

# 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	2020年10月1日
(第91期)	至	2021年9月30日

株式会社 ニックス

(E02494)

# 目次

頁

表紙	
第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1. 主要な経営指標等の推移	1
2. 沿革	3
3. 事業の内容	4
4. 関係会社の状況	6
5. 従業員の状況	7
第2 事業の状況	8
1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	8
2. 事業等のリスク	9
3. 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	9
4. 経営上の重要な契約等	12
5. 研究開発活動	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
2. 自己株式の取得等の状況	17
3. 配当政策	17
4. コーポレート・ガバナンスの状況等	18
第5 経理の状況	28
1. 連結財務諸表等	29
2. 財務諸表等	53
第6 提出会社の株式事務の概要	63
第7 提出会社の参考情報	64
1. 提出会社の親会社等の情報	64
2. その他の参考情報	64
第二部 提出会社の保証会社等の情報	65

[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】	2021年12月20日
【事業年度】	第91期（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）
【会社名】	株式会社 ニックス
【英訳名】	NIX, INC.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 青木 一英
【本店の所在の場所】	神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目3番3号
【電話番号】	045-221-2001(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役兼グローバル管理本部長 先本 孝志
【最寄りの連絡場所】	神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目3番3号
【電話番号】	045-221-2001(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役兼グローバル管理本部長 先本 孝志
【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87期	第88期	第89期	第90期	第91期
決算年月	2017年9月	2018年9月	2019年9月	2020年9月	2021年9月
売上高 (千円)	4,433,745	4,517,743	4,320,988	3,580,823	4,068,678
経常利益 (千円)	392,071	380,775	265,118	58,135	228,431
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)	292,209	301,441	219,834	△26,440	197,436
包括利益 (千円)	332,522	298,015	188,603	△34,386	224,969
純資産額 (千円)	3,188,858	3,431,126	3,568,628	3,487,786	3,701,142
総資産額 (千円)	5,288,829	5,393,954	5,319,985	5,136,483	5,732,237
1株当たり純資産額 (円)	1,372.88	1,477.18	1,536.38	1,501.57	1,593.43
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△) (円)	125.80	129.78	94.64	△11.38	85.00
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	60.3	63.6	67.1	67.9	64.6
自己資本利益率 (%)	9.6	9.1	6.3	—	5.5
株価収益率 (倍)	9.0	6.3	10.8	—	10.0
営業活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	218,736	381,083	309,464	227,884	280,281
投資活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	△80,817	△188,075	△80,624	△209,460	△113,917
財務活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	△17,117	△183,098	△146,410	△10,674	49,755
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	1,420,081	1,426,508	1,487,900	1,493,232	1,727,336
従業員数 (名)	175	179	183	176	173
〔外、平均臨時雇用者数〕	〔41〕	〔38〕	〔27〕	〔25〕	〔18〕

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第87期、第88期、89期及び91期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第90期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては、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. 従業員数は、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員であります。(人材派遣会社からの派遣社員は含みません。)

4. 従業員数欄の〔 〕内には嘱託社員、パート社員及びアルバイトを外数で記載しております。

5. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第89期の期首から適用しており、第88期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って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87期	第88期	第89期	第90期	第91期
決算年月	2017年 9 月	2018年 9 月	2019年 9 月	2020年 9 月	2021年 9 月
売上高 (千円)	3,951,819	4,037,036	3,950,394	3,202,787	3,582,898
経常利益 (千円)	296,097	317,510	213,810	37,058	188,352
当期純利益又は 当期純損失(△) (千円)	232,770	261,221	170,767	△26,747	155,068
資本金 (千円)	468,134	468,134	468,134	468,134	468,134
発行済株式総数 (株)	2,323,000	2,323,000	2,323,000	2,323,000	2,323,000
純資産額 (千円)	3,017,404	3,223,367	3,339,599	3,264,270	3,410,461
総資産額 (千円)	5,057,185	5,126,762	5,058,696	4,858,902	5,389,608
1株当たり純資産額 (円)	1,299.06	1,387.73	1,437.77	1,405.34	1,468.28
1株当たり配当額 (円)	24.00	22.00	20.00	5.00	15.00
(内、1株当たり中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△) (円)	100.21	112.46	73.52	△11.52	66.76
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	59.7	62.9	66.0	67.2	63.3
自己資本利益率 (%)	8.0	8.4	5.2	-	4.6
株価収益率 (倍)	11.3	7.3	13.9	-	12.7
配当性向 (%)	23.9	19.6	27.2	-	22.5
従業員数 (名)	167	170	168	159	157
[外、平均臨時雇用者数]	[41]	[38]	[27]	[25]	[18]
株主総利回り (%)	153.0	114.7	144.2	148.4	123.3
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(129.3)	(143.3)	(128.4)	(134.7)	(171.7)
最高株価 (円)	1,645	1,368	1,437	1,577	1,364
最低株価 (円)	706	803	600	555	726

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第87期、第88期、89期及び91期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第90期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては、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. 従業員数は、当社外から当社への出向者を含み、当社から当社外への出向者を含まない就業人員であります。(人材派遣会社からの派遣社員は含みません。)

4. 従業員数欄の〔 〕内には嘱託社員、パート社員及びアルバイトを外数で記載しております。

5. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

6. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第89期の期首から適用しており、第88期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## 2【沿革】

当社は、1949年東京都大田区下丸子において、ステンレスポンプ及びバルブ類の製作販売を事業目的とする不二機械製作株式会社として創業いたしました。その後、1953年に日幸工業株式会社へ商号変更、1992年に横浜市に本社を移転、さらに商号を株式会社ニックスと変更し、工業用プラスチック製品の製造販売を主な目的として事業活動を展開してまいりました。

当社創設以後の企業集団に係る経緯は次のとおりであります。

年月	事項
1949年2月	東京都大田区下丸子に、ステンレスポンプ及びバルブ類の製作販売を事業目的として不二機械製作株式会社を設立。
1953年4月	日幸工業株式会社に商号変更（注）。電機部品とビニール製品の製造販売を開始。
1956年3月	ラミネート製品の製造販売を開始。
1956年8月	プラスチック生産のため、東京都大田区下丸子に下丸子工場建設。
1960年4月	日立製作所と共同でプラスチック・マークバンドを開発。後の工業用ファスナーの基礎となる。
1966年8月	初の自社ブランド製品「ニッコーマークバンド」販売開始。
1968年5月	米国へ「ニッコーマークバンド」の輸出を開始。
1970年9月	東京都大田区下丸子に開発部（現・R&Dセンター）を新設。
1975年4月	各種工業用ファスナーの生産開始。
1980年8月	自社開発製品の拡販のため代理店制度をスタート。同時に大阪市淀川区に、大阪事務所（現・大阪オフィス）を開設。
1982年4月	米国W. H. BRADY社と日本における同社製の高性能ラベルの総代理店契約を締結。
1985年10月	名古屋地区の販路拡大を目的として名古屋市東区に名古屋事務所（現・名古屋オフィス）を開設。
1987年10月	プラスチック部品の生産拠点として、神奈川県津久井郡津久井町（現・相模原市緑区）に津久井事業所（津久井工場）を開設。
1992年4月	本社を横浜市中区に移転。
1992年5月	電子機器製品の新しい生産拠点として、神奈川県相模原市に相模原事業所（調達センター）を設置、同時に神奈川県相模原市に開発拠点として、R&Dセンターを開設。
1995年1月	米国での販路拡大を目的に、米国カリフォルニア州に、NIX OF AMERICA（現連結子会社）を設立。
2001年1月	株式会社ニックスに社名を変更、横浜市西区みなとみらいに本社を移転。
2002年9月	財団法人日本緑化センターより、津久井工場が緑化優良工場表彰を受賞。
2002年11月	本社及び津久井工場がISO14001の認証を取得。
2003年10月	中国での販路拡大を目的に、中国香港に香港日幸有限公司（現連結子会社）を設立。
2007年9月	ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2009年8月	北米地域におけるNIXAM（新素材）関連製品の市場開拓調査のため、北米支店を開設。
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQ市場（現・東京証券取引所JASDAQ（スタンダード））に上場
2010年5月	中国での現地生産・販売を目的に、中国中山市に合弁会社「中山日幸精密機械有限公司」（持分法適用関連会社）を設立。
2010年11月	㈱竹中工務店と共同開発したARバグバンパー（ARINIX IIシリーズ）が「2010年超モノづくり大賞ものづくり生命文明機構理事長賞」を受賞。
2011年6月	中国他アジアでの販路拡大を目的に、中国上海市に上海日更国際貿易有限公司（現連結子会社）を設立。
2012年8月	ASEANでの拡販を目的に、タイ王国バンコクに NIX TRADING (THAILAND) LTD.（連結子会社）を設立。
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の証券市場統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場。
2016年2月	中国での現地生産・供給体制強化を目的に、中国珠海市に合弁会社「珠海立高精機科技有限公司」（現持分法適用関連会社）を設立。
2016年11月	販路拡大を目的に、タイ王国バンコクに NIX (THAILAND) LTD.（現連結子会社）を設立。

（注）1953年の商号変更は、前身である不二機械製作株式会社の法人格のみを株式取得にて継承したもので、事業の連続性はありません。

### 3【事業の内容】

当社グループは、当社と連結子会社4社（「NIX OF AMERICA」、「香港日幸有限公司」、「上海日更国際貿易有限公司」及び「NIX (THAILAND) LTD.」）、持分法適用関連会社1社（「珠海立高精機科技有限公司」）の計6社で構成され、工業用プラスチック製品の企画・開発・製造・販売を主な事業としております。

販売については、国内市場において、事務機器業界・生産設備業界・自動車業界・住宅設備業界・環境衛生業界等に対して直接販売を行っている他、専門商社及び販売代理店を通じて販売を行っております。海外市場においては、北米地区向けには連結子会社の「NIX OF AMERICA」を通じて、同様に中国他アジア市場向けには連結子会社の「香港日幸有限公司」、「上海日更国際貿易有限公司」、「NIX (THAILAND) LTD.」を通じて、その他の地域向けには国内外の商社等を通じて製品を販売しております。

当社グループの事業及び製品種類は、次のとおりであります。

工業用プラスチック部品事業

製品区分別

#### (1) 工業用プラスチック・ファスナー及びプラスチック精密部品

##### ① プラスチック・ファスナー

自動車・電気・電子・OA・通信・住宅設備分野向けで、部品を「留める」、電線を「束ねる」、金属のエッジから「保護する」等の用途に使われ、強度、耐熱性等高い特性を有するエンジニアリング・プラスチック素材を使った精密機能部品です。電気・電子機器のリサイクル問題に対応して開発されたワンタッチで着脱可能なリサイクルファスナーや、高温環境でも使用可能な耐熱ファスナー等があります。

##### ② NIXAM応用製品

自社開発したオリジナル・プラスチック素材（NIXAM<sup>®</sup>）を採用した成形製品で、住宅設備業界・環境衛生業界等に供給しており、それぞれ特殊機能を有するところに特徴があります。

#### (2) 生産設備治具

##### ラック

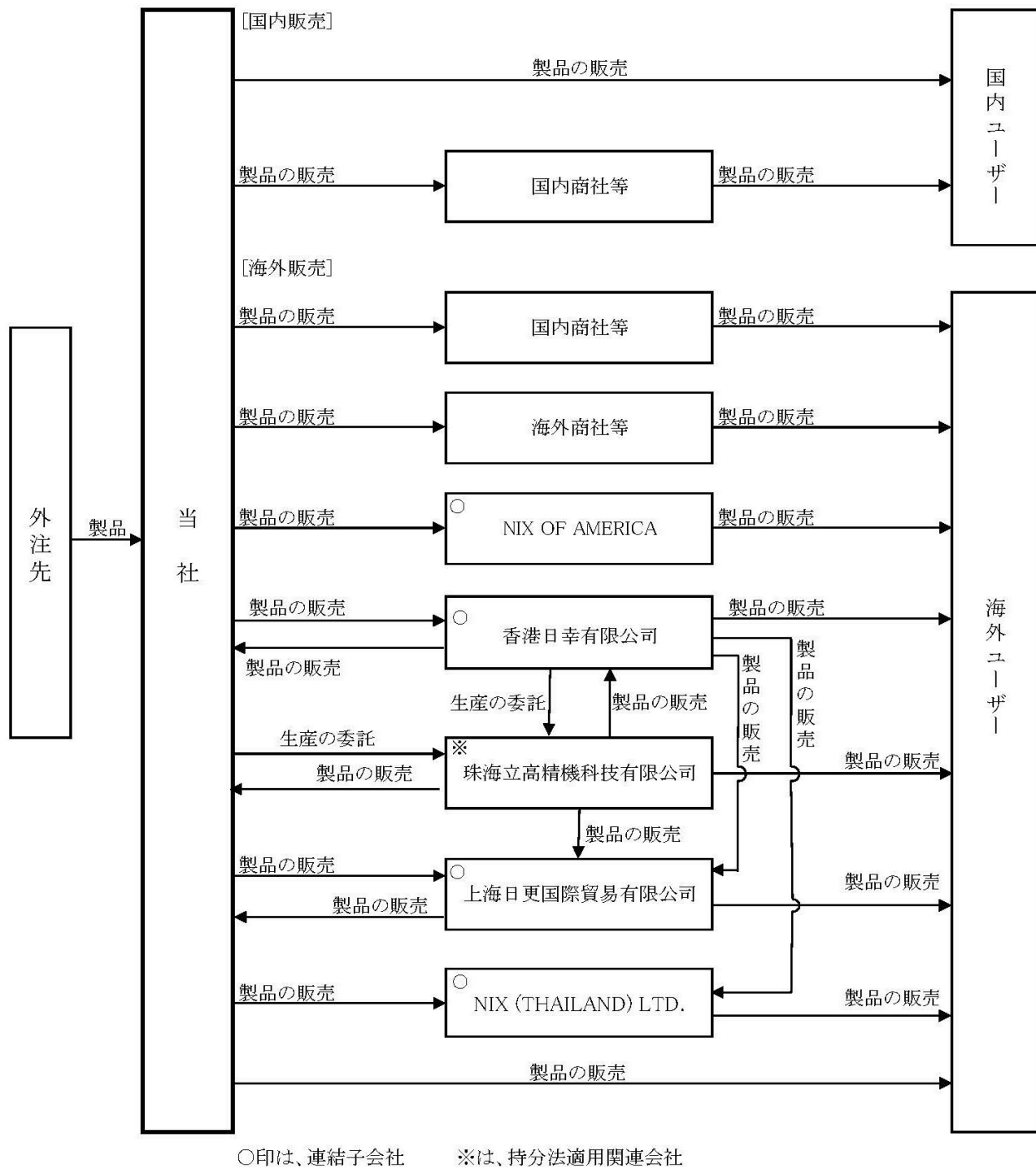
組立生産工場にて、電子部品の自動実装機（マウンター）用治具としてプリント基板の移送保管に使用します。軽量で、基板サイズに合わせて工具を使わずワンタッチで収納幅が調節可能な点に特徴があります。

#### (3) その他

##### 金型

プラスチック製品を成形するための金型です。鋼鉄等の金属によって目的の形状をつくり、プラスチック材料を溶かしてその形状に転写・冷却することにより同じ製品を大量に成形するための治具です。

事業の系統図は以下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 (被所有) 割合 (%)	関係内容
(連結子会社) NIX OF AMERICA (注) 1	アメリカ合衆国 カリフォルニア 州	1,000千米 ドル	工業用プラス チック部品の 販売	100.0	当社製品を販売しており ます。 役員の兼務2名
香港日幸有限公司 (注) 1、3	中華人民共和国 香港	200千香港 ドル	工業用プラス チック部品の 販売	100.0	当社製品を販売しており ます。 役員の兼務1名
上海日更国際貿易有限公司 (注) 1	中華人民共和国 上海市	700千米 ドル	工業用プラス チック部品の 販売	100.0	当社製品を販売しており ます。 役員の兼務3名
NIX (THAILAND) LTD.	タイ王国 バンコク	1,200万 バーツ	工業用プラス チック部品の 販売	100.0	当社製品を販売しており ます。
(持分法適用関連会社) 珠海立高精機科技有限公司	中華人民共和国 珠海市	247万香港 ドル	工業用プラス チック部品の 製造及び販売	38.0	当社製品の製造及び販売 をしています。 役員の兼務1名

(注) 1. 特定子会社であります。

2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

3. 香港日幸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

香港日幸有限公司

①売上高	734,954千円
②経常利益	67,980千円
③当期純利益	59,303千円
④純資産額	154,255千円
⑤総資産額	324,413千円

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年9月30日現在

セグメントの名称	従業員数（名）	
工業用プラスチック部品事業	173	[18]
合計	173	[18]

- (注) 1. 従業員数は、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員であります。（人材派遣会社からの派遣社員は含みません。）
2. 従業員数欄の〔 〕内には嘱託社員、パート社員及びアルバイトを外数で記載しております。
3. 当社グループは工業用プラスチック部品の単一事業のみを営んでおります。

### (2) 提出会社の状況

2021年9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）
157 [18]	44.5	15年6ヶ月	4,986

- (注) 1. 従業員数は、当社外から当社への出向者を含み、当社から当社外への出向者を含まない就業人員であります。（人材派遣会社からの派遣社員は含みません。）
2. 従業員数欄の〔 〕内には嘱託社員、パート社員及びアルバイトを外数で記載しております。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 当社グループは工業用プラスチック部品の単一事業のみを営んでおります。

### (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。

## 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】

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) 経営方針

##### ①会社経営の基本方針

当社グループは「Nothing to Something」の合言葉のもと、「常に変化し、新しいものに挑戦し、新しい製品、技術、サービスを顧客に提供し続けていく」また、「仕事を通じ人格形成を図るとともに、正当な活動で顧客から得た対価を社員（従業員）に分配し、充実した人生を送るためのベースを作る」という経営理念に基づき事業活動を行っており、この経営理念を実現するため社内組織体制や経営管理システムを整備しております。これにより株主、顧客、社員（従業員）、環境社会を始めとした地域社会の利害関係者に対して、安全で快適な生活空間、作業空間を提供して、社会の公器としての責任を果たすことが当社グループの責務と認識しており、これが企業価値の増大につながるものと考えております。

##### ②目標とする経営指標

2025年9月期を達成年度とする中期経営計画を策定し、売上高営業利益率15%を目標としております。目標達成に向けた基本戦略は、収益向上を中心とした収支バランスの改善としております。収益向上の取り組みとしては、グローバル市場での顧客課題の抽出とソリューション、新しい柱となる新事業の確立などを取り上げています。一方、支出の抑制については、原価低減の徹底に加え、社員の生産性向上を実現するIT化や自動化を中心とした活動を推進しております。

##### ③中長期的な会社の経営戦略

社員の総力を結集し、培ってきた技術とそれを実現する組織能力をもって顧客に感動を与える価値創造企業として継続的に成長していくとともに、すべてのステークホルダーから信頼される優良企業を目指しております。その具体化のために、企業活動を通じて世界のサステナビリティに貢献することをミッションに掲げ、国連総会で採択された「持続可能な開発目標 SDGs」を指針として、顧客課題の抽出とソリューション提案を強化していくことにより、ビジネス領域の拡大と企業の持続的発展との両立を図る戦略としております。

#### (2) 経営環境、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社を取り巻く経営環境としましては、我が国経済は新型コロナウイルス感染症の影響により、極めて厳しい状況となっております。また、世界経済も同様に大きな影響を受けており、終息時期が見通せない中、引き続き不透明な状況が続くことが予想されます。激しい環境変化の中においても、当社グループの持続的な成長、発展を実現していくためには、収益基盤の強化、生産性改善のための合理化が優先課題と捉えており、当社グループの有する素材や製品開発の経験と技術力、グローバル販売網などの優位性を活かし、継続的に以下のテーマに取り組んでまいります。

##### ①新製品の開発、新分野への挑戦

当社グループの主力製品である工業用プラスチック・ファスナー及びプラスチック精密部品については、新分野の高付加価値製品への生産能力を強化していくとともに、当社の素材開発力と設計力の連携による新製品開発、顧客課題解決を推進してまいります。また、社会のサステナビリティに貢献することを企業使命と捉え、環境対応型ビジネスを展開してまいります。

##### ②利益率の改善

原料費の上昇懸念に対しましては、製造工程における継続的な合理化、全社的な生産性改善を更に推進し、高付加価値、高品質な製品の製造・販売による利益率改善を推進してまいります。また、海外の販売拠点及び生産拠点との連携を高め、購買業務におけるグローバル交渉力強化や適地生産による原価低減の徹底に努めてまいります。

##### ③海外拠点との連携強化

当社グループ海外子会社である「NIX OF AMERICA」においては、新市場開拓・営業拡販を引き続き強化してまいります。生産面では、「珠海立高精機科技有限公司」と連携し、国内外における生産バランスの最適化に努めてまいります。また、販売拠点の局面では「香港日幸有限公司」、「上海日更国際貿易有限公司」、「NIX (THAILAND) LTD.」の活動を更に強化し、地域特性に柔軟に対応したソリューション営業による拡販を継続してまいります。

## 2【事業等のリスク】

当社グループにおいて事業展開の上でリスク要因と考えられる主な事項には、以下のようなものがあります。当社グループはこれらのリスク発生の可能性を十分認識の上で、発生の回避及び発生時の対応に鋭意努力してまいります。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認識している事項であります。

### (1) 競合等の影響について

当社グループが主要な事業領域としている精密プラスチック部品市場には、当社グループの他、数社が参入しておりますが、事務機器用プラスチックファスナーの分野において当社グループは、既に一定の市場シェアを継続して有しているものと考えております。

今後も、新製品の市場投入による市場占有率の向上を目指して、業容拡大を図る方針であります。しかしながら、当社グループの市場シェアを維持できる保証はなく、競合が激化した場合には、当社グループの経営成績及び財務状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 在外子会社の経営成績変動及び現地情勢変化による影響について

当社グループは「NIX OF AMERICA」（米国）、「香港日幸有限公司」（香港）、「上海日更国際貿易有限公司」（中国）及び「NIX (THAILAND) LTD.」（タイ）と現地生産強化を目的として設立した合弁会社「珠海立高精機科技术有限公司」（中国）を中心とした、積極的な海外事業展開を図っております。海外市場への事業進出には、予期しない法律又は規制の変更、不利な政治的・経済的要因、人材採用の困難さ、為替レート変動による利益の変動、戦争その他の要因による社会的混乱等のリスクが内在しており、それらが発生した場合には、当社グループの経営成績及び財務状態に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 新型コロナウイルス感染症拡大に伴う影響について

新型コロナウイルス感染症への対応として普及した在宅勤務拡大やオフィス縮小などの環境変化により、当社製品をご採用いただいている市場規模自体に変動が生じた場合には、当社グループの経営成績及び財務状態に影響を及ぼす可能性があります。

## 3【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、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」といいます。）の状況の概要は次のとおりであります。

#### ①財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、先行きの見えない困難な状況となっております。また、世界経済も同様に大きな影響を受けており、引き続き不透明な状況が続くことが予想されます。

このような中、当社グループの主要販売先であるOA機器業界での製品需要が回復した影響等により、連結売上高は4,068,678千円（前期比487,854千円増）、営業利益は188,204千円（前期比188,201千円増）、経常利益は228,431千円（前期比170,296千円増）、親会社株主に帰属する当期純利益は197,436千円（前期比223,876千円増）となりました。

品目別の経営成績は、次のとおりであります。

#### (ア) 工業用プラスチック・ファスナー及びプラスチック精密部品

製品需要が回復した影響から、売上高は2,892,193千円（前期比393,883千円増）となりました。

#### (イ) 生産設備治具

顧客各社の設備投資意欲の上昇により、売上高は1,061,343千円（前期比92,005千円増）となりました。

#### (ウ) その他（金型）

売上高は115,142千円（前期比1,967千円増）となりました。

②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、前連結会計年度末より234,104千円増加し、1,727,336千円（前期比15.7ポイント増）となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動により獲得した資金は280,281千円（前期は227,884千円の獲得）となりました。これは主に仕入債務の増減額284,742千円等によるものです

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動により使用した資金は113,917千円（前期は209,460千円の使用）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出83,127千円、無形固定資産の取得による支出58,825千円等によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により獲得した資金は49,755千円（前期は10,674千円の使用）となりました。これは主に長期借入金の返済による支出234,948千円、長期借入れによる収入200,000千円や、社債の発行による収入99,540千円等によるものです。

③生産、受注及び販売の実績

当社グループは工業用プラスチック部品の単一セグメントであるため、品目別区分で記載しております。

a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	
	生産高 (千円)	前年同期比 (%)
工業用プラスチック・ファスナー及び、 プラスチック精密部品	1,547,506	111.9
生産設備治具	566,573	105.4
その他 (金型)	—	—
合計	2,114,079	110.1

(注) 1. 金額は、製造原価によっております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当連結会計年度における受注実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)			
	受注高 (千円)	前年同期比 (%)	受注残高 (千円)	前年同期比 (%)
工業用プラスチック・ファスナー及び、 プラスチック精密部品	2,992,187	121.5	280,523	155.4
生産設備治具	1,135,828	119.1	128,212	238.6
その他 (金型)	115,142	101.7	—	—
合計	4,243,158	120.2	408,735	174.5

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績を品目別に示すと、次のとおりであります。

品目	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	
	販売高 (千円)	前年同期比 (%)
工業用プラスチック・ファスナー及び、 プラスチック精密部品	2,892,193	115.8
生産設備治具	1,061,343	109.5
その他 (金型)	115,142	101.7
合計	4,068,678	113.6

(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分析・検討内容は以下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判断したものであります。

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、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より作成されています。当社グループは連結財務諸表の作成に際し、決算日における資産・負債の数値、並びに報告期間における収入・費用の数値に影響を与える見積り及び仮定の設定を行っております。また、一定の事項に関する見積り及び判断に対して、継続して評価の見直しを行っておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に係る仮定に関しては「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 (追加情報)」に記載しております。

②当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績の分析

(売上高及び売上原価)

当連結会計年度における売上高は4,068,678千円となり、前連結会計年度に比べ487,854千円増加しております。これは、主要販売先であるOA機器業界での製品需要が回復したこと等に起因したものであります。また、当連結会計年度における売上原価は2,304,351千円となり、前連結会計年度に比べ243,235千円増加しております。

以上の結果、当連結会計年度における売上総利益は1,764,326千円となり、前連結会計年度に比べ244,618千円増加しております。

(営業外損益)

当連結会計年度における営業外収益は51,296千円となり、前連結会計年度に比べ17,359千円減少しております。また、営業外費用は11,069千円となり、前連結会計年度に比べ545千円増加しております。

この結果、前連結会計年度の経常利益は58,135千円でありましたが、当連結会計年度の経常利益は228,431千円となっております。

(税金費用)

当連結会計年度において、法人税、住民税及び事業税の影響等により税金費用の総額は前連結会計年度に比べ25,236千円増加の31,151千円となりました。

この結果、前連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純損失は26,440千円でありましたが、当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純利益は197,436千円となっております。

b. 財政状態及びキャッシュ・フローの状況に関する分析

i) 財政状態の分析

(資産)

当連結会計年度末における流動資産は3,513,430千円となり、前連結会計年度に比べ662,384千円増加しております。これは主に現金及び預金が224,716千円、受取手形及び売掛金が169,922千円増加したこと等によるものであります。

当連結会計年度末における固定資産は2,218,806千円となり、前連結会計年度に比べ66,630千円減少しております。これは主に投資その他の資産が91,542千円減少し、無形固定資産が31,428千円増加したこと等によるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における流動負債は1,191,884千円となり、前連結会計年度に比べ332,024千円増加しております。これは主に支払手形及び買掛金が130,910千円、電子記録債務が165,650千円増加したこと等によるものであります。

当連結会計年度末における固定負債は839,211千円となり、前連結会計年度に比べ50,374千円増加しております。これは主に社債が100,000千円増加し、長期借入金が36,120千円、繰延税金負債が28,114千円減少したこと等によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は3,701,142千円となり、前連結会計年度に比べ213,355千円増加しております。これは主に、利益剰余金が185,822千円増加したこと等によるものであります。

ii) キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況は「(1) 経営成績等の状況の概要 ②キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

c. 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、製品製造のための材料費、労務費、経費、販売費及び一般管理費等の営業費用並びに設備投資等に係る投資であります。

当社グループは、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としており、運転資金は自己資金及び金融機関からの長期借入金を基本としております。

なお、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は1,727,336千円となっております。

d. 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、2025年9月期を達成年度とする中期経営計画を策定し、顧客の事業課題を解決するためのソリューション提案による製品の付加価値化を基本戦略とし、売上高営業利益率15%を目標としております。当連結会計年度の結果は、売上高営業利益率4.6%（前期比4.6ポイント増）となりました。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

当社グループは、市場における顧客ニーズに対応する製品を提供するために、最先端の技術を応用し、また、自社材料の開発をする等、コスト競争力があり信頼性の高い、高付加価値製品の開発を進めております。

現在、当社グループの研究開発活動は、工業用プラスチック・ファスナー及びプラスチック精密部品を中心に展開しており、当社のR&Dセンターを中心として、研究開発部門と営業部門とが連携をした研究開発体制をとっております。

当連結会計年度における研究開発費総額は185,393千円で、工業用プラスチック・ファスナー及びプラスチック精密部品に係るものであり、研究開発活動、及び主な成果としては次のものがあります。

(1) N I X AM素材開発

当社オリジナル素材であるN I X AM®は、耐熱性、耐摩耗性、導電性等様々な機能を付与したプラスチック材料であり、プリント基板実装業界、事務機器業界等のニーズに対応するため継続して研究開発を行っております。環境に配慮した防虫素材については、応用が見込まれる分野に対する性能評価等を進めております。近年では、防虫網等でも当社開発素材が採用されております。

(2) N I X AM耐熱摺動部品

従来から、当社は住宅設備業界へ「金属のプラスチック化」を提案してきており、床暖房用給湯機器のプラスチック継手部品として当社オリジナル素材であるN I X AM製品の採用が進んでおります。事務機器業界では、紙送り機構部分に高温環境下で使用できる軸受や摺動部品として採用されております。これら既存製品についても性能面、コスト面等におけるニーズの変化にお応えするため、継続した研究開発を進めております。N I X AM耐熱摺動部品は、金属製に比べて低価格であり、大幅な軽量化を実現できるだけでなく、高摺動性、耐熱性にも優れた製品として大手事務機器メーカー等で採用されております。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、生産設備の増強、研究開発機能の充実・強化等を目的とした設備投資を実施しております。

当連結会計年度の設備投資等の総額は197,782千円であります。主なものは、津久井事業所における工業用プラスチック・ファスナー及びプラスチック精密部品事業の技術力強化・合理化を目的とした生産設備（成形機、成形付帯設備及び金型等）に対する投資であります。

なお、重要な設備等の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2021年9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㎡)	その他	合計	
本社 (神奈川県横浜市西区)	会社総括業務 及び営業	管理営業 設備	1,613	—	— (—)	2,682	4,295	54
テクニカルサイト (神奈川県相模原市緑区)	工業用プラスチッ ク部品事業	開発機器	95,223	10,350	275,680 (1,474.40)	7,852	389,106	—
R&Dセンター (神奈川県相模原市緑区)	工業用プラスチッ ク部品事業	設計設備	92,796	721	482,215 (1,743.43)	5,224	580,958	47
津久井事業所 (神奈川県相模原市緑区)	工業用プラスチッ ク部品事業	生産設備	266,184	63,709	476,208 (12,332.35)	25,377	831,479	56

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品の合計額であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。
2. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。
3. 現在休止中の設備はありません。
4. 上記の他、主要な賃借及びリース設備は以下のとおりであります。

事業所名 (所在地)	設備の内容	リース期間	年間リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)
津久井事業所 (神奈川県相模原市緑区)	検査装置	6年	1,515	8,460

##### (2) 在外子会社

2021年9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㎡)	その他	合計	
NIX OF AMERICA	本社 (アメリカ合衆国)	工業用プラスチッ ク部品事業	管理営業 設備	—	2,936	— (—)	297	3,233	4
香港日幸有限公司	本社 (香港)	工業用プラスチッ ク部品事業	管理営業 設備	—	—	— (—)	256	256	1
上海日更国際貿易 有限公司	本社 (中華人民共和国)	工業用プラスチッ ク部品事業	管理営業 設備	—	—	— (—)	354	354	7
NIX (THAILAND) LTD.	本社 (タイ王国)	工業用プラスチッ ク部品事業	管理営業 設備	—	—	— (—)	552	552	4

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品の合計額であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。
2. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。
3. 現在休止中の設備はありません。



### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

2021年9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	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
				総額 (千円)	既支払額 (千円)				
提出 会社	津久井事業所 (神奈川県相模原市緑区)	工業用プラスチック部品事業	プラスチック製品の製造設備	318,804	—	自己資金	2021年 10月	2022年 9月	生産性向上
	R&Dセンター (神奈川県相模原市緑区)	工業用プラスチック部品事業	開発機器	38,190	—	自己資金	2021年 10月	2022年 9月	開発の生産性向上

(注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

#### (2) 重要な設備の除却等

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	6,400,000
計	6,400,000

##### ②【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数 (株) (2021年9月30日)	提出日現在発行数 (株) (2021年12月20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	2,323,000	2,323,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	2,323,000	2,323,000	—	—

#### (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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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)
2015年10月1日～ 2016年9月30日 (注)	8	2,323	3,448	468,134	3,448	388,134

(注) 新株予約権の行使による増加

#### (5)【所有者別状況】

2021年9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)	—	4	16	17	14	2	1,008	1,061	—
所有株式数 (単元)	—	830	526	2,900	697	2	18,263	23,218	1,200
所有株式数の 割合 (%)	—	3.57	2.27	12.49	3.00	0.01	78.66	100.00	—

(注) 1. 自己株式243株は、「個人その他」に2単元、「単元未満株式の状況」に43株含まれております。

2. 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が1単元含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2021年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (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 (%)
株式会社SKコーポレーション	神奈川県藤沢市長後719	210,000	9.04
NIX従業員持株会	神奈川県横浜市西区みなとみらい2-3-3 クイーンズタワーB 8F 株式会社ニックス気付	179,400	7.72
中島幹夫	東京都豊島区	145,580	6.26
青木一英	東京都品川区	124,500	5.36
青木洋明	神奈川県藤沢市	100,000	4.30
青木達也	東京都多摩市	90,000	3.87
中島とし子	東京都豊島区	73,800	3.17
青木伸一	神奈川県藤沢市	68,920	2.96
中島忠政	東京都豊島区	65,800	2.83
中島和紀	東京都豊島区	65,800	2.83
計	—	1,123,800	48.38

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2021年9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)	普通株式 200	—	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
完全議決権株式 (その他)	普通株式 2,321,600	23,216	同上
単元未満株式	普通株式 1,200	—	同上
発行済株式総数	2,323,000	—	—
総株主の議決権	—	23,216	—

(注) 「完全議決権株式 (その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が100株 (議決権1個) 含まれております。

②【自己株式等】

2021年9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) 株式会社ニックス	神奈川県横浜市西区 みなとみらい2-3-3 クイーンズタワーB 8F	200	—	200	0.00
計	—	200	—	200	0.00

(注) 株主名簿上は、当社名義株式が243株あり、当該株式は「①発行済株式」の「完全議決権株式(自己株式等)」欄に200株、「単元未満株式」欄に43株含めております。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(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】

該当事項はありません。

(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 (一)	—	—	—	—
保有自己株式数	243	—	243	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年12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株式数は含めておりません。

3【配当政策】

当社は、株主への還元を第一として、配当原資確保のための収益力を強化し、継続的かつ安定的な配当を行うことを基本方針としております。当社の剰余金の配当は、年1回の期末配当を基本的な方針としており、配当の決定機関は株主総会としておりましたが、2018年12月22日開催の定時株主総会において、取締役会の決議によって剰余金の配当を行うことができる旨の定款変更を決議しております。

第91期の利益配当につきましては、継続的な安定配当の基本方針のもと、普通配当として1株当たり15円としております。内部留保資金の使途につきましては、今後の事業展開への備えと研究開発費用として投入していくこととしております。

なお、第91期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 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2021年12月18日 定時株主総会決議	34,841	15

## 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

当社グループは「Nothing to Something」の合言葉のもと、「常に変化し、新しいものに挑戦し、新しい製品、技術、サービスを顧客に提供し続けていく」、また、「仕事を通じ人格形成を図るとともに、正当な活動で顧客から得た対価を社員（従業員）に分配し、充実した人生を送る為のベースを作る」、また、「自分たちの利だけでなく、関係する全ての人々の利、社会への貢献を常に念頭に置き、事業を推進していく」という経営理念に基づき事業活動を行っており、この経営理念を実現するため社内組織体制や経営管理システムを整備しております。これにより株主、顧客、社員（従業員）、環境社会を始めとした地域社会の利害関係者に対して、安全で快適な生活空間、作業空間を提供して、社会の公器としての責任を果たすことが当社グループの責務と認識しており、これが企業価値の増大につながるものと考えております。

この方針に従い、企業倫理の確立や経営の透明性に対応した組織体制を構築・維持していくことが、コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方であります。

#### ②企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### a. 企業統治の体制の概要

当社は監査役設置会社であり、取締役6名（うち社外取締役2名）、監査役3名（うち社外監査役2名）を選任しております。

##### （取締役会・取締役）

取締役会は常勤取締役4名、社外取締役2名から構成されており、毎月開催して経営方針等の重要事項に関する意思決定を行っております。議長は代表取締役社長 青木一英が務めており、構成員は取締役相談役 青木伸一、取締役 先本孝志、取締役 射水郁郎、取締役 玉井敏博、取締役 藤田隆久から構成されております。また、取締役会には全ての監査役が出席し、取締役業務執行の状況を監査できる体制となっております。

##### （監査役会・監査役）

監査役会は常勤監査役1名、社外監査役2名から構成されており、議長は監査役 香川博が務め、構成員は監査役 荒川英雄、監査役 藤田博司から構成されております。監査役は原則月1回開催している取締役会に出席する他、その他の経営に係わる重要な会議への出席や会議議事録の閲覧、部門・拠点監査の実施、重要書類の閲覧及び取締役並びに会計監査人からの定期的な報告により、会社の経営方針、経営計画、重要事項の決定及び業務執行状況の監査機能を十分発揮できる体制としております。これにより、社会的に要求されるコーポレート・ガバナンスの強化とともに経営の監視やコンプライアンスの促進を図っております。

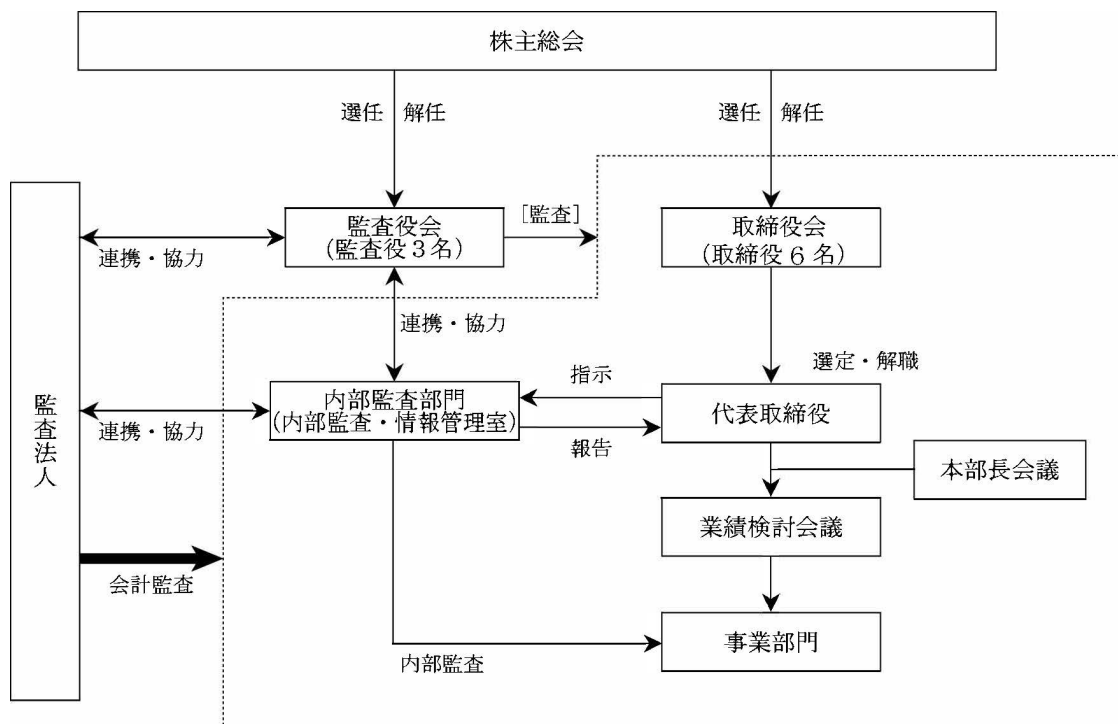
##### （本部長会議・業績検討会議）

常勤取締役、常勤監査役及び本部長にて本部長会議を毎月開催して、重要案件を個別検討するとともに、利益計画策定・予算編成に際しては、具体的事項の立案検討を行っております。さらに取締役・本部長・部長と社長の指名した部長級の者が参加して業績検討会議を開催し、経営進捗状況の把握・経営責任の明確化・業務執行の迅速化等を図っております。

##### b. 当該体制を採用する理由

当社は、経営の意思決定機能と、業務執行を管理監督する機能を取締役会が持つことにより、経営効率の向上と戦略的な経営判断が可能な経営体制を取っております。取締役会に対する十分な監視機能を発揮するため、社外取締役及び社外監査役を選任しており、社外取締役と社外監査役はそれぞれ高い専門性を有し、その専門的見地から、取締役会にて独立性の高い立場から発言を行い、客観的かつ中立的な立場から監督及び監視を行っております。これにより、社内外からの経営監視機能が十分に発揮される体制が確保できていることから、本体制を採用しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概略図は以下のとおりであります。



### ③企業統治に関するその他の事項

#### a. 内部統制システムの設備状況

当社は取締役の職務の執行が法令及び定款に適合するための体制及び、その他の業務の適正を確保するための体制構築のため、内部統制システムの「内部統制基本方針」並びに「内部統制マニュアル」に基づき整備運用しております。それにより監査役の監査を受け、取締役会において決議され必要な体制の構築を進めております。体制の整備は次のとおりであります。

##### i) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

「ニックスグループ企業行動憲章」を定め、社員に対して研修を通して周知させ、法令・定款違反行為を未然に防止する体制としております。

##### ii) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務に係る情報は「文書管理規程」に基づき、適切かつ確実に保存・管理され、取締役もしくは監査役は常時これらの文書を閲覧できるものであります。

##### iii) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

取締役会は、当社の企業価値を高め、企業活動の持続的発展実現のため、損失の危険の管理に係る規程を整備し、これに基づいてリスク管理体制を整えております。

##### iv) 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

取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するため、毎月定例の他、必要に応じて臨時に取締役会を開催しております。また当社の経営方針・経営戦略・重要な業務執行に係る検討機関として、本部長会議において議論を行っております。取締役会の決定に基づく業務執行は「組織規程」・「職務分掌規程」・「職務権限規程」において、それぞれの責任・権限・執行手続きの詳細について定め、効率的な職務執行が行われる体制をとっております。

##### v) 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

コンプライアンス体制として「ニックスグループ企業行動憲章」を制定するとともに、内部監査部門にて、遵法・リスクマネジメント・内部統制システム等の監査を常勤監査役と連携して子会社を含めたグループ全体に対して定期的実施しております。その結果は都度社長に報告されるとともに、被監査部門に対し業務執行の適正性及び効率性について具体的な評価と改善に向けた提言を行っております。

##### vi) 企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社グループすべての会社に「ニックスグループ企業行動憲章」を適用し、これを基礎として子会社の諸規程を定めております。経営管理については「関係会社管理規程」に従って当社への決裁・報告制度による管理を行うものとし、さらに「内部監査規程」に基づいた監査により、法令・ルールに沿った業務が行われていることを確認する体制となっております。

- vii) 監査役の職務を補助すべき使用人に関する体制と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項  
当社グループでは現在、監査役の職務を補助すべき使用人は配置しておりませんが、必要に応じて、監査役スタッフを置くこととしております。
  - viii) 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制  
取締役及び使用人は、監査役に対して、当社グループに著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときには当該事実に関する事項、業務又は業績に影響を与える重要な事項について監査役に都度報告するものとしております。
  - ix) その他の監査役への報告に関する体制及び監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
代表取締役社長は監査役及び会計監査人それぞれとの意見交換を通じて、体制検証状況を確認しております。
  - x) 反社会的勢力排除に関する体制  
反社会的勢力からの不当要求への対応を所管する部署を総務部と定め、事案発生時の報告及び対応に係わる社内規程等の整備を行い、反社会的勢力に対しては警察等の関連機関とも連携して毅然な対応が取れる体制としております。
- b. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要
- i) 取締役の職務執行  
取締役会規則や社内規程を制定し、月に1回の定時取締役会を開催する他、必要に応じて臨時取締役会を開催し、法定や定款に定める事項、業務執行に関する決議を行っております。
  - ii) 監査役の職務執行  
社外監査役を含む監査役は、監査役会において定めた監査計画に基づき監査を実施するとともに、取締役会への出席や代表取締役、会計監査人並びに内部監査・情報管理室との間で定期的に情報交換等を行うことで、取締役の職務執行の監査、内部統制の整備並びに運用状況を確認しております。
  - iii) 内部監査の実施  
内部監査基本計画に基づき、当社並びにグループ会社の内部監査を実施しております。
  - iv) 財務報告に係る内部統制  
内部統制に関する基本計画に基づき内部統制評価を実施しております。
- c. リスク管理体制の整備の状況
- 当社はリスク管理の対応として、日常業務の中で発生するリスクに関しては、各部署において予防及びコントロールを行う他、災害等全社に係る重要なリスクについては、本部長会議の中に「リスク管理委員会」を設け、委員会を中心とした全社体制を図ることとしております。
- また「内部統制基本方針」に基づき、組織横断的なリスク状況の監視と情報の吸い上げを図るシステムを構築するため、ITシステムの整備と業務プロセスの改善に取り組んでおります。
- d. 取締役の定数
- 当社の取締役は10名以内とする旨を定款に定めております。
- e. 責任限定契約
- 当社では、社外取締役及び社外監査役は、会社法第423条第1項の賠償責任について法令に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定款に記載されております。
- f. 取締役の選解任の決議要件
- 当社は、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い、解任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の過半数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で定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

g. 取締役会で決議することができる株主総会決議事項

i) 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）が、期待される役割が十分発揮できるよう、取締役会の決議によって、会社法第423条第1項の賠償責任について法令に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定款に定めております。

ii) 剰余金の配当等

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定める旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

h. その他第三者の状況

当社では、法務問題の解決やコンプライアンス対応のため、法律事務所と顧問契約を締結しており、必要に応じて助言と指導を受けております。



## (2) 【役員の状況】

## ①役員一覧

男性9名 女性一名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 社長	青木 一英	1974年9月11日	1998年4月 大正製薬(株)入社 2002年4月 当社入社 企画室長 2003年10月 香港日幸有限公司董事長(現任) 2003年11月 当社取締役CMO(最高営業責任者) 2003年11月 NIX OF AMERICA取締役(現任) 2008年10月 取締役副社長兼事業戦略本部長 2011年6月 上海日更国際貿易有限公司 董事(現任) 2013年10月 当社代表取締役社長(現任)	(注4)	124,500
取締役 相談役	青木 伸一	1947年6月19日	1971年4月 エッソスタンダード石油(株)(現 エクソンモービル(有))入社 1976年10月 日幸工業(株)(現当社)入社 1977年11月 取締役企画室長 1980年4月 常務取締役企画室長 1980年12月 専務取締役企画室長 1987年4月 代表取締役社長 1995年1月 NIX OF AMERICA取締役(現任) 2013年10月 当社代表取締役会長 2017年12月 取締役会長 2021年12月 取締役相談役(現任)	(注4)	68,920
取締役 グローバル管理 本部長	先本 孝志	1957年9月7日	1980年4月 日幸工業(株)(現当社)入社 2000年4月 管理本部 総務部長 2003年11月 取締役CPO(最高人事責任者) 兼 総務部長 2003年11月 NIX OF AMERICA取締役 2006年10月 当社取締役管理本部長 2011年4月 取締役兼グローバル管理本部長 (現任) 2011年6月 上海日更国際貿易有限公司 監 事(現任) 2013年9月 NIX TRADING (THAILAND) LTD. 取締役 2016年2月 珠海立高精機科技有限公司 監 事(現任)	(注4)	51,100
取締役 グローバルサプライ 本部長	射水 郁郎	1962年10月23日	1985年4月 日幸工業(株)(現当社)入社 2002年10月 ベターリビンググループ(BLG) バイスプレジデント 2007年10月 経営役員 住設機器事業部長 2010年10月 経営役員 グローバル事業本 部 副本部長 2010年10月 上海日更国際貿易有限公司 董 事長(現任) 2012年10月 当社経営役員 グローバル営業 本部長 2013年12月 取締役兼グローバル事業本部長 2020年10月 取締役兼グローバルサプライ本 部長(現任)	(注4)	20,000
取締役	玉井 敏博	1960年1月9日	1982年4月 (株)住友銀行(現(株)三井住友銀 行)入行 2004年10月 (株)三井住友銀行蒲田法人営業部 部長 2013年4月 (株)マックスガイホールディング ス経理部長 2015年1月 同社最高財務責任者CFO兼海外 推進室長 2015年10月 MAXGUY (THAILAND) CO., LTD 代 表取締役社長(現任) 2016年12月 LINKING BRIDGE JAPAN LLC 代 表社員(現任) 2017年12月 当社社外取締役(現任)	(注4)	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	藤田 隆久	1973年2月22日	2006年4月 エキスパート・リンク(株)代表取締役(現任) 2007年3月 (株)ガイアックス社外取締役(現任) 2017年9月 (株)M&Aの窓口代表取締役(現任) 2020年10月 有限会社味の正福代表取締役(現任) 2021年12月 当社社外取締役(現任)	(注4)	—
監査役 (常勤)	香川 博	1956年1月21日	1978年4月 不二サッシ(株)入社 2008年8月 日興電機工業(株)入社 経理部長 2016年6月 当社入社 経理部長 2020年12月 当社監査役(現任)	(注6)	1,000
監査役	荒川 英雄	1946年1月28日	1969年4月 日本ユニバック(株)(現日本ユニシス(株))入社 2001年6月 (株)アルゴテクノス二十一(現キヤノンITソリューションズ(株))常務取締役 2005年6月 同社常勤監査役 2007年12月 当社社外監査役(現任) 2008年4月 (株)東日本計算センター取締役 2012年11月 同社専務取締役 2019年12月 同社取締役(現任)	(注7)	6,200
監査役	藤田 博司	1969年10月1日	1999年10月 朝日監査法人(現有限責任あずさ監査法人)入社 2005年7月 藤田公認会計士事務所開業 同所所長(現任) 2006年10月 東陽監査法人非常勤職員 2009年5月 日之出監査法人代表社員 2015年6月 愛光電気(株)社外取締役(現任) 2020年10月 ピクセルカンパニーズ(株)社外監査役(現任) 2021年12月 当社社外監査役(現任)	(注5)	—
計					271,720

- (注) 1. 取締役 玉井敏博及び取締役 藤田隆久は、社外取締役であります。  
2. 監査役 荒川英雄及び監査役 藤田博司は、社外監査役であります。  
3. 代表取締役社長 青木一英は、取締役相談役 青木伸一の長男であります。  
4. 2021年12月18日開催の定時株主総会の終結の時から1年間の任期です。  
5. 2021年12月18日開催の定時株主総会で選任され、4年間の任期です。  
6. 2020年12月19日開催の定時株主総会で選任され、4年間の任期です。  
7. 2019年12月21日開催の定時株主総会で選任され、4年間の任期です。

## ②社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名（うち独立役員は4名）であります。

社外取締役である玉井敏博氏は、当社グループとの間に資本的・人的関係、取引関係はないため、独立性に及ぼす影響はないと判断しております。同氏は、金融分野の実務経験者として高い見識を有しており、さらに海外企業の経営に対する知見が高いことから選任いたしました。また、一般株主と利益相反が生じる恐れのない社外取締役の要件を備えていることから、当社の独立役員としても選任しております。

社外取締役である藤田隆久氏は、当社グループとの間に資本的・人的関係、取引関係はないため、独立性に及ぼす影響はないと判断しております。同氏は、企業経営の実務経験者として高い見識を有しており、企業経営に精通しております。企業経営に不可欠なガバナンスやコンプライアンスに対する知見が高いことから選任いたしました。また、一般株主と利益相反が生じる恐れのない社外取締役の要件を備えていることから、当社の独立役員としても選任しております。

社外監査役である荒川英雄氏は当社株式6,200株を保有しておりますが、それ以外に当社グループとの間に資本的・人的関係、取引関係はないため、独立性に影響を及ぼすおそれはないと判断しております。上場企業の取締役・監査役の経験者であり、企業経営に精通しております。その経験を踏まえ、ガバナンスのあり方に関して適切な意見具申と助言が受けられることから選任いたしました。また、一般株主と利益相反が生じる恐れのない社外監査役の要件を備えていることから、当社の独立役員としても選任しております。

社外監査役である藤田博司氏は、当社グループとの間に資本的・人的関係、取引関係はないため、独立性に影響を及ぼすおそれはないと判断しております。同氏は、公認会計士として長い経験を持ち数多くの企業経営者との交流実績があり、企業経営に不可欠なガバナンスやコンプライアンスに対する知見が高いことから選任いたしました。また、一般株主と利益相反が生じる恐れのない社外監査役の要件を備えていることから、当社の独立役員としても選任しております。四氏とも高い知見から当社の経営監視に務め、コーポレート・ガバナンスの強化を担っております。

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

社外取締役は、社内取締役と緊密な情報交換を図るとともに取締役会において適切な意見具申や提言を行っております。

社外監査役は、社内監査役との緊密な情報交換を図り、監査役会並びに取締役会において適切な意見具申や提言を行っております。また、各監査役は監査方針に基づき、取締役会他への出席や業務監査の他、内部監査部門及び会計監査人と情報交換や意見交換を行い、相互に連携しております。

(3)【監査の状況】

①監査役監査の状況

当社の監査役会は常勤監査役1名と社外監査役2名の3名体制で、財務及び会計に関する相当程度の知見を有した人物を選任しており、経営判断と執行に関する監査機能を充実させております。各監査役は監査方針に基づき、取締役会他への出席や業務監査の他、内部監査部門及び会計監査人と情報交換や意見交換を行い、相互に連携しております。

当事業年度において、監査役会は14回開催しており、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。

氏名	役職名	出席状況
香川 博	常勤監査役	14回/14回(100%)
荒川 英雄	監査役	14回/14回(100%)
奥原 章男	監査役	14回/14回(100%)

(注) 監査役 奥原章男は、2021年12月18日開催の定時株主総会終結の時をもって監査役を退任しております。

監査役会における主な検討事項として、監査の方針、監査計画、取締役の職務執行の妥当性、事業報告及び附属明細書の適法性、会計監査人の監査方法及び監査結果の相当性等であります。

また、常勤監査役の活動として、社内の重要な会議に出席すること等により、子会社を含む社内の情報の収集を行う他、取締役等からの職務執行状況の報告の聴取、会計監査人との定期面談、重要な決裁書類等の閲覧、業務及び財産の状況の調査等により、厳正な監査を実施しております。

監査役、内部監査部門及び会計監査人は、各々の監査計画や監査状況に関して定期的に、または必要に応じてその都度、情報交換・意見交換を行う等連携を密にし、監査の実効性と効率性の向上を目指しております。

②内部監査の状況

当社ではコーポレート・ガバナンスの機能向上のため、代表取締役社長直属の内部監査・情報管理室(2名)を配置し、関係会社を含めた全部門に対し、原則として1年に1回以上の頻度で業務監査を実施しており、各部門の業務執行状況、法令・規程の遵守及びそれを確保する内部牽制制度の機能状況等を監査の上、代表取締役社長への報告及び被監査部門への改善指示を行っております。また、日頃から監査役及び会計監査人と情報交換や意見交換を行い、相互に連携しております。

③会計監査の状況

a. 監査法人の名称  
興亜監査法人

b. 継続監査期間  
2016年12月以降

c. 業務を執行した公認会計士

武田 茂  
松村 隆

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2名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定にあたり、品質管理体制、独立性及び専門性、監査報酬等を総合的に勘案し、決定することとしております。当該基準を満たし、効率的な監査業務の運営が期待できること等から、上記監査法人を適正と判断いたしました。

なお、監査役会は、会計監査人の職務執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。また、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、監査役会が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いて、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、公益社団法人日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準査定に関する監査役等の実務指針」に基づき、監査法人に対して評価を行っております。その結果、同法人による監査が適正に行われていると判断しております。

④監査報酬の内容等

a. 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（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	12,000	—	12,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	12,000	—	12,000	—

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（a.を除く）

該当事項はありません。

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

監査日数、時間等の諸条件を勘案した上で定めております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

会計監査人が提示する監査の内容、その方法及び見積報酬額等を監査役会にて審議し、各監査役の同意を得られたためであります。

(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

(取締役)

取締役の報酬等については、取締役会規程に定める方針に基づいて決定しております。

各取締役の報酬額は株主総会が決定した限度額内において、担当職務、年度業績、貢献度等を総合的に勘案し、取締役会から授権された代表取締役社長・青木一英が役職毎に決定しております。なお、取締役の報酬等については、2003年11月26日開催の第73回定時株主総会において、年額300百万円を限度とする決議を行っております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は6名です。

当事業年度に係る取締役の個人別の報酬額は、株主総会が決定した限度額内において、代表取締役社長・青木一英がその具体的内容の決定について取締役会から委任を受けております。委任の理由は、青木氏が当社グループ全体の業績や事業環境を熟知しており、各役員について適切な評価が可能であると判断したためであります。

(監査役)

監査役の報酬等については、監査役の報酬規程に定める方針に基づいて決定しております。

各監査役の報酬額は、株主総会が決定した限度額内において、監査役の協議を行った後、担当職務、年度業績、貢献度等を総合的に勘案し、取締役会から授権された代表取締役社長・青木一英が役職毎に決定しております。なお、監査役の報酬等については、2003年11月26日開催の第73回定時株主総会において、年額50百万円を限度とする決議を行っております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は1名です。

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 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	53,000	48,000	—	5,000	4
監査役 (社外監査役を除く)	8,501	8,001	—	500	2
社外役員	6,480	6,480	—	—	3

(注) 1. 退職慰労金は当事業年度に係る役員退職慰労引当金繰入額を記載しております。

2. 非金銭報酬等は導入しておりません。

③提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

報酬額等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

④使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(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、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、純投資目的とは専ら株式の価値変動や株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする場合と考えております。一方、純投資目的以外とは当社の顧客及び取引先等との安定的・長期的な取引関係の維持・強化や当社の中長期的な企業価値向上に資する場合と考えております。

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、顧客及び取引先等との安定的・長期的な取引関係の維持・強化や、当社の中長期的な企業価値向上に値する等、当該株式を保有する高度の合理性があると判断される場合に限り、株式の保有を行います。

保有する株式については、定期的に取締役会へ報告し、個別銘柄ごとに取引関係の維持・強化、中長期的な保有メリット等を総合的に勘案し、保有の適否を検討しております。その結果、今後の保有合理性がないと判断された銘柄に関しては売却を検討いたします。なお、政策保有株式の保有の上限として、純資産の20%以内を目途としております。

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	—	—
非上場株式以外の株式	2	15,939

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)  
該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)  
該当事項はありません。

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、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)コンコルディア・フィナン シャルグループ	20,000	20,000	(保有目的)主要な資金調達先であり、円滑な取引関係の維持・強化のため保有しております。 (定量的な保有効果)機密保持の観点から記載いたしません。各銘柄の保有の合理性について、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているか等、定量的な効果も含め検証しております。	無 (注)
	8,840	7,300		
(株)三井住友フィナンシャル グループ	1,800	1,800	(保有目的)主要な資金調達先であり、円滑な取引関係の維持・強化のため保有しております。 (定量的な保有効果)機密保持の観点から記載いたしません。各銘柄の保有の合理性について、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているか等、定量的な効果も含め検証しております。	無 (注)
	7,099	5,251		

(注) 保有先企業は当社の株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社の株式を保有しております。

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。

なお、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（2020年10月1日から2021年9月30日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2020年10月1日から2021年9月30日まで）の財務諸表について、興亜監査法人の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変更等を適時・適切に把握するため、社外の研修等により最新の情報収集を行う他、有価証券報告書等作成ソフトウェア提供会社等からも資料入手等の情報収集を行い、社内で分析・検討を行っております。また、会計基準等の具体的適用等については、監査法人と詳細な打合せを行うことにより適正性を確保することとしております。

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：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,525,005	1,749,722
受取手形及び売掛金	553,381	723,303
電子記録債権	221,465	311,274
有価証券	—	113,328
商品及び製品	255,383	268,603
仕掛品	40,898	62,010
原材料及び貯蔵品	43,915	50,466
前払費用	22,485	15,382
未収還付法人税等	34,112	—
その他	154,398	219,339
流動資産合計	2,851,046	3,513,430
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,747,416	1,748,646
減価償却累計額	△1,244,332	△1,292,781
建物及び構築物（純額）	503,084	455,864
機械装置及び運搬具	1,005,246	1,035,614
減価償却累計額	△921,738	△953,019
機械装置及び運搬具（純額）	83,508	82,594
工具、器具及び備品	1,578,399	1,584,807
減価償却累計額	△1,522,774	△1,512,192
工具、器具及び備品（純額）	55,625	72,615
土地	1,234,103	1,234,103
建設仮勘定	61,092	85,720
有形固定資産合計	1,937,413	1,930,897
無形固定資産	57,861	89,289
投資その他の資産		
投資有価証券	122,344	15,939
その他	※ 167,817	※ 182,680
投資その他の資産合計	290,161	198,619
固定資産合計	2,285,437	2,218,806
資産合計	5,136,483	5,732,237



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	200,409	331,319
電子記録債務	208,386	374,036
短期借入金	20,125	21,336
1年内返済予定の長期借入金	195,202	196,374
未払金	138,240	92,678
未払法人税等	841	62,021
その他	96,654	114,116
流動負債合計	859,859	1,191,884
固定負債		
社債	—	100,000
長期借入金	168,520	132,400
リース債務	1,228	6,945
繰延税金負債	257,771	229,657
退職給付に係る負債	234,927	240,790
役員退職慰労引当金	123,135	126,635
その他	3,253	2,783
固定負債合計	788,837	839,211
負債合計	1,648,696	2,031,095
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	468,134	468,134
資本剰余金	388,134	388,134
利益剰余金	2,609,043	2,794,865
自己株式	△194	△194
株主資本合計	3,465,118	3,650,941
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△1,216	1,520
為替換算調整勘定	23,884	48,681
その他の包括利益累計額合計	22,668	50,201
純資産合計	3,487,786	3,701,142
負債純資産合計	5,136,483	5,732,237

## 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 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	3,580,823	4,068,678
売上原価	2,061,116	2,304,351
売上総利益	1,519,707	1,764,326
販売費及び一般管理費	※2,※1 1,519,705	※2,※1 1,576,122
営業利益	2	188,204
営業外収益		
受取利息	3,959	2,693
受取配当金	699	682
不動産賃貸料	11,934	10,198
為替差益	14,616	—
補助金収入	32,665	25,193
持分法による投資利益	—	9,593
その他	4,781	2,935
営業外収益合計	68,656	51,296
営業外費用		
支払利息	1,663	1,480
債権売却損	1,015	791
為替差損	—	1,694
不動産賃貸費用	5,175	5,400
持分法による投資損失	1,976	—
その他	693	1,702
営業外費用合計	10,523	11,069
経常利益	58,135	228,431
特別利益		
固定資産売却益	—	※3 156
特別利益合計	—	156
特別損失		
損害賠償金	77,203	—
その他	1,457	—
特別損失合計	78,661	—
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失(△)	△20,525	228,587
法人税、住民税及び事業税	7,044	63,017
法人税等還付税額	△9,878	—
法人税等調整額	8,748	△31,866
法人税等合計	5,914	31,151
当期純利益又は当期純損失(△)	△26,440	197,436
非支配株主に帰属する当期純利益	—	—
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(△)	△26,440	197,436

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
当期純利益又は当期純損失(△)	△26,440	197,436
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△2,126	2,736
為替換算調整勘定	△6,757	15,014
持分法適用会社に対する持分相当額	937	9,781
その他の包括利益合計	※ △7,946	※ 27,533
包括利益	△34,386	224,969
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△34,386	224,969
非支配株主に係る包括利益	—	—

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9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	468,134	388,134	2,681,939	△194	3,538,014
当期変動額					
剰余金の配当			△46,455		△46,455
親会社株主に帰属する当期純損失 (△)			△26,440		△26,440
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)					—
当期変動額合計	—	—	△72,895	—	△72,895
当期末残高	468,134	388,134	2,609,043	△194	3,465,118

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券評 価差額金	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	910	29,703	30,614	3,568,628
当期変動額				
剰余金の配当			—	△46,455
親会社株主に帰属する当期純損失 (△)			—	△26,440
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△2,126	△5,819	△7,946	△7,946
当期変動額合計	△2,126	△5,819	△7,946	△80,841
当期末残高	△1,216	23,884	22,668	3,487,786

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9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	468,134	388,134	2,609,043	△194	3,465,118
当期変動額					
剰余金の配当			△11,613		△11,613
親会社株主に帰属する当期純利益			197,436		197,436
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）					—
当期変動額合計	—	—	185,822	—	185,822
当期末残高	468,134	388,134	2,794,865	△194	3,650,941

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券評 価差額金	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	△1,216	23,884	22,668	3,487,786
当期変動額				
剰余金の配当			—	△11,613
親会社株主に帰属する当期純利益			—	197,436
株主資本以外の項目の当期変動額 （純額）	2,736	24,796	27,533	27,533
当期変動額合計	2,736	24,796	27,533	213,355
当期末残高	1,520	48,681	50,201	3,701,142

## 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 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前当期純損失 (△)	△20,525	228,587
減価償却費	144,353	151,343
固定資産除売却損益 (△は益)	128	606
損害賠償金の支払額	77,203	—
補助金収入	△32,665	△25,193
持分法による投資損益 (△は益)	1,976	△9,593
支払利息	1,663	1,480
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	7,848	5,862
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	5,500	3,500
売上債権の増減額 (△は増加)	190,568	△248,047
たな卸資産の増減額 (△は増加)	41,981	△35,010
仕入債務の増減額 (△は減少)	△189,018	284,742
その他	45,785	△139,824
小計	274,798	218,453
利息及び配当金の受取額	4,658	3,375
利息の支払額	△1,657	△1,449
補助金の受取額	14,385	25,193
法人税等の支払額又は還付額 (△は支払)	△64,300	34,709
営業活動によるキャッシュ・フロー	227,884	280,281
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の払戻による収入	10,159	9,387
定期預金の預入による支出	△31,773	—
投資有価証券の売却による収入	900	—
有形固定資産の売却による収入	—	170
有形固定資産の取得による支出	△149,718	△83,127
無形固定資産の取得による支出	—	△58,825
その他	△39,027	18,476
投資活動によるキャッシュ・フロー	△209,460	△113,917
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入れによる収入	300,000	200,000
長期借入金の返済による支出	△260,454	△234,948
社債の発行による収入	—	99,540
配当金の支払額	△46,455	△11,613
リース債務の返済による支出	△3,765	△3,223
財務活動によるキャッシュ・フロー	△10,674	49,755
現金及び現金同等物に係る換算差額	△2,417	17,984
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	5,331	234,104
現金及び現金同等物の期首残高	1,487,900	1,493,232
現金及び現金同等物の期末残高	※ 1,493,232	※ 1,727,336

## 【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 4社

連結子会社の名称

NIX OF AMERICA

香港日幸有限公司

上海日更国際貿易有限公司

NIX (THAILAND) LTD.

#### (2) 主要な非連結子会社名

該当事項はありません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法適用関連会社 1社

持分法適用関連会社の名称

珠海立高精機科技有限公司

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、上海日更国際貿易有限公司の決算日は12月31日であります。連結財務諸表作成にあたって、上記の会社については、連結決算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。なお、その他の連結子会社の事業年度の末日は連結決算日と一致しております。

### 4. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ①有価証券

##### a. 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

##### b. その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

##### ②デリバティブ

時価法

##### ③たな卸資産

##### a. 製品・仕掛品・原材料

総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）

##### b. 貯蔵品

最終仕入原価法（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）

#### (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）

##### a. 建物（建物附属設備を除く）

定額法によっております。

##### b. その他の有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。

但し、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

##### ②無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

### ③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する定額法によっております。

### (3) 重要な引当金の計上基準

#### ①貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率によって算定した回収不能見込額を、貸倒懸念債権等特定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役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規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

当社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

### (5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手持現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資であります。

### (6) 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

### (重要な会計上の見積り)

当連結会計年度に係る連結財務諸表にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは次のとおりです。

#### 繰延税金資産

97,919千円（繰延税金負債と相殺前）

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積もっております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動等によって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が当連結会計年度における見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

### (未適用の会計基準等)

- ・「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 企業会計基準委員会）
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会）
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

#### (1) 概要

国際会計基準審議会（IASB）及び米国財務会計基準審議会（FASB）は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」（IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606）を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

#### (2) 適用予定日

2022年9月期の期首より適用予定であります。



(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」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。

- ・「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会）
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会）
- ・「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会）
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日 企業会計基準委員会）
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

(1) 概要

国際会計基準審議会（IASB）及び米国財務会計基準審議会（FASB）が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス（国際財務報告基準（IFRS）においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」）を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年9月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」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。

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

但し、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染拡大の影響に関する会計上の見積りにについて)

新型コロナウイルス感染拡大については、会計上の見積りに反映すべき状況は生じておりません。但し、今後の状況の変化によっては、翌連結会計年度以降の財政状態及び経営成績に重要な影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

※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 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
投資その他の資産 その他（出資金）	33,536千円	47,126千円

## (連結損益計算書関係)

## ※ 1. 販売費及び一般管理費のうち主な内訳

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
給料	522,716千円	515,003千円
退職給付費用	29,523千円	31,143千円
役員退職慰労引当金繰入額	5,500千円	5,500千円
研究開発費	168,954千円	185,393千円

## ※ 2. 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
	168,954千円	185,393千円

## ※ 3. 固定資産売却益の主な内訳

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
工具、器具及び備品	－千円	156千円

## (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 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	△3,356千円	3,387千円
税効果調整前	△3,356千円	3,387千円
税効果額	1,230千円	△651千円
その他有価証券評価差額金	△2,126千円	2,736千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	△6,757千円	15,014千円
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	937千円	9,781千円
その他の包括利益合計	△7,946千円	27,533千円

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

## 1. 発行済株式の総数に関する注記

株式の種類	当連結会計年度期首 の株式数 (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)	当連結会計年度末の 株式数 (株)
普通株式	2,323,000	－	－	2,323,000

## 2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首 の株式数 (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)	当連結会計年度末の 株式数 (株)
普通株式	243	－	－	243

### 3. 剰余金の配当に関する事項

#### ①配当金支払額等

2019年12月21日開催の第89期定時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	46,455千円（普通株式）
・1株当たり配当金額	20円
・基準日	2019年9月30日
・効力発生日	2019年12月23日
・配当の原資	利益剰余金

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年度となるもの

2020年12月19日開催の第90期定時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	11,613千円（普通株式）
・1株当たり配当金額	5円
・基準日	2020年9月30日
・効力発生日	2020年12月21日
・配当の原資	利益剰余金

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

#### 1. 発行済株式の総数に関する注記

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数（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）	当連結会計年度末の株式数（株）
普通株式	2,323,000	—	—	2,323,000

#### 2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数（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）	当連結会計年度末の株式数（株）
普通株式	243	—	—	243

### 3. 剰余金の配当に関する事項

#### ①配当金支払額等

2020年12月19日開催の第90期定時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	11,613千円（普通株式）
・1株当たり配当金額	5円
・基準日	2020年9月30日
・効力発生日	2020年12月21日
・配当の原資	利益剰余金

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年度となるもの

2021年12月18日開催の第91期定時株主総会決議による配当に関する事項

・配当金の総額	34,841千円（普通株式）
・1株当たり配当金額	15円
・基準日	2021年9月30日
・効力発生日	2021年12月20日
・配当の原資	利益剰余金

(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 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
現金及び預金	1,525,005千円	1,749,722千円
預入期間3か月超の定期預金	△31,773千円	△22,386千円
現金及び現金同等物	1,493,232千円	1,727,336千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

①リース資産の内容

a. 有形固定資産

機械装置及び運搬具と工具、器具及び備品であります。

b. 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

当社グループは主に設備投資に必要な資金の一部を銀行借入及び社債にて調達しております。資金運用については安全性を第一に考慮し、投機的取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び電子記録債権、並びに売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから生じる外貨建の営業債権は、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は発行会社の信用リスク、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電子記録債務、並びに買掛金、未払金は1年以内の支払期日であります。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。

借入金及び社債は、主に設備投資に係わる資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後3年であります。

(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等に係わるリスク）の管理

当社は、営業債権等について、各事業部における営業担当者が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先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及び軽減を図っております。連結子会社についても同様の管理を行っております。

②市場リスク（為替等の変動リスク）の管理

有価証券及び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ております。

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

当社は担当部署が適時に資金繰計画を作成、更新するとともに、手元流動性の維持を行い流動性リスクの管理を行っております。連結子会社についても当社と同様の管理を行っております。

(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格の他、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。当該価格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格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、時価及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（2020年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,525,005	1,525,005	—
(2) 受取手形及び売掛金	553,381	553,381	—
(3) 電子記録債権	221,465	221,465	—
(4) 投資有価証券	122,344	123,684	1,340
資産 計	2,422,196	2,423,537	1,340
(1) 支払手形及び買掛金	200,409	200,409	—
(2) 電子記録債務	208,386	208,386	—
(3) 短期借入金	20,125	20,125	—
(4) 未払金	138,240	138,240	—
(5) 未払法人税等	841	841	—
(6) 長期借入金 ※1	363,722	363,728	6
(7) リース債務 ※1、2	3,820	3,745	△75
負債 計	935,546	935,477	△68

※1. 長期借入金及びリース債務には、1年内返済予定等の金額を含んでおります。

※2. リース債務（流動）2,592千円は、流動負債のその他に含まれております。

当連結会計年度（2021年9月30日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,749,722	1,749,722	—
(2) 受取手形及び売掛金	723,303	723,303	—
(3) 電子記録債権	311,274	311,274	—
(4) 有価証券	113,328	113,872	544
(5) 投資有価証券	15,939	15,939	—
資産 計	2,913,568	2,914,112	544
(1) 支払手形及び買掛金	331,319	331,319	—
(2) 電子記録債務	374,036	374,036	—
(3) 短期借入金	21,336	21,336	—
(4) 未払金	92,678	92,678	—
(5) 未払法人税等	62,021	62,021	—
(6) 長期借入金 ※1	328,774	328,634	△139
(7) 社債	100,000	100,018	18
(8) リース債務 ※1、2	9,689	9,594	△95
負債 計	1,319,856	1,319,639	△216

※1. 長期借入金及びリース債務には、1年内返済予定等の金額を含んでおります。

※2. リース債務（流動）2,744千円は、流動負債のその他に含まれております。

（注）1. 金融商品の時価の算定方法、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、(3) 電子記録債権

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

(4) 有価証券、(5) 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り、債券は取引金融機関から提示された価格等によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金、(4) 未払金、(5) 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、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(6) 長期借入金、(7) 社債、(8) リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の発行、借入又は、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

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

該当事項はありません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2020年9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)
(1) 現金及び預金	1,525,005	—	—	—
(2) 受取手形及び売掛金	553,381	—	—	—
(3) 電子記録債権	221,465	—	—	—
(4) 投資有価証券				
満期保有目的の債券(社債)	—	109,793	—	—
合計	2,299,852	109,793	—	—

当連結会計年度（2021年9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)
(1) 現金及び預金	1,749,722	—	—	—
(2) 受取手形及び売掛金	723,303	—	—	—
(3) 電子記録債権	311,274	—	—	—
(4) 有価証券				
満期保有目的の債券(社債)	113,328	—	—	—
合計	2,897,628	—	—	—

4. 社債、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度（2020年9月30日）

区分	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	20,125	—	—	—	—	—
長期借入金	195,202	128,238	40,282	—	—	—
リース債務	2,592	1,228	—	—	—	—

当連結会計年度（2021年9月30日）

区分	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	21,336	—	—	—	—	—
社債	—	100,000	—	—	—	—
長期借入金	196,374	108,418	23,982	—	—	—
リース債務	2,744	1,515	1,515	1,515	1,515	883

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前連結会計年度（2020年9月30日）

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
時価が連結貸借対照表計上額を超えるもの			
(1) 国債・地方債等	—	—	—
(2) 社債	109,793	111,133	1,340
(3) その他	—	—	—
小計	109,793	111,133	1,340
時価が連結貸借対照表計上額を超えないもの			
(1) 国債・地方債等	—	—	—
(2) 社債	—	—	—
(3) その他	—	—	—
小計	—	—	—
合計	109,793	111,133	1,340

当連結会計年度（2021年9月30日）

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
時価が連結貸借対照表計上額を超えるもの			
(1) 国債・地方債等	—	—	—
(2) 社債	113,328	113,872	544
(3) その他	—	—	—
小計	113,328	113,872	544
時価が連結貸借対照表計上額を超えないもの			
(1) 国債・地方債等	—	—	—
(2) 社債	—	—	—
(3) その他	—	—	—
小計	—	—	—
合計	113,328	113,872	544

2. その他有価証券で時価のあるもの

前連結会計年度（2020年9月30日）

区分	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	5,251	4,377	873
(2) 債券	—	—	—
(3) その他	—	—	—
小計	5,251	4,377	873
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	7,300	9,390	△2,090
(2) 債券	—	—	—
(3) その他	—	—	—
小計	7,300	9,390	△2,090
合計	12,551	13,767	△1,216

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。



当連結会計年度（2021年9月30日）

区分	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	7,099	4,377	2,721
(2) 債券	—	—	—
(3) その他	—	—	—
小計	7,099	4,377	2,721
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	8,840	9,390	△550
(2) 債券	—	—	—
(3) その他	—	—	—
小計	8,840	9,390	△550
合計	15,939	13,767	2,171

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

### 3. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	900	60	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	900	60	—

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度（2020年9月30日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引  
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  
該当事項はありません。

当連結会計年度（2021年9月30日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引  
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  
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

当社は退職金規程に基づく確定給付型の退職一時金及び確定拠出年金制度を採用しております。  
なお、退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
退職給付に係る負債の期首残高	227,079千円	234,927千円
退職給付費用	19,548千円	20,583千円
退職給付の支払額	△11,700千円	△14,720千円
退職給付に係る負債の期末残高	234,927千円	240,790千円

(2) 退職給付債務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の調整表

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
非積立型制度の退職給付債務	234,927千円	240,790千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	234,927千円	240,790千円
退職給付に係る負債	234,927千円	240,790千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	234,927千円	240,790千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 19,548千円 当連結会計年度 20,583千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度17,402千円、当連結会計年度16,627千円でありました。

(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 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
(繰延税金資産)		
未払事業税	一千円	4,432千円
退職給付に係る負債	70,478	72,237
役員退職慰労引当金	36,940	37,990
減損損失	108,000	108,000
その他	7,796	28,127
繰延税金資産合計	223,215	250,788
評価性引当額	△150,192	△152,868
繰延税金資産合計	73,023	97,919
(繰延税金負債)		
圧縮記帳積立金	328,639	320,822
その他	2,155	6,754
繰延税金負債合計	330,795	327,576
繰延税金負債の純額	257,771	229,657

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2020年9月30日)	当連結会計年度 (2021年9月30日)
法定実効税率	—%	30.0%
(調整)		
交際費等の損金不算入	—	0.1
海外子会社税率差異等	—	△6.2
評価性引当額	—	0.5
税額控除	—	△5.6
住民税均等割等	—	0.7
持分法による投資損失	—	△1.4
その他	—	△4.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	—	13.6

※前連結会計年度においては税金等調整前当期純損失が計上されているため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社では、東京都その他の地域において、賃貸利用している不動産等を有しております。

2020年9月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は5,600千円（賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上）であります。

2021年9月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は4,797千円（賃貸収益は営業外収益に、賃貸費用は営業外費用に計上）であります。

賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額及び期中における主な変動並びに連結決算日における時価、及び当該時価の算定方法は以下のとおりであります。

(単位：千円)

		前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
連結貸借対照表計上額	期首残高	221,808	220,718
	期中増減額	△1,090	△1,084
	期末残高	220,718	219,633
期末時価		269,288	323,378

- (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】

当社グループは工業用プラスチック部品事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、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	中国	北米	東南アジア	その他	合計
2,381,484	735,785	226,477	217,333	19,744	3,580,823

(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金額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

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載事項はありません。

当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、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	中国	北米	東南アジア	その他	合計
2,619,191	847,032	306,700	259,891	35,864	4,068,678

(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金額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

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載事項はありません。

【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】

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】

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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（千円）	科目	期末残高（千円）
関連会社	珠海立高精機科技有限公司	中国 珠海市	247万 香港ドル	製造	直（所有） 接 38.0%	中国製造 役員の兼 任	製品の 仕入	174,387	買掛金	33,511

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

製品仕入の取引条件は、上記会社から提出された総原価を基に価格交渉のうえ決定しております。

当連結会計年度（自 2020年10月1日 至 2021年9月30日）

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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（千円）	科目	期末残高（千円）
関連会社	珠海立高精機科技有限公司	中国 珠海市	247万 香港ドル	製造	直（所有） 接 38.0%	中国製造 役員の兼 任	製品の 仕入	247,276	買掛金	48,817

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

製品仕入の取引条件は、上記会社から提出された総原価を基に価格交渉のうえ決定しております。

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
1株当たり純資産額	1,501円57銭	1,593円43銭
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失(△)	△11円38銭	85円00銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	—	—

(注) 1. 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きましては、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

2. 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きましては、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。

項目	前連結会計年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当連結会計年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
連結損益計算書上の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)	△26,440	197,436
普通株主に帰属しない金額 (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(△) (千円)	△26,440	197,436
普通株式の期中平均株式数 (千株)	2,322	2,322
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	—

(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】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
㈱ニックス	第2回無担保社債	2021年2月15日	0	100,000	0.22	なし	2023年2月24日

(注) 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

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)
—	100,000	—	—	—

【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	20,125	21,336	1.790	—
1年以内に返済予定の長期借入金	195,202	196,374	0.249	—
1年以内に返済予定のリース債務	2,592	2,744	—	—
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く)	168,520	132,400	0.258	2022年～2024年
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く)	1,228	6,945	—	2022年～2027年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	387,668	359,800	—	—

(注) 1. 「平均利率」については、借入金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. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

3. 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年内における返済予定額は以下のとおりであります。

区分	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	108,418	23,982	—	—	—
リース債務	1,515	1,515	1,515	1,515	883

【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)	939,212	1,970,836	2,998,164	4,068,678
税金等調整前四半期純利益 (千円)	2,973	144,494	172,724	228,587
親会社株主に帰属する四半期 純利益(千円)	3,925	126,002	151,028	197,436
1株当たり四半期純利益 (円)	1.69	54.25	65.02	85.00

(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 (円)	1.69	52.56	10.77	19.98

## 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 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,156,232	1,396,785
受取手形	68,890	92,574
売掛金	※ 463,472	※ 567,792
電子記録債権	221,465	311,274
有価証券	—	113,328
商品及び製品	186,036	175,871
仕掛品	40,898	62,010
原材料及び貯蔵品	43,915	50,466
前払費用	12,748	7,410
未収還付法人税等	32,351	—
その他	※ 155,977	※ 216,347
流動資産合計	2,381,988	2,993,861
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,698,650	1,699,880
減価償却累計額	△1,198,352	△1,246,421
建物（純額）	500,298	453,459
構築物	48,765	48,765
減価償却累計額	△45,979	△46,360
構築物（純額）	2,786	2,404
機械及び装置	994,556	1,022,044
減価償却累計額	△911,620	△942,386
機械及び装置（純額）	82,936	79,658
車両運搬具	1,458	1,458
減価償却累計額	△1,408	△1,458
車両運搬具（純額）	50	0
工具、器具及び備品	1,565,521	1,570,424
減価償却累計額	△1,512,968	△1,499,269
工具、器具及び備品（純額）	52,553	71,154
土地	1,234,103	1,234,103
建設仮勘定	61,092	85,720
有形固定資産合計	1,933,820	1,926,500
無形固定資産		
ソフトウェア	12,678	89,276
ソフトウェア仮勘定	45,161	—
無形固定資産合計	57,839	89,276
投資その他の資産		
投資有価証券	122,344	15,939
関係会社株式	106,601	106,601
関係会社出資金	131,111	131,111
保険積立金	64,978	67,892
その他	60,219	58,425
投資その他の資産合計	485,254	379,970
固定資産合計	2,476,914	2,395,747
資産合計	4,858,902	5,389,608



(単位：千円)

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	35,667	58,550
買掛金	※ 142,980	※ 245,742
電子記録債務	208,386	374,036
1年内返済予定の長期借入金	195,202	196,374
リース債務	2,592	2,744
未払金	※ 117,348	※ 48,414
未払費用	36,472	38,528
未払法人税等	841	57,425
その他	68,244	106,959
流動負債合計	807,734	1,128,776
固定負債		
社債	—	100,000
長期借入金	168,520	132,400
リース債務	1,228	6,945
繰延税金負債	255,832	240,816
退職給付引当金	234,927	240,790
役員退職慰労引当金	123,135	126,635
その他	3,253	2,783
固定負債合計	786,898	850,370
負債合計	1,594,632	1,979,146
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	468,134	468,134
資本剰余金		
資本準備金	388,134	388,134
資本剰余金合計	388,134	388,134
利益剰余金		
利益準備金	14,399	14,399
その他利益剰余金		
圧縮記帳積立金	766,826	748,584
別途積立金	300,000	300,000
繰越利益剰余金	1,328,185	1,489,881
利益剰余金合計	2,409,411	2,552,866
自己株式	△194	△194
株主資本合計	3,265,486	3,408,941
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△1,216	1,520
評価・換算差額等合計	△1,216	1,520
純資産合計	3,264,270	3,410,461
負債純資産合計	4,858,902	5,389,608

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
売上高	※2 3,202,787	※2 3,582,898
売上原価		
製品期首たな卸高	208,521	186,036
当期製品製造原価	※2 1,919,947	※2 2,114,079
合計	2,128,468	2,300,116
製品期末たな卸高	186,036	175,871
売上原価合計	1,942,431	2,124,245
売上総利益	1,260,355	1,458,652
販売費及び一般管理費	※2,※1 1,318,586	※2,※1 1,360,100
営業利益又は営業損失(△)	△58,231	98,552
営業外収益		
受取利息	1,002	18
有価証券利息	2,827	2,576
受取配当金	45,499	40,882
不動産賃貸料	11,934	10,198
為替差益	4,850	19,417
補助金収入	32,665	19,906
その他	3,691	5,714
営業外収益合計	※2 102,471	※2 98,713
営業外費用		
支払利息	981	932
社債利息	—	132
債権売却損	1,015	791
社債発行費	—	459
不動産賃貸費用	5,175	5,400
その他	10	1,196
営業外費用合計	※2 7,181	※2 8,912
経常利益	37,058	188,352
特別利益		
固定資産売却益	—	156
特別利益合計	—	156
特別損失		
損害賠償金	77,203	—
その他	1,457	—
特別損失合計	78,661	—
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	△41,602	188,508
法人税、住民税及び事業税	1,682	49,108
法人税等還付税額	△9,878	—
法人税等調整額	△6,659	△15,668
法人税等合計	△14,854	33,440
当期純利益又は当期純損失(△)	△26,747	155,068

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)		当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 材料費	1	1,504,472	78.4	1,719,113	80.5
II 労務費		234,051	12.2	211,913	9.9
III 経費		180,375	9.4	204,164	9.6
当期総製造費用		1,918,899	100	2,135,191	100
期首仕掛品たな卸高		41,946		40,898	
合計		1,960,846		2,176,089	
期末仕掛品たな卸高		40,898		62,010	
当期製品製造原価		1,919,947		2,114,079	

(注) 1. 主な内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)		当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
外注費	24,895千円	外注費	32,254千円
減価償却費	84,532千円	減価償却費	88,831千円

(原価計算の方法) 当社の原価計算は、総合原価計算による実際原価計算であります。

なお、原価差額については、期末時において、売上原価とたな卸資産に配賦しております。

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年10月1日 至 2020年9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			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	468,134	388,134	388,134	14,399	785,070	300,000	1,383,143	2,482,614	△194	3,338,689
当期変動額										
剰余金の配当							△46,455	△46,455		△46,455
当期純損失(△)							△26,747	△26,747		△26,747
圧縮記帳積立金の取崩					△18,244		18,244	－		－
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								－		－
当期変動額合計	－	－	－	－	△18,244	－	△54,958	△73,203	－	△73,203
当期末残高	468,134	388,134	388,134	14,399	766,826	300,000	1,328,185	2,409,411	△194	3,265,486

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	910	910	3,339,599
当期変動額			
剰余金の配当		－	△46,455
当期純損失(△)		－	△26,747
圧縮記帳積立金の取崩		－	－
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,126	△2,126	△2,126
当期変動額合計	△2,126	△2,126	△75,329
当期末残高	△1,216	△1,216	3,264,270

当事業年度（自 2020年10月1日 至 2021年9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			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	468,134	388,134	388,134	14,399	766,826	300,000	1,328,185	2,409,411	△194	3,265,486
当期変動額										
剰余金の配当							△11,613	△11,613		△11,613
当期純利益							155,068	155,068		155,068
圧縮記帳積立金の取崩					△18,241		18,241	—		—
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）								—		—
当期変動額合計	—	—	—	—	△18,241	—	161,696	143,454	—	143,454
当期末残高	468,134	388,134	388,134	14,399	748,584	300,000	1,489,881	2,552,866	△194	3,408,941

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	評価・換算差 額等合計	
当期首残高	△1,216	△1,216	3,264,270
当期変動額			
剰余金の配当		—	△11,613
当期純利益		—	155,068
圧縮記帳積立金の取崩		—	—
株主資本以外の 項目の当期変動 額（純額）	2,736	2,736	2,736
当期変動額合計	2,736	2,736	146,191
当期末残高	1,520	1,520	3,410,461

## 【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

##### ①子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

##### ②満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

##### ③その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) デリバティブ

時価法

#### (3) たな卸資産

##### ①製品・仕掛品・原材料

総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）

##### ②貯蔵品

最終仕入原価法（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）

### 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）

##### ①建物（建物附属設備を除く）

定額法によっております。

##### ②その他の有形固定資産

定率法によっております。

但し、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率によって算定した回収不能見込額を、貸倒懸念債権等特定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) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

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) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは次のとおりです。

繰延税金資産

80,657千円（繰延税金負債と相殺前）

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積もっております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動等によって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が当事業年度における見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

但し、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに係る内容については記載しておりません。

(貸借対照表関係)

※関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外に各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
売掛金	118,206千円	187,277千円
流動資産その他	5,071千円	7,615千円
買掛金	39,749千円	51,905千円
未払金	2,424千円	1,987千円

(損益計算書関係)

※1. 販売費及び一般管理費のうち主な内訳

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
給料	421,735千円	407,392千円
退職給付費用	29,523千円	29,877千円
役員退職慰労引当金繰入額	5,500千円	500千円
研究開発費	168,954千円	185,393千円
減価償却費	49,985千円	50,897千円
おおよその割合		
販売費	76%	75%
一般管理費	24%	25%

※2. 関係会社との取引に係るもの

	前事業年度 (自 2019年10月1日 至 2020年9月30日)	当事業年度 (自 2020年10月1日 至 2021年9月30日)
営業取引による取引高		
売上高	735,585千円	851,836千円
仕入高	193,874千円	260,310千円
その他営業取引	5,390千円	5,135千円
営業取引以外の取引による取引高	45,520千円	43,046千円

(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106,601千円、子会社出資金93,197千円、関係会社出資金37,914千円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式106,601千円、子会社出資金93,197千円、関係会社出資金37,914千円）は、市場価額がなく、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 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
(繰延税金資産)		
退職給付引当金	70,478千円	72,237千円
役員退職慰労引当金	36,940	37,990
減損損失	108,000	108,000
資産除去債務	3,579	3,579
ゴルフ会員権	300	300
その他	3,917	9,428
繰延税金資産小計	223,215	231,534
評価性引当額	△150,192	△150,877
繰延税金資産合計	73,023	80,657
(繰延税金負債)		
圧縮記帳積立金	328,639	320,822
その他	216	651
繰延税金負債合計	328,856	321,473
繰延税金負債の純額	255,832	240,816

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年9月30日)	当事業年度 (2021年9月30日)
法定実効税率	—%	30.0%
(調整)		
交際費等の損金不算入額	—	0.1
受取配当金益金不算入額	—	△6.1
評価性引当額	—	0.6
住民税均等割等	—	0.9
税額控除	—	△6.8
その他	—	△0.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	—	17.7

※前事業年度においては税引前当期純損失が計上されているため、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】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	1,698,650	1,230	—	1,699,880	1,246,421	48,068	453,459
構築物	48,765	—	—	48,765	46,360	381	2,404
機械及び装置	994,556	29,392	1,905	1,022,044	942,386	32,336	79,658
車両運搬具	1,458	—	—	1,458	1,458	50	0
工具、器具及び備品	1,562,985	82,775	75,335	1,570,424	1,499,269	61,378	71,154
土地	1,234,103	—	—	1,234,103	—	—	1,234,103
建設仮勘定	61,092	136,894	112,266	85,720	—	—	85,720
有形固定資産計	5,601,613	250,291	189,507	5,662,397	3,735,896	142,215	1,926,500
無形固定資産							
ソフトウェア	26,433	83,555	1,102	108,886	19,610	6,780	89,276
ソフトウェア仮勘定	45,161	39,116	84,277	—	—	—	—
無形固定資産計	71,594	122,672	85,380	108,886	19,610	6,780	89,276

(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。

  工具、器具及び備品      金型の取得：63,459千円

  建設仮勘定              製造設備の取得：25,344千円

                                 金型の取得：33,091千円

  ソフトウェア              基幹システムの取得：77,837千円

2. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

  工具、器具及び備品      金型の除却：74,379千円

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
役員退職慰労引当金	123,135	5,500	2,000	—	126,635

(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	10月1日から9月30日まで
定時株主総会	毎事業年度終了後3ヶ月以内
基準日	9月30日
剰余金の配当の基準日	3月31日 9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 (特別口座)
株主名簿管理人	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	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とします。但し、電子公告を行なうことが出来ない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して公告します。 なお、電子公告は以下のURLにて行います。 <a href="https://nix.co.jp">https://nix.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

## 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有価証券報告書の確認書

事業年度 第90期（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）2020年12月21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

事業年度 第90期（自 2019年10月1日 至 2020年9月30日）2020年12月21日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第91期第1四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月9日関東財務局長に提出

第91期第2四半期（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）2021年5月13日関東財務局長に提出

第91期第3四半期（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）2021年8月10日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

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）の規定に基づく臨時報告書

2020年12月21日関東財務局長に提出

## 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

2021年12月20日

株式会社ニックス

取締役会 御中

興亜監査法人  
東京都千代田区

指定社員 公認会計士 武田 茂  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 松村 隆  
業務執行社員

## <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」に掲げられている株式会社ニックスの2020年10月1日から2021年9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、株式会社ニックス及び連結子会社の2021年9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。

### 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。

株式会社ニックスの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
<p>連結財務諸表注記(税効果会計関係)に記載されているとおり、会社は2021年9月30日現在、繰延税金資産97,919千円を計上しており、うち、株式会社ニックスは、80,657千円を計上している。会社は、株式会社ニックスの収益力に基づく課税所得の見込みを考慮して、繰延税金資産の回収可能性を判断している。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の評価は、主に経営者による将来の課税所得の見積りに基づいており、その基礎となる将来の事業計画は、経営者の判断を伴う重要な仮定により影響を受けるものであるため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、株式会社ニックスの繰延税金資産の回収可能性の評価を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・将来減算一時差異について、その解消見込年度のスケジュールリングについて検討した。</li> <li>・将来に課税所得の見積りを評価するため、その基礎となる将来の事業計画を検討した。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するとともに、過年度の事業計画の達成度合いに基づく見積りの精度を評価した。</li> <li>・将来の事業計画に含まれる重要な仮定である販売予測数量及び単価の見込みについては、経営者と議論するとともに、過去実績との比較を実施した。</li> </ul>

#### 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。

#### <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、株式会社ニックスの2021年9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、株式会社ニックスが2021年9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. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBRL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

2021年12月20日

株式会社ニックス

取締役会 御中

興亜監査法人

東京都千代田区

指定社員 公認会計士 武田 茂  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 松村 隆  
業務執行社員

### 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」に掲げられている株式会社ニックスの2020年10月1日から2021年9月30日までの第91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、株式会社ニックスの2021年9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。

#### ・繰延税金資産の回収可能性の検討

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（株式会社ニックスの繰延税金資産の回収可能性の検討）と同一内容であるため、記載を省略している。

### 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、継続企業的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。

## 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. 上記の監査報告書の原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
  - 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。