

# 有価証券報告書

本書は、EDINET(Electronic Disclosure for Investors' NETwork)システムを利用して金融庁に提出した有価証券報告書の記載事項を、紙媒体として作成したものであります。

株式会社マクニカ

(E02906)

# 目 次

【表紙】	1
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】	6
4 【関係会社の状況】	8
5 【従業員の状況】	9
第2 【事業の状況】	10
1 【業績等の概要】	10
2 【仕入、受注及び販売の状況】	12
3 【対処すべき課題】	13
4 【事業等のリスク】	14
5 【経営上の重要な契約等】	17
6 【研究開発活動】	18
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】	19
第3 【設備の状況】	24
1 【設備投資等の概要】	24
2 【主要な設備の状況】	25
3 【設備の新設、除却等の計画】	25
第4 【提出会社の状況】	26
1 【株式等の状況】	26
(1) 【株式の総数等】	26
① 【株式の総数】	26
② 【発行済株式】	26
(2) 【新株予約権等の状況】	27
(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】	28
(4) 【ライツプランの内容】	28
(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】	28
(6) 【所有者別状況】	28
(7) 【大株主の状況】	29
(8) 【議決権の状況】	30
① 【発行済株式】	30
② 【自己株式等】	30
(9) 【ストックオプション制度の内容】	30

2	【自己株式の取得等の状況】	31
	【株式の種類等】	31
	(1) 【株主総会決議による取得の状況】	31
	(2) 【取締役会決議による取得の状況】	31
	(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】	31
	(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】	31
3	【配当政策】	32
4	【株価の推移】	32
	(1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】	32
	(2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】	32
5	【役員の状況】	33
6	【コーポレート・ガバナンスの状況等】	35
	(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】	35
	(2) 【監査報酬の内容等】	43
	① 【監査公認会計士等に対する報酬の内容】	43
	② 【その他重要な報酬の内容】	43
	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】	43
	④ 【監査報酬の決定方針】	43
第5	【経理の状況】	44
1	【連結財務諸表等】	45
	(1) 【連結財務諸表】	45
	① 【連結貸借対照表】	45
	② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】	47
	【連結損益計算書】	47
	【連結包括利益計算書】	48
	③ 【連結株主資本等変動計算書】	49
	④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】	52
	【注記事項】	54
	【セグメント情報】	78
	【関連情報】	81
	【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】	82
	【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】	82
	【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】	82
	【関連当事者情報】	83
	⑤ 【連結附属明細表】	86
	【社債明細表】	86
	【借入金等明細表】	86
	【資産除去債務明細表】	86
	(2) 【その他】	86

2	【財務諸表等】	87
(1)	【財務諸表】	87
①	【貸借対照表】	87
②	【損益計算書】	90
③	【株主資本等変動計算書】	91
	【注記事項】	94
④	【附属明細表】	103
	【有価証券明細表】	103
	【有形固定資産等明細表】	103
	【引当金明細表】	103
(2)	【主な資産及び負債の内容】	104
(3)	【その他】	107
第6	【提出会社の株式事務の概要】	108
第7	【提出会社の参考情報】	109
1	【提出会社の親会社等の情報】	109
2	【その他の参考情報】	109
第二部	【提出会社の保証会社等の情報】	110
監査報告書		巻末

## 【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25年6月26日

【事業年度】 第42期(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

【会社名】 株式会社マクニカ

【英訳名】 MACNICA, Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 中 島 潔

【本店の所在の場所】 神奈川県横浜市港北区新横浜一丁目6番地3

【電話番号】 (045)470-9870(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 佐 野 繁 行

【最寄りの連絡場所】 神奈川県横浜市港北区新横浜一丁目6番地3

【電話番号】 (045)470-9870(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 佐 野 繁 行

【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38期	第39期	第40期	第41期	第42期
決算年月		平成21年3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
売上高	(百万円)	131,532	149,263	188,440	188,893	196,452
経常利益	(百万円)	1,586	3,350	6,395	6,638	5,689
当期純利益 又は当期純損失(△)	(百万円)	△143	1,767	4,476	3,337	3,348
包括利益	(百万円)	—	—	3,767	3,692	5,205
純資産額	(百万円)	54,748	56,687	59,719	62,724	67,186
総資産額	(百万円)	82,748	101,807	103,305	110,979	115,315
1株当たり純資産額	(円)	3,092.44	3,122.50	3,303.13	3,474.04	3,717.99
1株当たり当期純利益 又は当期純損失(△)	(円)	△8.08	99.82	252.89	188.53	189.15
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)	—	—	—	—	—
自己資本比率	(%)	66.2	54.3	56.6	55.4	57.1
自己資本利益率	(%)	△0.3	3.2	7.9	5.6	5.3
株価収益率	(倍)	—	15.3	8.1	10.6	10.1
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	11,010	△4,702	△2,842	17,907	△3,259
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	△6,177	24	△4,842	△1,714	△1,867
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	3,330	△642	5,012	△4,007	△2,808
現金及び現金同等物の 期末残高	(百万円)	20,022	15,044	11,910	24,222	17,089
従業員数	(名)	1,308 (168)	1,514 (172)	1,555 (168)	1,664 (166)	1,781 (174)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第39期、第40期、第41期及び第42期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が希薄化効果を有しないため記載しておりません。第38期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、当期純損失であり、また潜在株式が希薄化効果を有しないため記載しておりません。

3 第38期の株価収益率は当期純損失が計上されているため記載しておりません。

4 第41期連結会計年度より、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」（企業会計基準第2号 平成22年6月30日）及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第4号 平成22年6月30日公表分）を適用しております。当該会計方針の変更は遡及適用され、第40期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、遡及処理後の数値を記載しております。

5 従業員数については、就業人員であります。また、従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
決算年月	平成21年 3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
売上高 (百万円)	80,062	88,747	88,636	93,413	99,670
経常利益 又は経常損失(△) (百万円)	△405	856	1,012	1,932	1,125
当期純利益 又は当期純損失(△) (百万円)	△1,094	610	605	991	810
資本金 (百万円)	11,194	11,194	11,194	11,194	11,194
発行済株式総数 (千株)	18,110	18,110	18,110	18,110	18,110
純資産額 (百万円)	43,382	43,403	43,548	44,507	44,317
総資産額 (百万円)	63,732	69,435	80,714	80,876	77,084
1株当たり純資産額 (円)	2,450.47	2,451.66	2,458.70	2,510.88	2,498.13
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	30.00 (15.00)	30.00 (15.00)	30.00 (15.00)	40.00 (20.00)	40.00 (20.00)
1株当たり当期純利益 又は当期純損失(△) (円)	△61.80	34.48	34.18	55.98	45.76
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	68.0	62.5	53.9	55.0	57.4
自己資本利益率 (%)	△2.5	1.4	1.4	2.3	1.8
株価収益率 (倍)	—	44.4	60.1	35.8	41.9
配当性向 (%)	—	87.0	87.8	71.5	87.4
従業員数 (名)	572 (102)	555 (104)	575 (91)	588 (93)	655 (94)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第39期、第40期、第41期及び第42期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が希薄化効果を有しないため記載しておりません。第38期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、当期純損失であり、また潜在株式が希薄化効果を有しないため記載しておりません。

3 第38期の株価収益率及び配当性向は当期純損失が計上されているため記載しておりません。

4 第41期事業年度より、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号 平成22年6月30日)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号 平成22年6月30日公表分)を適用しております。当該会計方針の変更は遡及適用され、第40期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、遡及処理後の数値を記載しております。

5 従業員数については就業人員であり、関係会社への出向者を除いて記載しております。なお、関係会社への出向者は第38期452名、第39期528名、第40期533名、第41期542名、第42期548名であります。また、従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

## 2 【沿革】

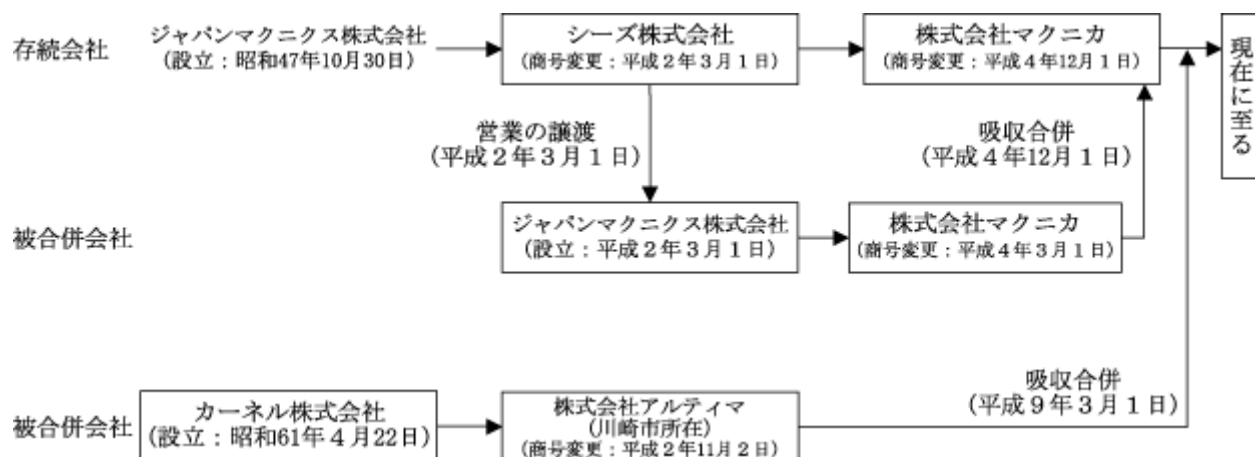
当社は昭和47年10月30日にジャパンマクニクス株式会社として設立されましたが、平成2年3月1日に商号をシーズ株式会社に変更すると共に、同日設立した当社100%子会社ジャパンマクニクス株式会社へ事業に関する営業を全面的に譲渡いたしました。そのため平成2年3月1日以降の当社の実質上の営業は、平成2年3月1日設立のジャパンマクニクス株式会社であり、同社は平成4年3月1日に株式会社マクニカに商号変更、平成4年12月1日には前身のシーズ株式会社に吸収合併されております。

平成4年12月1日合併の存続会社でありますシーズ株式会社は、合併以前の平成2年3月1日から平成4年11月30日の間は営業を休止しておりましたが、この合併と同時に商号を株式会社マクニカに変更し、平成4年12月1日以降は同社が事業を継承しております。

従いまして、当社の事業の実態は、昭和47年10月30日より平成2年2月28日までの間及び平成4年12月1日以降は現存の株式会社マクニカであり、平成2年3月1日から平成4年11月30日までの間については合併により消滅しております平成2年3月1日設立のジャパンマクニクス株式会社であります。

また、平成9年3月1日に事業実体のない株式会社アルティマ(現存の当社子会社である株式会社アルティマとは別法人であります。)を吸収合併しております。

以下の記述におきましては、別段の記載のない限り、すべて事業の実態を有する会社に関するものであります。





年月	沿革
昭和47年10月	電子部品等の販売を目的として東京都世田谷区にジャパンマクニクス株式会社を資本金100万円で設立。
昭和52年10月	社内にて輸入ICの機能テスト業務を開始。
昭和61年7月	社内にてPLDのデータ書き込みサービス業務を開始。
平成元年7月	当社100%子会社としてプロマックデータシステムズ株式会社を設立(現株式会社アルティマ〔神奈川県横浜市所在〕現連結子会社)。
平成3年3月	ALTERA CORP. 製半導体の輸入販売を専門に担当する部門を、株式会社アルティマ(神奈川県川崎市所在)として分離独立。
平成4年3月	社名を株式会社マクニカに変更。
平成7年5月	神奈川県横浜市港北区に物流センターを開設。
平成7年12月	米国カリフォルニア州に現地法人MACNICA, INC. (現MACNICA USA, INC.) を設立。
平成8年10月	株式会社アルティマ(神奈川県川崎市所在)の営業をプロマックデータシステムズ株式会社に譲渡し、同時に社名を株式会社アルティマ(神奈川県横浜市所在)に変更。
平成9年3月	株式会社アルティマ(神奈川県川崎市所在)を吸収合併。
平成10年1月	神奈川県横浜市港北区にマクニカ新横浜ビル(現マクニカ第2ビル)を開設し、分散していた物流機能及びプログラムサービス機能を移転統合。
平成12年2月	東京証券取引所市場第二部に上場。
平成12年3月	MACNICA SINGAPORE PTE LTD、MACNICA HONG KONG, LIMITED (現連結子会社) を設立。
平成12年11月	台湾に現地法人MACNICA TAIWAN, LIMITED (現連結子会社) を設立。
平成12年12月	株式会社シーズ並びにシーズテクノロジー株式会社を吸収合併。
平成13年3月	東京証券取引所市場第一部に指定替え。
平成14年3月	神奈川県横浜市港北区にマクニカ第1ビルを建設し、マクニカ白山ビルから本社機能を移転。併せて、マクニカ新横浜ビルをマクニカ第2ビルに改称。
平成14年6月	上海に現地法人MACNICA SHANGHAI, LIMITED (現連結子会社) を設立。
平成15年2月	オペレーション部(横浜市緑区)にて環境マネジメントシステムISO14001認証取得。
平成16年3月	マクニカネットワークス株式会社(現連結子会社) を設立。
平成16年12月	橘テクトロン株式会社を簡易株式交換により完全子会社化。
平成17年12月	橘テクトロン株式会社が、社名を株式会社エルセナ(現連結子会社)に変更。
平成19年4月	タイにMACNICA (THAILAND) CO., LTD. (現連結子会社) を設立。
平成19年11月	MACNICA SINGAPORE PTE LTDが、社名をMACNICA ASIA PACIFIC PTE LTD (現連結子会社)に変更。
平成20年11月	香港のCYTECH TECHNOLOGY LIMITED (現連結子会社) を完全子会社化。
平成21年6月	シンガポールにCYTECH GLOBAL PTE. LTD. (現連結子会社) を設立。
平成22年3月	台湾のGALAXY FAR EAST CORPORATION (現連結子会社) を株式公開買付により子会社化。
平成23年5月	深センにGFEI CYTECH TECHNOLOGY (SHENZHEN) LTD. (現連結子会社) を設立。
平成24年8月	分散していた物流機能及びプログラムサービス機能を神奈川県横浜市神奈川区に移転統合。

### 3 【事業の内容】

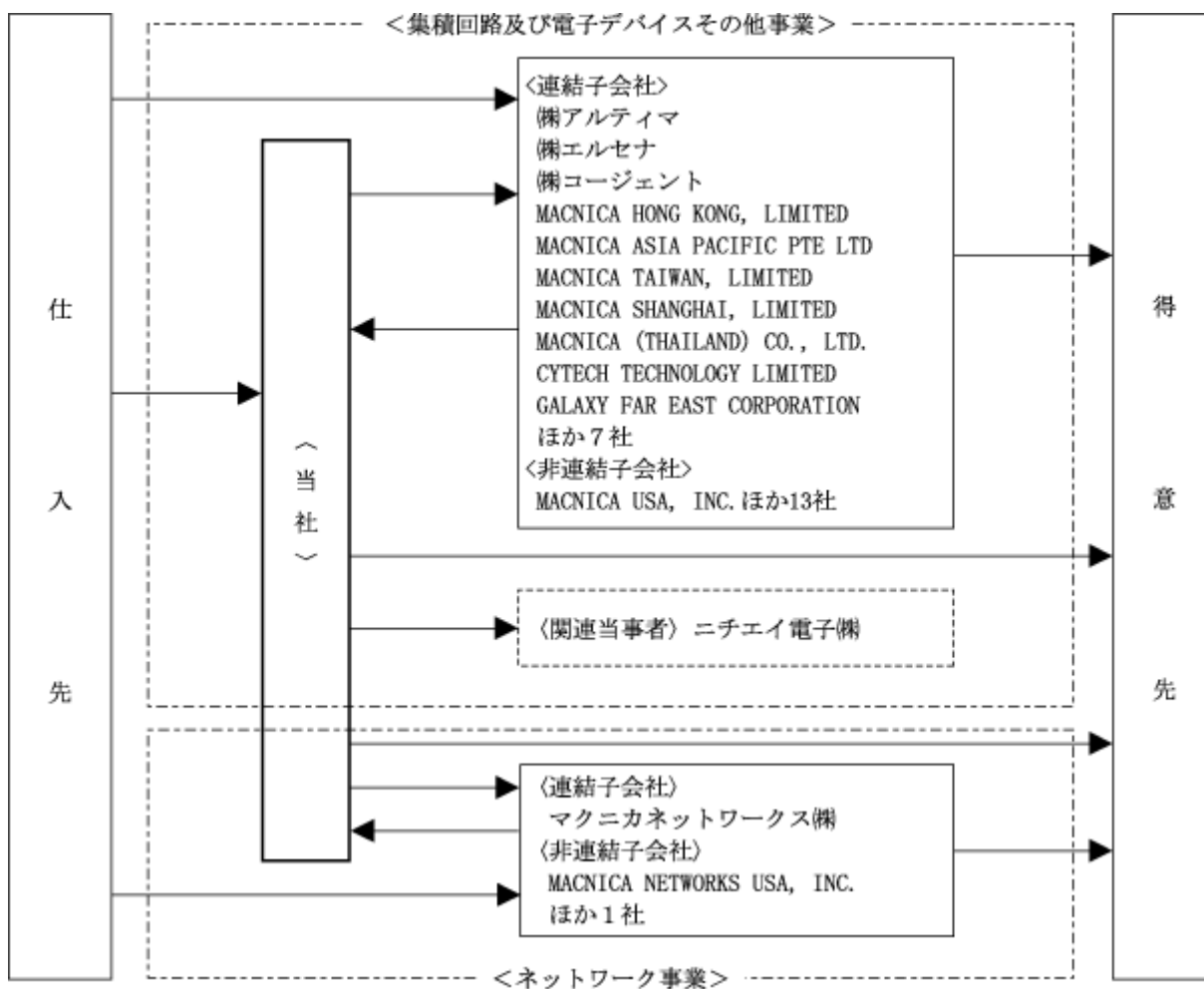
当社グループは、当社と子会社35社で構成され、集積回路、電子デバイス、ネットワーク関連商品の販売を中心とした事業及び市場調査を行っております。

当社グループの事業に関わる主な関係会社等の事業の位置付けは、次のとおりであります。

なお、セグメントと同一区分であります。

摘要	会社名	セグメントの名称	事業内容
子会社 連結子会社	(株)アルティマ	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	マクニカネットワークス(株)	ネットワーク事業	ネットワーク関連商品の販売
	(株)エルセナ	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	(株)コージェント	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	MACNICA HONG KONG, LIMITED	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	MACNICA ASIA PACIFIC PTE LTD	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	MACNICA TAIWAN, LIMITED	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	MACNICA SHANGHAI, LIMITED	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	MACNICA (THAILAND) CO., LTD.	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	CYTECH TECHNOLOGY LIMITED	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	CYTECH TECHNOLOGY INTERNATIONAL TRADING (SHANGHAI) LIMITED	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	CYTECH GLOBAL PTE. LTD.	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	SHENZHEN CYTECH ELECTRONICS CO. LTD.	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	GALAXY FAR EAST CORPORATION	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	GFE INTERNATIONAL (HONG KONG) LTD.	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	GFEI CYTECH TECHNOLOGY (SHENZHEN) LTD.	集積回路及び電子デバイスその他事業	半導体及び電子部品の販売
	GALAXY TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	集積回路及び電子デバイスその他事業	持株会社
	MACNICA CHUNGJU CO., LTD.	集積回路及び電子デバイスその他事業	持株会社
主要な非連結子会社	MACNICA USA, Inc.	集積回路及び電子デバイスその他事業	コンピュータ及び通信関連市場の調査、半導体及び電子部品の販売
関連当事者	ニチエイ電子(株)	—	電子部品及び電子機器並びにそれら関連商品の販売

事業の系統図は、次のとおりであります。



(注) 上記のほか当社の資産管理を目的とした投資事業組合（非連結子会社）が1社存在します。

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社)					
(株)アルティマ (注) 3	横浜市港北区	339百万円	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0	商品の販売、仕入 不動産の賃貸、 業務受託、資金の貸付、 債務保証あり 役員の兼任2名
マクニカネットワークス(株)	横浜市港北区	300百万円	ネットワーク事業	100.0	商品の販売、仕入 不動産の賃貸、 業務受託、資金の預りあり 役員の兼任1名
(株)エルセナ	東京都新宿区	350百万円	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0	商品の販売、仕入 不動産の賃貸、 業務受託、資金の預り、 債務保証あり 役員の兼任3名
(株)コージェント	横浜市港北区	100百万円	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売、仕入 不動産の賃貸、 業務受託、資金の貸付あり 役員の兼任1名
MACNICA HONG KONG, LIMITED	香港、中国	3,500千HKD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売、仕入 債務保証あり
MACNICA ASIA PACIFIC PTE LTD (注) 4	シンガポール	31,938千USD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売、仕入 債務保証あり
MACNICA TAIWAN, LIMITED	台北、台湾	4,000千TWD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売、仕入 債務保証あり
MACNICA SHANGHAI, LIMITED	上海、中国	3,400千USD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0	商品の販売、仕入
MACNICA (THAILAND) CO., LTD.	バンコク、タイ	100,000千THB	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売、仕入
CYTECH TECHNOLOGY LIMITED (注) 4	香港、中国	304,556千HKD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0	商品の販売 債務保証あり
CYTECH TECHNOLOGY INTERNATIONAL TRADING (SHANGHAI) LIMITED	上海、中国	830千USD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売
CYTECH GLOBAL PTE. LTD.	シンガポール	500千USD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売 債務保証あり
SHENZHEN CYTECH ELECTRONICS CO. LTD.	深セン、中国	1,000千CNY	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売
GALAXY FAR EAST CORPORATION (注) 4	台北、台湾	761,117千TWD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	66.7 (66.7)	商品の販売 債務保証あり
GFE INTERNATIONAL (HONG KONG) LTD.	香港、中国	2,924千USD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売
GFEI CYTECH TECHNOLOGY (SHENZHEN) LTD.	深セン、中国	1,000千HKD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	商品の販売
GALAXY TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.	バージン諸島、 英領	2,150千USD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (100.0)	持株会社
MACNICA CHUNGJU CO., LTD. (注) 4	台北、台湾	905,000千TWD	集積回路及び電子デ バイスその他事業	100.0 (0.6)	持株会社

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

2 「議決権の所有割合」欄の(内書)は間接所有であります。

3 株式会社アルティマは、連結売上高に占める売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の割合が100分の10を超えております。なお、当該会社の主要な損益情報等は次のとおりであります。

- |           |           |
|-----------|-----------|
| (1) 売上高   | 37,270百万円 |
| (2) 経常利益  | 762百万円    |
| (3) 当期純利益 | 471百万円    |
| (4) 純資産額  | 8,509百万円  |
| (5) 総資産額  | 18,353百万円 |

4 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25年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
集積回路及び電子デバイスその他事業	1,454 (82)
ネットワーク事業	223 (45)
全社(共通)	104 (47)
合計	1,781 (174)

- (注) 1 従業員数は、就業人員数であります。  
 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
 3 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

### (2) 提出会社の状況

平成25年3月31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(円)
655 (94)	36.5	8.7	7,217,268

セグメントの名称	従業員数(名)
集積回路及び電子デバイスその他事業	552 (47)
全社(共通)	103 (47)
合計	655 (94)

- (注) 1 従業員数は、就業人員数であります。  
 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
 3 平均年間給与には、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 4 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。  
 5 前事業年度末に比べ従業員数が67名増加しております。  
 主な理由は、業容の拡大に伴い期中採用が増加したことによるものであります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円滑に推移しております。

## 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、海外経済の減速や円高などの影響から中国や欧州向けの輸出が減少し、生産活動が鈍化するなど厳しい状況が続きました。しかしながら、海外経済の持ち直しや円安進行などにより輸出が増加に転じ、さらに自動車販売の反動減一巡などを背景に生産活動が持ち直すなど回復基調となりました。それに伴い企業の収益環境は好転しつつあるものの、慎重姿勢が残存し設備投資は本格回復には至りませんでした。個人消費は、経済政策や金融緩和期待などを受けて株価や消費マインドが先行して改善がみられました。

当社の属するエレクトロニクス産業におきましては、一部スマートフォンに一服感がみられたもののローエンド・スマートフォン市場を中心に勢いは加速しており、携帯電話市場は引き続き堅調に推移しました。コンピュータ市場は、タブレットPCが好調に推移する一方で、それに伴う需要シフトなどによりノートPCを始めとした従来型PCの需要は依然厳しい状況が続いています。民生機器市場は、コンパクト・デジタル・スチル・カメラが、海外経済の減速やスマートフォンの台頭などにより減少傾向となり、薄型テレビも需要が一巡したことなどから、低調に推移しました。車載市場は、エコカー補助金制度終了後の反動減が終息し、自動車販売が持ち直したことから、堅調に推移しました。

以上の結果、当連結会計年度の売上高は196,452百万円（前年同期比4.0%増）、営業利益は5,747百万円（前年同期比16.6%減）、経常利益は5,689百万円（前年同期比14.3%減）となりました。投資有価証券売却益1,044百万円及び減損損失720百万円の発生により、当期純利益は、3,348百万円（前年同期比0.3%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。

#### ① 集積回路及び電子デバイスその他事業

当事業におきましては、スマートフォンの需要拡大により、同端末向けASSPが好調に推移しました。通信インフラ市場は、PLDやASSPがLTE基地局向けに堅調に推移したものの、北米における伝送装置向け需要が減少しました。OA周辺機器市場は、プリンタ向けASSPが引き続き好調に推移しましたが、コンパクト・デジタル・スチル・カメラ向けアナログIC、薄型テレビ向けASSPが需要の減少により、民生機器市場は低調に推移しました。車載市場は、海外経済の減速などによる生産調整の影響を受け減少傾向となりましたが、アナログICを中心に堅調に推移しました。また、中国経済の減速や設備投資抑制の影響を受け、FA、工作機械を始めとした産業機器市場は、PLD、アナログICなどの受注が減少しました。

これらの結果、同事業の当連結会計年度の売上高は180,401百万円（前年同期比3.1%増）、営業利益は3,431百万円（前年同期比33.7%減）となりました。

#### ② ネットワーク事業

当事業におきましては、スマートフォン市場の拡大によるキャリア向け通信ボードや通信機器が引き続き好調に推移しました。また、標的型攻撃に対応するセキュリティ関連機器の本格導入が始まるなど、全体的に好調に推移しました。

これらの結果、同事業の当連結会計年度の売上高は16,082百万円（前年同期比15.3%増）、営業利益は2,424百万円（前年同期比14.9%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、前連結会計年度と比べ7,133百万円減少し、17,089百万円となりました。

また、当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況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）

営業活動によるキャッシュ・フローは、3,259百万円の減少（前連結会計年度は、17,907百万円の増加）となりました。これは、税金等調整前当期純利益5,393百万円及び減価償却費等の増加要因があったものの、たな卸資産の増加及び法人税等の支払額等の減少要因があったためです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、1,867百万円の減少（前連結会計年度は、1,714百万円の減少）となりました。これは、関係会社への貸付金の純増及び有形固定資産の取得等によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、2,808百万円の減少（前連結会計年度は、4,007百万円の減少）となりました。これは、主に短期借入金の返済及び配当金の支払いを行ったことによるものです。

## 2 【仕入、受注及び販売の状況】

### (1) 仕入実績

当連結会計年度における仕入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	仕入高(百万円)	前年同期比(%)
集積回路及び電子デバイスその他事業	166,175	+14.3
ネットワーク事業	10,638	+23.2
合計	176,813	+14.8

(注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。

2 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 受注実績

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

セグメントの名称	受注高(百万円)	前年同期比(%)	受注残高(百万円)	前年同期比(%)
集積回路及び電子デバイスその他事業	188,506	+6.5	36,250	+28.8
ネットワーク事業	16,470	+13.0	4,720	+9.8
合計	204,976	+7.0	40,971	+26.3

(注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。

2 上記金額には、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	販売高(百万円)	前年同期比(%)
集積回路及び電子デバイスその他事業	180,401	+3.1
ネットワーク事業	16,050	+15.1
合計	196,452	+4.0

(注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。

2 上記金額には、消費税等は含まれておりません。



### 3 【対処すべき課題】

当社グループを取り巻く環境並びに今後の見通しにつきましては、国内外における通信インフラ設備を始めとした設備投資の動向、コンピュータ、民生機器、自動車、産業機器等を中心として、中長期的にはエレクトロニクス産業における需給バランスの変動による好不況は避けられません。同産業におきましては国内市場の成長鈍化も予想されており、さらなる業績の拡大を目指すには、グローバルの観点からの戦略が重要となってきます。また、国内企業においては、今後さらに生産や設計・開発機能の海外シフトが加速すると予想されます。そのような中、中国、台湾をはじめとするアジア・パシフィック地域は、世界中の電機・情報関連機器メーカーの生産移管もさることながら、現地ローカル企業の成長も著しく、大きな半導体市場として期待されております。

このような状況の中で当社グループといたしましては、シンガポール、香港、台湾、上海、タイに現地法人を設立し、主に日系メーカーの現地生産移管への対応を進めて参りましたが、現地ローカル企業への対応力強化の一環として、中国市場においては、CYTECH TECHNOLOGY LIMITED、台湾市場においては、GALAXY FAR EAST CORPORATION、インドをはじめとしたアセアン地域においては、CYTECH GLOBAL PTE. LTD. などを中心に、現地企業への浸透を図り、アジア・パシフィック全域への戦略展開を加速する体制を構築しております。また、欧米においても技術力の高い企業をグループ化するなど、設計・開発から生産までシームレスなサポート体制をグローバルにカバーしていきます。

今後は、グループ各社の高いテクニカル・サポート力及び幅広い顧客基盤を活かし、当社グループの強みである強力な商品ラインナップとテクニカル・サポート力を組み合わせることでさらなる相乗効果を生み、グローバルレベルにおいて、独自の顧客価値を提供し、さらなる発展を遂げる所存であります。

また、価格など競合他社との競争が激化する中、他社との差別化・優位性をより明確化するため、社内技術レベルの更なる高度化を進めると同時に、国内外の当社グループ間で技術ノウハウを共有し、お客様製品の価値向上に貢献していく所存です。商材力、新規商材発掘力、テクニカル・サポート力という当社の強みを活かし、グループ全体を挙げて利益確保・業績向上に邁進いたします。

#### 4 【事業等のリスク】

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

##### (1) シリコンサイクル・景気変動の影響について

当社グループの属する半導体業界はシリコンサイクルと呼ばれる好不況の一定のサイクルが存在し、過去40年近くに渡って4年ごとに浮き沈みを繰り返していると言われます。これは、半導体市況の上昇局面では、多くの企業が一齐に生産設備の増強を計画し、その後、生産も同時に行われるため、供給過剰が発生して製品価格が下落し、売上高の減少・停滞が発生するものです。一方、不況となれば一齐に投資に抑制がかかり、その後には供給不足となって価格下落が止まるとともに稼働率が上がって再び好況となります。当社グループは、このような半導体業界特有のサイクルによる好不況の影響を受ける可能性があります。また、このようなサイクルとは別に当社グループが取り扱う半導体の需要の変化や半導体が搭載される製品の価格やライフサイクルの変化などによって当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (2) 特定取引先への依存度について

当社グループにおいて主要な仕入先であるALTERA CORP. の平成25年3月期における連結仕入実績に対する割合は18.2%であります。ALTERA CORP.とは代理店契約（契約は日本アルテラ㈱及びALTERA INTERNATIONAL LIMITED）を締結し、これまで取引関係は安定的に推移してきましたが、このような取引関係が継続困難となった場合や、ALTERA CORP.の製品需要又は製品供給の動向によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは、最先端の技術・商品を有した国内外の様々な企業を仕入先として活動をしておりますが、これらの仕入先がM&Aに遭遇したり、仕入先自体の代理店政策の見直しにより代理店再編成が生じた場合は、商権に変更が生じるなど業績に影響を与える可能性があります。また、半導体及びネットワーク業界は、技術革新の激しい業界であります。仕入先の商品開発力が著しく低下し、商品の競争力に優位性が保てない場合は、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

##### (3) 新規仕入先の継続的な発掘について

当社グループは国内外の最先端の技術力を持ち、競争力の高い商品を有した企業をいち早く発掘し、代理店契約を締結することで商品ラインナップを拡大・強化してまいりました。これら企業の獲得競争は激しいものとなっております。仮にこのような新規仕入先の継続的な発掘が困難になった場合は、当社グループの事業計画の遂行に影響を及ぼす可能性があります。また、新規仕入先の発掘、契約の確保、また新規仕入先との良好な関係づくりのために、投資事業組合や新規仕入先に投資を行う場合もあります。当社グループでは、キャピタルゲインの獲得を目的とした投資は行っておりませんが、経済の低迷、株式市場の悪化や仕入先の業績低迷などから投資が減損適用となる等により当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### (4) 得意先の海外生産移管による影響に関して

当社グループは主に国内のエレクトロニクス・情報通信機器メーカーに集積回路及び電子デバイスを販売しております。これら国内のメーカーは、日本よりも人件費の安い台湾、中国、東南アジア諸国など主にアジア・パシフィック圏内に生産拠点の移管を進めております。当社グループでは、これらの国内企業の動きに合わせ、引き続き販売活動及び技術サポートが展開できるよう台湾、香港、上海、シンガポール等に現地法人を設立しておりますが、国内でデザインした開発案件が、これらの国々に生産移管され、当社グループの販売活動が及ばない地域に移管されるなど、販売活動が継続困難な場合には、業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 半導体の高機能化と当社技術サポート力について

当社グループの属する半導体業界は、技術革新の激しい業界にあり、半導体自体も集積度の向上、多機能化など常に革新を続けているため高度な技術力を必要とします。このような環境の中で当社グループは、他社との差別化・競争優位性を明確にするため、社内の技術力を高め、単に半導体を販売するだけでなく技術サポートを付加することにより業績の拡大に努めてまいりましたが、社内の技術力を維持するための技術者の獲得競争は激しいものとなっております。当社グループは優秀な技術者の確保に注力しておりますが、仮に十分な技術者を採用できない場合や優秀な技術者が流出した場合には、事業計画の遂行に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 為替相場変動の影響について

当社グループは、米国を中心とした海外メーカーから商品を輸入しており、平成25年3月期の当社グループの輸入仕入高比率は56.0%であります。一方、台湾、中国等のアジア・パシフィック地域を主として商品の輸出及び販売を行っており、平成25年3月期の連結売上高に占める海外売上高の割合は33.8%であります。当社グループでは、為替変動リスクの軽減を図るため、適切なタイミングで為替予約及び通貨オプション取引によるリスクヘッジを行っております。さらに、海外からの仕入に関しましては、海外仕入先との仕入価格改定並びに国内販売先との販売価格改定の交渉等の方策を併せて行っておりますが、為替の変動幅が予想以上に大きくなる、あるいは為替予約等のタイミングが不適切になる等により業績に影響を与える可能性があります。また、米国主要仕入先との取引は、仕入値引を仕入の実施から数ヶ月後に決済する取引条件としており、その仕入値引に相当する債権額が急激な為替の変動によって損益に影響を与える可能性もあります。

(7) たな卸資産廃棄及びたな卸資産評価の影響について

当社グループのビジネスにおきましては、顧客からの所要数、納期などの要求に迅速に対応するため数ヶ月分のたな卸資産を確保しております。当社グループでは、たな卸資産額を適正に保つため商品が搭載される製品の需要予測、顧客の所要数量及び受注状況を考慮しながら、仕入先への発注を調整するなどしてたな卸資産を管理しております。しかしながら急激な顧客の所要数量の変動、また、生産中止品や保守用在庫として確保していた商品が、当初見込んでいた顧客所要数量より差異が生じる際は、廃棄、又は資産価値評価の見直しを必要とする可能性があります。このような場合は業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 主要株主の当社株式保有について

当社の取締役会長であります神山治貴氏は、当社株式7,574千株（発行済株式総数の41.8%）を所有しており、近親者による所有分を含めると当社株式8,488千株（発行済株式総数の46.9%）を所有している状況です。同氏は、当社の経営の安定性を維持するために長期保有を前提としておりますが、今後、同氏が当社株式を売却する場合には、当社株式の市場価格に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 当社が影響下にある法規制に関して

当社グループは、半導体・集積回路などの最先端の電子部品及びネットワーク関連商品等の情報通信機器の輸出入を行っているため、輸出関連法規や関連諸規定の影響下にあります。当社グループでは、安全保障貿易管理を適切に実施するため、わが国の「外国為替及び外国貿易法（外為法）」に基づく輸出関連法規や関連諸規定を遵守しております。取扱商品の輸出に際しては、仕入先メーカーと協力のう え「該非判定」を実施するほか、「仕向地、需要者、用途、取引経路等」の把握にも努めておりますが、需要者を通じて懸念国に迂回輸出され、軍事的用途製品の一部に転用される可能性もあります。

当社グループとしましては、海外の需要者に対しても、①軍事的用途に使用しないこと②安全保障貿易に関する法令・関連諸規定、国際条約等を遵守することを規定した確認書を提出して頂くよう求め、リスクの軽減に最大限努めておりますが、万一、当社グループの取扱商品が予期せぬ需要者、用途で使用された場合、結果として当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 情報漏洩・流出に関して

当社グループは、業務の性格上、顧客企業の製品に関する仕様書を始めとした製品情報等を取り扱うこととなりますので、これらの情報が漏洩する危険性が考えられます。当社グループは、これら情報を共有可能なファイルデータベースにて保有しており、アクセス権限は設定しているもののこれらの情報に 関係する役職員はアクセス可能な環境下にあります。当社グループでは、データベースへのアクセス履歴を記録するセキュリティシステム導入等により防衛策を講じるとともに、役職員の情報管理教育を行い、当社グループ内部から情報漏洩を未然に防ぐ措置を講じておりますが、このような対策にもかかわらず、情報漏洩が発生した場合には、当社グループが損害賠償を負う可能性があり、かつ社会的信用の失墜を招き、進行中のプロジェクトの継続にも支障が生じる可能性があります。

(11) 厚生年金基金の影響について

当社グループが加入する全国システムハウス業厚生年金基金（以下「基金」という）は、総合型基金として平成元年10月に設立され、当社グループは基金設立時より加入しています。基金に関し、現状において当社グループが認識するリスクとしては、以下のものが挙げられます。

① 予定利率を下回った場合の業績の変動リスク

基金は予定利率を5.5%で想定されて年金給付が決められているため、基金の運用利回りが低下した場合に、最終的な補填を加入企業が行うこととされています。現時点ではそういった補填はありませんが、今後の状況によっては、当社グループの直接的な業績とは関係ないところで、業績変動リスクを抱えているということになります。

② 脱退企業の増加による負担の増大リスク

基金から脱退した事業所がでた場合、過去に加入していた年金受給者を含めて扶助していく枠組みとなっており、今後当社グループの負担が増加することが予想されます。

## 5 【経営上の重要な契約等】

当社グループが締結している仕入先との主要な契約は、次のとおりであります。

契約会社の名称	相手先の名称	国名	契約品目	契約の内容	契約期間
(株)マクニカ	川崎マイクロエレクトロニクス(株)	日本	LSI	特約店契約	平成20年4月30日から1年間。契約終了の1か月前までに申し入れが無い限り1年毎の自動更新
	日本アルテラ(株)	日本	CPLD、FPGA	代理店契約	平成23年1月20日から契約解除の90日前の事前の文書による申し入れがない限り契約継続
	日本テキサス・インスツルメンツ(株)	日本	半導体集積回路、その他関連製品	販売特約店契約	平成23年1月1日から1年間。契約終了の60日前までに文書による申し入れがあれば1年延長
	(株)リコー	日本	IC、LSI	代理店契約	昭和62年4月30日から1年間。契約終了の1か月前までに文書による申し入れがない限り1年毎の自動更新
	ANALOG DEVICES, Inc.	米国	アナログIC、DSP、センサ等	代理店契約	平成15年10月1日から契約解除の30日前の事前の文書による申し入れがない限り契約継続
	BROADCOM CORPORATION	米国	通信用ASSP等	代理店契約	平成13年10月1日から1年間。契約解除の30日前の事前の文書による申し入れがない限り1年毎の自動更新
(株)アルティマ	日本アルテラ(株)	日本	CPLD、FPGA	代理店契約	平成23年1月20日から契約解除の90日前の事前の文書による申し入れがない限り契約継続
(株)エルセナ	日本アルテラ(株)	日本	CPLD、FPGA	代理店契約	平成23年1月20日から契約解除の90日前の事前の文書による申し入れがない限り契約継続
CYTECH TECHNOLOGY LIMITED	ALTERA INTERNATIONAL LIMITED	香港	CPLD、FPGA	代理店契約	平成10年7月7日から契約解除の90日前の事前の文書による申し入れがない限り契約継続
GALAXY FAR EAST CORPORATION	ALTERA INTERNATIONAL LIMITED	台湾	CPLD、FPGA	代理店契約	平成11年8月4日から契約解除の90日前の事前の文書による申し入れがない限り契約継続
CYTECH GLOBAL PTE. LTD.	ALTERA INTERNATIONAL LIMITED	シンガポール	CPLD、FPGA	代理店契約	平成21年8月19日から契約解除の90日前の事前の文書による申し入れがない限り契約継続

## 6 【研究開発活動】

当社グループの研究活動は、エンジニアリング・サービス・カンパニー(技術サービス提供会社)として、顧客の課題解決に対応するためのテクニカルサポート(技術支援)を中心としております。基礎技術(要素技術)に関する研究開発活動は行っておりませんが、国内ユーザー向けに海外ソフトウェアのローカライズ(日本語化)及びオリジナル商品の企画を行っております。

なお、当連結会計年度の研究開発費の総額は40百万円であります。

セグメントごとの研究開発活動を示すと次のとおりであります。

### (1) 集積回路及び電子デバイスその他事業

集積回路及び電子デバイスその他事業では、リファレンスボードや組込みソフトウェアなどの開発を行ってまいりましたが、その実績をもとに当社グループ取扱商品に付加価値を提供するオリジナル・ソフトウェアの開発及び販売を行い、当社グループの差別化に貢献しております。当該事業における当連結会計年度の研究開発費は36百万円であります。

### (2) ネットワーク事業

ネットワーク事業におきましては、ビジネスデータをグラフやチャートなどでリアルタイムに可視化するソフトウェアの新バージョンを開発し、販売しました。当該事業における当連結会計年度の研究開発費は3百万円であります。

## 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】

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) 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ている会計基準に基づき作成されております。

この連結財務諸表の作成にあたって、資産・負債の帳簿価額及び収入・費用の報告数字に影響を与える見積りは、主としてたな卸資産、貸倒引当金、投資、法人税等、賞与引当金、退職給付費用等であり、継続して評価を行っております。見積り及び判断については、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いて行っておりますが、見積り特有の不確実性があるため、実際の結果は異なる場合があります。

当社は、特に以下の重要な会計方針が、当社の連結財務諸表の作成において使用される当社の重要な判断と見積りに大きな影響を及ぼすと考えております。

#### ① たな卸資産

当社グループは、たな卸資産の保有日数、将来における需要や市場状況等に基づき、正味売却価額が帳簿価額を下回る場合には収益性の低下があるものとし、商品評価損を計上しております。実際の市況が当社グループの見積りより悪化した場合、追加の評価減が必要となる可能性があります。

#### ② 貸倒引当金

当社グループは、顧客の支払不能時に発生する損失の見積額について、貸倒引当金を計上しております。顧客の財務状態が悪化し、その支払能力が低下した場合、追加引当が必要となる可能性があります。

#### ③ 投資の減損

当社グループは長期的な取引関係維持のために、特定の顧客、仕入先及び金融機関等に対する少数持分を保有しています。また新規仕入先の開拓を目的とした情報収集のために、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）等への出資をしています。これらには時価のある公開企業等への投資と時価のない未公開企業等への投資があります。時価のある投資につきましては、時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には無条件で減損処理を行い、30%以上50%未満下落した場合には個別に下落率の推移、発行体の財政状態等を勘案し、回復可能性を判定の上、減損処理を行っております。

一方、時価のない投資の減損につきましては、合理的な事業計画に基づき、回復可能性が認められない場合には実質価額まで減損処理を行っております。

また非連結の子会社及び関連会社の株式等についても、有価証券の評価方法に準じて処理を行っております。なお、非連結の子会社及び関連会社の株式等の実質価額が著しく低下している状況には至っていないものの、実質価額がある程度低下したときには、健全性の観点から引当金を計上することがあります。

当連結会計年度におきましては82百万円の投資有価証券評価損、16百万円の関係会社株式評価損及び356百万円の関係会社出資金評価損を計上しました。今後も株式市場の悪化や投資先の業績不振などにより、評価損を計上する可能性があります。

#### ④ 繰延税金資産

当社グループは、将来の課税所得と慎重かつ実現可能性の高い継続的な経営計画を検討したうえで繰延税金資産を計上しておりますが、純繰延税金資産の全部又は一部を将来実現できないと判断した場合、当該判断を行った期間に繰延税金資産の調整額を費用として計上する可能性があります。

#### ⑤ 賞与引当金

賞与引当金は、支給対象期間の業績に応じて支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しておりますが、実際の支給額は支給時点における外部環境及び当社グループの状況を勘案のうえ決定されるため、実際の支給額が見積りと異なる場合には追加の費用計上が必要となる可能性があります。

#### ⑥ 退職給付費用

従業員退職給付費用及び債務は、数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出されております。前提条件には、割引率、将来の報酬水準、退職率及び直近の統計数値に基づいて算出される死亡率が含まれており、実際の結果が前提条件と異なる場合、又は前提条件が変更された場合、その影響は累積され、将来にわたって定期的に認識されるため、一般的には将来期間において認識される費用及び計上される債務に影響を及ぼします。近年の割引率の低下及び年金資産運用での損失は当社グループの年金費用に対して悪影響を及ぼします。

### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

当連結会計年度の当社の属するエレクトロニクス業界は、スマートフォンの需要拡大によりローエンドクラスを中心とした携帯電話市場が引き続き堅調に推移しました。一方で、スマートフォンやタブレットPCなどのモバイルコンピューティング製品の台頭により、ノートPCを始めとした従来型PCや、コンパクト・デジタル・スチル・カメラなどが需要のシフトにより減少傾向となるなど、コンピュータ市場、民生機器市場は低調に推移しました。車載市場は、自動車販売の反動減一巡などを背景に堅調に推移しました。このような経済環境下、当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度に比べて4.0%増収の196,452百万円となりました。営業利益は、前連結会計年度に比べ16.6%減の5,747百万円、経常利益は、前連結会計年度に比べ14.3%減の5,689百万円となりました。当期純利益につきましては、投資有価証券売却益1,044百万円及び減損損失720百万円の発生により、前年同期比0.3%増の3,348百万円となりました。

#### ① 売上高

売上高は、前連結会計年度に比べて4.0%増収の196,452百万円となりました。国内売上高は前連結会計年度に比べ0.1%減収の129,994百万円となり、海外売上高は前連結会計年度に比べ13.0%増収の66,457百万円となりました。

集積回路及び電子デバイスその他事業におきましては、主力商品でありますASSPの売上高が、スマートフォン向けの需要拡大により伸長しました。PLDはLTE基地局を始めとした通信インフラ市場向けは堅調に推移したものの、中国経済の減速などにより産業機器市場向けが減少しました。アナログICはコンパクト・デジタル・スチルカメラや産業機器市場向けが低調に推移しましたが、車載市場向けなどが堅調に推移しました。その結果、前連結会計年度に比べて3.1%増収の180,401百万円となりました。

ネットワーク事業におきましては、スマートフォン市場の拡大による通信量の増加によるキャリア向け通信ボードや通信機器が引き続き好調に推移しました。また、標的型攻撃に対応するセキュリティ関連機器の本格導入が始まるなど、全体的に好調に推移しました。その結果、前連結会計年度に比べて15.3%増収の16,082百万円となりました。



② 売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は、前連結会計年度の160,801百万円から4.7%増加し、168,314百万円となりました。売上高に対する売上原価の比率は85.7%となりました。販売費及び一般管理費は、前連結会計年度に比べ5.6%増加し、22,390百万円となりました。なお、販売費及び一般管理費の売上高に対する比率は11.4%であります。

③ 営業利益

営業利益は、売上原価の増加により、前連結会計年度の6,887百万円に比べ、16.6%減少の5,747百万円となりました。

④ 営業外収益

営業外収益は、前連結会計年度の280百万円から10.5%減少し、251百万円となりました。これはその他の営業外収益が32百万円減少したことが主な要因であります。

⑤ 営業外費用

営業外費用は、前連結会計年度の529百万円から41.6%減少し、309百万円となりました。これは支払利息が110百万円及び為替差損が85百万円減少したことが主な要因であります。

⑥ 経常利益

経常利益は、前連結会計年度の6,638百万円から14.3%減少し、5,689百万円となりました。

⑦ 特別利益

特別利益は、前連結会計年度の54百万円から1,833.3%増加し、1,046百万円となりました。これは当連結会計年度において投資有価証券売却益1,044百万円を計上したことが主な要因であります。

⑧ 特別損失

特別損失は、前連結会計年度の467百万円から187.3%増加し、1,341百万円となりました。これは当連結会計年度において減損損失720百万円及び関係会社出資金評価損356百万円を計上したことが主な要因であります。

⑨ 税金等調整前当期純利益

税金等調整前当期純利益は、前連結会計年度の6,225百万円から13.4%減少し、5,393百万円となりました。

⑩ 法人税、住民税及び事業税並びに法人税等調整額

税金等調整前当期純利益に対する法人税等の比率は、前連結会計年度の45.6%から8.2%減少し、37.4%となりました。

⑪ 当期純利益

当期純利益は、前連結会計年度の当期純利益3,337百万円から0.3%増加し、3,348百万円となりました。

### (3) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

#### ① 財政状態

##### (資産)

流動資産は、前連結会計年度末に比べて4,129百万円増加となりました。この主な要因は、現金及び預金が7,134百万円減少したものの、商品が8,439百万円、その他の流動資産が2,677百万円増加したこと等によるものです。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ206百万円増加となりました。この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べ4,335百万円増加となりました。

##### (負債)

流動負債は、前連結会計年度末に比べ1,266百万円増加となりました。この主な要因は、短期借入金が500百万円、その他の流動負債が776百万円増加したこと等によるものです。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ1,392百万円減少となりました。この主な要因は、退職給付引当金が503百万円、リース債務が354百万円増加したものの、長期借入金が2,319百万円減少したこと等によるものです。

##### (純資産)

純資産は、前連結会計年度末に比べ4,462百万円増加し、自己資本比率は57.1%となりました。

#### ② キャッシュ・フロー

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。）の残高は、前連結会計年度末の24,222百万円に比べ7,133百万円減少し、17,089百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、3,259百万円の減少となりました。これは、税金等調整前当期純利益5,393百万円及び減価償却費等の増加要因があったものの、たな卸資産の増加及び法人税等の支払額等の減少要因があったためです。また、投資活動によるキャッシュ・フローは、関係会社への貸付金の純増及び有形固定資産の取得等により、1,867百万円の減少となりました。財務活動によるキャッシュ・フローは、主に短期借入金の返済及び配当金の支払いを行ったことにより、2,808百万円の減少となりました。

#### ③ 資金需要

当社グループの運転資金需要の主要なものは、売上の増加に伴う支払と回収のサイト差及び運転在庫の保有によるものです。サイト差については、主に海外の仕入先に支払う仕入代金のサイトが20日から50日程度なのに対し、国内外の得意先からの回収サイトは30日から150日程度と長くなっているのが主な要因であります。また在庫に関しては、得意先への納入期限に対応するために適正水準を保持しております。

#### ④ 財務政策

当社グループにおける増加運転資金につきましては、内部資金、売上債権の流動化及び金融機関からの借入によって調達しております。グループ企業各社の必要資金は、主に親会社が資金調達をし、その資金を他のグループ企業に二次的に融資していく方針であります。

#### (4) 戦略的現状と見通し

当社グループは、継続的な業績向上に向けて、他社との差別化・優位性をより明確化するため、常に新しい商品やサービスを提供することに努めております。半導体技術やネットワーク技術は進化を続けており、製品が高い性能レベルで競い合う時代に入っております。そのため高性能の製品を揃えるだけでは、差別化を図ることは難しく、いかに質の高いソリューションを提供できるかが差別化の決め手となります。当社グループでは、ソフトウェア開発も含めたシステム・ソリューションの提案や、顧客や仕入先、独創的な商品や技術力を有したベンチャー企業などとの多様なコラボレーションを通じて、他社では得られない高付加価値のソリューションを提供する、独自のビジネスモデルの構築を推進して参ります。

また今後の成長戦略を考える上で、中国、台湾を始めとするアジア地域は引き続き注力市場と考えており、中国市場においてはCYTECH TECHNOLOGY LIMITED、台湾市場においてはGALAXY FAR EAST CORPORATION、アセアン市場においてはCYTECH GLOBAL PTE. LTD.を中心に現地企業への浸透を図っております。日本と同様に中国、台湾をはじめとするアジア・パシフィック市場においても独自の顧客価値を提供して参ります。

このような変化の著しい経営環境において、資金調達に関しては柔軟性を持って、かつスピーディーな動きを行うことが必須となります。そのため調達コストの軽減をはかる一方で、多様な調達方法を確保する為の検討を随時実施しております。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度中の当社及び連結子会社において実施した設備投資の総額は、1,472百万円でありま  
す。セグメントごとの内訳は、次のとおりであります。

##### (1) 集積回路及び電子デバイスその他事業

当連結会計年度の主な設備投資は、物流機能を強化するため分散していたロジスティクスの集中化を  
行いました。その投資金額は、システム改修も含め531百万円となりました。また、オペレーション業  
務の効率化を目的に基幹業務システムの改修を行い231百万円、サーバーのリプレースや事務機器の購  
入等を行い、総額977百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (2) ネットワーク事業

当連結会計年度の主な設備投資は、検証サービス強化のための関連機器の拡充や保守機器の増強等  
を行い、総額494百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

##### (3) 全社共通

特記すべき事項、重要な設備の除却又は売却はありません。

## 2 【主要な設備の状況】

### (1) 提出会社

(平成25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(百万円)						従業員数 (名)
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	工具器具 及び備品	合計	
マクニカ第1ビル (横浜市港北区)	集積回路及び 電子デバイス その他事業	事務所、 倉庫	1,014	8	777 (1,499.00)	110	132	2,043	549 (74)
マクニカ第2ビル (横浜市港北区)	集積回路及び 電子デバイス その他事業、 ネットワーク 事業	事務所、 倉庫	803	2	600 (1,284.52)	—	36	1,442	0 (0)
ロジスティクスセ ンター (横浜市神奈川区)	集積回路及び 電子デバイス その他事業、 ネットワーク 事業	倉庫、 事務所	39	—	—	397	95	532	9 (3)
マクニカ白山ビル (横浜市緑区)	集積回路及び 電子デバイス その他事業、 ネットワーク 事業	倉庫、 事務所	572	—	497 (3,293.57)	—	1	1,070	0 (1)

(注) 1 現在マクニカ白山ビルはロジスティクスセンターの移転に伴い、休止中の設備であります。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

### (2) 国内子会社

(平成25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(百万円)						従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積㎡)	リース 資産	工具器具 及び備品	合計	
マクニカ ネットワ ークス(株)	マクニカ 第2ビル (横浜市 港北区)	ネットワ ーク事業	事務所、 倉庫	1	—	—	—	425	427	211 (43)

(注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

### (3) 在外子会社

重要な設備はありません。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

### (1) 重要な設備の新設等

特記すべき事項はありません。

### (2) 重要な設備の除却等

経常的な設備更新のための除却、売却を除き、重要な設備の除却、売却の計画はありません。

## 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	70,000,000
計	70,000,000

##### ② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成25年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成25年6月26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	18,110,252	18,110,252	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株でありま す。
計	18,110,252	18,110,252	—	—

(注) 提出日現在発行数には、平成25年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 新株予約権

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

取締役会の決議日(平成22年8月23日)		
	事業年度末現在 (平成25年3月31日)	提出日の前月末現在 (平成25年5月31日)
新株予約権の数(個)	2,500	2,500
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)	—	—
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	250,000 (注)1	250,000 (注)1
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり1,841 (注)2	同左
新株予約権の行使期間	平成25年4月1日から 平成30年3月31日まで	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の 株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,841 資本組入額 921	同左
新株予約権の行使の条件	① 新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役の地位にあることを要する。ただし、諸般の事情を考慮の上、取締役会が特例として認めた場合は、この限りでない。 ② 新株予約権の相続は認めないものとする。ただし、諸般の事情を考慮の上、取締役会が特例として認めた場合は、この限りではない。 ③ 新株予約権の質入その他一切の処分は認めないものとする。 ④ その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権引受契約書」により定めるところによる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

(注) 1 当社が、株式分割(当社普通株式の無償割当を含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により上記目的たる株式の数を調整するものとする。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で権利行使又は消却されていない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果生ずる1株未満の端数は切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×分割・併合の比率

また、当社が合併、会社分割、株式交換又は株式移転を行う場合等、株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合併、会社分割、株式交換又は株式移転の条件等を勘案の上、合理的な範囲で株式数を調整するものとする。

- 2 発行日後に当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・合併の比率}}$$

また、発行日後に、時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分（新株予約権又は平成14年4月1日改正前商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使による場合を除く。）を行う場合は、次の算式により行使価額は調整され、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものとする。その他、新株予約権（その権利行使により発行される株式の発行価額が新株予約権発行時の時価を下回る場合に限る。）を発行する場合についても、これに準じて行使価額は調整されるものとする。

なお、次の算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社の保有する自己株式数を控除した数をいうものとし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{新株式発行前1株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記の場合の他、発行日後に、当社が合併又は会社分割を行う場合等、行使価額の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合併又は会社分割の条件等を勘案の上、合理的な範囲で行使価額を調整するものとする。

(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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	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16年12月22日 (注)	200	18,110	—	11,194	1,544	20,333

(注) 株式交換による橘テクトロン(株) (現(株)エルセナ) の完全子会社化 交換比率 0.11 : 1

(6) 【所有者別状況】

平成25年3月31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)	—	31	18	62	138	5	8,082	8,336	—
所有株式数 (単元)	—	30,843	1,544	3,822	32,908	17	111,662	180,796	30,652
所有株式数 の割合(%)	—	17.06	0.85	2.11	18.20	0.01	61.76	100.00	—

(注) 1 自己株式407,215株は、「個人その他」に4,072単元及び「単元未満株式の状況」に15株含まれております。

2 上記「単元未満株式の状況」には、(株)証券保管振替機構名義の株式が75株含まれております。



## (7) 【大株主の状況】

平成25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(%)
神山治貴	神奈川県横浜市青葉区	7,574	41.82
ビービーエイチ フィデリティ ビューリタン フィデリティ シ リーズ イントリンシツク オポ チュニティズ ファンド(常任代 理人 (株)三菱東京UFJ銀行)	82 DEVONSHIRE ST BOSTON MASSACHUSETTS 02109360582 (東京都千代田区丸の内二丁目7-1)	1,025	5.65
神山裕子	神奈川県横浜市青葉区	632	3.49
日本トラスティ・サービス信託銀 行(株)(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8-11	564	3.11
日本マスタートラスト信託銀行(株) (信託口)	東京都港区浜松町二丁目11-3	548	3.02
ザ チェース マンハッタン バ ンク エヌエイ ロンドン エス エル オムニバス アカウント (常任代理人 (株)みずほコーポレ ート銀行決済営業部)	WOOLGATE HOUSE, COLEMAN STREET LONDON EC2P 2HD, ENGLAND (東京都中央区月島四丁目16-13)	434	2.39
(株)マクニカ	神奈川県横浜市港北区新横浜一丁目6-3	407	2.24
野村信託銀行(株)(投信口)	東京都千代田区大手町二丁目2-2	323	1.78
日本トラスティ・サービス信託銀 行(株)(三井住友信託銀行再信託 分・(株)三井住友銀行退職給付信託 口)	東京都中央区晴海一丁目8-11	283	1.56
マクニカ社員持株会	神奈川県横浜市港北区新横浜1丁目6-3	279	1.54
計	—	12,072	66.66

(注) 1 上記の所有株式のうち、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)	522千株
日本マスタートラスト信託銀行(株)	539千株
野村信託銀行(株)	323千株

2 フィデリティ投信(株)及びその共同保有者であるエフエムアール エルエルシーから平成25年4月4日付で大量保有報告書の変更報告書の提出があり(報告義務発生日 平成25年3月29日)、次のとおり株式を所有している旨報告を受けておりますが、当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができておりませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
フィデリティ投信(株)	東京都港区虎ノ門四丁目3番1号 城山トラストタワー	58	0.32
エフエムアール エルエルシー	245 SUMMER STREET, BOSTON, MASSACHUSETTS 02210, USA	1,025	5.66
計	—	1,083	5.98

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成25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)	(自己保有株式) 普通株式 407,200	—	株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式
完全議決権株式(その他)	普通株式 17,672,400	176,724	同上
単元未満株式	普通株式 30,652	—	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	18,110,252	—	—
総株主の議決権	—	176,724	—

(注) 「単元未満株式」欄には、(株)証券保管振替機構名義の株式及び当社所有の自己保有株式が75株及び15株含まれております。

## ② 【自己株式等】

平成25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(%)
(自己保有株式) (株)マクニカ	神奈川県横浜市港北区 新横浜一丁目6-3	407,200	—	407,200	2.24
計	—	407,200	—	407,200	2.24

## (9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しております。

当該制度は、会社法第236条、第238条及び第239条に基づき、当社の取締役及び子会社の取締役に対してストック・オプションとして新株予約権を発行することを平成22年8月23日開催の取締役会において決議されたものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

決議年月日	平成22年8月23日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 1 当社の子会社の取締役 1
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
株式の数(株)	同上
新株予約権の行使時の払込金額(円)	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の 交付に関する事項	—

## 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号による普通株式の取得

### (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(百万円)
当事業年度における取得自己株式	252	0
当期間における取得自己株式	—	—

(注) 当期間における取得自己株式には、平成25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数は含めておりません。

### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(百万円)	株式数(株)	処分価額の総額(百万円)
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(一)	—	—	—	—
保有自己株式数	407,215	—	407,215	—

(注) 当期間における取得自己株式には、平成25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数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社グループは、株主尊重・株主重視を経営の重要事項と位置付け、株主に対する利益還元については、将来の事業展開と経営体質を強化するために必要な内部留保を勘案しつつ、業績に応じて安定的かつ継続的に実施することを基本方針としております。

当社グループの事業は、市場環境や技術革新などの変化が激しく、当社グループにとりましては財務体質の維持・強化のための内部留保に対する配慮が必要であると考えております。そのため、具体的な配当額につきましては、連結及び個別の業績と今後の事業環境を考慮し、勘案のうえ決定いたします。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としており、配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

このような方針に基づき、当事業年度におきましては、1株当たり20円の期末配当とし、1株当たり20円の間配当と合わせて年間配当額40円といたしました。

なお、当社は、定款において取締役会の決議により、中間配当を行うことができる旨を定めております。

当事業年度の剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）
平成24年10月29日 取締役会決議	354	20
平成25年6月26日 定時株主総会決議	354	20

### 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38期	第39期	第40期	第41期	第42期
決算年月	平成21年3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
最高(円)	1,563	1,698	2,271	2,055	2,010
最低(円)	802	1,065	1,371	1,470	1,506

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部によるものであります。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成24年10月	11月	12月	平成25年1月	2月	3月
最高(円)	1,689	1,667	1,735	1,798	1,830	1,949
最低(円)	1,555	1,506	1,575	1,650	1,682	1,760

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部によるものであります。

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)
取締役 会長	—	神 山 治 貴	昭和21年2月5日生	昭和50年2月 平成20年6月 平成22年6月	代表取締役社長就任 代表取締役会長就任 取締役会長就任(現任)	(注) 2	7,574
代表取締役 社長	—	中 島 潔	昭和30年3月13日生	昭和56年4月 平成3年5月 平成11年4月 平成15年6月 平成16年3月 平成17年4月 平成20年6月	当社入社 取締役コンポーネント第1事業部長就任 取締役ネットワーク事業部長就任 常務取締役就任 マクニカネットワークス株式会社 代表取締役社長就任 取締役副社長就任 株式会社アルティマ代表取締役社長就任 代表取締役社長就任(現任)	(注) 2	28
取締役	—	佐 野 繁 行	昭和34年6月9日生	昭和56年4月 平成7年3月 平成9年6月 平成15年6月 平成19年4月	当社入社 経理部長 取締役経理部長就任 取締役総務担当就任 取締役就任(現任)	(注) 2	18
取締役	—	荒 井 文 彦	昭和40年1月4日生	平成2年3月 平成15年6月 平成18年4月 平成19年6月 平成23年4月 平成23年6月	当社入社 株式会社アルティマ取締役ストラ テジック・ビジネス統括部長就任 株式会社アルティマ取締役バイス プレジデント就任 株式会社アルティマ代表取締役社 長就任 執行役員就任 取締役就任(現任)	(注) 2	3
取締役	—	Seu, David Daekyung (スー デビッド デイキャン)	昭和34年11月23日生	昭和61年9月 平成2年10月 平成12年2月 平成19年6月	Merril Lynch & Co., Inc. 入社 (米ニューヨーク、投資銀行部 門) 住友信託銀行株式会社(現三井住 友信託銀行株式会社) 入社 住信インベストメント株式会社 (現三井住友トラスト・インベ ストメント株式会社) 入社 ディレクター就任(現任) 当社取締役就任(現任)	(注) 2	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	—	伊藤 隆	昭和23年3月16日生	昭和47年4月 昭和53年4月 平成5年3月 平成15年6月 平成22年4月	アーサー・アンダーセン会計事務所(現アクセンチュア株式会社)入所 公認会計士登録 株式会社創コンサルティング代表取締役社長就任(現任) 当社常勤監査役就任(現任) プレミアム監査法人代表社員就任(現任)	(注)3	—
常勤監査役	—	宇佐美 豊	昭和24年11月15日生	昭和50年6月 平成6年6月 平成12年10月 平成21年11月 平成23年6月	当社入社 株式会社ネットサーブ(現株式会社ネットワールド)代表取締役社長就任 株式会社ネットワールド取締役副社長就任 マクニカネットワークス株式会社顧問 常勤監査役就任(現任)	(注)3	49
監査役	—	朝日 義明	昭和30年2月18日生	昭和52年4月 昭和58年4月 平成5年7月 平成23年6月	東京証券取引所(現株式会社東京証券取引所グループ)入所 日本合同ファイナンス株式会社(現株式会社ジャフコ)入社 ジービーシー株式会社代表取締役社長就任(現任) 当社監査役就任(現任)	(注)3	1
計							7,674

- (注) 1 監査役伊藤隆及び朝日義明は、社外監査役であります。
- 2 取締役の任期は、平成25年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成27年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 3 監査役の任期は、平成23年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成27年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

## 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】

#### ①企業統治の体制

##### 1) コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは革新と変化の著しいエレクトロニクス・情報通信業界にあつて、迅速な意思決定と施策の実行を可能とするため、取締役の員数は少数にとどめております。取締役会は毎月1回以上開催しており、取締役及び監査役が十分な議論をつくしての意思決定を行っております。

法令遵守については、顧問弁護士及び会計監査人に確認とアドバイスをお願いしております。

また、コーポレート・ガバナンスには情報開示が不可欠との認識から、当社は情報開示に積極的に取り組み、企業情報をタイムリーにディスクローズすることにより株主の信頼を得、株主重視の経営を行うことが重要と考えております。

##### 2) 企業統治の体制の概要

監査役設置会社制度を採用している当社においては、経営の透明性の向上と経営監督機能の強化を図るため、定例取締役会を毎月開催し、取締役会において経営方針や経営戦略の策定のほか、業務執行、監査・監督、指名、報酬決定等を行っております。

当社の基本的な経営管理組織としては、取締役会、経営会議、監査役及び監査役会であります。

#### イ 取締役会

取締役会は、取締役会規則その他の関連規則に基づき、当社経営上の重要事項及びグループ経営上の基本的事項に関する意思決定を行うとともに、取締役の業務執行について監督を行っており、原則として毎月1回開催されております。

#### ロ 経営会議

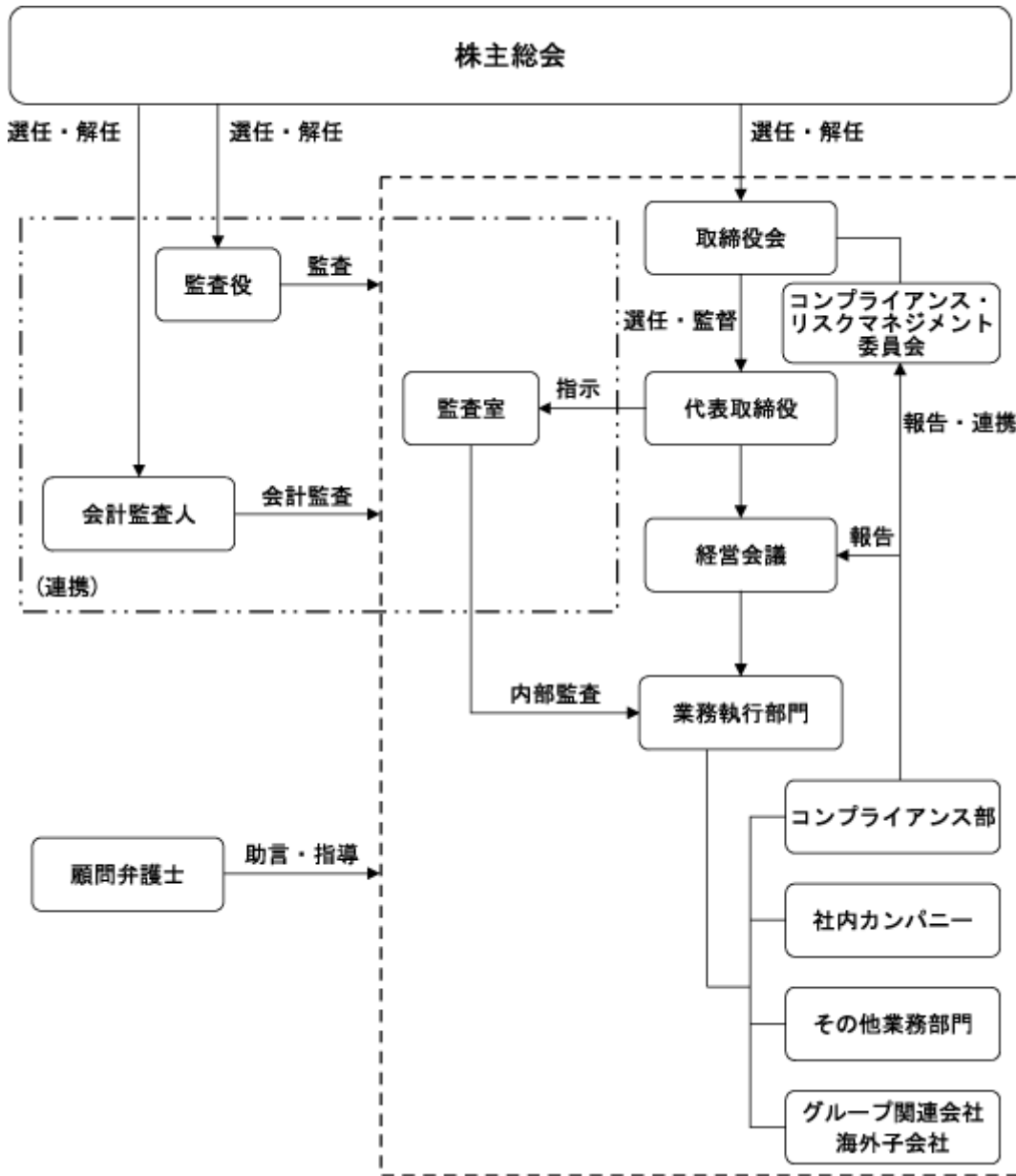
当社における通常の業務執行は毎週開催する経営会議において方針を決定しております。経営会議は取締役、監査役、執行役員、各カンパニープレジデント及び主要子会社社長で構成されており、懸案事項の意見交換、情報の共有化、コンプライアンスの徹底等を行っております。業務執行に係る重要事項は取締役会に先立ち経営会議で審議することにより、取締役及び監査役は経営問題に関する状況を常に把握することができ、適正な経営判断を下せる体制としております。

#### ハ 監査役及び監査役会

当社の監査役は、3名で構成（うち2名は社外監査役）され、取締役会及びその他重要会議への出席、各部門長からの報告等により、取締役の業務執行状況について監査しております。監査役会は、法令、定款及び監査役会規程等に従い、監査役の監査方針、年間の監査計画等を決定しております。監査の実施内容については、各監査役が毎月、監査役会に報告し、情報の共有化及び監査計画の進捗確認等を行っております。

社外監査役につきましては、経営陣・主要株主・主要取引先から独立した立場にある、会社と利害関係がない、見識・知識が高い有識者を選任し、客観的な意見を取り入れることにより、経営の健全化の維持・強化を図っております。また、監査役会に対して業務執行状況を報告する機会を設けるなど、業務執行に対する監査役の監査機能を果たせる仕組みを構築することにより、監査役の機能を有効に活用しながら、経営に対する監査機能の強化を図る仕組みを構築しております。

ニ 当社の機関と内部統制の模式図



3) 現在の体制を採用する理由

現在、当社には社外取締役はおりませんが、経営監視機能及び業務執行の客観性及び中立性の確保については、2名の社外監査役により外部から第三者の立場でチェックするとともに、社内業務に周知した社内監査役を選任し監査体制を強化しております。社外監査役は当社からの独立性を有し、取締役及び取締役会に対する監督機能の役割も果たしております。

今後、適任者へ社外取締役への就任を要請することを検討したいと考えておりますが、上記のとおり現状においても十分に経営の適正性が保たれているものと判断しております。

4) 内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況

当社は、取締役会において決議した内部統制システムに関する基本方針に基づいて内部統制システムの強化・徹底を図っており、必要に応じてその内容の見直しを行うこととしております。

取締役会において決議した会社法第362条及び会社法施行規則第100条の規定に基づく内部統制システム整備の基本方針は、以下のとおりであります。

イ 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- a 法令等の遵守が企業活動の前提であるとの認識のもと、取締役は全社的な見地からマクニカグループ全般の法令遵守の徹底に率先して努める。取締役は、「取締役会規程」その他の関連規則に基づ



き、マクニカグループの意思決定・職務執行を行うとともに、相互にその職務執行の監視・監督にあたる。

b コンプライアンス体制の基礎として、マクニカ行動憲章に則り「コンプライアンス規程」を定める。社長を委員長とするコンプライアンス・リスクマネジメント委員会を設置し、コンプライアンス体制の整備及び維持を図り、必要に応じ、各担当部署にて規則・ガイドラインの策定、研修の実施を行う。

c 財務報告の信頼性を確保するための内部統制を整備・運用し、その有効性を適正に評価する。

d コンプライアンス部をコンプライアンス統括管理部門と定め、各部門及びマクニカグループ各社のコンプライアンスの監視のほか、使用人に対する啓蒙活動を行う。

e 内部監査を担当する監査室は、法令等の遵守状況を監査し、社長並びに必要に応じて取締役会又は監査役会に報告する。

f 「内部通報規程」に基づき、法令違反その他のコンプライアンスに関する事実についての社内報告体制として、社外の弁護士、第三者機関等を直接の情報受領者とする内部通報制度を設置・運営する。

g 監査役はマクニカグループの法令遵守体制及び内部通報制度の運用に問題があると認めるときは、意見を述べるとともに改善策の策定を取締役に求めることができる。

#### ロ 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報については、「文書管理規程」に基づき保存媒体に応じて適切かつ確実に検索性の高い状態で保存・管理することとし、一定期間は閲覧可能な状態を維持する。

#### ハ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

リスク管理体制を確立するため、「リスクマネジメント規程」を定めるとともに、各種のリスクの予防を行うコンプライアンス・リスクマネジメント委員会を設置する。また、不測の事態が発生した場合には、組織体制や指揮命令系統を規定した「危機管理規程」により、社長を本部長とする対策本部を設置し、迅速な対応を図ることにより損害を最小限に抑え、業務の早期回復を行うための適切な危機管理対応を行う。

#### ニ 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

a 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の基礎として、取締役及び監査役は毎週開催する経営会議に出席し、会社の経営状況を常に把握するよう努める。また、月1回定例で開催する取締役会及び臨時で開催する取締役会においては、経営方針及び経営戦略に関わる重要事項について、事前に十分な分析又は検討を行う。

b 取締役会の決定に基づく職務執行については、「業務分担規程」及び「職務権限規程」等に基づき、役割分担や指揮命令関係等を通じて職務の効率的な遂行を図る。

#### ホ 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

a 国内グループ会社においては当社の規程その他の関連規則を準用し、海外グループ会社は各国の実情を考慮の上、それぞれが適切な体制を構築する。

b 「関係会社管理規程」に基づき、マクニカグループ各社の管理並びに必要に応じてモニタリングを行う。

c 当社の取締役は、マクニカグループ各社において、法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合には、監査役に報告する。

#### ヘ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役から求めがある場合、当社使用人から監査役補助者を任命する。監査役補助者の人事考課は監査役会が行い、監査役補助者の任命、解任、人事異動、賃金等の改定については監査役会の同

意を得た上で取締役会が決定し、取締役からの独立性を確保する。

- ト 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
  - a 取締役及び使用人は、監査役の求めにより、マクニカグループの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。また、監査役はいつでも必要に応じて、取締役及び使用人に対して報告を求めることができる。
  - b 「内部通報規程」を定め、その適切な運用を維持することにより、法令違反その他コンプライアンス上の問題について、監査役への適切な報告体制を確保する。
- チ その他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
  - a 監査役がマクニカグループの業務及び財産の状況の調査その他の監査職務を遂行するにあたり、監査室から内部監査等の結果の報告を受けるとともに、必要に応じ監査室に対して調査を求めることができる。監査役は監査室との緊密な連携を保ち、効率的な監査を実施するための体制を確保する。
  - b 取締役は、監査役が必要と認めた場合、社長をはじめとする執行部門との情報交換等が適切に行えるよう協力するとともに、顧問弁護士等との連携を図れるよう協力する。

## ② 内部監査及び監査役監査

当社は、内部監査の専門部署である監査室（専任2名）を設置しており、契約書、社内決裁書類等のチェック、各部門へのヒアリング等を通じて内部監査を実施しております。

監査役は監査室が実施した内部監査結果について監査役会において概要の報告を受け、定期的に意見交換会を実施するほか、常勤監査役は監査室より内部監査報告書の写しの提出を受けております。

当社の監査役のうち2名は社外監査役であります。社外監査役は、高い独立性を有しているとともに会計業務、上場実務、資本政策業務等に知見を備えております。監査役監査については、常勤監査役が中心となり取締役会及び経営会議への出席、社内決裁書類のチェック等を通じて、重要事案の審議・決定、取締役の職務執行並びに業務執行の監督を行っております。なお、社外監査役のうち1名は、公認会計士の資格を有しており、財務・会計に関して高い知見を有しております。

また、監査役は、会計監査人との緊密な連携を目的に、会計監査人から監査手続きとその実施結果について定期的に報告を受け、意見交換会を実施しております。また、必要に応じて内部統制等に係る現状や課題を協議し、監査の有効性と効率性を高めることに努めております。

## ③ 社外取締役及び社外監査役

当社は社外取締役を選任しておりません。また、監査役3名のうち社外監査役は2名であります。

### 1) 当社と各社外監査役との関係

伊藤隆氏は当社監査役に就任するまでは主としてコンサルティング事業及び他社の社外監査役に就任しておりましたが、現在は当社常勤監査役に就任しております。当社監査役に就任するまでに、当社との重要な契約関係はありません。伊藤隆氏が役員等を兼任する会社と当社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係その他の利害関係はありません。

朝日義明氏は証券取引所、ベンチャーキャピタル会社へ勤務ののち、コンサルティング業務、他社の社外役員等を兼任しております。当社監査役に就任するまでに、当社との重要な契約関係はありません。朝日義明氏が役員等を兼任する会社と当社との間には、人的関係、資本的関係、取引関係その他の利害関係はありません。

また、社外監査役2名と当社との間には、一部当社株式の保有（5 役員の状況に記載）を除き、人的関係、資本的関係、取引関係その他の利害関係はありません。

### 2) 社外監査役が企業統治において果たす機能及び役割

高い独立性と専門的な知見に基づき、社外の立場から経営に助言を行うとともに、経験や知識等を活かして経営の適合性に対する客観的かつ適切な監視等により、当社グループの企業統治の有効性を高める機能及び役割を果たしております。

### 3) 社外監査役の選任方針及び独立性に関する基準等

社外監査役の選任に当たっては、当社との関係において独立性が確保されていることを前提として、取締役会の意思決定の妥当性と適正性を確保するとともに業務執行の客観性を確保するため、その見識と経歴、専門性を生かした監査活動を期待しております。

当社の社外監査役の選任に際しての独立性に関する基準は、東京証券取引所の定める独立役員に係る上場ルールを準用しており、社外監査役の2名を東京証券取引所へ独立役員として届出しております。

### 4) 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

当社は迅速な意思決定と取締役会の活性化を図るため、取締役の員数を少数にとどめております。

当社における通常の業務執行は毎週開催する経営会議及び毎月開催する取締役会において方針を決定しております。

社外監査役は経営会議及び取締役会に定常的に出席し意見を述べることにより、取締役の業務執行状況を十分に監督し経営の監視機能を果たすとともに、コーポレートガバナンスの強化を図り、コンプライアンスの徹底に努めております。また、社外監査役は社内各部門からの要請に応じ、コンプライアンス等に関する助言も行っております。

社外監査役と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携については、「② 内部監査及び監査役監査」に記載のとおりです。また、社外監査役と内部統制部門との関係については、「①企業統治の体制 2) 企業統治の体制の概要 ハ 監査役及び監査役会」に記載のとおりです。

#### ④ 役員の報酬等

イ 提出会社の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	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	189	121	21	29	18	5
監査役 (社外監査役を除く。)	6	6	—	—	0	1
社外役員	10	10	—	—	0	2

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 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。

ニ 役員の報酬等の額の決定に関する方針

当社の取締役の報酬は、各取締役の職責及び業績等を考慮して決定するものとしております。

その決定方法は、株主総会において決議された報酬等総額の範囲内において、取締役の個別の報酬は取締役会での協議に基づき代表取締役が決定しております。監査役の個別の報酬は、監査役会で協議のうえ決定しております。

⑤ 株式の保有状況

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 8 銘柄  
 貸借対照表計上額の合計額 235百万円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式のうち、当事業年度における貸借対照表計上額が資本金額の100分の1を超える銘柄

(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
沖電気工業(株)	116,000	14	取引関係の維持・強化
(株)第四銀行	12,000	3	取引関係の維持・強化
(株)三井住友フィナンシャルグループ	300	0	取引関係の維持・強化

(注) 貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ですが、当社保有の純投資目的以外の目的である投資株式のすべてを記載しております。

(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
沖電気工業(株)	116,000	13	取引関係の維持・強化
(株)第四銀行	12,000	4	取引関係の維持・強化
(株)三井住友フィナンシャルグループ	300	1	取引関係の維持・強化

(注) 貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ですが、当社保有の純投資目的以外の目的である投資株式のすべてを記載しております。

⑥ 会計監査の状況

1) 業務を執行した公認会計士の氏名、所属する監査法人名及び提出会社に係る継続監査年数

公認会計士の氏名等		所属する監査法人名
指定有限責任社員 業務執行社員	須藤修司	新日本有限責任監査法人
	金子秀嗣	新日本有限責任監査法人

(注) 継続監査年数については、全員7年以内であるため、記載を省略しております。

2) 監査業務に係る補助者の構成  
 公認会計士20名、会計士補その他7名

⑦ 取締役の定数及び取締役の選解任の株主総会の決議

当社の取締役は7名以内とする旨を定款で定めております。また、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。

⑧ 自己の株式の取得に関する取締役会決議

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、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を定款で定めております。

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3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。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。

⑩ 中間配当の決定機関

当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって中間配当を実施することができる旨を定款で定めております。これは、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。

(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	59	2	58	—
連結子会社	—	—	—	—
計	59	2	58	—

② 【その他重要な報酬の内容】

前連結会計年度

当社連結子会社のうち、MACNICA ASIA PACIFIC PTE LTD、MACNICA HONG KONG, LIMITED、MACNICA TAIWAN, LIMITED、MACNICA (THAILAND) CO., LTD.、CYTECH TECHNOLOGY LIMITED、MACNICA CHUNGJU CO., LTD は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているErnst & Youngに対して、監査証明業務に基づく報酬9百万円を支払っております。

当連結会計年度

当社及び当社連結子会社のうち、MACNICA ASIA PACIFIC PTE LTD、MACNICA HONG KONG, LIMITED、MACNICA TAIWAN, LIMITED、MACNICA (THAILAND) CO., LTD.、CYTECH TECHNOLOGY LIMITED、MACNICA CHUNGJU CO., LTD は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているErnst & Youngに対して、監査証明業務及びデューデリジェンス業務に基づく報酬13百万円を支払っております。

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】

前連結会計年度

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務である「国際財務報告基準への移行等にかかる助言業務」であります。

当連結会計年度

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が、規模・特性・監査日数等を勘案した上で決定しております。

## 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）に基づいて作成しております。

### 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24年4月1日から平成25年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成24年4月1日から平成25年3月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表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、又は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へ加入し、セミナー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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	24,222	※2 17,088
受取手形及び売掛金	37,148	37,904
有価証券	616	0
商品	29,247	37,686
繰延税金資産	1,307	1,335
その他	4,508	7,185
貸倒引当金	△97	△118
流動資産合計	96,953	101,083
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	5,525	5,160
減価償却累計額	△2,461	△2,623
建物及び構築物（純額）	3,063	2,536
機械装置及び運搬具	120	158
減価償却累計額	△101	△140
機械装置及び運搬具（純額）	19	17
土地	3,866	3,557
リース資産	322	755
減価償却累計額	△156	△247
リース資産（純額）	165	508
その他	3,354	3,505
減価償却累計額	△2,539	△2,628
その他（純額）	815	877
有形固定資産合計	7,930	7,497
無形固定資産		
のれん	1,541	1,312
その他	965	863
無形固定資産合計	2,506	2,175
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 2,187	※1 2,670
繰延税金資産	662	1,358
その他	※1 840	※1, ※2 606
貸倒引当金	△101	△77
投資その他の資産合計	3,588	4,559
固定資産合計	14,025	14,232
資産合計	110,979	115,315

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	21,055	21,185
短期借入金	4,000	4,500
リース債務	3	43
未払法人税等	1,210	1,129
賞与引当金	1,279	1,181
その他	8,748	9,525
流動負債合計	36,298	37,565
固定負債		
長期借入金	8,737	6,418
リース債務	—	354
退職給付引当金	2,518	3,022
役員退職慰労引当金	420	440
その他	279	329
固定負債合計	11,956	10,563
負債合計	48,255	48,129
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,194	11,194
資本剰余金	19,476	19,476
利益剰余金	33,125	35,765
自己株式	△1,089	△1,090
株主資本合計	62,706	65,346
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	562	192
繰延ヘッジ損益	△330	△622
為替換算調整勘定	△1,436	903
その他の包括利益累計額合計	△1,204	473
新株予約権	56	92
少数株主持分	1,165	1,274
純資産合計	62,724	67,186
負債純資産合計	110,979	115,315

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23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)
売上高	188,893	196,452
売上原価	※1 160,801	※1 168,314
売上総利益	28,091	28,137
販売費及び一般管理費	※2, ※3 21,204	※2, ※3 22,390
営業利益	6,887	5,747
営業外収益		
受取利息	28	36
受取配当金	26	34
受取賃貸料	25	29
商品損失求償額	30	34
投資事業組合投資利益	6	6
貸倒引当金戻入額	56	35
その他	107	74
営業外収益合計	280	251
営業外費用		
支払利息	188	77
債権譲渡損	174	166
為替差損	95	9
商品補償費用	22	24
その他	48	30
営業外費用合計	529	309
経常利益	6,638	5,689
特別利益		
固定資産売却益	※4 0	※4 0
投資有価証券売却益	54	1,044
その他	—	1
特別利益合計	54	1,046
特別損失		
固定資産除却損	※5 14	※5 32
減損損失	—	※6 720
投資有価証券評価損	9	82
関係会社株式評価損	425	16
関係会社出資金評価損	—	356
その他	17	134
特別損失合計	467	1,341
税金等調整前当期純利益	6,225	5,393
法人税、住民税及び事業税	2,414	2,290
法人税等調整額	422	△275
法人税等合計	2,837	2,014
少数株主損益調整前当期純利益	3,388	3,379
少数株主利益	51	30
当期純利益	3,337	3,348

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)
少数株主損益調整前当期純利益	3,388	3,379
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	593	△370
繰延ヘッジ損益	△245	△292
為替換算調整勘定	△45	2,489
その他の包括利益合計	※ <sup>1</sup> 303	※ <sup>1</sup> 1,826
包括利益	3,692	5,205
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	3,657	5,026
少数株主に係る包括利益	35	178

## ③【連結株主資本等変動計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	11,194	11,194
当期末残高	11,194	11,194
資本剰余金		
当期首残高	19,476	19,476
当期末残高	19,476	19,476
利益剰余金		
当期首残高	30,419	33,125
当期変動額		
剰余金の配当	△619	△708
当期純利益	3,337	3,348
連結範囲の変動	△12	—
当期変動額合計	2,705	2,640
当期末残高	33,125	35,765
自己株式		
当期首残高	△1,089	△1,089
当期変動額		
自己株式の取得	△0	△0
当期変動額合計	△0	△0
当期末残高	△1,089	△1,090
株主資本合計		
当期首残高	60,000	62,706
当期変動額		
剰余金の配当	△619	△708
当期純利益	3,337	3,348
連結範囲の変動	△12	—
自己株式の取得	△0	△0
当期変動額合計	2,705	2,640
当期末残高	62,706	65,346

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)
その他の包括利益累計額		
その他の有価証券評価差額金		
当期首残高	△30	562
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	593	△369
当期変動額合計	593	△369
当期末残高	562	192
繰延ヘッジ損益		
当期首残高	△85	△330
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△245	△292
当期変動額合計	△245	△292
当期末残高	△330	△622
為替換算調整勘定		
当期首残高	△1,407	△1,436
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△28	2,339
当期変動額合計	△28	2,339
当期末残高	△1,436	903
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△1,523	△1,204
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	319	1,677
当期変動額合計	319	1,677
当期末残高	△1,204	473
新株予約権		
当期首残高	20	56
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	35	35
当期変動額合計	35	35
当期末残高	56	92
少数株主持分		
当期首残高	1,221	1,165
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△56	108
当期変動額合計	△56	108
当期末残高	1,165	1,274

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)
純資産合計		
当期首残高	59,719	62,724
当期変動額		
剰余金の配当	△619	△708
当期純利益	3,337	3,348
連結範囲の変動	△12	—
自己株式の取得	△0	△0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	299	1,822
当期変動額合計	3,004	4,462
当期末残高	62,724	67,186

## 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23年 4月 1日 至 平成24年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25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	6,225	5,393
減価償却費	1,219	1,301
減損損失	—	720
のれん償却額	228	228
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△71	△14
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△101	△124
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	230	502
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△11	19
受取利息及び受取配当金	△55	△71
支払利息	188	77
為替差損益 (△は益)	65	△101
投資事業組合投資利益	△6	△6
固定資産売却損益 (△は益)	△0	△0
投資有価証券売却損益 (△は益)	△54	△1,044
投資有価証券評価損益 (△は益)	9	82
関係会社出資金評価損	—	356
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,028	1,070
たな卸資産の増減額 (△は増加)	6,690	△7,166
仕入債務の増減額 (△は減少)	5,717	△926
未収消費税等の増減額 (△は増加)	△118	△369
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△577	△1,037
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	1,855	41
その他	355	140
小計	20,762	△927
利息及び配当金の受取額	61	68
利息の支払額	△236	△77
法人税等の支払額	△2,680	△2,322
営業活動によるキャッシュ・フロー	17,907	△3,259
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	△464	△123
有価証券の売却による収入	450	750
貸付けによる支出	△1,215	△5,701
貸付金の回収による収入	764	4,512
有形固定資産の取得による支出	△582	△699
有形固定資産の売却による収入	0	9
無形固定資産の取得による支出	△174	△281
投資有価証券の取得による支出	△14	△3
投資有価証券の売却による収入	57	33
関係会社株式の取得による支出	△555	△210
関係会社出資金の払込による支出	—	△95
その他	18	△56
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,714	△1,867



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	3,973	△2,000
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△620	△708
少数株主への配当金の支払額	△54	△33
その他	△7,305	△66
財務活動によるキャッシュ・フロー	△4,007	△2,808
現金及び現金同等物に係る換算差額	60	802
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	12,245	△7,133
現金及び現金同等物の期首残高	11,910	24,222
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	66	—
現金及び現金同等物の期末残高	※1 24,222	※1 17,089

## 【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 18社

主要な連結子会社名

「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため省略しております。

#### (2) 主要な非連結子会社の名称

MACNICA USA, Inc.

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社17社はいずれも小規模会社であり、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17社（MACNICA USA, Inc. 他）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に関する事項

下記の連結子会社の決算日は12月31日ですが、連結決算日での仮決算を行った財務諸表を使用して、連結決算を行っております。

MACNICA SHANGHAI, LIMITED

CYTECH TECHNOLOGY INTERNATIONAL TRADING(SHANGHAI) LIMITED

SHENZHEN CYTECH ELECTRONICS CO. LTD.

GALAXY FAR EAST CORPORATION

GFE INTERNATIONAL (HONG KONG) LTD.

GFEI CYTECH TECHNOLOGY (SHENZHEN) LTD.

GALAXY TECHNOLOGY HOLDINGS CO., LTD.

### 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

##### ① 有価証券

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によっております。（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しております。）

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。ただし、当社の関係会社が投資事業組合等を管理運営している場合は、当該組合等の損益項目の持分相当額を取り込む方法によっております。

② たな卸資産

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

③ デリバティブ取引

時価法によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法によっております。

在外連結子会社は見積耐用年数に基づく定額法によっております。

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年～65年

（会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更）

当社及び国内連結子会社は、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これによる損益に与える影響は軽微であります。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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

また、市場販売目的のソフトウェアについては、見込有効期間（3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、残存価額をゼロとする定額法によっております。

なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

④ 長期前払費用

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り、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。ただし、当社が採用する総合設立型の厚生年金基金制度については、当該年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理しております。

また、数理計算上の差異及び過去勤務債務は、主として発生年度に全額を費用処理しております。

④ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

(4) 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は、当該子会社の決算日等の直物為替

相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び少数株主持分に含めております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

② 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・・・為替予約取引

ヘッジ対象・・・外貨建予定取引

③ ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っております。

④ ヘッジの有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ対象とヘッジ手段に関する重要な条件が同一であり、高い相関関係があると考えられる為、有効性の評価を省略しております。

(6) のれんの償却方法及び償却期間

のれんについては、投資効果の発現する期間を見積り、当該期間において均等償却しております。ただし、金額的に重要性がない場合には発生年度に一括償却しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、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からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(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、「営業外収益」の「その他」に含めておりました「受取賃貸料」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。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財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた132百万円は、「受取賃貸料」25百万円、「その他」107百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度において「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「有価証券の取得による支出」及び「有価証券の売却による収入」は、重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。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財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた5百万円は、「有価証券の取得による支出」△464百万円、「有価証券の売却による収入」450百万円、「その他」18百万円として組み替えております。

(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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
投資有価証券(株式)	433百万円	561百万円
投資有価証券(その他)	1,355百万円	1,711百万円
その他(出資金)	338百万円	137百万円
合計	2,127百万円	2,411百万円

※2 担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
現金及び預金(注)1	－百万円	68百万円
投資その他資産(その他)(注)2	－百万円	112百万円
合計	－百万円	181百万円

(注)1 銀行取引(営業取引・信用状取引等)の保証の担保に供しております。

2 輸入取引に関して生じる関税・消費税等の保証の担保に供しております。

### 3 偶発債務

#### (1) 保証債務

下記の非連結子会社の取引先に対する仕入債務に対し、債務保証を行っております。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
MACNICA GmbH	111百万円	56百万円
MACNICA AMERICAS, Inc.	－百万円	26百万円
マクニカソリューションズ(株)	1百万円	13百万円

#### (2) その他

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
手形流動化に伴う手形買戻し義務の上限額	431百万円	392百万円

(連結損益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下による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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
売上原価	156百万円	267百万円

※2 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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
給与及び賞与	11,005百万円	11,292百万円
手数料	1,824百万円	1,987百万円
賞与引当金繰入額	1,279百万円	1,181百万円
退職給付引当金繰入額	291百万円	583百万円
役員退職慰労引当金繰入額	15百万円	19百万円

※3 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 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
研究開発費	34百万円	40百万円

※4 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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
機械装置及び運搬具	－百万円	0百万円
その他の有形固定資産	0百万円	0百万円
合計	0百万円	0百万円

※5 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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
建物及び構築物	－百万円	12百万円
その他の有形固定資産	13百万円	17百万円
無形固定資産	1百万円	2百万円
合計	14百万円	32百万円

## ※6 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

用途	場所	種類	減損損失
遊休資産	横浜市緑区	建物及び構築物	410百万円
		土地	308百万円
		その他の有形固定資産	1百万円
合計			720百万円

当社グループは、資産の用途により、事業用資産、賃貸用資産及び遊休資産に分類しております。

また、管理会計上の区分を基準に、事業用資産は各社に属する独立した会計単位、賃貸用資産及び遊休資産は物件単位にグルーピングしております。

上記の遊休資産は、物流機能を強化するため分散していたロジスティクスの集約を契機に利用可能性を検討した結果、当連結会計年度末において遊休化したものであり、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており、建物及び構築物、土地については、不動産鑑定評価額により評価し、その他の有形固定資産については、ゼロとして評価しております。



## (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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	906百万円	304百万円
組替調整額	54百万円	△902百万円
税効果調整前	960百万円	△598百万円
税効果額	△367百万円	227百万円
その他有価証券評価差額金	593百万円	△370百万円
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	△845百万円	665百万円
組替調整額	459百万円	△1,132百万円
税効果調整前	△385百万円	△466百万円
税効果額	140百万円	174百万円
繰延ヘッジ損益	△245百万円	△292百万円
為替換算調整勘定		
当期発生額	△36百万円	2,489百万円
組替調整額	－百万円	－百万円
税効果調整前	△36百万円	2,489百万円
税効果額	△8百万円	－百万円
為替換算調整勘定	△45百万円	2,489百万円
その他の包括利益合計	303百万円	1,826百万円

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

## 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	18,110,252	—	—	18,110,252

## 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	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	406,749	214	—	406,963

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 214株

## 3. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(百万円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社	平成22年ストックオプションとしての新株予約権	普通株式	—	—	—	—	56

(注) 上記の新株予約権の権利行使期間は平成25年4月1日から平成30年3月31日までであり、権利行使期間の初日は当連結会計年度末日現在到来していません。

## 4. 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23年6月28日 定時株主総会	普通株式	265	15	平成23年3月31日	平成23年6月29日
平成23年10月31日 取締役会	普通株式	354	20	平成23年9月30日	平成23年12月2日

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

決議	株式の種類	配当の原資	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27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	354	20	平成24年3月31日	平成24年6月28日

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	18,110,252	—	—	18,110,252

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	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	406,963	252	—	407,215

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 252株

3. 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(百万円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社	平成22年ストックオプションとしての新株予約権	普通株式	—	—	—	—	92

(注) 上記の新株予約権の権利行使期間は平成25年4月1日から平成30年3月31日までであり、権利行使期間の初日は当連結会計年度末日現在到来していません。

4. 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27日 定時株主総会	普通株式	354	20	平成24年3月31日	平成24年6月28日
平成24年10月29日 取締役会	普通株式	354	20	平成24年9月30日	平成24年12月4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	配当の原資	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26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	354	20	平成25年3月31日	平成25年6月27日

[次へ](#)

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
現金及び預金	24,222百万円	17,088百万円
有価証券	－百万円	0百万円
現金及び現金同等物	24,222百万円	17,089百万円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

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 主として倉庫設備及びネットワーク機器（機械装置）であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

## (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、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針です。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そのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、当社グループの与信管理マニュアルに従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としています。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されていますが、原則として外貨建ての営業債権について先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されていますが、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握しております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。また、その一部には、商品の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されていますが、原則として外貨建ての営業債務について先物為替予約を利用してヘッジしております。

短期借入金及び長期借入金（原則として3年以内）は、主に営業取引に係る資金調達です。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務及び外貨建予定取引に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。デリバティブ取引につきましては、取引権限等を定めたデリバティブ取引要領に基づき経営会議で基本方針を承認し、これに従い財務部が取引を行っております。月次の取引実績は、財務部所管の役員及び経営会議に報告しております。連結子会社についても、当社のデリバティブ取引要領に準じて、管理を行っております。

#### (3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

## 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、次表には含めておりません(注2)を参照ください。

前連結会計年度(平成24年3月31日)

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	24,222	24,222	—
(2) 受取手形及び売掛金	37,148	37,148	—
(3) 有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券	635	635	—
(4) 支払手形及び買掛金	21,055	21,055	—
(5) 短期借入金	4,000	4,000	—
(6) 長期借入金	8,737	8,734	(3)
(7) デリバティブ取引(※)	(625)	(625)	—

(※) 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25年3月31日)

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	17,088	17,088	—
(2) 受取手形及び売掛金	37,904	37,904	—
(3) 有価証券及び投資有価証券			
その他有価証券	20	20	—
(4) 支払手形及び買掛金	21,185	21,185	—
(5) 短期借入金	2,000	2,000	—
(6) 長期借入金(※1)	8,918	8,922	4
(7) デリバティブ取引(※2)	(487)	(487)	—

(※1) 1年以内返済予定長期借入金を含んでおります。

(※2) 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

(1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については取引所の価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

(4) 支払手形及び買掛金、並びに(5) 短期借入金

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

(6) 長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。

固定金利によるものは、元利金の合計額を、新規に同様の借入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。

(7) デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記を参照ください。

(注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の連結貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	平成24年3月31日	平成25年3月31日
子会社株式及び関連会社株式等	1,789	2,273
投資事業組合等への出資	163	161
非上場株式	216	216

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積るには過大なコストを要すると見込まれます。したがって、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、「(3)有価証券及び投資有価証券  
その他有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期が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(平成24年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金				
預金	24,218	—	—	—
受取手形及び売掛金	37,148	—	—	—
合計	61,367	—	—	—

当連結会計年度(平成25年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金				
預金	17,080	—	—	—
受取手形及び売掛金	37,904	—	—	—
合計	54,984	—	—	—

(注4) 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度(平成24年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	4,000	—	—	—	—	—
長期借入金	—	2,500	6,237	—	—	—
リース債務	3	—	—	—	—	—
合計	4,003	2,500	6,237	—	—	—

当連結会計年度(平成25年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,000	—	—	—	—	—
長期借入金	2,500	6,418	—	—	—	—
リース債務	43	43	43	43	43	180
合計	4,543	6,461	43	43	43	180



## (有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度 (平成24年3月31日)

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表 計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	15	7	7
その他	616	613	3
小計	631	620	10
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	3	4	△1
その他	—	—	—
小計	3	4	△1
合計	635	625	9

当連結会計年度 (平成25年3月31日)

(単位：百万円)

区分	連結貸借対照表 計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	14	7	6
その他	—	—	—
小計	15	8	6
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	4	4	△0
その他	0	0	—
小計	4	4	△0
合計	20	13	6

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：百万円）

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	44	36	—
その他	604	3	—
合計	648	40	—

当連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（単位：百万円）

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	—	—	—
その他	750	5	—
合計	750	5	—

[次へ](#)

## (デリバティブ取引関係)

## 1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

## 通貨関連

前連結会計年度 (平成24年3月31日)

(単位：百万円)

	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
市場取引 以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	30,016	—	△624	△624
	ユーロ	140	—	△2	△2
	買建				
	米ドル	38,621	—	533	533
	日本円	143	—	△5	△5
	ユーロ	191	—	0	0
	合計	69,114	—	△97	△97

(注) 時価の算定方法 先物為替相場によっております。

当連結会計年度 (平成25年3月31日)

(単位：百万円)

	種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
市場取引 以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	20,239	—	△0	△0
	ユーロ	140	—	1	1
	買建				
	米ドル	54,493	—	506	506
	日本円	58	—	△1	△1
	ユーロ	221	—	0	0
	合計	75,153	—	507	507

(注) 時価の算定方法 先物為替相場によっております。

2. 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24年3月31日）

（単位：百万円）

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価
繰延ヘッジ	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	外貨建予定取引 (売上高)	15,372	—	△524
	ユーロ	外貨建予定取引 (売上原価)	99	—	△2
	買建				
	米ドル		4,592	—	△1
	ユーロ		5	—	△0
合計			20,070	—	△528

（注） 時価の算定方法 先物為替相場によっております。

当連結会計年度（平成25年3月31日）

（単位：百万円）

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価
繰延ヘッジ	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	外貨建予定取引 (売上高)	8,811	—	△995
	ユーロ	外貨建予定取引 (売上原価)	38	—	0
	買建				
	米ドル		2,218	—	△0
	ユーロ		9	—	△0
合計			11,077	—	△995

（注） 時価の算定方法 先物為替相場によっております。

[前へ](#)

[次へ](#)

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は確定給付型の制度として総合設立の厚生年金基金制度及び退職一時金制度を設けており、平成元年10月より退職一時金制度の一部について厚生年金基金制度(全国システムハウス業厚生年金基金)へ移行しております。また、一部の在外連結子会社は確定給付型及び確定拠出型の制度を採用しております。

・要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項

(1) 制度全体の積立状況に関する事項

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
年金資産の額	19,792百万円	20,600百万円
年金財政計算上の給付債務の額	23,108百万円	24,840百万円
差引額	△3,315百万円	△4,240百万円

(2) 制度全体に占める当社グループの加入人数割合

前連結会計年度 16.15% (平成23年3月31日 現在)  
当連結会計年度 18.89% (平成24年3月31日 現在)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高(前連結会計年度333百万円、当連結会計年度315百万円)及び積立不足金(前連結会計年度2,978百万円、当連結会計年度3,966百万円)であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は期間20年元利均等償却であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致いたしません。

2. 退職給付債務に関する事項

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
(1) 退職給付債務 (内訳)	2,559百万円	3,080百万円
(2) 年金資産	49百万円	58百万円
(3) 未認識過去勤務債務	△0百万円	△0百万円
(4) 未認識数理計算上の差異	△8百万円	－百万円
(5) 退職給付引当金	2,518百万円	3,022百万円

3. 退職給付費用に関する事項

	前連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)
(1) 勤務費用	225百万円	236百万円
(2) 利息費用	46百万円	51百万円
(3) 期待運用収益	△0百万円	△1百万円
(4) 過去勤務債務の費用処理額	△0百万円	△0百万円
(5) 数理計算上の差異の費用処理額	19百万円	295百万円
(6) 年金基金に対する拠出額	264百万円	269百万円
(7) その他	13百万円	15百万円
(8) 退職給付費用	569百万円	866百万円

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

主として期間定額基準

(2) 割引率

前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
主として2.0%	主として0.8%

(3) 期待運用収益率

前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
主として2.0%	主として2.0%

(4) 過去勤務債務の額の処理年数

主として1年

(5) 数理計算上の差異の処理年数

1年

(ストック・オプション等関係)

1. 費用計上額及び科目名

	前連結会計年度	当連結会計年度
販売費及び一般管理費	35百万円	35百万円

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

会社名	提出会社								
決議年月日	平成17年6月29日								
付与対象者の区分及び人数	<table> <tr> <td>当社の取締役</td> <td>3名</td> </tr> <tr> <td>当社の使用人</td> <td>860名</td> </tr> <tr> <td>当社の子会社の取締役</td> <td>1名</td> </tr> <tr> <td>当社の子会社の使用人</td> <td>108名</td> </tr> </table>	当社の取締役	3名	当社の使用人	860名	当社の子会社の取締役	1名	当社の子会社の使用人	108名
当社の取締役	3名								
当社の使用人	860名								
当社の子会社の取締役	1名								
当社の子会社の使用人	108名								
株式の種類及び付与数	普通株式 444,500株								
付与日	平成17年10月4日								
権利確定条件	権利行使時において、当社又は当社関係会社の取締役、監査役又は使用人の地位にあることを要する。ただし、任期満了により退任した場合、定年退職その他正当な理由がある場合は、この限りでない。								
対象勤務期間	平成17年10月4日から平成19年6月30日まで								
権利行使期間	平成19年7月1日から平成24年6月30日まで								

会社名	提出会社				
決議年月日	平成22年8月23日				
付与対象者の区分及び人数	<table> <tr> <td>当社の取締役</td> <td>1名</td> </tr> <tr> <td>当社の子会社の取締役</td> <td>1名</td> </tr> </table>	当社の取締役	1名	当社の子会社の取締役	1名
当社の取締役	1名				
当社の子会社の取締役	1名				
株式の種類及び付与数	普通株式 250,000株				
付与日	平成22年8月30日				
権利確定条件	権利行使時において、当社又は当社子会社の取締役の地位にあることを要する。ただし、諸般の事情を考慮の上、取締役会が特例として認めた場合は、この限りでない。				
対象勤務期間	平成22年8月30日から平成25年3月31日まで				
権利行使期間	平成25年4月1日から平成30年3月31日まで				

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（平成25年3月31日）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

① ストック・オプションの数

会社名	提出会社	提出会社
決議年月日	平成17年6月29日	平成22年8月23日
権利確定前 (株)		
前連結会計年度末	—	250,000
付与	—	—
失効	—	—
権利確定	—	250,000
未確定残	—	—
権利確定後 (株)		
前連結会計年度末	323,200	—
権利確定	—	250,000
権利行使	—	—
失効	323,200	—
未行使残	—	250,000

② 単価情報

会社名	提出会社	提出会社
決議年月日	平成17年6月29日	平成22年8月23日
権利行使価格 (円)	3,100	1,841
行使時平均株価 (円)	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	371

3. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。



(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24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	894百万円	1,074百万円
賞与引当金	484百万円	411百万円
商品評価損	459百万円	400百万円
出資金評価損	288百万円	395百万円
繰延ヘッジ損益	198百万円	372百万円
減損損失	－百万円	273百万円
投資有価証券評価損	186百万円	162百万円
役員退職慰労引当金	149百万円	156百万円
未払事業税	104百万円	85百万円
投資事業組合損失	54百万円	59百万円
貸倒引当金	60百万円	45百万円
商品補償費用	47百万円	38百万円
繰越欠損金	－百万円	24百万円
その他	156百万円	496百万円
繰延税金資産小計	3,085百万円	3,997百万円
評価性引当額	△1,115百万円	△1,169百万円
繰延税金資産合計	1,969百万円	2,827百万円
繰延税金負債		
海外子会社留保利益	△145百万円	△209百万円
その他	△0百万円	△121百万円
繰延税金負債合計	△146百万円	△330百万円
繰延税金資産の純額	1,822百万円	2,496百万円

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれています。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
流動資産－繰延税金資産	1,307百万円	1,335百万円
固定資産－繰延税金資産	662百万円	1,358百万円
流動負債－その他	△0百万円	△2百万円
固定負債－その他	△146百万円	△194百万円

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

当連結会計年度は、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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

[前へ](#)

(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

(1) 報告セグメントの決定方法

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

当社グループは、集積回路、電子デバイス、ネットワーク、その他関連事業を営んでおり、取り扱う商品・サービスによって、当社及び当社の連結子会社を設置し、各々が独立した経営単位として、国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは、商品・サービスを基礎とした事業別のセグメントから構成されており、「集積回路及び電子デバイスその他事業」及び「ネットワーク事業」の2つの報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する商品及びサービスの種類

「集積回路及び電子デバイスその他事業」は、集積回路、電子デバイス等の販売をしております。

「ネットワーク事業」は、ネットワーク関連のハードウェア、ソフトウェア、サービス等の販売をしております。

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」における記載と同一であります。

事業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、第三者間取引価格に基づいております。

「会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更」に記載のとおり、法人税法の改正に伴い、当連結会計年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更したため、報告セグメントの減価償却の方法を改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。

当該変更によるセグメント利益に与える影響は軽微であります。

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23年4月1日 至 平成24年3月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他	合計
	集積回路及び電子デバイスその他事業	ネットワーク事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	174,952	13,941	188,893	—	188,893
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	5	5	—	5
計	174,952	13,947	188,899	—	188,899
セグメント利益	5,172	2,109	7,281	—	7,281
セグメント資産	100,468	12,325	112,793	—	112,793
その他の項目					
減価償却費	751	468	1,219	—	1,219
のれんの償却費	228	—	228	—	228
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	382	411	794	—	794

当連結会計年度（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			その他	合計
	集積回路及び電子デバイスその他事業	ネットワーク事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	180,401	16,050	196,452	—	196,452
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	32	32	—	32
計	180,401	16,082	196,484	—	196,484
セグメント利益	3,431	2,424	5,855	—	5,855
セグメント資産	103,359	13,852	117,212	—	117,212
その他の項目					
減価償却費	848	452	1,301	—	1,301
のれんの償却費	228	—	228	—	228
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	977	494	1,472	—	1,472

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	188,899	196,484
セグメント間取引消去	△5	△32
連結財務諸表の売上高	188,893	196,452

(単位：百万円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	7,281	5,855
セグメント間取引消去	135	192
全社費用(注)	△529	△300
連結財務諸表の営業利益	6,887	5,747

(注) 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。

(単位：百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	112,793	117,212
セグメント間取引消去	△4,781	△5,233
全社資産(注)	2,967	3,336
連結財務諸表の資産合計	110,979	115,315

(注) 全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない土地及び投資有価証券であります。

(単位：百万円)

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結 会計年度	当連結 会計年度	前連結 会計年度	当連結 会計年度	前連結 会計年度	当連結 会計年度	前連結 会計年度	当連結 会計年度
減価償却費	1,219	1,301	—	—	—	—	1,219	1,301
のれんの償却費	228	228	—	—	—	—	228	228
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	794	1,472	—	—	—	—	794	1,472

## 【関連情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

### 1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、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：百万円)

日本	中国	その他	合計
130,067	27,232	31,593	188,893

(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

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、記載はありません。

当連結会計年度（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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、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：百万円)

日本	中国	その他	合計
129,994	31,934	34,523	196,452

(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

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】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24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			その他	全社・消去	合計
	集積回路及び電子デバイスその他事業	ネットワーク事業	計			
減損損失	586	134	720	—	—	720

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			その他	全社・消去	合計
	集積回路及び電子デバイスその他事業	ネットワーク事業	計			
当期末残高	1,541	—	1,541	—	—	1,541

（注）のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度（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			その他	全社・消去	合計
	集積回路及び電子デバイスその他事業	ネットワーク事業	計			
当期末残高	1,312	—	1,312	—	—	1,312

（注）のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【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

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(イ) 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 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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)
子会社	MACNICA AMERICAS, Inc.	アメリカ	9,655USD	集積回路及び電子デバイス その他事業	(所有) 直接 53.1 間接 —	資金の支援	貸付取引	791	短期貸付金	410
	MACNICA GmbH	ドイツ	2,500千EUR	集積回路及び電子デバイス その他事業	(所有) 直接 100.0 間接 —	資金の支援	貸付取引	327	短期貸付金	167

(注) 貸付金利は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

当連結会計年度（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	所在地	資本金又は出資金	事業の内容	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)
子会社	MACNICA AMERICAS, Inc.	アメリカ	9,655USD	集積回路及び電子デバイス その他事業	(所有) 直接 55.1 間接 —	資金の支援	貸付取引	3,636	短期貸付金	1,175
	MACNICA GmbH	ドイツ	2,800千EUR	集積回路及び電子デバイス その他事業	(所有) 直接 100.0 間接 —	資金の支援	貸付取引	1,945	短期貸付金	564

(注) 貸付金利は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(ロ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24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)
主要株主（個人）及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等（当該会社の子会社を含む）	ニチエイ電子㈱	神奈川県横浜市港北区	30	電子部品の販売	被所有 直接 0.0	当社商品の販売	商品の販売	31	売掛金	3
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等（当該会社の子会社を含む）	ニチエイ電子㈱	神奈川県横浜市港北区	30	電子部品の販売	被所有 直接 0.0	当社商品の販売	商品の販売	31	売掛金	3

(注) 1 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等  
一般の取引条件と同様に決定しております。

当連結会計年度（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)
主要株主（個人）及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等（当該会社の子会社を含む）	ニチエイ電子㈱	神奈川県横浜市港北区	30	電子部品の販売	被所有 直接 0.0	当社商品の販売	商品の販売	23	売掛金	0
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等（当該会社の子会社を含む）	ニチエイ電子㈱	神奈川県横浜市港北区	30	電子部品の販売	被所有 直接 0.0	当社商品の販売	商品の販売	23	売掛金	0

(注) 1 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等  
一般の取引条件と同様に決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。



## (1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	3,474円04銭	3,717円99銭
1株当たり当期純利益	188円53銭	189円15銭

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式がないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(百万円)	3,337	3,348
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)	3,337	3,348
普通株式の期中平均株式数(株)	17,703,397	17,703,206
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
当期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(株)	—	—
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まれなかった潜在株式の概要	平成17年6月29日定時株主総会決議ストックオプション 新株予約権 3,232個 (普通株式 323,200株)	—
	平成22年8月23日取締役会決議ストックオプション 新株予約権 2,500個 (普通株式 250,000株)	

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当連結会計年度 (平成25年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	62,724	67,186
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	1,222	1,366
(うち新株予約権(百万円))	(56)	(92)
(うち少数株主持分(百万円))	(1,165)	(1,274)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	61,501	65,819
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	17,703,289	17,703,037

## (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	4,000	2,000	0.3	—
1年以内に返済予定の長期借入金	—	2,500	0.5	—
1年以内に返済予定のリース債務	3	43	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	8,737	6,418	0.8	平成26年9月30日～ 平成27年3月30日
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	354	—	平成26年4月1日～ 平成34年6月30日
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	12,741	11,315	—	—

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

なお、リース債務については、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、「平均利率」を記載しておりません。

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年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	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	6,418	—	—	—
リース債務	43	43	43	43

【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、記載を省略しております。

(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(百万円)	50,375	101,014	149,073	196,452
税金等調整前 四半期(当期)純利益(百万円)	1,814	3,647	4,286	5,393
四半期(当期)純利益(百万円)	1,148	2,116	2,655	3,348
1株当たり 四半期(当期)純利益(円)	64.86	119.53	149.99	189.15

(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)	64.86	54.67	30.46	39.16

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24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	17,204	10,548
受取手形	226	288
売掛金	※1 17,873	※1 17,313
有価証券	—	0
商品	15,358	16,482
前渡金	※1 781	※1 1,042
前払費用	238	269
繰延税金資産	732	614
未収入金	※1 690	※1 1,209
短期貸付金	※1 910	※1 2,226
その他	363	249
貸倒引当金	△1	△2
流動資産合計	54,377	50,242
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,315	4,945
減価償却累計額	△2,352	△2,485
建物（純額）	2,962	2,459
構築物	22	22
減価償却累計額	△14	△16
構築物（純額）	8	6
機械及び装置	102	102
減価償却累計額	△89	△91
機械及び装置（純額）	13	11
工具、器具及び備品	928	1,093
減価償却累計額	△709	△819
工具、器具及び備品（純額）	219	273
土地	3,866	3,557
リース資産	322	755
減価償却累計額	△156	△247
リース資産（純額）	165	508
有形固定資産合計	7,235	6,816
無形固定資産		
ソフトウェア	925	750
電話加入権	8	8
その他	0	0
無形固定資産合計	934	759

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	398	397
関係会社株式	15,048	15,151
その他の関係会社有価証券	1,355	1,711
出資金	73	87
関係会社出資金	664	403
長期前払費用	0	0
繰延税金資産	587	1,285
敷金及び保証金	130	163
その他	72	64
貸倒引当金	△3	△3
投資その他の資産合計	18,328	19,264
固定資産合計	26,498	26,841
資産合計	80,876	77,084
負債の部		
流動負債		
支払手形	367	373
買掛金	※1 10,191	※1 8,994
短期借入金	4,000	2,000
1年内返済予定の長期借入金	—	2,500
リース債務	3	43
未払金	※1 1,069	※1 1,130
未払費用	270	233
未払法人税等	111	254
前受金	945	1,015
預り金	※1 7,901	※1 6,813
賞与引当金	662	592
その他	412	2
流動負債合計	25,935	23,952
固定負債		
長期借入金	7,500	5,000
リース債務	—	354
退職給付引当金	2,507	3,015
役員退職慰労引当金	420	440
その他	5	5
固定負債合計	10,433	8,814
負債合計	36,369	32,766

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,194	11,194
資本剰余金		
資本準備金	20,333	20,333
その他資本剰余金	0	0
資本剰余金合計	20,333	20,333
利益剰余金		
利益準備金	95	95
その他利益剰余金		
別途積立金	12,790	13,070
繰越利益剰余金	637	459
利益剰余金合計	13,522	13,624
自己株式	△1,089	△1,090
株主資本合計	43,960	44,061
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	561	193
繰延ヘッジ損益	△70	△31
評価・換算差額等合計	490	162
新株予約権	56	92
純資産合計	44,507	44,317
負債純資産合計	80,876	77,084

## ②【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)
売上高	※5 93,413	※5 99,670
売上原価		
商品期首たな卸高	13,745	15,358
当期商品仕入高	85,321	91,181
合計	99,067	106,539
他勘定振替高	※2 △66	※2 △103
商品期末たな卸高	15,358	16,482
売上原価合計	※1 83,775	※1 90,160
売上総利益	9,637	9,510
販売費及び一般管理費	※3, ※4 9,362	※3, ※4 9,777
営業利益又は営業損失 (△)	275	△267
営業外収益		
受取利息	57	24
有価証券利息	—	0
受取配当金	※5 1,389	※5 1,258
受取賃貸料	※5 285	※5 395
投資事業組合投資利益	6	6
その他	252	105
営業外収益合計	1,991	1,791
営業外費用		
支払利息	184	54
売上割引	31	17
債権譲渡損	94	101
為替差損	—	215
その他	24	8
営業外費用合計	334	398
経常利益	1,932	1,125
特別利益		
固定資産売却益	—	※6 0
投資有価証券売却益	50	1,039
その他	—	1
特別利益合計	50	1,040
特別損失		
固定資産除却損	※7 2	※7 6
減損損失	—	※8 720
投資有価証券評価損	9	82
関係会社株式評価損	425	16
関係会社出資金評価損	—	356
その他	17	48
特別損失合計	454	1,229
税引前当期純利益	1,528	936
法人税、住民税及び事業税	369	502
法人税等調整額	168	△376
法人税等合計	537	126
当期純利益	991	810

## ③【株主資本等変動計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	11,194	11,194
当期末残高	11,194	11,194
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	20,333	20,333
当期末残高	20,333	20,333
その他資本剰余金		
当期首残高	0	0
当期末残高	0	0
資本剰余金合計		
当期首残高	20,333	20,333
当期末残高	20,333	20,333
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	95	95
当期末残高	95	95
その他利益剰余金		
別途積立金		
当期首残高	12,710	12,790
当期変動額		
別途積立金の積立	80	280
当期変動額合計	80	280
当期末残高	12,790	13,070
繰越利益剰余金		
当期首残高	345	637
当期変動額		
剰余金の配当	△619	△708
当期純利益	991	810
別途積立金の積立	△80	△280
当期変動額合計	291	△178
当期末残高	637	459
利益剰余金合計		
当期首残高	13,150	13,522
当期変動額		
剰余金の配当	△619	△708
当期純利益	991	810
別途積立金の積立	—	—
当期変動額合計	371	101
当期末残高	13,522	13,624

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成23年 4 月 1 日 至 平成24年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成24年 4 月 1 日 至 平成25年 3 月 31 日)
自己株式		
当期首残高	△1,089	△1,089
当期変動額		
自己株式の取得	△0	△0
当期変動額合計	△0	△0
当期末残高	△1,089	△1,090
株主資本合計		
当期首残高	43,589	43,960
当期変動額		
剰余金の配当	△619	△708
当期純利益	991	810
自己株式の取得	△0	△0
当期変動額合計	371	101
当期末残高	43,960	44,061
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	△31	561
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	592	△367
当期変動額合計	592	△367
当期末残高	561	193
繰延ヘッジ損益		
当期首残高	△30	△70
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△40	39
当期変動額合計	△40	39
当期末残高	△70	△31
評価・換算差額等合計		
当期首残高	△61	490
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	552	△327
当期変動額合計	552	△327
当期末残高	490	162
新株予約権		
当期首残高	20	56
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	35	35
当期変動額合計	35	35
当期末残高	56	92



(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月 31日)
純資産合計		
当期首残高	43,548	44,507
当期変動額		
剰余金の配当	△619	△708
当期純利益	991	810
自己株式の取得	△0	△0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	587	△291
当期変動額合計	959	△190
当期末残高	44,507	44,317

## 【注記事項】

### (重要な会計方針)

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

##### (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によっております。

##### (2) 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によっております。(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しております。)

###### 時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。ただし、当社の関係会社が投資事業組合等を管理運営している場合は、当該組合等の損益項目の持分相当額を取り込む方法によっております。

#### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

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

#### 3. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

時価法によっております。

#### 4. 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)

定率法によっております。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3年～65年

(会計上の見積りの変更と区別することが困難な会計方針の変更)

当社は、法人税法の改正に伴い、当事業年度より、平成24年4月1日以後に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

これによる損益に与える影響は軽微であります。

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

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

また、市場販売目的のソフトウェアについては見込有効期間(3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、残存価額をゼロとする定額法によっております。

なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

(4) 長期前払費用

定額法によっております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。ただし、当社が採用する総合設立型の厚生年金基金制度については、当該年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理しております。

また、数理計算上の差異及び過去勤務債務は、発生年度に全額を費用処理しております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

6. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

当事業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・・・為替予約取引

ヘッジ対象・・・外貨建予定取引

(3) ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ対象とヘッジ手段に関する重要な条件が同一であり、高い相関関係があると考えられるため、有効性の評価を省略しております。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(貸借対照表関係)

前事業年度において、独立掲記しておりました「未収消費税等」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「未収消費税等」に表示していた255百万円は、「その他」として組み替えております。

(損益計算書関係)

前事業年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「貸倒引当金戻入額」は、営業外収益の総額の100分の10以下となったため、当事業年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」の「貸倒引当金戻入額」に表示していた10百万円は、「その他」として組み替えております。

(貸借対照表関係)

※1 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で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 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
売掛金	2,408百万円	3,583百万円
前渡金	760百万円	807百万円
未収入金	688百万円	928百万円
短期貸付金	909百万円	2,226百万円
買掛金	727百万円	507百万円
未払金	4百万円	3百万円
預り金	7,595百万円	5,942百万円

2 偶発債務

(1) 保証債務

① 下記の関係会社の銀行取引（営業取引・使用状取引等）に対し、債務保証を行っております。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
CYTECH TECHNOLOGY LIMITED	415百万円	142百万円

② 下記の関係会社の取引先に対する仕入債務に対し、債務保証を行っております。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
(株)アルティマ	6,273百万円	7,103百万円
(株)エルセナ	94百万円	50百万円
マクニカソリューションズ(株)	－百万円	13百万円
MACNICA ASIA PACIFIC PTE LTD	40百万円	68百万円
MACNICA HONG KONG, LIMITED	－百万円	236百万円
MACNICA GmbH	111百万円	56百万円
MACNICA AMERICAS, Inc.	－百万円	26百万円
CYTECH TECHNOLOGY LIMITED	837百万円	1,725百万円
CYTECH GLOBAL PTE LTD.	387百万円	716百万円
GALAXY FAR EAST CORPORATION	－百万円	113百万円

(2) その他

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
手形流動化に伴う手形買戻し義務の上限額	175百万円	157百万円

(損益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下による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。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
売上原価	45百万円	286百万円

※2 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
工具、器具及び備品	2百万円	2百万円
販売費及び一般管理費	△69百万円	△106百万円
合計	△66百万円	△103百万円

※3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
給与及び賞与	4,196百万円	4,342百万円
支払手数料	1,697百万円	1,826百万円
福利厚生費	863百万円	943百万円
減価償却費	812百万円	896百万円
旅費交通費	698百万円	768百万円
賞与引当金繰入額	662百万円	592百万円
退職給付引当金繰入額	290百万円	584百万円
役員退職慰労引当金繰入額	15百万円	19百万円
業務受託料	△2,353百万円	△2,735百万円

おおよその割合

販売費	73%	75%
一般管理費	27%	25%

※4 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。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
一般管理費に含まれる研究開発費	14百万円	24百万円

※5 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
売上高	22,271百万円	24,159百万円
受取配当金	1,362百万円	1,223百万円
受取賃貸料	263百万円	373百万円

※6 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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
車両及び運搬具	－百万円	0百万円

※7 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23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
建物	－百万円	0百万円
工具、器具及び備品	0百万円	2百万円
ソフトウェア	1百万円	2百万円
合計	2百万円	6百万円

※8 減損損失

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

用途	場所	種類	減損損失
遊休資産	横浜市緑区	建物	410百万円
		土地	308百万円
		工具、器具及び備品	1百万円
合計			720百万円

当社は、資産の用途により、事業用資産、賃貸用資産及び遊休資産に分類しております。

また、管理会計上の区分を基準に、事業用資産は独立した会計単位、賃貸用資産及び遊休資産は物件単位にグルーピングしております。

上記の遊休資産は、物流機能を強化するため分散していたロジスティクスの集約を契機に利用可能性を検討した結果、当事業年度末において遊休化したものであり、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており、建物、土地については、不動産鑑定評価額により評価し、工具、器具及び備品については、ゼロとして評価しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

1. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	406,749	214	—	406,963

(増加事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 214株

当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	406,963	252	—	407,215

(増加事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 252株

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

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 主として倉庫設備及びネットワーク機器(機械装置)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

(単位:百万円)

区分	平成24年3月31日	平成25年3月31日
子会社株式	15,048	15,151
関連会社株式	—	—
計	15,048	15,151

[次へ](#)



## (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24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
(流動資産)		
繰延税金資産		
商品評価損	409百万円	372百万円
賞与引当金	261百万円	224百万円
商品補償費用	47百万円	38百万円
繰延ヘッジ損益	43百万円	18百万円
その他	143百万円	129百万円
繰延税金資産(流動)小計	905百万円	784百万円
評価性引当額	△172百万円	△170百万円
繰延税金資産(流動)合計	732百万円	614百万円
(固定資産)		
繰延税金資産		
退職給付引当金	892百万円	1,072百万円
出資金評価損	288百万円	395百万円
減損損失	一百万円	273百万円
投資有価証券評価損	186百万円	158百万円
役員退職慰労引当金	149百万円	156百万円
投資事業組合損失	54百万円	59百万円
ゴルフ会員権評価損	37百万円	37百万円
その他	265百万円	250百万円
繰延税金資産(固定)小計	1,874百万円	2,403百万円
評価性引当額	△940百万円	△999百万円
繰延税金資産(固定)合計	933百万円	1,403百万円
繰延税金資産合計	1,666百万円	2,018百万円
(固定負債)		
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△346百万円	△118百万円
繰延税金負債合計	△346百万円	△118百万円
繰延税金資産の純額	1,319百万円	1,899百万円

## 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要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
法定実効税率	40.6%	37.9%
(調整)		
受取配当金の益金不算入額	△36.5%	△50.2%
評価性引当額	16.1%	12.2%
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.8%	8.0%
住民税均等割	0.9%	1.5%
その他	10.2%	4.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.1%	13.5%

## (1 株当たり情報)

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額	2,510円88銭	2,498円13銭
1株当たり当期純利益	55円98銭	45円76銭

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有する潜在株式がないため記載しておりません。
- 2 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(百万円)	991	810
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)	991	810
普通株式の期中平均株式数(株)	17,703,396	17,703,206
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
当期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(株)	—	—
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まれなかった潜在株式の概要	平成17年6月29日定時株主総会決議ストックオプション 新株予約権 3,232個 (普通株式 323,200株)	—
	平成22年8月23日取締役会決議ストックオプション 新株予約権 2,500個 (普通株式 250,000株)	

- 3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (平成24年3月31日)	当事業年度 (平成25年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	44,507	44,317
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	56	92
(うち新株予約権(百万円))	(56)	(92)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	44,450	44,224
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	17,703,289	17,703,037

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

④ 【附属明細表】

【有価証券明細表】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しております。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末 残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	5,315	43	413 (410)	4,945	2,485	134	2,459
構築物	22	—	—	22	16	1	6
機械及び装置	102	—	—	102	91	1	11
車両及び運搬具	—	8	8	—	—	—	—
工具、器具及び備品	928	208	43 (1)	1,093	819	149	273
土地	3,866	—	308 (308)	3,557	—	—	3,557
リース資産	322	433	—	755	247	91	508
有形固定資産計	10,557	693	774 (720)	10,476	3,659	379	6,816
無形固定資産							
ソフトウェア	4,103	334	2	4,434	3,684	506	750
電話加入権	8	—	—	8	—	—	8
その他	1	—	—	1	1	0	0
無形固定資産計	4,113	334	2	4,445	3,685	506	759
長期前払費用	23	5	—	29	28	5	0

(注) 当期減少額のうち( )内は内書きで減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	5	5	—	5	5
賞与引当金	662	592	662	—	592
役員賞与引当金	26	—	—	26	—
役員退職慰労引当金	420	19	—	—	440

- (注) 1 貸倒引当金の当期減少額のうち「その他」は、洗替による戻入額であります。  
2 役員賞与引当金の当期減少額のうち「その他」は、規程の改定に伴い当期中の支給実績がなかったことによる取り崩し額であります。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## ① 流動資産

## 1) 現金及び預金

区分	金額(百万円)
現金	2
預金	
当座預金	9,407
普通預金	1,085
別段預金	33
その他預金	20
預金計	10,546
合計	10,548

## 2) 受取手形

## (イ) 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
リコーマイクロエレクトロニクス㈱	54
ミハル通信㈱	45
コニカミノルタ電子㈱	29
TDK㈱	19
富士ゼロックスマミュファクチュアリング㈱	17
その他	121
合計	288

## (ロ) 期日別内訳

期日	金額(百万円)
平成25年4月	14
平成25年5月	24
平成25年6月	61
平成25年7月	154
平成25年8月	32
平成25年9月	0
合計	288

3) 売掛金

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
NTTエレクトロニクス㈱	1,017
MACNICA HONGKONG, LIMITED	846
MACNICA SHANGHAI, LIMITED	817
三菱電機㈱	738
㈱村田製作所	701
その他	13,192
合計	17,313

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (百万円)	当期発生高 (百万円)	当期回収高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
17,873	111,898	112,458	17,313	86.7	57.4

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

4) 商品

品目	金額(百万円)
集積回路	15,274
電子デバイス	1,089
ネットワーク関連商品	1
その他	117
合計	16,482

② 固定資産

関係会社株式

銘柄	金額(百万円)
(子会社株式)	
CYTECH TECHNOLOGY LIMITED	8,601
㈱エルセナ	2,918
MACNICA CHUNGJU CO., LTD	2,606
㈱アルティマ	339
マクニカネットワークス㈱	300
その他	385
合計	15,151

③流動負債

1) 支払手形

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
京セラ(株)	371
兼松(株)	2
合計	373

(ロ)期日別内訳

期日	金額(百万円)
平成25年4月	56
平成25年5月	102
平成25年6月	145
平成25年7月	67
合計	373

2) 買掛金

相手先	金額(百万円)
(株)リコー	1,141
BROADCOM ASIA DISTRIBUTION PTE. LTD.	1,024
ANALOG DEVICES, Inc.	706
日本テキサスインスツルメンツ(株)	497
PEREGRINE SEMICONDUCTOR CORPORATION	456
その他	5,168
合計	8,994

3) 短期借入金

相手先	金額(百万円)
(株)三井住友銀行	2,000
合計	2,000

4) 1年内返済予定の長期借入金

相手先	金額(百万円)
三井住友信託銀行(株)	1,500
(株)第四銀行	1,000
合計	2,500

5) 預り金

相手先	金額(百万円)
マクニカネットワークス(株)	4,050
(株)エルセナ	1,863
SILICON LABORATORIES INC.	326
BROADCOM ASIA DISTRIBUTION PTE. LTD.	188
その他	384
合計	6,813

④ 固定負債

長期借入金

相手先	金額(百万円)
(株)三菱東京UFJ銀行	4,000
(株)第四銀行	1,000
合計	5,000

(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	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	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
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	—
買取・売渡手数料	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	当会社の公告は、電子公告により行う。ただし、やむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載し、そのアドレスは次のとおりです。 <a href="http://www.macnica.co.jp">http://www.macnica.co.jp</a>
株主に対する特典	株主優待  (1)対象株主 3月31日現在の株主名簿及び実質株主名簿に記載・記録された1単元(100株)以上保有の株主  (2)優待内容 株主優待専用カタログ掲載の商品贈呈(3,000円相当)及び各種施設・サービス優待利用の会員特典付与

(注) 当会社の単元未満株主は、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (4) 前条に規定する単元未満株式の買増しを請求することができる権利



## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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、 確認書	事業年度 (第41期)	自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日	平成24年6月27日 関東財務局長に提出。
(2)	内部統制報告書	事業年度 (第41期)	自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日	平成24年6月27日 関東財務局長に提出。
(3)	四半期報告書 及び確認書	事業年度 (第42期第1四半期)	自 平成24年4月1日 至 平成24年6月30日	平成24年8月10日 関東財務局長に提出。
		事業年度 (第42期第2四半期)	自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日	平成24年11月14日 関東財務局長に提出。
		事業年度 (第42期第3四半期)	自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日	平成25年2月14日 関東財務局長に提出。
(4)	四半期報告書の 訂正報告書及び 確認書	事業年度 (第42期第2四半期)	自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日	平成24年11月29日 関東財務局長に提出。
(5)	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		平成24年6月28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

平成25年 6月26日

株式会社マクニカ

取締役会 御中

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 須 藤 修 司 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 金 子 秀 嗣 ㊞

### <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」に掲げられている株式会社マクニカの平成24年4月1日から平成25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、株式会社マクニカ及び連結子会社の平成25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、株式会社マクニカの平成25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、株式会社マクニカが平成25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)が別途保管しております。

2 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

# 独立監査人の監査報告書

平成25年 6月26日

株式会社マクニカ

取締役会 御中

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 須 藤 修 司 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 金 子 秀 嗣 ㊞

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マクニカの平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第42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、株式会社マクニカの平成25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)が別途保管しております。

2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。