の未処理額(百万円)	1
(5) 未認識数理計算上の差異(百万円)	96
(6) 未認識過去勤務債務(債務の増額)(百万円)	—
(7) 連結貸借対照表計上額純額(3)+(4)+(5)+(6)(百万円)	△2,897
(8) 退職給付引当金(7)(百万円)	△2,897

3. 退職給付費用に関する事項

(1) 勤務費用(百万円)	162
(2) 利息費用(百万円)	56
(3) 期待運用収益(百万円)	—
(4) 会計基準変更時差異の費用処理額(百万円)	0
(5) 数理計算上の差異の費用処理額(百万円)	△40
(6) 過去勤務債務の費用処理額(百万円)	—
(7) 退職給付費用(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)(百万円)	178

4. 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

(1) 退職給付見込額の期間配分方法

期間定額基準

(2) 割引率

2.0%

(3) 期待運用収益率

—

(4) 過去勤務債務の額の処理年数

1年

(5) 数理計算上の差異の処理年数

5年

(6) 会計基準変更時差異の処理年数

15年

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社グループは、確定給付制度として退職一時金制度を採用しております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の在外連結子会社では、政府の定める退職金基金制度に加入しております。

在外連結子会社では、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	2,995	百万円
勤務費用	161	
利息費用	58	
数理計算上の差異の発生額	54	
退職給付の支払額	△174	
その他	△0	
<u>退職給付債務の期末残高</u>	<u>3,094</u>	

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	—	百万円
年金資産	—	
	—	
<u>非積立型制度の退職給付債務</u>	<u>3,094</u>	
<u>連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>3,094</u>	

<u>退職給付に係る負債</u>	<u>3,094</u>	
<u>連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>3,094</u>	

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	161	百万円
利息費用	58	
期待運用収益	—	
数理計算上の差異の費用処理額	34	
過去勤務費用の費用処理額	—	
割増退職金	58	
その他	0	
<u>確定給付制度に係る退職給付費用</u>	<u>313</u>	

(4) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識過去勤務費用	—	百万円
未認識数理計算上の差異	116	
<u>合計</u>	<u>116</u>	

(5) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 2.0%

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
繰延税金資産（流動）		
賞与引当金	197百万円	192百万円
未払事業税	23	47
その他	38	37
計	259	277
繰延税金資産（固定）		
退職給付引当金	1,031	—
退職給付に係る負債	—	1,098
役員退職慰労引当金	50	51
資産除去債務	22	23
その他有価証券評価差額金	14	10
その他	37	38
計	1,157	1,221
評価性引当額	△59	△61
計	1,098	1,159
繰延税金負債（固定）		
その他有価証券評価差額金	△24	△98
土地・建物評価益	△47	△47
圧縮積立金	△48	△45
投資有価証券評価益	△25	△25
その他	△2	△2
計	△148	△219
繰延税金資産の純額	949	940

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ときの、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 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
法定実効税率	38.0%	38.0%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.4	1.3
役員賞与の永久に損金に算入されない項目	0.4	0.5
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.1	△0.1
住民税均等割等	0.8	0.7
試験研究費控除額	△2.1	△1.8
修正申告等による納税額	0.3	—
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	—	1.0
その他	△1.4	△1.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	37.3	38.1

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は22百万円減少し、法人税等調整額が22百万円増加しております。

(企業結合等関係)

当連結会計年度(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

伸線加工事業の工場建物の賃貸借契約に伴う原状回復義務であります。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から14年と見積っており、割引率は1.4%を使用しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

前連結会計年度において、資産の除去費用が、当初見積額を下回る見込みであることが明らかになったことから、見積りの変更を行っており、それに伴う減少額21百万円を変更前の資産除去債務から減算しております。

	前連結会計年度 (平成25年3月31日)	当連結会計年度 (平成26年3月31日)
期首残高(百万円)	63	22
有形固定資産の取得に伴う増加額(百万円)	8	—
時の経過による調整額(百万円)	0	0
資産除去債務の履行による減少額(百万円)	△27	△1
見積りの変更による増減額(△は減少)(百万円)	△21	—
期末残高(百万円)	22	21

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都において賃貸用の倉庫(土地を含む。)を有しております。

平成25年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は1百万円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)であります。

平成26年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は0百万円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)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、以下のとおりであります。

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	119	117
期中増減額	△1	△1
期末残高	117	116
期末時価	307	306

(注)1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2. 期末の時価は、主として「固定資産税評価額」に基づいて自社で算定した金額であります。

(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

当社グループ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、取締役会および重要事項を審議する経営会議において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、主に伸線加工事業であるステンレス鋼線・金属繊維を製造販売しており、国内においては当社が、海外においては当社及び連結子会社が担当しており、取り扱う製品について各地域の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、製造・販売を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「タイ」、「中国」の3つを報告セグメントとしております。

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、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益をベースとした数値であります。

セグメント間の売上高は、市場実勢価格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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	タイ	中国	計		
売上高						
外部顧客への売上高	27,779	1,389	332	29,500	—	29,500
セグメント間の内部売上高又は 振替高	88	1,264	29	1,382	△1,382	—
計	27,867	2,654	361	30,883	△1,382	29,500
セグメント利益	1,765	297	30	2,093	△50	2,043
セグメント資産	28,811	2,418	435	31,664	△179	31,485
その他の項目						
減価償却費	1,364	97	38	1,500	0	1,501
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	1,425	156	2	1,584	△1	1,583

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	タイ	中国	計		
売上高						
外部顧客への売上高	29,730	921	265	30,917	—	30,917
セグメント間の内部売上高又は 振替高	44	1,543	31	1,618	△1,618	—
計	29,774	2,464	297	32,536	△1,618	30,917
セグメント利益又は損失（△）	2,088	244	△20	2,312	△59	2,252
セグメント資産	31,173	2,638	502	34,313	△250	34,063
その他の項目						
減価償却費	1,253	103	47	1,403	0	1,403
有形固定資産及び無形固定資産 の増加額	1,276	43	33	1,352	—	1,352

（注） 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

(1)セグメント利益又は損失

（単位：百万円）

	前連結会計年度	当連結会計年度
セグメント間取引消去	0	△9
全社費用※	△50	△50
合計	△50	△59

※ 全社費用は、主に報告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

（単位：百万円）

	前連結会計年度	当連結会計年度
セグメント間取引消去	△195	△266
全社資産※	16	15
合計	△179	△250

※ 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社本社資産であります。

(3)その他の項目

①減価償却費の調整額（前連結会計年度及び当連結会計年度）は、親会社本社資産の減価償却費であります。

②前連結会計年度の有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、セグメント間取引消去であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：百万円)

	ステンレス鋼線	金属繊維	合計
外部顧客への売上高	25,586	3,914	29,500

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	アジア	北米	欧州	その他	合計
24,247	4,510	386	286	69	29,500

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
大同興業株式会社	6,483	日本

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：百万円)

	ステンレス鋼線	金属繊維	合計
外部顧客への売上高	26,561	4,356	30,917

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	アジア	北米	欧州	その他	合計
25,210	4,797	566	334	8	30,917

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
大同興業株式会社	7,222	日本

【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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

該当事項はありません。

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有（被所有） 割合 (%)	関連当事者との 関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
親会社	大同特殊鋼㈱	名古屋市東区	37,172	特殊鋼鋼材等の製造販売	(被所有) 直接 40.63 間接 0.16	・原料の供給元 ・役員の兼任等	受取補償金	20	—	—

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

製品の販売及び原材料の購入について、価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない他の当事者と同様の一般の取引条件により決定しております。

3. 受取補償金については協議の上、決定しております。なお、連結損益計算書では、営業外費用その他と相殺しております。

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等
前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
同一の親会社をもつ会社	大同興業(株)	名古屋市東区	1,511	特殊鋼・製鋼原材料等の販売	(所有) 直接 0.24 (被所有) 直接 0.16	・当社製品の販売 ・原材料の購入	ステンレス鋼線等の販売	6,483	受取手形及び売掛金	577
							原材料の購入	7,519	支払手形及び買掛金	1,170
							仕入割引料	10	—	—

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
同一の親会社をもつ会社	大同興業(株)	名古屋市東区	1,511	特殊鋼・製鋼原材料等の販売	(所有) 直接 0.24 (被所有) 直接 0.16	・当社製品の販売 ・原材料の購入	ステンレス鋼線等の販売	7,222	受取手形及び売掛金	675
							原材料の購入	7,944	支払手形及び買掛金	1,483
							仕入割引料	11	—	—

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

製品の販売及び原材料の購入について、価格その他の取引条件は、当社と関連を有しない他の当事者と同様一般の取引条件により決定しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

大同特殊鋼(株) (東京証券取引所及び名古屋証券取引所に上場)

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	
1株当たり純資産額	686.01円	1株当たり純資産額	724.08円
1株当たり当期純利益金額	38.48円	1株当たり当期純利益金額	43.69円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
当期純利益(百万円)	1,245	1,414
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(百万円)	1,245	1,414
期中平均株式数(千株)	32,382	32,375

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

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 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	320	321	3.1	—
1年以内に返済予定の長期借入金	955	346	0.6	—
1年以内に返済予定のリース債務	37	8	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	704	0.6	平成27年～29年
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	16	8	—	平成27年～28年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	1,329	1,388	—	—

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びリース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	346	358	—	—
リース債務	7	1	—	—

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

① 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(百万円)	7,580	15,206	22,975	30,917
税金等調整前四半期(当期)純利益金額(百万円)	600	1,190	1,818	2,290
四半期(当期)純利益金額(百万円)	378	741	1,141	1,414
1株当たり四半期(当期)純利益金額(円)	11.70	22.91	35.25	43.69

(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金額(円)	11.70	11.21	12.35	8.44

② 決算日後の状況

特記事項はありません。

2 【財務諸表等】
 (1) 【財務諸表】
 ① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	6,280	8,005
受取手形	2,543	※2 3,009
売掛金	※2 3,086	※2 3,568
有価証券	40	40
商品及び製品	1,834	1,632
仕掛品	2,298	2,287
原材料及び貯蔵品	1,078	905
前払費用	41	36
繰延税金資産	251	270
その他	※2 64	※2 79
流動資産合計	17,520	19,835
固定資産		
有形固定資産		
建物	※1 2,438	※1 2,349
構築物	※1 316	※1 294
機械及び装置	※1 4,600	※1 4,593
車両運搬具	3	3
工具、器具及び備品	125	116
土地	※1 1,461	※1 1,461
リース資産	27	12
建設仮勘定	15	28
有形固定資産合計	8,989	8,860
無形固定資産		
電話加入権	8	8
特許権	23	31
商標権	18	17
ソフトウェア	175	117
ソフトウェア仮勘定	78	117
無形固定資産合計	304	291

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	585	806
関係会社株式	1,191	1,191
関係会社出資金	373	373
従業員に対する長期貸付金	7	4
長期前払費用	41	31
繰延税金資産	946	896
その他	181	171
投資その他の資産合計	3,328	3,475
固定資産合計	12,623	12,627
資産合計	30,143	32,463
負債の部		
流動負債		
支払手形	47	30
買掛金	※2 3,239	※2 3,923
1年内返済予定の長期借入金	955	346
リース債務	35	6
未払金	169	159
未払費用	244	251
未払法人税等	192	608
未払消費税等	34	93
前受金	6	4
預り金	62	45
賞与引当金	520	540
役員賞与引当金	23	28
資産除去債務	1	—
その他	1	0
流動負債合計	5,532	6,036
固定負債		
長期借入金	—	704
リース債務	12	6
退職給付引当金	2,885	2,960
役員退職慰労引当金	142	143
資産除去債務	21	21
固定負債合計	3,063	3,836
負債合計	8,595	9,873

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,000	5,000
資本剰余金		
資本準備金	5,446	5,446
資本剰余金合計	5,446	5,446
利益剰余金		
利益準備金	359	359
その他利益剰余金		
圧縮記帳積立金	62	59
別途積立金	5,000	5,000
繰越利益剰余金	5,695	6,599
利益剰余金合計	11,117	12,019
自己株式	△32	△36
株主資本合計	21,531	22,429
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	18	160
繰延ヘッジ損益	△0	△0
評価・換算差額等合計	17	160
純資産合計	21,548	22,589
負債純資産合計	30,143	32,463

②【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
売上高	※4 27,867	※4 29,774
売上原価	※4 23,742	※4 25,171
売上総利益	4,124	4,602
販売費及び一般管理費	※4, ※5 2,405	※4, ※5 2,560
営業利益	1,719	2,042
営業外収益		
受取利息及び配当金	16	15
その他	※4 37	※4 45
営業外収益合計	53	60
営業外費用		
支払利息	9	7
固定資産除却損	※3 20	※3 26
その他	31	22
営業外費用合計	61	55
経常利益	1,712	2,047
特別利益		
固定資産売却益	※1 1	—
特別利益合計	1	—
特別損失		
固定資産売却損	※2 0	—
ゴルフ会員権評価損	13	4
特別損失合計	13	4
税引前当期純利益	1,699	2,043
法人税、住民税及び事業税	649	865
法人税等調整額	33	△47
法人税等合計	682	818
当期純利益	1,017	1,225

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					自己株式	株主資本合計
		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			利益剰余金合計		
					圧縮記帳積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	5,000	5,446	5,446	359	65	5,000	4,998	10,424	△31	20,839
当期変動額										
圧縮記帳積立金の取崩					△3		3			
剰余金の配当							△323	△323		△323
当期純利益							1,017	1,017		1,017
自己株式の取得									△1	△1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計					△3		696	693	△1	691
当期末残高	5,000	5,446	5,446	359	62	5,000	5,695	11,117	△32	21,531

	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	△20	0	△20	20,818
当期変動額				
圧縮記帳積立金の取崩				
剰余金の配当				△323
当期純利益				1,017
自己株式の取得				△1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	39	△0	38	38
当期変動額合計	39	△0	38	730
当期末残高	18	△0	17	21,548

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金		利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計	自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計		圧縮記帳積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	5,000	5,446	5,446	359	62	5,000	5,695	11,117	△32	21,531
当期変動額										
圧縮記帳積立金の取崩					△3		3			
剰余金の配当							△323	△323		△323
当期純利益							1,225	1,225		1,225
自己株式の取得									△3	△3
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計					△3		904	901	△3	898
当期末残高	5,000	5,446	5,446	359	59	5,000	6,599	12,019	△36	22,429

	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	18	△0	17	21,548
当期変動額				
圧縮記帳積立金の取崩				
剰余金の配当				△323
当期純利益				1,225
自己株式の取得				△3
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	142	0	142	142
当期変動額合計	142	0	142	1,041
当期末残高	160	△0	160	22,589

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券・・・・・・・・・・償却原価法（定額法）

関係会社株式・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

その他有価証券

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

市場価格のないもの・・・・・・・・・・移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ・・・・・・・・・・時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産・・・・・・・・・・総平均法による原価法（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）

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）

定率法（ただし、建物（附属設備除く）については定額法）

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引

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

一般債権・・・・・・・・・・貸倒実績率

貸倒懸念債権等・・回収不能見込額

(2) 賞与引当金

支給見込額

(3) 役員賞与引当金

支給見込額

(4) 退職給付引当金

当事業年度末において発生していると認められる額（当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づく）

会計基準変更時差異・・・・・・・・15年による均等額を費用処理

過去勤務費用・・・・・・・・・・発生年度に全額を処理

数理計算上の差異・・・・・・・・5年による定額法により翌期から費用処理

(5) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) ヘッジ会計の処理

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、為替予約について振当処理の要件を満たしている場合には、振当処理を採用しております。

ヘッジ手段・・・・・・為替予約

ヘッジ対象・・・・・・製品輸出による外貨建金銭債権及び外貨建予定取引

ヘッジ方針・・・・・・為替変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

ヘッジ有効性評価の方法・・・・ヘッジ手段とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動又はキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定することができるため、ヘッジの有効性の評価は省略しております。

(3) 消費税等の会計処理

税抜方式

(表示方法の変更)

(単体開示の簡素化)

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、有形固定資産等明細表、引当金明細表については、財務諸表等規則第127条第1項に定める様式に基づいて作成しております。

また、財務諸表等規則第127条第2項に掲げる各号の注記については、各号の会社計算規則に掲げる事項の注記に変更しております。

以下の事項について、記載を省略しております。

- ・財務諸表等規則第8条の6に定めるリース取引に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第8条の28に定める資産除去債務に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第26条に定める減価償却累計額の注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第68条の4に定める1株当たり純資産額の注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第75条に定める製造原価明細書については、同条第2項ただし書きにより、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第80条に定めるたな卸資産の帳簿価額の切下げに関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第86条に定める研究開発費の注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の2に定める1株当たり当期純損益金額に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の3に定める潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第107条に定める自己株式に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第121条第1項第1号に定める有価証券明細表については、同条第3項により、記載を省略しております。

(貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務
担保に供している資産

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
建物	1,315百万円	1,424百万円
構築物	66	97
機械及び装置	133	1,835
土地	1,162	1,162
計	2,678	4,520

なお、担保付債務はございません。

※2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 (区分表示したものを除く)

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
短期金銭債権	56百万円	103百万円
短期金銭債務	121百万円	196百万円

3 保証債務

次の関係会社等の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っております。

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
耐素龍精密濾機(常熟)有限公司	41百万円	41百万円
計	41	41

(損益計算書関係)

※1 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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
機械及び装置	1百万円	—百万円
車両運搬具他	0	—
計	1	—

※2 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
機械及び装置	0百万円	—百万円
計	0	—

※3 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 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
機械及び装置	18百万円	23百万円
建物他	1	2
計	20	26

※4 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業取引による取引高		営業取引による取引高
売上高	33百万円	売上高 151百万円
仕入高	1,418	仕入高 1,858
その他の営業取引高	111	その他の営業取引高 95
営業取引以外の取引高	211	営業取引以外の取引高 132

※5 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度41%、当事業年度39%、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59%、当事業年度61%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次の通りであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
運搬費	358百万円	393百万円
従業員給料及び手当	591	563
賞与引当金繰入額	122	134
役員賞与引当金繰入額	23	28
退職給付引当金繰入額	33	51
役員退職慰労引当金繰入額	33	32
減価償却費	79	78

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式1,184百万円、関連会社株式7百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は1,184百万円、関連会社株式7百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
繰延税金資産(流動)		
賞与引当金	197百万円	192百万円
未払事業税	23	47
その他	30	30
計	251	270
繰延税金資産(固定)		
退職給付引当金	1,029	1,053
関係会社出資金評価損	159	159
役員退職慰労引当金	50	51
資産除去債務	22	23
その他有価証券評価差額金	14	10
その他	36	37
計	1,314	1,336
評価性引当額	△218	△220
計	1,095	1,115
繰延税金負債(固定)		
圧縮記帳積立金	△48	△45
土地・建物評価益	△47	△47
投資有価証券評価益	△25	△25
その他有価証券評価差額金	△24	△98
その他	△2	△2
計	△148	△219
繰延税金資産(固定)の純額	946	896

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ときの、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 (平成25年3月31日)	当事業年度 (平成26年3月31日)
法定実効税率	38.0%	38.0%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.7	1.4
役員賞与の永久に損金に算入されない項目	0.5	0.5
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.2	△0.1
住民税均等割	1.0	0.8
試験研究費控除額	△2.4	△2.1
修正申告等による納税額	0.4	—
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	—	1.1
その他	1.2	0.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	40.2	40.0

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は22百万円減少し、法人税等調整額が22百万円増加しております。

(企業結合等関係)

当事業年度(自平成25年4月1日至平成26年3月31日)

該当事項はありません。

(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：百万円)

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	2,438	76	6	158	2,349	5,181
	構築物	316	14	0	36	294	1,271
	機械及び装置	4,600	888	28	867	4,593	20,135
	車両運搬具	3	2	0	2	3	55
	工具、器具及び備品	125	63	1	71	116	933
	土地	1,461	—	—	—	1,461	—
	リース資産	27	—	6	9	12	10
	建設仮勘定	15	28	15	—	28	—
	計	8,989	1,074	58	1,145	8,860	27,588
無形 固定資産	電話加入権	8	—	—	—	8	—
	特許権	23	14	0	6	31	—
	商標権	18	1	—	2	17	—
	ソフトウェア	175	39	—	97	117	—
	ソフトウェア仮勘定	78	78	39	—	117	—
		計	304	133	39	106	291

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

機械及び装置	枚方工場鋼線部門品質改善及び原価低減設備	497百万円
機械及び装置	東大阪工場鋼線部門品質改善及び原価低減設備	207百万円

【引当金明細表】

(百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
賞与引当金	520	540	520	540
役員賞与引当金	23	28	23	28
役員退職慰労引当金	142	32	31	143

(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】

① 決算日後の状況

特記事項はありません。

② 訴訟

特記事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	1,000株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	_____
買取手数料	無料
公告掲載方法	日本経済新聞
株主に対する特典	毎年3月31日現在の株主名簿に記録された、1単元(1,000株)以上を保有している株主に一律2,000円相当のクオカードを贈呈

(注) 当社定款の定めにより、当会社の株主は、その有する単元未満株式について、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。

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) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第83期）（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）平成25年6月28日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

平成25年6月28日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第84期第1四半期）（自 平成25年4月1日 至 平成25年6月30日）平成25年8月9日関東財務局長に提出

（第84期第2四半期）（自 平成25年7月1日 至 平成25年9月30日）平成25年11月13日関東財務局長に提出

（第84期第3四半期）（自 平成25年10月1日 至 平成25年12月31日）平成26年2月13日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成25年7月1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

平成26年 6月27日

日本精線株式会社

取締役会 御中

大阪監査法人

代表社員
業務執行社員 公認会計士 馬場 泰徳 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 平井 文彦 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 堀 亮三 印

<財務諸表監査>

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」に掲げられている日本精線株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31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。

連結財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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、日本精線株式会社及び連結子会社の平成26年3月31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・フローの状況をすべ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。

<内部統制監査>

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、日本精線株式会社の平成26年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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。

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、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。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は、当監査法人に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るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、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手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、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。また、内部統制監査には、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ことが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、日本精線株式会社が平成26年3月31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、すべ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。

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

(注) 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）が連結財務諸表に添付する形で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。

独立監査人の監査報告書

平成26年 6月27日

日本精線株式会社

取締役会 御中

大阪監査法人

代表社員
業務執行社員 公認会計士 馬場 泰徳 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 平井 文彦 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 堀 亮三 印

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」に掲げられている日本精線株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第84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。

財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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、日本精線株式会社の平成26年3月31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すべ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。

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

(注) 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）が財務諸表に添付する形で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。

【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】	平成26年6月30日
【会社名】	日本精線株式会社
【英訳名】	Nippon Seisen Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 近藤 龍夫
【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】	大阪府中央区高麗橋四丁目1番1号
【縦覧に供する場所】	日本精線株式会社東京支店 (東京都中央区京橋一丁目1番5号 セントラルビル) 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) (注) 東京支店は法定の縦覧場所ではありませんが、投資家の便宜のため縦覧に供しております。

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近藤龍夫は、当社の第84期（自平成25年4月1日 至平成26年3月31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。

【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】	平成26年6月30日
【会社名】	日本精線株式会社
【英訳名】	Nippon Seisen Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 近藤 龍夫
【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】	大阪府中央区高麗橋四丁目1番1号
【縦覧に供する場所】	日本精線株式会社東京支店 (東京都中央区京橋一丁目1番5号 セントラルビル) 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) (注) 東京支店は法定の縦覧場所ではありませんが、投資家の便宜のため縦覧に供しております。

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】

代表取締役社長近藤龍夫は、当社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、当事業年度の末日である平成26年3月31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）の評価を行った上で、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上で、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いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社及び連結子会社について、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1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1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、各事業拠点の前連結会計年度の売上高（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、前連結会計年度の連結売上高の概ね2/3に達している事業拠点を「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並びに固定資産に至る業務プロセスを評価の対象としました。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

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。

