

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 2024年1月1日  
(第20期) 至 2024年12月31日

## 株式会社テラプローブ

神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目7番17号

(E24994)

## 目次

|                                     | 頁  |
|-------------------------------------|----|
| 表紙                                  |    |
| 第一部 企業の情報                           | 1  |
| 第1 企業の概況                            | 1  |
| 1. 主要な経営指標等の推移                      | 1  |
| 2. 沿革                               | 3  |
| 3. 事業の内容                            | 4  |
| 4. 関係会社の状況                          | 7  |
| 5. 従業員の状況                           | 8  |
| 第2 事業の状況                            | 9  |
| 1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等              | 9  |
| 2. サステナビリティに関する考え方及び取組              | 11 |
| 3. 事業等のリスク                          | 13 |
| 4. 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 | 17 |
| 5. 経営上の重要な契約等                       | 20 |
| 6. 研究開発活動                           | 20 |
| 第3 設備の状況                            | 21 |
| 1. 設備投資等の概要                         | 21 |
| 2. 主要な設備等の状況                        | 21 |
| 3. 設備の新設、除却等の計画                     | 21 |
| 第4 提出会社の状況                          | 22 |
| 1. 株式等の状況                           | 22 |
| 2. 自己株式の取得等の状況                      | 25 |
| 3. 配当政策                             | 25 |
| 4. コーポレート・ガバナンスの状況等                 | 26 |
| 第5 経理の状況                            | 43 |
| 1. 連結財務諸表等                          | 44 |
| (1) 連結財務諸表                          | 44 |
| (2) その他                             | 80 |
| 2. 財務諸表等                            | 81 |
| (1) 財務諸表                            | 81 |
| (2) 主な資産及び負債の内容                     | 95 |
| (3) その他                             | 95 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要                     | 96 |
| 第7 提出会社の参考情報                        | 97 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報                     | 97 |
| 2. その他の参考情報                         | 97 |
| 第二部 提出会社の保険会社等の情報                   | 98 |

[監査報告書]

【表紙】

|            |                                  |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書                          |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項                   |
| 【提出先】      | 関東財務局長                           |
| 【提出日】      | 2025年3月27日                       |
| 【事業年度】     | 第20期（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）  |
| 【会社名】      | 株式会社テラプローブ                       |
| 【英訳名】      | Tera Probe, Inc.                 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表執行役社長 横山 毅                     |
| 【本店の所在の場所】 | 神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目7番17号            |
| 【電話番号】     | 045-476-5711                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役CFO 中川 雅幸                     |
| 【最寄りの連絡場所】 | 神奈川県横浜市港北区新横浜二丁目7番17号            |
| 【電話番号】     | 045-476-5711                     |
| 【事務連絡者氏名】  | 執行役CFO 中川 雅幸                     |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(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16期         | 第17期           | 第18期           | 第19期           | 第20期           |
|---------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 決算年月                            | 2020年12月     | 2021年12月       | 2022年12月       | 2023年12月       | 2024年12月       |
| 売上高 (千円)                        | 18,339,849   | 25,942,398     | 33,212,068     | 35,403,590     | 37,108,684     |
| 経常利益 (千円)                       | 161,968      | 4,086,837      | 7,345,449      | 7,411,117      | 7,005,622      |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益 (千円)        | 238,652      | 1,793,902      | 3,134,498      | 4,094,673      | 3,509,214      |
| 包括利益 (千円)                       | 786,280      | 5,524,110      | 6,738,540      | 8,484,456      | 7,660,997      |
| 純資産額 (千円)                       | 31,036,332   | 36,560,243     | 42,206,703     | 49,006,331     | 53,924,051     |
| 総資産額 (千円)                       | 54,740,784   | 62,966,741     | 72,262,352     | 69,438,560     | 75,357,376     |
| 1株当たり純資産額 (円)                   | 2,555.68     | 2,878.81       | 3,251.39       | 3,750.86       | 4,111.57       |
| 1株当たり当期純利益<br>金額 (円)            | 26.23        | 197.19         | 344.56         | 450.11         | 385.75         |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>当期純利益金額 (円) | —            | —              | —              | —              | —              |
| 自己資本比率 (%)                      | 42.5         | 41.6           | 40.9           | 49.1           | 49.6           |
| 自己資本利益率 (%)                     | 1.0          | 7.3            | 11.2           | 12.9           | 9.8            |
| 株価収益率 (倍)                       | 27.22        | 10.47          | 4.71           | 14.64          | 7.50           |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)       | 9,696,175    | 11,424,234     | 17,031,204     | 18,331,006     | 17,467,406     |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)       | △5,364,432   | △9,652,088     | △12,191,694    | △14,663,725    | △14,609,315    |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)       | △2,979,631   | △2,007,977     | △382,905       | △9,615,647     | △3,559,196     |
| 現金及び現金同等物の<br>期末残高 (千円)         | 10,007,108   | 10,124,389     | 14,591,244     | 9,096,001      | 8,690,038      |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) (人)        | 899<br>(323) | 1,014<br>(315) | 1,008<br>(365) | 1,010<br>(454) | 1,042<br>(449) |

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 第17期より、従業員数の算定方法を変更し、従来、外数（平均臨時雇用者数）に含めて記載していた嘱託社員数を、従業員数に含めて記載しております。また、第16期以前の従業員数は、従来の算定方法で算出しております。
3. 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第18期の期首から適用しており、第18期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                         | 第16期            | 第17期             | 第18期             | 第19期             | 第20期             |
|--------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月                                       | 2020年12月        | 2021年12月         | 2022年12月         | 2023年12月         | 2024年12月         |
| 売上高 (千円)                                   | 4,707,141       | 6,026,591        | 7,664,540        | 9,483,295        | 9,612,827        |
| 経常利益又は<br>経常損失 (△) (千円)                    | △1,455,397      | 430,875          | 1,623,903        | 2,413,814        | 2,607,540        |
| 当期純利益又は<br>当期純損失 (△) (千円)                  | △380,924        | 525,446          | 1,668,826        | 2,759,439        | 2,636,112        |
| 資本金 (千円)                                   | 11,823,312      | 11,823,312       | 11,823,312       | 11,823,312       | 11,823,312       |
| 発行済株式総数 (株)                                | 9,282,500       | 9,282,500        | 9,282,500        | 9,282,500        | 9,282,500        |
| 純資産額 (千円)                                  | 19,641,412      | 20,166,660       | 21,682,579       | 23,950,774       | 25,585,805       |
| 総資産額 (千円)                                  | 23,886,779      | 23,606,934       | 27,899,759       | 28,091,522       | 33,486,301       |
| 1株当たり純資産額 (円)                              | 2,159.05        | 2,216.82         | 2,383.45         | 2,632.78         | 2,812.54         |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配当額) (円)             | —<br>(—)        | 17.00<br>(—)     | 54.00<br>(—)     | 110.00<br>(—)    | 110.00<br>(—)    |
| 1株当たり当期純利益金額<br>又は1株当たり当期純損失 (円)<br>金額 (△) | △41.87          | 57.76            | 183.45           | 303.33           | 289.78           |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益金額 (円)                | —               | —                | —                | —                | —                |
| 自己資本比率 (%)                                 | 82.2            | 85.4             | 77.7             | 85.3             | 76.4             |
| 自己資本利益率 (%)                                | —               | 2.6              | 8.0              | 12.1             | 10.6             |
| 株価収益率 (倍)                                  | —               | 35.75            | 8.85             | 21.73            | 9.98             |
| 配当性向 (%)                                   | —               | 29.4             | 29.4             | 36.3             | 38.0             |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) (人)                   | 202<br>(92)     | 224<br>(90)      | 249<br>(140)     | 275<br>(198)     | 289<br>(200)     |
| 株主総利回り<br>(比較指標：配当込み<br>TOPIX) (%)         | 78.2<br>(107.4) | 228.0<br>(121.1) | 185.7<br>(118.1) | 741.6<br>(151.5) | 348.6<br>(182.5) |
| 最高株価 (円)                                   | 1,194           | 2,429            | 2,169            | 6,800            | 8,190            |
| 最低株価 (円)                                   | 404             | 690              | 1,175            | 1,568            | 2,630            |

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 第16期の自己資本利益率については、当期純損失であるため記載しておりません。
3. 第16期の株価収益率については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。
4. 当社は、2021年5月1日をもって、東京証券取引所マザーズから同取引所市場第二部へ市場を変更し、2022年4月4日をもって、同取引所スタンダード市場へ市場を移行いたしました。従いまして、株主総利回りの算定に使用した当社株価は、2021年4月30日以前は同取引所マザーズ、2021年5月1日から2022年4月3日までは同取引所市場第二部、2022年4月4日以降は同取引所スタンダード市場におけるものであります。
5. 最高株価及び最低株価は、2021年4月30日以前は東京証券取引所マザーズ、2021年5月1日から2022年4月3日までは同取引所市場第二部、2022年4月4日以降は同取引所スタンダード市場におけるものであります。
6. 第17期より、従業員数の算定方法を変更し、従来、外数（平均臨時雇用者数）に含めて記載していた嘱託社員数を、従業員数に含めて記載しております。また、第16期以前の従業員数は、従来の算定方法で算出しております。
7. 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を第18期の期首から適用しており、第18期以降に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

## 2 【沿革】

| 年月        | 事項                                                                                                                                 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2005年 8 月 | 東京都中央区に当社設立。資本金1,000万円。                                                                                                            |
| 2005年 9 月 | エルピーダメモリ株式会社（現マイクロンメモリ ジャパン株式会社）、Kingston Technology Japan, LLC、Powertech Technology Inc. 及び株式会社アドバンテストを割当先とする第三者割当増資を実施。新資本金56億円。 |
| 2005年10月  | 広島事業所（広島県東広島市）にてDRAM(注1)のウエハテスト事業(注2)を開始。                                                                                          |
| 2006年 5 月 | 開発センター（神奈川県相模原市中央区）にてテスト技術等の開発受託事業を開始。                                                                                             |
| 2006年 6 月 | 広島事業所にてエルピーダメモリ株式会社（現マイクロンメモリ ジャパン株式会社）以外のウエハテスト事業を開始。                                                                             |
| 2006年 6 月 | 広島事業所にてISO9001（品質マネジメントシステム）の認証取得。                                                                                                 |
| 2006年 9 月 | 熊本県葦北郡芦北町に九州事業所用地及び建物取得。                                                                                                           |
| 2006年 9 月 | 九州事業所を開設。ロジック製品のファイナルテスト事業(注2)を開始。                                                                                                 |
| 2006年11月  | 九州事業所にてロジック製品のウエハテスト事業を開始。                                                                                                         |
| 2007年 1 月 | 九州事業所にてISO9001（品質マネジメントシステム）の認証取得。                                                                                                 |
| 2007年 3 月 | 神奈川県横浜市港北区に本社・開発センターを移転。                                                                                                           |
| 2007年 4 月 | 吸収分割により広島エルピーダメモリ株式会社（現マイクロンメモリ ジャパン株式会社）からウエハテスト事業に関する設備・装置等を承継。新資本金96億円。                                                         |
| 2007年 9 月 | DRAM以外の半導体受託拡大を目指し、九州事業所にB棟竣工。                                                                                                     |
| 2007年12月  | 九州事業所B棟操業開始。                                                                                                                       |
| 2008年 8 月 | IS014001（環境マネジメントシステム）の認証取得。                                                                                                       |
| 2009年 3 月 | IS027001（情報セキュリティマネジメントシステム）の認証取得。                                                                                                 |
| 2010年12月  | 台湾新竹縣に、台湾における事業拡大を目的として、Powertech Technology Inc. と合併で連結子会社 TeraPower Technology Inc. を設立。                                         |
| 2011年10月  | エルピーダメモリ株式会社（現マイクロンメモリ ジャパン株式会社）の連結子会社となる。                                                                                         |
| 2012年 3 月 | 東京証券取引所マザーズに株式を上場。                                                                                                                 |
| 2013年10月  | エルピーダメモリ株式会社（現マイクロンメモリ ジャパン株式会社）の持株比率低下により持分法適用会社となる。                                                                              |
| 2014年 6 月 | カシオ計算機株式会社より株式会社テラミクロスの全株式を取得、連結子会社として、ウエハレベルパッケージ（WLP）の受託を開始。                                                                     |
| 2016年 1 月 | OHS18001（労働安全衛生マネジメントシステム）の認証取得（2021年1月にISO45001の認証に移行）。                                                                           |
| 2016年 4 月 | 株式会社テラミクロスを吸収合併し、青梅事業所（現青梅エレクトロニクス株式会社）とする。                                                                                        |
| 2017年 2 月 | 本社・開発センター及び九州事業所にてISO/TS16949（自動車産業向け品質マネジメントシステム）の認証取得（2018年 5 月にIATF16949の認証に移行）。                                                |
| 2017年 6 月 | 会津富士通セミコンダクター株式会社との合併会社である会津富士通セミコンダクタープローブが事業を開始（出資比率35%）。                                                                        |
| 2018年 3 月 | 青梅事業所のウエハレベルパッケージに関する事業を、会社分割により青梅エレクトロニクス株式会社に承継し、同社の全株式をアオイ電子株式会社へ譲渡。                                                            |
| 2018年 5 月 | 会津富士通セミコンダクタープローブ株式会社への出資比率を100%に変更、連結子会社化し、株式会社テラプローブ会津に改称。                                                                       |
| 2018年 6 月 | 公開買付けにより、Powertech Technology Inc. の連結子会社となる。                                                                                      |
| 2020年10月  | TeraPower Technology Inc. 第2工場竣工。                                                                                                  |
| 2021年 1 月 | マイクロンメモリ ジャパン株式会社向け半導体テストサービス事業を、マイクロンジャパン株式会社へ譲渡。                                                                                 |
| 2021年 5 月 | 本社・開発センター及び九州事業所にてIATF16949（自動車産業向け品質マネジメントシステム）の認証取得。                                                                             |
| 2022年 4 月 | 広島事業所を九州事業所に統合。                                                                                                                    |
| 2022年 7 月 | TeraPower Technology Inc. が、Powertech Technology Inc. から、ウエハテスト事業を譲受。                                                              |
| 2025年 1 月 | 本社・開発センター及び九州事業所にてISO45001（労働安全衛生マネジメントシステム）の認証取得。                                                                                 |
|           | 東京証券取引所マザーズから同取引所市場第二部へ市場変更。                                                                                                       |
|           | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所市場第二部から同取引所スタンダード市場へ移行。                                                                                 |
|           | 株式会社テラプローブ会津を吸収合併。                                                                                                                 |
|           | 九州事業所新事務棟竣工。                                                                                                                       |

- (注) 1. 「3 事業の内容 用語解説」をご参照ください。  
2. 「3 事業の内容」をご参照ください。

### 3 【事業の内容】

世界有数のOSAT（Outsourced Semiconductor Assembly and Test）企業であるPowertech Technology Inc.（以下「PTI」といいます。）グループの一員である当社グループは、当社（株式会社テラプローブ）及び海外連結子会社（TeraPower Technology Inc. 以下「TPW」といいます。）により構成されており、半導体製造工程におけるウエハテスト及びファイナルテスト受託を主たる業務としております。

一般的に半導体製造工程は、ウエハ(\*1)上に半導体チップを作り込む前工程(\*2)と、半導体チップを組み立ててパッケージングする後工程(\*3)に分類されます。この前工程で行う検査をウエハテストといい、後工程で行う検査をファイナルテストといいます。当社グループでは、どちらのテスト工程も受託しております。

ウエハテストとは、ダイシング(\*4)前のウエハ状態で、ウエハ上に作り込まれた半導体チップの電気特性を検査し、良品・不良品の判別を行うものです。具体的には、回路が作り込まれたウエハ上の半導体チップにあるパッド(\*5)の一つ一つに、プローブと呼ばれる細い探針を当てて電気信号を流し、半導体回路が設計どおりに機能しているかをテスト(\*6)、プローバ(\*7)等の装置を用いて電氣的に検査します。

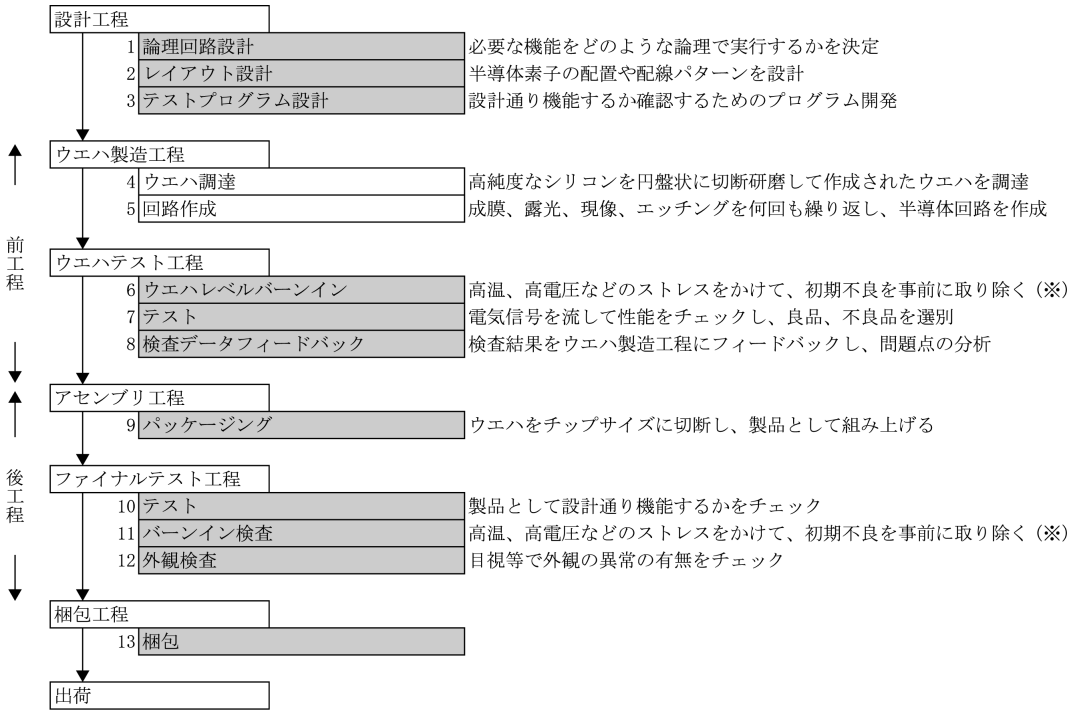
さらに当社は、蓄積したノウハウを利用した、プログラム開発やプローブカード(\*8)設計の受託、デバイスの評価から量産までの一貫サポート、及びテスト効率向上の提案によって、顧客のウエハテストのコスト低減に貢献しております。

ファイナルテストには、組立終了後のパッケージ状態で設計どおりに機能するかどうかの検査のほか、最終製品の外観異常の有無を検査するパッケージ外観検査などを含みます。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

当社グループの事業は国内外の半導体メーカー、ファブレス等からロジック、マイコン(\*9)、イメージセンサ(\*10)、アナログ(\*11)、メモリなどの半導体製品のウエハテスト業務の受託が中心で、その他にファイナルテスト業務も受託しており、九州事業所及びTPWで行っています。さらに、九州事業所とTPWの双方において、自動車産業向け品質マネジメントシステム（IATF16949）の認証を取得しており、日本と台湾の両拠点で、高品質が要求される車載半導体のテスト受託を強化しております。一般的にウエハテスト、ファイナルテストともに、顧客から支給されたテストプログラムを使用して検査し、半導体の特性について、良品・不良品の判別を行い、その結果を顧客に提供して業務が完了します。製品によりテスト機器やテスト環境が異なるため、顧客の様々なニーズに対応していく技術力と柔軟性が求められております。また、当社グループは、PTIやその他OSAT企業との連携により、後工程まで含めたターンキーサービスによるソリューションも提供しています。

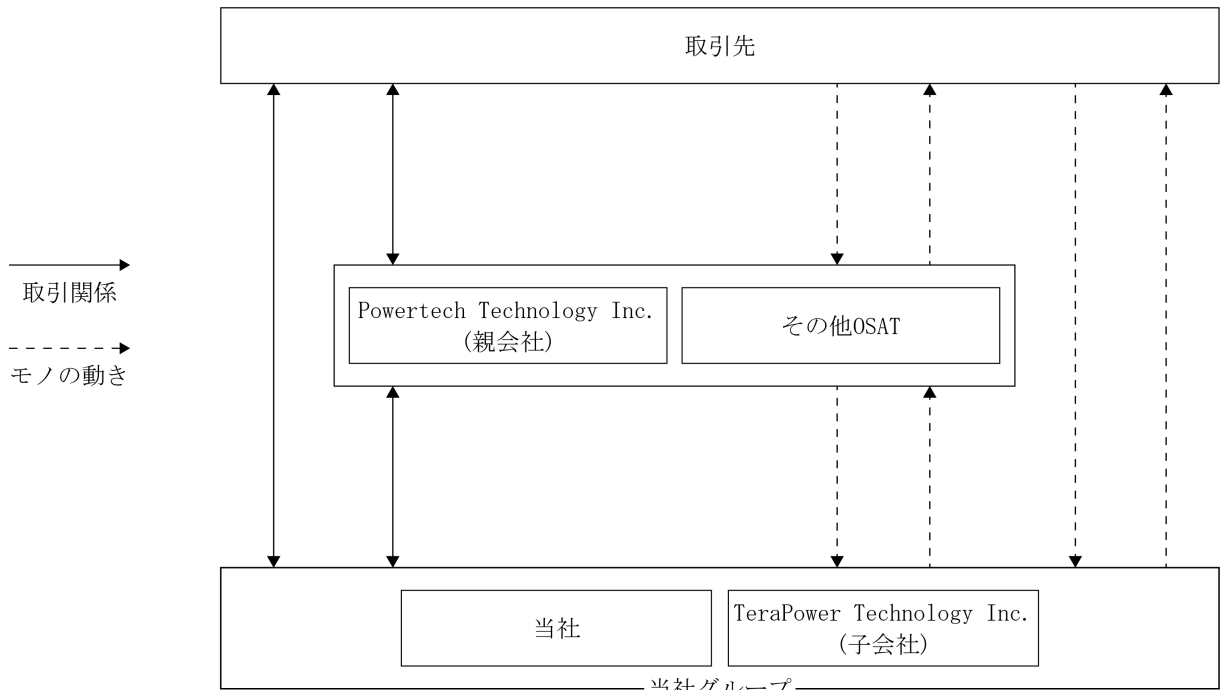
[半導体製造工程]



(注) 上記工程図内のテスト工程(6～8、10～12)は、当社で受託しているロジック製品のテスト工程の一例を記載しております。  
(※) 6、11はいずれか一方を実施。

以上に述べた事項を事業系統図に示すと次のとおりです。

[事業系統図]



2024年12月31日現在

(注) 上記事業系統図内の「取引関係」と「モノの動き」とには、様々な組み合わせの形があります。

## 用語解説

- (\*1) ウエハ：ウエハは単結晶シリコンの塊（インゴット）から薄く切り出された円盤状のものの表面を研磨した薄い板で、半導体チップを製造するための直接材料となるものです。このウエハ上にトランジスタ、キャパシタ（電荷を蓄える部品：コンデンサ）、配線などを作り込み、電子回路を形成します。  
直径は200mm（8インチ）、300mm（12インチ）が一般的で、大口径化するにつれウエハ1枚当たりから取れる半導体チップ数が多くなりコストダウンにつながります。半導体チップ面積が同じであれば、300mmウエハは200mmウエハの2倍程度のチップの生産が可能です。
- (\*2) 前工程：一般的に半導体製造工程のうち、ウエハ上に半導体チップを作り込み、ウエハ状態で検査し、良品・不良品の判別をするまでの工程を指します。
- (\*3) 後工程：一般的に半導体製造工程のうち、前工程以降の半導体チップをパッケージングし、個々の半導体デバイスを検査し、不良品を除去するまでの工程を指します。
- (\*4) ダイシング：ウエハ上に作られた半導体チップを、ダイヤモンド刃のカッターなどで個々の半導体チップに切り離すことを指します。
- (\*5) パッド：半導体チップ上に形成された端子（電極）を指します。この端子に探針（プローブ）を当て、半導体の電気特性を測定します。
- (\*6) テスタ：半導体の電気特性を検査するための装置です。テストプログラムに基づき、直流、交流特性並びに機能について検査を行います。
- (\*7) プローバ：プローブカードを装着し、テスタに接続して使用します。ウエハを1枚ずつ出し入れし、ウエハを移動しながら半導体チップのパッドにプローブを接触させる装置です。
- (\*8) プローブカード：ウエハテストにおいて、半導体チップの電氣的検査をするために用いられる接続治具（探針）です。半導体チップのパッド（電極）とテスタとを接続する役割を持ち、パッドに探針（プローブ）を接触させることにより、半導体チップの電氣的検査を行い、良否判定をします。  
半導体チップのパッド位置に合わせてプローブの配置も変わるため、製品毎に専用のプローブカードが必要となります。
- (\*9) マイコン：家電製品や電子機器の制御などに使われる、一つの半導体チップにコンピュータシステム全体を集積した半導体で、パソコンなどに内蔵されるマイクロプロセッサに比べ機能はシンプルで性能も低いですが、安価でシステム全体の基板面積や部品点数、消費電力を少なく抑えることができます。
- (\*10) イメージセンサ：画像を電気信号に変換する半導体素子を指します。スマートフォンやデジタルカメラなどに広く使用されています。CCD、CMOSなど構造によりいくつかの種類があります。
- (\*11) アナログ：無線通信用半導体や電源制御用半導体、アナログデータをデジタルデータに変換するコンバータなど多くの種類があります。

4 【関係会社の状況】

2024年12月31日現在

| 名称                                                  | 住所                   | 資本金<br>(百万円)        | 主要な事業の内容                            | 議決権の所有割合<br>又は被所有割合<br>(%) | 関係内容             |
|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------|
| (親会社)<br>Powertech Technology<br>Inc. (注) 2         | 台湾新竹縣湖<br>口郷         | NT\$7,591百万         | 半 導 体 の 開 発、設<br>計、製造、販売            | 直接所有 11.85<br>間接所有 48.85   | 役員の兼任3名          |
| (その他の関係会社)<br><br>力成科技日本合同会社                        | <br><br>東京都港区        | <br><br>100         | 株式の保有による事<br>業活動の支配及び管<br>理等        | 直接所有 48.85                 | 役員の兼任1名          |
| (連結子会社)<br><br>TeraPower Technology Inc.<br>(注) 3、4 | <br><br>台湾新竹縣湖<br>口郷 | <br><br>NT\$1,497百万 | 半 導 体 ウ エ ハ テ ス<br>ト、ファイナルテス<br>ト受託 | 所有 51.00                   | 役員の兼任4名<br>設備の賃貸 |

- (注) 1. 議決権の所有割合又は被所有割合は、小数点以下第3位を切り捨てて表示しております。
2. Powertech Technology Inc. は当社のその他の関係会社である力成科技日本合同会社の持分を100%保有する親会社であります。
3. 特定子会社であります。
4. TeraPower Technology Inc. は、売上高の連結売上高に占める割合が10%を超えています。
- |          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高   | 27,337百万円 |
|          | (2) 経常利益  | 5,997百万円  |
|          | (3) 当期純利益 | 5,183百万円  |
|          | (4) 純資産額  | 33,513百万円 |
|          | (5) 総資産額  | 46,581百万円 |

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2024年12月31日現在

| 従業員数（人）      |
|--------------|
| 1,042（ 449 ） |

(注) 従業員数は就業人員（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含みます。）であり、契約社員及び派遣社員、パートタイム従業員は、当連結会計年度末までの年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。

## (2) 提出会社の状況

2024年12月31日現在

| 従業員数（人）    | 平均年齢（歳） | 平均勤続年数（年） | 平均年間給与（千円） |
|------------|---------|-----------|------------|
| 289（ 200 ） | 42.0    | 8.0       | 6,735      |

(注) 1. 従業員数は就業人員（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含みます。）であり、契約社員及び派遣社員、パートタイム従業員は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

## (3) 労働組合の状況

当社及び連結子会社に労働組合はありませんが、労使関係は円満に推移しております。

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

## ① 提出会社

| 当事業年度                  |                      |                     |         |           |
|------------------------|----------------------|---------------------|---------|-----------|
| 管理職に占める女性労働者の割合（％）（注1） | 男性労働者の育児休業取得率（％）（注2） | 労働者の男女の賃金の差異（％）（注1） |         |           |
|                        |                      | 全労働者                | 正規雇用労働者 | パート・有期労働者 |
| 2.2                    | 0.0                  | 64.6                | 66.2    | 11.4      |

(注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。  
2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25条）第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。

## ② 連結子会社

連結子会社TeraPower Technology Inc. については、海外子会社であり、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）及び「育児休業、介護休業等育児又は家庭介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）の適用範囲外ですが、当社グループ全体として、女性活躍推進に向けた取り組みを行っておりますので、ご参考情報として下記のとおり開示いたします。なお、算出方法は、提出会社に合わせております。

| 当事業年度              |                  |                 |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 管理職に占める女性労働者の割合（％） | 男性労働者の育児休業取得率（％） | 労働者の男女の賃金の差異（％） |
| 20.0               | 94.1             | 58.6            |

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題は以下のとおりです。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において、当社グループが判断したものです。

#### (1) 会社経営の基本方針

当社グループは、「常に、チャレンジ精神と誇りをもってビジネスに取り組み、技術を磨き、生産の効率化を進め、世界中のお客様が心から満足し信頼できるパートナーとして、新たな価値創造に貢献する」ことを経営理念として掲げ、半導体のテストサービスをお客様に提供しております。

半導体は、AI技術の急速な普及及び自動運転技術の進展など、テクノロジーの進化に不可欠なキーデバイスであり、継続的な市場の拡大が見込まれています。日本においても、政府の積極的な支援を受けた海外企業の進出や、各半導体メーカーの能力増強に伴い、前工程の生産能力が拡大しており、今後もさらなる発展が期待されています。

このような情勢において、当社グループは、最新の技術を積極的に学び、新たなテクノロジーを当社に取り入れ、当社グループの付加価値を向上させ、日本及び台湾において、お客様である世界中の半導体メーカーに対し、半導体テストに関する様々なソリューションを提供することで、お客様の事業に継続的に貢献するとともに、従業員一人一人がその活動の中で成長できる会社を目指すべきと考え、ビジョンとして、「テクノロジーの進化とともに、日本、台湾から世界中へテストソリューションを届け、お客様と従業員が成長し続ける会社を目指す」を掲げております。

この経営理念とビジョンの下、当社グループは、2005年の創業以来培ってきた半導体テスト技術・ノウハウや関連するハードウェア・ソフトウェアの開発力をさらに進化・発展させ、今後も世界中のビジネス獲得に努めてまいります。

また、単に顧客の半導体製品のテストを受託するだけでなく、その上流工程であるテスト設計の開発など、顧客の製品企画・開発段階からソリューションを幅広く提供していくことで、単なるテスト受託会社にとどまらないパートナーとして、顧客の半導体製品の製造に不可欠な存在になることを目指しています。

当社グループは、行動規範である「Tera Probe Code of Conduct」にサステナビリティ、人的資本、知的財産に関する基本方針を定めており、当社のテスト工程で使用する設備の運用効率の向上を通して、稼働に伴い排出される温室効果ガスの設備1台当たりの量を削減するなど、SDGsへの取り組みを行い、取り組み内容を当社ウェブサイトにて公表しております。

当社は、経営上、従業員の成長と、ワーク・ライフ・バランスが当社の成長につながるものと捉え、人材の維持・育成を重視しており、人材の成長度に連動した人事評価制度を採用しております。その中でも、当社事業及び知的財産の根幹となる技術者の育成は最重要の課題であることから、今後さらにこれらに対する投資を拡充してまいります。また、ワーク・ライフ・バランスにつきましても、その取り組みについて、熊本県より「ブライト企業」に、横浜市より「よこはまグッドバランス賞」に認定されており、引き続き、従業員がその能力を生き生きと発揮できる環境づくりに取り組んでまいります。

当社グループは、創業以来培ってきたテスト技術で、身の回りのあらゆるものに組み込まれている半導体に確かな信頼を与えることで、安全で快適な社会の実現に貢献してまいります。

#### (2) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、高い収益性の確保と企業価値の向上を目指しており、その指標として売上高営業利益率と自己資本利益率（ROE）を重視しております。さらに、限られた経営資源を有効に活用し、資本効率の向上を図るため、投下資本利益率（ROIC）も重要な経営指標として位置付けております。売上高営業利益率の具体的な数値目標は設定しておりませんが、20%前後の水準を維持できるよう業績向上に取り組み、ROEは株主資本コスト、ROICは加重平均資本コスト（WACC）を上回る水準を維持することを目標としております。

### (3) 経営環境及び優先的に対処すべき課題等

当社グループが属する半導体市場は、地政学的リスクを背景とした世界的な半導体サプライチェーン再構築や、AI技術の急速な普及及び自動運転技術の進展等による半導体需要の拡大により、継続的な成長が期待されています。また、日本国内においては、半導体産業の強化と安定供給の確保を目的とした政府の支援を受け、海外の半導体関連企業の進出や、新工場の建設が進んでおり、半導体生産数量の増加が見込まれています。

この成長市場において、当社グループは、顧客の様々なニーズに迅速かつ柔軟に対応することにより、顧客満足度を高め、より強力な取引関係を構築することで安定的・継続的に事業を運営し、企業価値の向上を実現するため、以下の①から④を特に優先的に対処すべき課題として取り組みを進めております。

#### ① 業績の向上

当社グループでは、EV化や自動運転技術の進展により今後も需要の増加が見込まれ、連結売上高の約50%を占める車載分野を収益の基盤としつつ、生成AIの登場により急拡大しているAI関連の半導体需要も積極的に取り込んでまいります。

国内においては、世界最大のファウンドリ企業の進出に加え、各半導体メーカーの能力増強に伴う新工場の建設など、前工程の生産能力が拡大していることから、これらのビジネス機会を確実に獲得してまいります。

その受け皿として、当社グループは、九州事業所、台湾子会社TeraPower Technology Inc.（以下「TPW」といいます。）の両拠点でクリーンルームの増強をいたしました。

これらの取り組みにより、継続的・安定的な業績の向上を目指してまいります。

#### ② 生産性・品質の向上

当社グループ全体で、保有設備を有効活用し最適化するとともに、TPWが先行する工場のAI導入・自動化などの先端生産技術を九州事業所へ展開することで、オペレーションの効率化を推進してまいります。

#### ③ 人材の確保・育成

半導体製品の小型化・高密度化・高機能化による設計や製造の高度化・短期化に伴って、テストの重要性が高まる中、当社グループの円滑な事業運営には、高度な技術力を持つ人材の確保が必要不可欠となっております。

当社グループは、国籍や性別を問わず優秀な人材が十分に能力を発揮し、多様な人材が働きやすい職場環境を整備することで人材の定着を図りつつ、人材育成に対する投資をますます拡充してまいります。

#### ④ 環境・社会・ガバナンス（ESG）への取り組み

当社グループは、半導体テストサービスを通して、半導体に確かな信頼を与えることで、皆さまの安全で豊かな生活を支え、持続可能な社会に貢献するとともに、当社グループの行動指針である「Tera Probe Code of Conduct」にESGに関する基本的な姿勢を定め、環境保全・社会貢献・人権尊重などに対して取り組んでおります。企業としての社会的責任を果たすために、これらの取り組みをさらに推進してまいります。

## 2 【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方、及び取組みは、次の通りです。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) ガバナンス

当社グループは、サステナビリティに関する取組みを、中長期的な企業価値向上の観点から、経営の重要課題と認識しております。当社は、行動規範である「Tera Probe Code of Conduct」にサステナビリティ、人的資本、知的財産に関する基本方針を定めており、TPWも含めた全従業員に対して内容を周知し、定期的な教育を実施しております。また、環境方針、労働安全衛生方針、教育方針、人権方針などの各種方針を定め、それぞれ取り組んでおります。

サステナビリティへの取組みや評価に関しては、環境管理委員会及び全社安全衛生委員会で審議しており、重要事項が発生した場合は、週1回開催の執行役が出席する経営会議で、報告、議論し、その中でも特に重要な事項は取締役会に報告しております。

### (2) 戦略

#### ① 気候変動に関する取組み

当社グループの主たる業務である半導体テストでは、設備を稼働させるために多くの電力を消費することから、設備の稼働効率化を活動の柱と位置づけ、生産設備1台の稼働に伴い排出される温室効果ガスの排出量削減のための活動を行っております。お客様からご提供いただく生産計画等を踏まえて、効率化の観点から稼働設備を決定し、稼働予定のない設備についてはすみやかに通電を停止するなど、効率的な運用を追求し電力の消費を抑えています。また、2024年7月に、パリ協定が求める水準に科学的に整合する温室効果ガスの排出削減目標「SBT (Science Based Targets)」を認定する機関「SBTイニシアティブ」にコミットメントレターを提出し、同年8月に受理されております。今後、同イニシアティブに合致する温室効果ガス削減目標を設定し、SBT認定取得を目指してまいります。

その他、当社の九州事業所においては、地下水が豊富で井戸水を利用しておりますが、雨水・工場排水を利用したCEタンク蒸発器の解氷機構の構築により、従来利用していた井戸水の使用量を削減しております。

今後も、地球環境への負荷を低減するための省エネルギー・省資源活動を継続してまいります。

#### ② 人材の育成及び社内環境整備に関する方針

当社グループは、国籍や性別などにとらわれることなく、優秀な人材の採用を計画的に行っております。人材定着のための施策として、成長度に連動した人事評価制度の採用や、キャリアに応じた階層別研修及び職種・部署ごとの研修などの教育制度の充実による従業員の就業意欲向上に努めており、さらに各種休暇取得制度の運用や在宅勤務可能な環境を整備し、ワーク・ライフ・バランスに配慮するなど、多様な人材が働きやすい職場環境の構築に努めております。

上記のとおり、当社は従業員の国籍や性別による採用基準に差は設けておりませんが、現状、女性の技術者や管理職の比率が低いことを踏まえ、新卒採用活動時の取組みの見直し、次期管理職世代への教育推進、及び女性が働きやすい環境づくりなどを行ってまいります。また、当社の九州事業所がある熊本県では、半導体新工場の建設や、半導体関連企業の進出に伴い、人材の獲得競争が激化していることから、外国籍の従業員の積極的な採用にも取り組んでおります。

## (3) リスク管理

当社は、グループ経営に関するさまざまなリスクを審議するためのガバナンス体制を構築しており、サステナビリティ関連のリスク及び機会についても、その他経営上のリスク及び機会と一元的に管理しております。ガバナンス体制については、「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (1) コーポレート・ガバナンスの概要 ③企業統治に関するその他の事項」をご参照ください。

その他、コンプライアンスヘルプラインの設置により、匿名で社内外の窓口へ通報できる制度を導入し、不祥事やハラスメント行為などのコンプライアンス違反の早期発見、未然防止、従業員の保護等のリスク対策を行っております。

## (4) 指標及び目標

## ① 気候変動に関する目標及び実績

| 指標                         | 目標                         | 実績                              |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| 生産設備1台の稼働に伴い排出される温室効果ガスの削減 | 2019年実績を基準に、2024年までに1%削減する | 2023年4月1日から2024年3月31日実績：19.4%削減 |

上記のとおり、当社グループはSBT認定取得に向けて取り組んでおり、温室効果ガス排出量の削減目標の設定及び可視化、削減施策の立案・実行、FIT非化石証書の活用等を実施予定です。

## ② 人材の育成及び社内環境整備に関する目標及び実績

| 指標         | 目標                                                                    | 実績                                                      |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 女性管理職数     | 2022年4月1日から2027年3月31日までの5年間で、女性管理職数を倍以上にする。<br>2022年4月1日時点の女性管理職数：1名  | 2024年実績（注1）：1名                                          |
| 女性技術者数     | 2022年4月1日から2027年3月31日までの5年間で、女性技術者数を8名以上にする。<br>2022年4月1日時点の女性技術者数：6名 | 2024年実績（注1）：15名                                         |
| 年次有給休暇取得日数 | 2022年4月1日から2027年3月31日までの5年間で、年次有給休暇取得日数を、一人当たり年間12日以上とする。             | 2023年4月1日から2024年3月31日実績：達成率46.8%（注2）<br>年間取得平均日数：12.98日 |

現時点で具体的な目標数値は定めておりませんが、以下の指標も重要と認識しております。

| 指標        | 実績               |
|-----------|------------------|
| 男性育児休業取得率 | 2024年実績（注1）：0.0% |

（注）1. 2024年12月31日時点

2. 252名中118名達成（2023年4月1日時点の在籍者数であり、パート従業員、期中の中途採用者及び退職者は除く）

なお、上記の指標及び目標について、現状海外子会社は含まれておりませんが、「第1 企業の概況 5 従業員の状況」に記載のとおり、管理職に占める女性労働者の割合及び男性労働者の育児休業取得率は、海外子会社が当社を上回っております。引き続き、当社グループ全体で、サステナビリティ全般の取り組みを進めてまいります。

### 3 【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。また、各リスクが顕在化する可能性の程度及びその影響額につきましては、合理的な想定は困難ですが、当社グループは、これらのリスクの発生の回避及び発生した場合の対応に努めており、その対応策は以下に記載のとおりです。

なお、以下に記載した事項は、当社グループのすべてのリスクを網羅するものではありません。また、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) 主に外部環境に由来するリスク

##### ① 経済状況・市場環境について

当社グループが業務を受託する半導体製品は、スマートフォンなどのモバイル機器やPC、デジタル家電、車載用途など幅広い分野で使用されております。これらの最終製品の市場動向、顧客の生産動向、同業他社との競争、貿易摩擦、為替相場の変動といった当社グループを取り巻く経済状況の変化は、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループは、EV化や自動運転技術の進展により今後も需要の増加が見込まれる車載分野を収益の基盤としつつ、生成AIの登場により急拡大しているAI関連の半導体需要も取り込むことにより、当社グループが保有する設備のさらに安定した稼働を目指し、また、売上高の減少が見込まれる場合でも利益が確保出来るように、業務の効率化及び費用削減に継続して取り組んでまいります。

##### ② 資金について

当社グループの事業は設備投資に多額の資金が必要であり、現状の事業見通しにおいても新たなビジネスの獲得に伴う設備投資が予定されています。また、設備投資以外に負債の返済やM&Aに関わる資金需要が発生する可能性もあります。これらの資金需要に関して、経済環境の急激な変動等により予定していた資金の確保ができない場合や資金調達コストが増加する場合、当社グループの事業展開、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。現時点では、当該リスクが顕在化する可能性は低いと認識しておりますが、今後も一定水準の資金の維持を図りつつ、設備投資の判断を慎重に行ってまいります。

##### ③ 技術革新の影響について

当社グループの属する半導体業界は、技術革新の速度が非常に速く、製品の高機能化、低価格化が急激に進行するという特徴があります。このため、新たな技術開発がなされた場合、当社グループの保有する設備、技術が陳腐化する可能性があり、その場合、保有設備の処分や新規投資による費用が発生するなど、当社グループの事業展開、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループでは、技術動向の把握と、最適な設備の選定に努めてまいります。

##### ④ 自然災害等について

当社グループの事業拠点は、主に神奈川県横浜市港北区、熊本県葦北郡芦北町及び台湾新竹縣湖口郷に立地しており、当地及びその周辺で地震、台風等の自然災害、事故、感染症の流行、又はその他当社グループがコントロールできない事象が発生した場合、操業の停止等様々な損害を受け、当社グループの事業展開、財政状態及び経営成績に重大な悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループはBCM（事業継続マネジメント）活動に取り組んで損害の影響軽減に努めており、さらに損害保険にも加入しております。しかしながら、考える全ての損失について保険に加入しているわけではなく、当社グループの受ける損失の全てが保険により補填される保証はありません。なお、各事業拠点において、近年発生した地震、台風等の自然災害によって受けた被害は、一時的及び限定的なものです。

## (2) 主に事業運営に由来するリスク

## ① 特定顧客への依存について

当社グループが業務を受託している大手顧客のいずれかが、当社グループへのテスト業務の委託等を大きく減少させた場合、又は何らかの理由により顧客の事業環境に大きな変化が生じた場合には、当社グループの事業展開、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループは、今後も需要が増加する分野で、かつ、相対的に安定性が高く参入障壁の高い車載やAI関連製品を積極的に取り込む、単なるテスト受託に留まらない高度な技術的ソリューションを提供することで、一度当社グループに委託された製品の他社流出の可能性低減に努めてまいります。

## ② 海外事業について

当社グループは、台湾に拠点がある連結子会社TPWの売上高が、当社グループ全体の売上高の約75%を占めております。また、台湾は、半導体生産の中心地であり、当社グループの顧客自身の工場や、顧客が半導体の生産委託をしている工場が数多くあります。そのため、世界的な保護主義の台頭に伴う顧客の生産体制の見直し、地域紛争、政治経済情勢の悪化、予期しない法律や規制の変更、治安の悪化等が発生した場合、当社グループの業績に大きな影響を与える可能性があります。当該リスクに対し、TPWとのコミュニケーションを密にし、現地の政治経済動向や各種法制度改正などの様々な情報の収集、共有を図ることで、不測の事態の影響を最小限に抑えるための対応に努めております。事態発生時の具体的な対策は、BCMの一環として取り組んでおり、その一例として、当社グループ内におけるテストプラットフォームの共通化の推進により、TPWでの生産が停止するような事態が生じた場合でも、優先度に応じて、九州事業所で受託できる体制を構築しております。

## ③ 減価償却費及び固定資産の減損について

当社グループは、半導体のテスト受託を主な事業としており、この事業は受託量の増加や受託対象製品の増加に際して、使用する半導体検査装置等の投資が先行し、数年にわたって回収していく構造となっております。このため当社グループは、当該装置を中心に多くの固定資産を保有しており、固定的な費用である減価償却費が費用に占める割合が高くなっております。顧客からの需要が低迷した場合は、売上高に連動して費用を下げるのが困難であることから、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。また、固定資産の連結貸借対照表計上額は、会計基準に則り、必要に応じて、対象資産の将来キャッシュ・フローを見積り、回収可能性を評価しております。稼働率の低下などの何らかの要因で、将来キャッシュ・フローの見込みや割引率に用いる加重平均資本コストが変動し、十分なキャッシュ・フロー又はその現在価値が確保できない見込みとなった場合には、減損損失の認識が必要となり、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループでは、投資判断を慎重に行うとともに、保有設備に対しては、継続的に稼働状況の確認と、保有の必要性につき検討をいたします。すなわち、顧客からの需要減少が継続し、稼働率が著しく低下した場合には、その稼働を上げるための他顧客の獲得に努め、それでもなお、稼働の改善が見込まれない設備につきましては、早期に売却等の処分を行い、投資の回収と、保有に伴う維持・管理費用の削減を図ります。

## ④ 人材の確保について

当社グループの円滑な事業運営には、各分野の優秀な人材確保が必要不可欠となっております。しかしながら、人材確保の難易度は年々増していることから、新たな人材の獲得ができない、又は優秀な人材が流出してしまう場合、当社グループの事業展開及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。特に、当社の日本拠点が立地する熊本県は、国内外の半導体関連企業の進出や新工場の稼働が進んでいることから、人材確保の難易度が著しく増加し、また人材の確保・維持に要する費用が増大する可能性があります。当該リスクに対し、当社グループは、国籍や性別などにとらわれることなく、優秀な人材の採用を計画的に行いながら、教育制度の充実や就業意欲を向上させる施策を実施し、また、各種休暇取得制度の運用や在宅勤務可能な環境の整備など、多様な人材が働きやすい職場環境を作ることで、人材の定着を図ってまいります。

## ⑤ 特定サプライヤーへの依存について

当社グループは、事業に使用する設備、治工具等について、多数の取引先から調達しております。しかしながら、設備、治工具等の中には特定の供給元からしか入手できないものも含まれているため、需給が逼迫した場合の供給能力不足や供給元の事故、又は供給自体の中止により、これらを適切なタイミングで調達できない可能性があります。また、調達可能な場合でも調達価格が大幅に上昇するなど、当社グループの事業活動に支障が生じ、当社グループの事業展開、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループは、供給元と緊密な関係を構築するとともに、BCP（事業継続計画）の観点から、供給元が複数の拠点で生産できる体制を整えているか等を確認し、設備、治工具等の安定的な確保に努めてまいります。

## ⑥ 顧客資産管理について

当社グループは顧客の製品である半導体ウエハを預かって業務を行っており、また顧客の資産であるプローブカードや検査装置等を借用する場合があります。これらの製品並びにプローブカード及び検査装置等は高価であり、その扱いには細心の注意を払っておりますが、事故等でこれらを破損した場合、その損害を負担する可能性があります。当社グループは、保険を付すことによりこのような事態に対して備えておりますが、全ての補償を可能にするものではなく、事故等の発生により当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。また、顧客の資産を破損した場合、顧客の信用を失い、業務の受託が極端に減少する可能性があります。その場合、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループでは、作業手順のマニュアル化、システム化を行うことで事故等の発生防止に努めております。また、万が一、顧客資産の破損が発生した場合には、早急に原因究明及び分析を行い、作業手順の見直し、従業員への教育、品質会議での情報共有等を行うことで、再発防止と、顧客の信頼回復に努めてまいります。

## ⑦ 情報管理について

当社グループは顧客からの業務受託にあたり、テストプログラムなど顧客の重要情報を取り扱っております。当社は、安定したサービスを提供し続けられる情報システムの構築と運用に努め、情報管理を徹底しておりますが、不正アクセスによる情報漏洩やシステム障害等が発生した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループでは、社内規程の整備や従業員の教育等を行い、リスクの最小化に努めております。また、全ての補償を可能にするものではありませんが、サイバー攻撃等により生じる損害に対する保険を付すことにより、このような事態に備えております。

## ⑧ 品質について

当社グループは顧客からの業務受託にあたり、要求された品質を満たすべく注力しております。しかしながら、顧客の要求する品質を満たせない状況が発生した場合、顧客の信用を失い、業務の受託が極端に減少する可能性があります。その場合、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。当該リスクに対し、当社グループでは、工場の自動化、AI化を推進するとともに、作業手順のマニュアル化、システム化を行うことで作業ミス等の発生防止と業務品質の継続的な向上に努めております。また、作業ミス等が発生した場合には、早急に原因究明及び分析を行い、作業手順の見直し、従業員への教育、全社会議での情報共有等を行うことで、再発防止に努めてまいります。

## (3) その他

## ① 親会社グループとの関係について

当社の親会社はPowertech Technology Inc.（以下「PTI」といいます。）であり、PTIはグループ全体で当社株式の60.71%の議決権を保有しております。また、2024年12月31日時点において、同社グループの役職員3名が、当社の取締役を兼任しております。現状において、当社グループはPTIグループ内において競合となりうる状況は発生しておらず、当社顧客への営業その他の事業活動において当社グループがPTIグループに依存する関係はありません。しかしながら、PTIグループによる当社株式の株主権行使が、当社の他の株主の利益と一致しない可能性があります。

## ② 知的財産について

当社グループが特許等の知的財産権を取得しようとする場合に、適時に特許等の登録を受けられるとは限りませんし、あるいは第三者が保有する知的財産権について、実施許諾を適時に受けられ、かつ継続できるとは限りません。また、当社グループが第三者から知的財産権の侵害や、実施許諾等に関する違反を主張される可能性があります。その場合、当社グループの事業展開、財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。なお、当該リスクが顕在化する可能性は現時点で認識しておりません。

#### 4 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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) 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

###### ① 経営成績の状況

当連結会計年度において、当社グループでは、車載向けロジック製品の受託量が上期は堅調に推移し、下期に在庫調整の影響を受けたものの、通期では前年同期比で増加しました。サーバー用CPU・GPUについては、在庫調整が第3四半期で終了し、前年同期比横ばいで推移しました。これらの結果、売上高は、前年同期と比較して増加し、37,108百万円（前年同期比4.8%増）となりました。

一方、先端テストへの新規投資により減価償却費が増加し、その売上高は拡大したものの、既存テストの稼働低迷による売上高の減少が影響し、利益は前年同期と比較して減少しました。

以上の結果、営業利益は6,949百万円（前年同期比3.3%減）、経常利益は7,005百万円（前年同期比5.5%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は3,509百万円（前年同期比14.3%減）となりました。

なお、当連結会計年度において、法人税等1,748百万円、非支配株主に帰属する当期純利益2,648百万円を計上しております。

当社グループの当連結会計年度の売上高の製品別内訳は、以下のとおりです。

（単位：百万円）

|             | メモリ製品 | ロジック製品 | 合計     |
|-------------|-------|--------|--------|
| 当連結会計年度     | 3,012 | 34,095 | 37,108 |
| （参考）前連結会計年度 | 3,177 | 32,226 | 35,403 |

###### ② 財政状態の状況

###### （資産）

当連結会計年度末における総資産は75,357百万円となり、前連結会計年度末比5,918百万円の増加となりました。これは主に、有形固定資産が4,376百万円、売掛金が1,097百万円それぞれ増加したことによるものです。

###### （負債）

負債は21,433百万円となり、前連結会計年度末比1,001百万円の増加となりました。これは主に、未払金が1,663百万円増加したことによるものです。

###### （純資産）

純資産は53,924百万円となり、前連結会計年度末比4,917百万円の増加となりました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益3,509百万円計上の一方で剰余金の配当1,000百万円を実施したこと等により利益剰余金が2,508百万円、為替換算調整勘定が758百万円、非支配株主持分が1,636百万円それぞれ増加したことによるものです。

## (2) 生産、受注及び販売の状況

## ① 生産実績

当社グループの生産品はその大部分が入庫後すぐに顧客のもとへ出荷されているため、生産実績は販売実績とほぼ同額となります。従いまして、生産実績の記載はしておりません。下記③販売実績をご参照ください。

## ② 受注実績

当社グループの取引形態においては、当月の受注のほとんどが、同月中に出荷完了しているため、受注実績は販売実績とほぼ同額となります。従いまして、受注状況の記載はしておりません。下記③販売実績をご参照ください。

## ③ 販売実績

当連結会計年度の販売実績を示すと、次のとおりであります。

なお、当社グループは単一セグメントであるため、セグメントの名称を半導体テスト事業として記載しております。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |           |
|----------|-------------------------------------------|-----------|
|          | 金額 (千円)                                   | 前年同期比 (%) |
| 半導体テスト事業 | ※1 37,108,684                             | 4.8       |

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

なお、当該割合が100分の10未満の場合は記載を省略しております。

| 相手先               | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |        | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |        |
|-------------------|-------------------------------------------|--------|-------------------------------------------|--------|
|                   | 金額 (千円)                                   | 割合 (%) | 金額 (千円)                                   | 割合 (%) |
| ルネサス エレクトロニクス株式会社 | 11,691,212                                | 33.0   | 13,282,115                                | 35.8   |
| 株式会社ソシオネクスト       | 3,621,562                                 | 10.2   | 2,824,942                                 | 7.6    |

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (3) キャッシュ・フローの状況に関する分析

## ① キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

当連結会計年度末の現金及び現金同等物（以下「資金」といいます。）の残高は8,690百万円となり、前連結会計年度末比405百万円の減少となりました。

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

## (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、前年同期に比べ863百万円減少し、17,467百万円の純収入となりました。これは主に、減価償却費の計上13,468百万円、税金等調整前当期純利益7,906百万円により資金が増加したことによるものです。

## (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、前年同期に比べ54百万円増加し、14,609百万円の純支出となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出14,761百万円により資金が減少したことによるものです。

## (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、前年同期に比べ6,056百万円増加し、3,559百万円の純支出となりました。これは主に、既存借入金の借り換え及び返済として、借入金による収入が長短合わせて6,962百万円あったことにより資金が増加した一方、借入金の返済による支出が長短合わせて7,777百万円あったことや、配当金の支払が1,000百万円、非支配株主への配当金の支払1,742百万円があったことにより、資金が減少したことによるものです。

## (参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                      | 2020年<br>12月期 | 2021年<br>12月期 | 2022年<br>12月期 | 2023年<br>12月期 | 2024年<br>12月期 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 自己資本比率（％）            | 42.5          | 41.6          | 40.9          | 49.1          | 49.6          |
| 時価ベースの自己資本比率（％）      | 11.9          | 29.8          | 20.4          | 86.3          | 34.9          |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年） | 2.00          | 1.71          | 1.23          | 0.77          | 0.79          |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）  | 44.4          | 63.3          | 78.6          | 71.7          | 115.4         |

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

（注1）いずれも連結ベースの財務数値により計算しています。

（注2）株式時価総額は自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しています。

（注3）キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

（注4）有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。

## ② 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループは、半導体のテスト受託を主な事業としており、この事業は受託量の増加や受託対象製品の増加に際して、使用する検査装置等の投資が先行し、数年にわたって回収していく構造となっております。従って、所要資金の調達については、長期借入金やファイナンス・リース等の長期安定的な調達方法を取ることに留意しております。この結果、キャッシュ・フローに関し、営業活動によるキャッシュ・フローにおいては減価償却費が、投資活動によるキャッシュ・フローについては新規設備投資による支出が、財務活動によるキャッシュ・フローにおいては長期借入金等の長期有利子負債の増減が、それぞれ主な構成要素及び変動要因となっております。

手許流動性、すなわち、現金及び現金同等物の水準については、業績の変動に対応するため、連結売上高の3ヶ月分以上の確保が望ましいと考えております。当連結会計年度末においては、現金及び現金同等物の残高は8,690百万円であり、当連結会計年度売上高の約2.8ヶ月分を確保しております。

## (4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づき作成されております。連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載しております。

## (5) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等の達成・進捗状況

当社グループは、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (2) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等」に記載のとおり、売上高営業利益率と自己資本利益率（ROE）、投下資本利益率（ROIC）が重要であると認識しております。

当連結会計年度において、売上高営業利益率は18.7%、ROEは9.8%、ROICは8.5%（注1）となりました。株主資本コストは9.3%～10.6%（注2）、WACCは6.5%～8.4%と算出しており、ROEは株主資本コストと同水準、ROICはWACCを上回る水準を維持しております。

なお、過去5年間における売上高営業利益率、ROE及びROICの推移は、下記のとおりです。

|             | 2020年12月期 | 2021年12月期 | 2022年12月期 | 2023年12月期 | 2024年12月期 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 売上高営業利益率（%） | 2.3       | 16.0      | 20.6      | 20.3      | 18.7      |
| ROE（%）      | 1.0       | 7.3       | 11.2      | 12.9      | 9.8       |
| ROIC（%）     | 0.6       | 6.0       | 9.5       | 9.5       | 8.5       |

（注）1．ROICは下記の計算式で算出しています。

$$(\text{経常損益} + \text{支払利息}) \times (1 - \text{実効税率}) / (\text{有利子負債} + \text{純資産})$$

2．株主資本コストの算出に用いた各数値は下記のとおりです。

リスクフリー・レート:1.0%、ベータ:1.4～1.6、市場リスクプレミアム:5.9%～6.0%

## (6) 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの売上高は、半導体のテスト受託を中心としており、顧客の生産動向により経営成績が影響を受ける可能性があります。詳しくは「第2 事業の状況 3 事業等のリスク」をご参照ください。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

なお、当社グループにおける研究開発活動は、テスト受託業務に関連した事項が中心であり、事業活動に密接に関わる内容であるため、これらの研究開発に係る費用は売上原価として処理しております。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、テスト受託能力増強及び新規テスト受託に伴う検査装置導入のために設備投資を実施し、当連結会計年度の設備投資の総額は16,468,861千円（無形固定資産及び調整額等を含む）となりました。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

(1) 提出会社

| 事業所名<br>(所在地)             | 設備の内容        | 帳簿価額       |                    |                     |             |            | 従業員数<br>(人)  |
|---------------------------|--------------|------------|--------------------|---------------------|-------------|------------|--------------|
|                           |              | 建物<br>(千円) | 機械及び<br>装置<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |              |
| 本社・開発センター<br>(神奈川県横浜市港北区) | 本社・<br>事務所   | 9,075      | —                  | —                   | 5,882       | 14,958     | 58<br>(3)    |
| 九州事業所<br>(熊本県葦北郡芦北町)      | 半導体<br>検査設備他 | 4,003,581  | 10,276,725         | 58,615<br>(58,660)  | 2,218,610   | 16,557,532 | 231<br>(197) |

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、構築物、車両運搬具、工具、器具及び備品、建設仮勘定の合計であります。
2. 帳簿価額は「固定資産の減損に係る会計基準」及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」の適用後の金額を表示しております。
3. 本社・開発センターは建物を賃借しており、年間の賃借料は26,980千円であります。
4. 従業員数の（ ）は、当連結会計年度末までの年間の臨時雇用者数の平均を外書しております。

(2) 在外子会社

| 会社名                          | 事業所名<br>(所在地)    | 設備の内容        | 帳簿価額       |                    |                       |             |            | 従業員数<br>(人)  |
|------------------------------|------------------|--------------|------------|--------------------|-----------------------|-------------|------------|--------------|
|                              |                  |              | 建物<br>(千円) | 機械及び<br>装置<br>(千円) | 土地<br>(千円)<br>(面積㎡)   | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |              |
| TeraPower<br>Technology Inc. | 本社・工場<br>(台湾新竹縣) | 半導体<br>検査設備他 | 8,439,970  | 21,853,992         | 2,009,567<br>(12,756) | 1,371,335   | 33,674,865 | 753<br>(249) |

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、車両運搬具、工具、器具及び備品、建設仮勘定の合計であります。
2. 従業員数の（ ）は、当連結会計年度末までの年間の臨時雇用者数の平均を外書しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

当社グループが属する半導体業界は事業環境が短期間に変化するという特徴があり、1年間の業績予想を作成するのは困難であることから、合理的に予測可能な範囲として、翌2四半期の連結業績予想を開示しております。また、当社グループの設備の新設、除却などに関しては、需要動向をはじめ様々な要素を総合的に勘案して判断しております。

そのため、2025年12月期における設備投資に関する具体的な計画については開示しておりませんが、2025年12月期第1四半期における投資額は約26億円、同第2四半期における投資額は約27億円を見込んでおります。

主な投資内容として、当社及び台湾子会社でのテスト受託能力の拡大と生産効率の向上を目的としており、その所要資金は、主に自己資金を充当する予定であります。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数（株） |
|------|-------------|
| 普通株式 | 30,000,000  |
| 計    | 30,000,000  |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数（株）<br>(2024年12月31日) | 提出日現在<br>発行数（株）<br>(2025年3月27日) | 上場金融商品取引所名又は登録<br>認可金融商品取引業協会名 | 内容                                                  |
|------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 普通株式 | 9,282,500                          | 9,282,500                       | 東京証券取引所<br>(スタンダード市場)          | 完全議決権株式であり、権利内容に何ら制限の無い当社の標準となる株式で、単元株式数は100株であります。 |
| 計    | 9,282,500                          | 9,282,500                       | —                              | —                                                   |

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### ①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日               | 発行済普通株式<br>総数増減数(株) | 発行済普通株式<br>総数残高(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額(千円) | 資本準備金<br>残高(千円) |
|-------------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2018年6月30日<br>(注) | —                   | 9,282,500          | —              | 11,823,312    | △3,768,945       | 7,611,322       |

(注) 会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金を減少し、その同額をその他資本剰余金に振替えたものであります。

## (5) 【所有者別状況】

2024年12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)      | －                  | 4     | 34       | 39     | 77     | 28   | 4,230  | 4,412  | －            |
| 所有株式数(単元)   | －                  | 2,909 | 3,803    | 45,668 | 19,811 | 68   | 20,477 | 92,736 | 8,900        |
| 所有株式数の割合(%) | －                  | 3.13  | 4.10     | 49.24  | 21.36  | 0.07 | 22.08  | 100.00 | －            |

- (注) 1. 自己株式185,449株は「個人その他」に1,854単元、「単元未満株式の状況」に49株含まれております。  
2. 所有株式数の割合は、小数点以下第3位を切り捨てて表示しております。

## (6) 【大株主の状況】

2024年12月31日現在

| 氏名又は名称                                                                           | 住所                                                                                                           | 所有株式数(株)  | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 力成科技日本合同会社                                                                       | 神奈川県横浜市港北区新横浜2丁目7番17                                                                                         | 4,440,300 | 48.81                             |
| POWERTECH TECHNOLOGY INC.<br>(常任代理人 藤本 欣伸)                                       | 10 DATONG RD., HSINCHU INDUSTRIAL PARK, HUKOU, HSINCHU 30352, TAIWAN<br>(東京都千代田区大手町1丁目1-2 大手門タワー 西村あさひ法律事務所) | 1,077,100 | 11.84                             |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口)                                                               | 東京都中央区晴海1丁目8-12                                                                                              | 218,100   | 2.39                              |
| BNYM SA/NV FOR BNYM FOR BNY GCM CLIENT ACCOUNTS M LSCB RD<br>(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行) | ONE CHURCHILL PLACE, LONDON, E14 5HP UNITED KINGDOM<br>(東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 決済事業部)                             | 152,166   | 1.67                              |
| UBS AG LONDON A/C IPB SEGREGATED CLIENT ACCOUNT<br>(常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ 東京支店)     | BAHNHOFSTRASSE 45, 8001 ZURICH, SWITZERLAND<br>(東京都新宿区新宿6丁目27番30号)                                           | 148,800   | 1.63                              |
| BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE-AC)<br>(常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)                | PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM<br>(東京都千代田区丸の内1丁目4番5号 決済事業部)              | 121,355   | 1.33                              |
| 日色 隆善                                                                            | 東京都文京区                                                                                                       | 92,000    | 1.01                              |
| 高橋 聡貴                                                                            | 北海道帯広市                                                                                                       | 80,000    | 0.87                              |
| INTERACTIVE BROKERS LLC<br>(常任代理人 インタラクティブ・ブローカーズ証券株式会社)                         | ONE PICKWICK PLAZA GREENWICH, CONNECTICUT 06830 USA<br>(東京都千代田区霞が関3丁目2番5号)                                   | 66,100    | 0.72                              |
| 東京短資株式会社                                                                         | 東京都中央区日本橋室町4丁目4-10                                                                                           | 63,200    | 0.69                              |
| 計                                                                                | —                                                                                                            | 6,459,121 | 71.00                             |

- (注) 1. 持株比率は小数点以下第3位を切り捨てて表示しております。  
2. 上記のほか当社所有の自己株式185,449株があります。

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2024年12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）<br>普通株式 185,400 | —        | —                                |
| 完全議決権株式（その他）   | 普通株式 9,088,200           | 90,882   | 権利内容に何ら制限の無い<br>当社の標準となる株式であります。 |
| 単元未満株式         | 普通株式 8,900               | —        | —                                |
| 発行済株式総数        | 9,282,500                | —        | —                                |
| 総株主の議決権        | —                        | 90,882   | —                                |

(注) 「単元未満株式」の欄には、当社所有の自己株式が次のとおり含まれております。

自己株式 49株

## ② 【自己株式等】

2024年12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<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合(%) |
|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社テラプローブ | 神奈川県横浜市港北区<br>新横浜2-7-17 | 185,400              | —                    | 185,400             | 1.99                           |
| 計                      | —                       | 185,400              | —                    | 185,400             | 1.99                           |

(注) 発行済株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を切り捨てて表示しております。

## 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】

会社法第155条第7号による取得

| 区分              | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 78     | 397,210  |
| 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数には、2025年3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による株式数は含まれておりません。

### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                               | 当事業年度   |             | 当期間     |             |
|----------------------------------|---------|-------------|---------|-------------|
|                                  | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受けるものの募集を行った取得自己株式             | —       | —           | —       | —           |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  | —       | —           | —       | —           |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | —       | —           | —       | —           |
| その他                              | —       | —           | —       | —           |
| 保有自己株式数                          | 185,449 | —           | 185,449 | —           |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2025年3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による株式数は含まれておりません。

## 3 【配当政策】

当社では、利益配当を含む株主還元を経営の最重要課題と位置づけており、企業価値の向上に必要な事業基盤の強化のための設備投資や財務体質の健全性を実現しつつ、収益状況に応じて行うことを基本方針とし、配当の額については、連結当期純利益（親会社株主に帰属する当期純利益）の30%程度の額を基準に決定することとしています。

当期の配当の額は、上記方針と、当期の業績及び2025年12月期の設備投資規模等を踏まえ、1株当たり110円00銭といたしました。

なお、当社は定款において、剰余金の配当の決議機関については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定める旨、また、その基準日については、毎年6月30日及び12月31日とするほか、別途定めうる旨を定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日              | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) |
|--------------------|-------------|--------------|
| 2025年2月14日<br>取締役会 | 1,000,675   | 110.00       |

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

###### ① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、「テラプローブは、常にチャレンジ精神と誇りをもってビジネスに取り組み、技術を磨き、生産の効率化を進め、世界中のお客様が心から満足し信頼できるパートナーとして、新たな価値創造に貢献します。」との経営理念を実現し、もって当社の企業価値を最大化させるにあたり、コーポレート・ガバナンスを経営上の重要な課題と位置づけております。その基本的な考え方は、経済・社会の構造的変化や急速に進展する半導体市場といった、当社を取り巻く経営環境の変化に迅速に対応できる業務執行体制を確立し、適切な管理・監督体制を構築することで、経営の効率化及び透明性の向上を図ることです。

###### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、業務執行と監督機能の明確な分離による強力な経営監督機能の発揮、並びに業務執行における権限・責任の明確性及び経営の透明性・客観性の確保により、実効性の高いコーポレート・ガバナンス体制を構築・強化するとともに、業務執行における決裁権限のうち相当部分を執行役に委任することにより意思決定の迅速化を図ることを目的として、指名委員会等設置会社の体制を採用しております。

当社が設置する機関の概要は以下のとおりであります。

###### イ. 取締役会

当社の取締役会は、取締役8名（内3名が社外取締役）で構成されております。取締役会は、原則として3ヶ月に1回開催しており、また迅速な意思決定を確保するために、必要に応じて適宜臨時取締役会を開催します。取締役会は、当社の持続的成長と中長期的な企業価値の向上に向けて、経営の基本方針その他当社の経営に関する重要事項について意思決定するとともに、執行役及び取締役の職務の執行を監督しております。

###### ロ. 指名委員会

当社の指名委員会は、取締役3名（内2名が社外取締役）で構成されております。指名委員会は、株主総会に提出する取締役の選任及び解任に関する議案の内容を決定しております。

###### ハ. 監査委員会

当社の監査委員会は、取締役3名（内2名が社外取締役）で構成されております。監査委員会は、経営の妥当性、コンプライアンスなどに関して幅広く意見交換や検証を行い、適宜執行役及び取締役の意思決定に関して善管注意義務、忠実義務等の法的義務の履行状況を監視、検証しております。また、必要に応じて他の社内的重要会議に出席し、全社の状況を把握しながら経営に対する監視機能を発揮できる体制となっております。

###### ニ. 報酬委員会

当社の報酬委員会は、取締役3名（内2名が社外取締役）で構成されております。報酬委員会は、取締役及び執行役の報酬等の額の決定に関する方針、及び当該方針に従って取締役及び執行役の個人別の報酬等の内容を決定しております。

###### ホ. 執行役

当社は、6名の執行役（内、代表執行役社長1名、執行役CF01名）を選任しております。執行役は、取締役会の決定した経営の基本方針に沿って、業務執行に関する重要な決定を行うとともに、取締役会の監督の下、業務を執行しております。

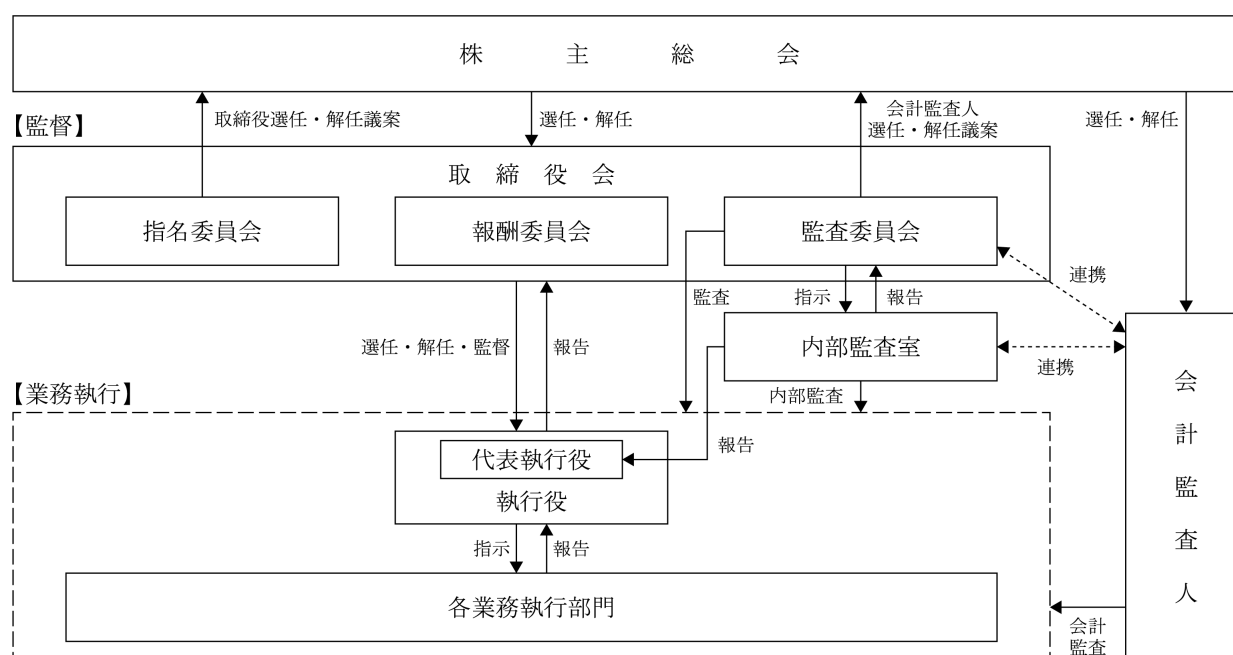
###### ヘ. 内部監査室

当社は、適切な業務の執行を検証するため、業務部門から独立した監査委員会直属の内部監査室を設置しております。内部監査室は、専任者1名及び兼務者1名で構成され、業務執行部門の監査を行い、その結果を監査委員会及び代表執行役に直接報告しております。

ト．取締役会及び各委員会の構成（◎：議長・委員長）

| 氏名    | 役職              | 取締役会 | 指名委員会 | 監査委員会 | 報酬委員会 |
|-------|-----------------|------|-------|-------|-------|
| 横山 毅  | 取締役兼<br>代表執行役社長 | ◎    |       |       |       |
| 黒木 陽一 | 取締役兼執行役         | ○    |       |       |       |
| 蔡篤恭   | 取締役             | ○    | ○     |       |       |
| 謝永達   | 取締役             | ○    |       |       | ○     |
| 沈俊宏   | 取締役             | ○    |       | ○     |       |
| 岩間 耕二 | 取締役(社外)         | ○    | ○     |       | ◎     |
| 森 直樹  | 取締役(社外)         | ○    | ◎     | ○     |       |
| 河野 通有 | 取締役(社外)         | ○    |       | ◎     | ○     |

上記企業統治の体制の概要は、下図のとおりです。



## ③ 企業統治に関するその他の事項

## イ．内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役会において「株式会社の業務の適正を確保する体制の整備に関する基本方針」を決議し、その内容に沿って当社及び子会社（以下「当社グループ」といいます。）の内部統制システムの整備を行っております。「株式会社の業務の適正を確保する体制の整備に関する基本方針」は次のとおりであります。

## a. 当社グループの執行役等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

- ・企業活動全般において遵守する必要がある指針と基準を明確化したCode of Conductを当社にて作成し、その内容を当社の執行役及び使用人並びに当社子会社（以下、当社及び当社子会社を併せて「当社グループ」という。）の取締役及び使用人（以下、当社の執行役及び当社子会社の取締役を併せて「執行役等」という。）に周知徹底させるとともに、その遵守を義務付ける。
- ・コンプライアンス担当執行役の主導の下、当社グループのコンプライアンス体制を整備するとともに、当社グループ全体へのコンプライアンスの徹底を図る。
- ・当社グループの執行役等及び使用人が利用可能な内部通報制度（コンプライアンス・ヘルプライン）を設置し、当社グループに本制度を周知徹底し、法令上疑義のある行為等についての情報の確保に努める。
- ・執行役等及び使用人におけるコンプライアンス意識の向上を図るため、当社グループの執行役等及び使用人を対象としたコンプライアンス教育を実施する。

- ・反社会的勢力と一切の関係をもたず、反社会的勢力からの不当な要求に対しては毅然とした態度で拒絶する。
- b. 当社執行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
  - ・執行役の職務の執行の適正に対する事後的なチェックを可能にすることを目的として、執行役の職務執行に係る文書を社内規則に則り保存及び管理する。
- c. 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ・当社グループの企業経営及び事業環境に重大な影響を及ぼすリスクを確実に認識した上で、十分な事前検討と社内規程による牽制に基づき、適切な対策を実行する。
  - ・当社グループの損失危機の管理に関する規程、体制整備及び対応方法の検討については、執行役の主導の下、継続して推進する。
  - ・大規模災害等、不測の事態や危機の発生時に当社グループの事業の継続を図るため、事業継続計画に関する社内規則を制定し、被害の拡大を最小限にとどめる体制を構築する。
- d. 当社グループの執行役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - ・当社取締役会は、当社グループの経営の基本方針、法令で定められた事項やその他経営に関する重要事項を決定し、当社グループの業務執行状況を監督する。
  - ・使用人の職務分掌と権限を社内規則で明確にし、適正かつ効率的に職務が行われる体制を確保する。
  - ・当社グループの年次予算の策定を行い、当該予算を目標として業績の管理を行う。
- e. 子会社の取締役及び使用人の職務執行状況の報告その他の当社グループにおける業務の適正を確保するための体制
  - ・当社において、子会社の経営内容を的確に把握するため、当社が定める関係規則において基準を定め、業績、その他重要な情報について定期的に報告を受ける。
  - ・執行機能と監視機能を分離し、当社グループの各組織の業務が適正に行われているか否かを効果的にモニタリングするために、監査委員会直属の組織として内部監査室を設置し、当社グループの内部監査を実施する。
- f. 監査委員会の職務を補助すべき使用人に関する事項並びに当該使用人の執行役からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
  - ・代表執行役社長は、監査委員会からの依頼があった場合、監査委員会と協議の上、必要に応じ監査委員会の職務を補助すべき使用人を指名する。なお、この場合、補助すべき期間を設定することができる。
  - ・上記使用人の人事異動、人事評価、及び懲戒処分にあたっては、監査委員と事前に協議を行う。
  - ・上記使用人は、監査委員会の補助に関する職務を行う際には、監査委員の指示に従うものとし、執行役等からの指示を受けない。
- g. 当社グループの取締役、執行役、監査役及び使用人が当社監査委員会に報告をするための体制、並びに報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
  - ・当社グループの取締役、執行役、監査役及び使用人は、当社監査委員会で定めた年度の監査方針・監査計画に基づき実施される監査に対応する。
  - ・当社グループの執行役等及び使用人は、当社監査委員会から要求があり次第、自らの業務執行状況を報告する。
  - ・当社の代表執行役社長と当社監査委員会は、相互の意思疎通を図るため、定期的に主要事項に関して協議を行う。
  - ・内部通報窓口（コンプライアンス・ヘルプライン）への通報状況とその処理状況は、定期的に当社監査委員会に報告する。
  - ・当社監査委員会へこれらの報告を行った当社グループの取締役、執行役、監査役及び使用人に対し、当

該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの取締役、執行役、監査役及び使用人に周知徹底する。

- h. 監査委員会の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
  - ・当社は、監査委員よりその職務の執行について、費用の前払い等の請求があった場合、当該請求に係る費用又は債務が当該監査委員の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理する。
- i. 監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
  - ・監査委員は、執行役等及び使用人の業務執行状況を適時適切に把握できるよう、当社グループの重要会議に出席する権限を有する。
  - ・監査委員会は、取締役、執行役及び使用人に対し、監査に必要な資料の提出及び説明を求め、また全ての電子ファイルにアクセスする権限を有する。
  - ・内部監査室は、当社グループに対する内部監査の実施状況、結果について取締役会への報告に加え、監査委員会に対し報告を行う。
- j. 財務報告の信頼性を確保するための体制
  - ・財務報告の信頼性を確保するため、金融商品取引法その他の関係法令に基づき有効かつ適切な内部統制の整備及び運用体制を構築するとともに、かかる体制が適正に機能していることを継続的に評価し、必要に応じて是正措置を行う。

## ロ. リスク管理体制の整備状況

当社は、会社全体のガバナンス体制構築のため、社内規則等を整備し、内部監査によってリスクの把握と改善を行っております。

当社は、当社グループの全役職員に対してCode of Conductの内容を周知しその遵守を徹底するほか、定期的な教育の実施等により、コンプライアンスの徹底を図っております。また、一定の基準を超える規模の設備投資を行うにあたっては、事前に投資審議会を開催し、その内容の妥当性について慎重に検討を行っております。加えて、当社の情報セキュリティを統括する組織として、情報セキュリティ委員会を設置しております。情報セキュリティ委員会は、情報セキュリティに関する規程類の整備、システムや体制の構築等の検討、諸施策の実施、運用見直しの指示など、その活動を通して、個人情報保護と会社機密情報の漏洩防止の徹底を図っております。

さらに当社は、地震などの大規模災害による被災を想定し、速やかな事業再開を図るため、事業継続マネジメント（BCM）活動に取り組んでおり、その一環として事業継続計画（BCP）を策定しております。

## ハ. 取締役及び執行役の定数

当社の取締役は10名以内とすること及び当社の執行役は10名以内とすることを定款で定めております。

## ニ. 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、及び累積投票によらないものとする旨、定款に定めております。

## ホ. 取締役及び執行役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役（取締役であった者を含む。）及び執行役（執行役であった者を含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨、定款に定めております。これは、取締役及び執行役が期待される役割を十分に発揮できることを目的とするものであります。

へ．責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）は、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令に定める額としております。

ト．役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に定める役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる損害賠償金、争訟費用等の損害を当該保険契約により補填することとしております。当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は、当社及び当社子会社の取締役、執行役及び監査役、並びに当社の経営を担う従業員であり、全ての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。

チ．株主総会の特別決議要件の変更

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨、定款に定めております。これは、株主総会における定足数を緩和させることにより、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。

リ．剰余金の配当等

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨、定款に定めております。これは、機動的な資本政策及び配当政策を図ることを目的とするものであります。

ヌ．自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって自己の株式を取得することができる旨、定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

④ 取締役会の活動状況

当事業年度において、当社は取締役会を6回開催しており、個々の取締役の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名        | 開催回数（注）1 | 出席回数（注）1 |
|-----------|----------|----------|
| 横山 毅      | 6回       | 6回（100%） |
| 黒木 陽一     | 6回       | 6回（100%） |
| 蔡篤恭       | 6回       | 6回（100%） |
| 謝永達       | 6回       | 6回（100%） |
| 曾炫章       | 6回       | 6回（100%） |
| 岩間 耕二     | 6回       | 6回（100%） |
| 森 直樹      | 6回       | 6回（100%） |
| 増子 尚之（注）2 | 1回       | 0回（0%）   |
| 河野 通有（注）2 | 5回       | 5回（100%） |

（注）1．開催回数及び出席回数は、2024年度（2024年1月1日から2024年12月31日まで）における回数です。

2．2024年度に在籍した取締役のうち、増子尚之氏は2024年3月28日開催の定時株主総会の終結の時をもって退任しました。また、同株主総会において河野通有氏が取締役に選任されました。

取締役会における具体的な検討内容としては、執行役による業務執行状況の監督、資本収益性の分析及び評価、人権尊重・温室効果ガス排出削減などサステナビリティに関する活動状況の確認などが挙げられます。

## ⑤ 指名委員会の活動状況

当事業年度において、当社は指名委員会を1回開催しており、個々の指名委員の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名    | 開催回数 | 出席回数     |
|-------|------|----------|
| 森 直樹  | 1回   | 1回（100%） |
| 岩間 耕二 | 1回   | 1回（100%） |
| 蔡篤恭   | 1回   | 1回（100%） |

当社指名委員会における具体的な検討内容としては、取締役候補者の選定方針の検討及び取締役候補者の決定、並びに執行役を含む経営体制の検討などが挙げられます。

## ⑥ 報酬委員会の活動状況

当事業年度において、当社は報酬委員会を2回開催しており、個々の報酬委員の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名    | 開催回数 | 出席回数     |
|-------|------|----------|
| 岩間 耕二 | 2回   | 2回（100%） |
| 河野 通有 | 2回   | 2回（100%） |
| 謝永達   | 2回   | 2回（100%） |

報酬委員会における具体的な検討内容としては、取締役及び執行役の報酬等の額の決定に関する方針の検討及び当該方針に従った取締役及び執行役の個人別の報酬等の内容の決定などが挙げられます。

## (2) 【役員の状況】

男性12名 女性一名 (役員のうち女性の比率-%)

## ① 取締役の状況

| 役職名               | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-------------------|-------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 取締役               | 横山 毅  | 1966年11月19日生 | 1985年4月 山口日本電気㈱ 入社<br>2000年7月 広島日本電気㈱ 入社<br>2004年4月 広島エルピーダメモリ㈱ 入社<br>2005年6月 同社 ウエハー測定部長<br>兼ウエハー測定技術部長<br>2005年9月 当社 取締役<br>2007年4月 当社 取締役兼執行役員CPO<br>2010年2月 当社 取締役兼執行役員 メモリ事業部長<br>2010年3月 TeraPower Technology Inc. Director<br>2011年6月 当社 取締役兼執行役員<br>メモリビジネスユニット長<br>2011年10月 ㈱テラミクロス 取締役<br>2012年6月 当社 取締役兼執行役員COO<br>メモリビジネスユニット長<br>2014年5月 当社 取締役、執行役員COO兼<br>メモリビジネスユニット長兼CSO&CMO<br>2014年6月 当社 取締役兼執行役員COO<br>メモリビジネスユニット長<br>2015年7月 当社 取締役兼執行役員COO<br>2016年6月 当社 取締役副社長兼執行役員COO<br>2016年10月 当社 テストオペレーションビジネスユニット長<br>2019年3月 当社 取締役兼執行役員副社長<br>2020年3月 当社 取締役兼代表執行役社長 (現任)<br>2020年4月 TeraPower Technology Inc.<br>Director (現任)                                          | (注) 2 | 900          |
| 取締役               | 黒木 陽一 | 1970年8月6日生   | 1995年4月 吉川セミコンダクタ㈱ 入社<br>1999年4月 吉川エレクトロニクスエンジニアリング㈱<br>出向<br>2006年8月 当社 入社<br>2015年7月 当社 オフサイトテストビジネスユニット<br>テスト開発部門長<br>2016年6月 当社 オフサイトテストビジネスユニット<br>システムLSIテスト開発部門長<br>2016年10月 当社 テストディベロップメントビジネス<br>ユニット第1システムLSI開発センター長<br>2020年3月 当社 Vice President (技術開発)<br>2021年4月 当社 Vice President (技術開発)<br>兼システムエンジニアリング部長<br>2022年9月 当社 Vice President (技術開発)<br>2023年3月 当社 取締役兼執行役 (技術開発担当) (現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (注) 2 | 400          |
| 取締役 (非常勤)<br>指名委員 | 蔡篤恭   | 1950年11月30日生 | 1999年1月 Powertech Technology Inc. CEO & Chairman<br>2005年9月 当社 取締役<br>2009年8月 Powertech Holding (B.V.I.) Inc.<br>Director (現任)<br>2009年9月 PTI Technology (Singapore) Pte. Ltd.<br>Director (現任)<br>Powertech Technology (Suzhou) Ltd.<br>Director<br>2012年4月 Greatek Electronics Inc. Chairman<br>2014年7月 Powertech Technology (Singapore) Pte. Ltd.<br>Director (現任)<br>2017年1月 力成科技日本合同会社 職務執行者 (現任)<br>2017年6月 当社 取締役 (現任)<br>2018年6月 Chicony Power Technology Co., Ltd.<br>Independent Director (現任)<br>Compal Electronics Inc.<br>Independent Director<br>2018年11月 Powertech Technology Inc. Chairman (現任)<br>2019年3月 当社 指名委員 (現任)<br>2021年5月 Greatek Electronics Inc. Director (現任) | (注) 2 | —            |

| 役職名                      | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|--------------------------|-------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 取締役（非常勤）<br>報酬委員         | 謝永達   | 1957年12月5日生 | 1997年4月 Kingston Technology Far East Corp.<br>General Manager<br>2006年10月 Foxconn Electronics Inc. Vice President<br>2010年5月 Powertech Technology Inc.<br>Senior Vice President<br>2010年10月 Macrotech Technology Inc. President<br>2012年4月 Greatek Electronics Inc. Director（現任）<br>2013年1月 同社 Chief Executive Officer<br>2020年5月 Powertech Technology Inc. Director（現任）<br>2020年10月 同社 Chief Executive Officer（現任）<br>2021年5月 Greatek Electronics Inc. Chairman（現任）<br>2022年3月 当社 取締役（現任）<br>当社 報酬委員（現任）<br>2022年11月 Get-Team Tech Corporation<br>Chairman & Director（現任）<br>2024年11月 TeraPower Technology Inc.<br>Chairman & Director（現任） | (注) 2 | —            |
| 取締役（非常勤）<br>監査委員         | 沈俊宏   | 1966年2月16日生 | 1997年7月 Taiwan Tea Corporation Manager<br>2002年10月 Celxpert Energy Corporation CFO<br>2008年3月 SYSTEX Corporation Senior Director<br>2011年11月 Ichido CFO<br>2013年11月 Long Bon International Co., Ltd.<br>Assistant Vice President<br>2016年1月 Powertech Technology (Suzhou) Ltd.<br>Deputy Director<br>2018年2月 Powertech Technology Inc. Deputy Director<br>2024年11月 同社 CFO & Vice President（現任）<br>Powertech Technology (Singapore) Pte. Ltd.<br>Director（現任）<br>Powertech Semiconductor (Xi'an) Co., Ltd.<br>Director（現任）<br>2025年3月 当社 取締役（現任）<br>当社 監査委員（現任）                                                                              | (注) 2 | —            |
| 取締役（非常勤）<br>指名委員<br>報酬委員 | 岩間 耕二 | 1951年7月28日生 | 2006年6月 ㈱東芝 執行役常務<br>東芝セミコンダクター社<br>副社長兼営業統括責任者<br>2010年4月 同社 執行役常務兼欧州総代表<br>2012年6月 同社 顧問<br>2013年8月 Powertech Technology Inc. 顧問<br>2017年6月 当社 取締役<br>2019年3月 当社 社外取締役（現任）<br>当社 指名委員（現任）<br>当社 報酬委員（現任）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (注) 2 | —            |
| 取締役（非常勤）<br>指名委員<br>監査委員 | 森 直樹  | 1971年6月28日生 | 2001年10月 弁護士登録<br>光和総合法律事務所 入所<br>2005年10月 同事務所 パートナー<br>2006年3月 LM法律事務所（現LM虎ノ門南法律事務所）<br>開設<br>同事務所 パートナー（現任）<br>2009年10月 ㈱企業再生支援機構プロフェッショナル・<br>オフィス ディレクター<br>2011年8月 コロナ工業㈱ 社外監査役<br>2012年6月 当社 社外監査役<br>2013年6月 当社 社外取締役<br>2015年6月 当社 社外取締役（現任）<br>一般社団法人中小企業再生型事業承継支援機構<br>理事（現任）<br>2019年3月 当社 指名委員（現任）<br>当社 監査委員（現任）<br>2022年8月 トパーズ・リージョナル・パートナーズ㈱<br>代表取締役（現任）<br>2023年4月 ㈱ジャストプランニング 社外監査役（現任）<br>2023年11月 NYH合同会社 代表社員（現任）                                                                                                                                                                                                    | (注) 2 | —            |

| 役職名                      | 氏名    | 生年月日        | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|--------------------------|-------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| 取締役（非常勤）<br>監査委員<br>報酬委員 | 河野 通有 | 1957年6月28日生 | 1980年4月 富士通㈱ 入社<br>2003年1月 同社 LSI事業本部 デバイス技術統括部 インテグレーション技術部長<br>2007年12月 同社 三重工場長<br>2009年6月 富士通マイクロエレクトロニクス㈱ 後工程製造本部長代理<br>富士通インテグレートッドマイクロテクノロジー㈱ 取締役<br>南通富士通微電子有限公司 董事<br>2011年4月 富士通セミコンダクター㈱ 執行役員兼開発・製造本部副本部長（プロセス・実装担当）<br>2013年7月 富士通インテグレートッドマイクロテクノロジー㈱ 代表取締役社長<br>2014年9月 富士通セミコンダクター㈱ 執行役員兼経営推進本部副本部長兼品質保証本部長兼三重ファウンドリカンパニー副カンパニー長<br>2014年12月 三重富士通セミコンダクター㈱ 取締役執行役員常務<br>2016年4月 同社 代表取締役社長<br>2019年10月 ユナイテッド・セミコンダクター・ジャパン㈱ 代表取締役社長<br>2024年3月 当社 社外取締役（現任）<br>当社 監査委員（現任）<br>当社 報酬委員（現任）<br>TeraPower Technology Inc. Supervisor（現任） | (注) 2 | —            |
| 計                        |       |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       | 1,300        |

- (注) 1. 岩間耕二氏、森直樹氏及び河野通有氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
2. 2025年3月27日開催の定時株主総会で選任されており、その任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。

## ② 執行役の状況

| 役職名     | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 任期  | 所有株式数<br>(株) |
|---------|-------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| 代表執行役社長 | 横山 毅  | 1966年11月19日生 | ①取締役の状況参照                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | (注) | 900          |
| 執行役CFO  | 中川 雅幸 | 1967年5月15日生  | 1990年4月 富士電機㈱ 入社<br>2003年10月 富士電機システムズ㈱ 財務経理部<br>2005年4月 同社 財務経理部 担当課長<br>2007年4月 富士電機水環境システムズ㈱ 財務経理部長<br>2008年4月 メタウォーター㈱ 財務経理部 副部長<br>2010年4月 同社 財務経理部長<br>2016年4月 同社 執行役員 財務企画室長<br>2023年4月 ㈱エス・アイ・シー 取締役<br>2023年8月 ㈱ミチルワグループ 取締役 最高財務責任者<br>兼管理本部長<br>2024年10月 同社 取締役 事業本部長<br>㈱こばんはうすさくら 代表取締役<br>2025年3月 当社 執行役CFO (現任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | (注) | —            |
| 執行役     | 池内 貴之 | 1967年3月8日生   | 1991年10月 吉川セミコンダクタ㈱ 入社<br>1999年9月 吉川エレクトロニクスエンジニアリング㈱<br>出向<br>2002年12月 同社 テスト技術部長<br>2006年9月 当社 入社 九州事業所長<br>2007年10月 当社 ビジネスソリューション部門長<br>2008年9月 当社 マーケティング部門長<br>2009年4月 当社 セールス部門長<br>2010年8月 当社 システムLSI製造部門長<br>2011年6月 当社 システムLSIビジネスユニット長代理<br>兼カスタマサポート部門長<br>2011年8月 当社 システムLSIビジネスユニット長代理<br>兼ビジネスサポート部門長<br>2013年6月 当社 執行役員システムLSIビジネスユニット長<br>2015年7月 当社 執行役員オフサイトビジネスユニット長<br>兼セールス部門長<br>2015年8月 当社 執行役員オフサイトビジネスユニット長<br>2016年5月 当社 執行役員オフサイトビジネスユニット長<br>兼テストオペレーション部門長<br>2016年10月 当社 執行役員テストディベロップメントビジ<br>ネスユニット長兼カスタマサポートセンター長<br>2016年11月 当社 執行役員テストディベロップメントビジ<br>ネスユニット長<br>2020年3月 当社 Vice President (品質保証担当)<br>2023年3月 当社 執行役 (品質保証担当) (現任) | (注) | —            |
| 執行役     | 池田 実成 | 1967年3月30日生  | 1989年4月 日本電気㈱ 入社<br>2001年2月 NECセミコンダクターシンガポール 出向<br>2005年10月 Elpida Memory (Taiwan) Co., Ltd. 出向<br>2006年7月 同社 入社<br>2010年3月 エルピーダメモリ㈱ 入社<br>2011年2月 当社 入社 セールス部門長<br>2011年6月 当社 コマーシャルディベロップメント部門長<br>2012年5月 当社 ビジネスディベロップメント部門長<br>2012年6月 当社 グローバルマーケティング部門長<br>2012年10月 TeraPower Technology Inc. 出向<br>2012年10月 当社 執行役員 (台湾ビジネス担当)<br>2016年10月 当社 執行役員 (台湾オペレーション担当)<br>2017年10月 当社 執行役員 (台湾オペレーション／ターン<br>キーソリューション推進担当)<br>2018年3月 当社 執行役員 (ターンキービジネス推進<br>担当)<br>2020年3月 当社 Vice President (セールス担当)<br>2021年2月 当社 Vice President (セールス担当)<br>兼営業部長<br>2021年4月 当社 Vice President (セールス担当)<br>2023年3月 当社 執行役 (セールス担当) (現任)                                      | (注) | —            |

| 役職名 | 氏名    | 生年月日         | 略歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 任期  | 所有株式数<br>(株) |
|-----|-------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| 執行役 | 原田 啓明 | 1969年10月17日生 | 1993年4月 広島日本電気㈱ 入社<br>2004年10月 広島エルピーダメモリ㈱ 入社<br>2005年10月 当社 出向<br>2006年4月 当社 テスト技術グループ<br>プロフェッショナル<br>2007年10月 当社 入社 テスト技術グループリーダー<br>2008年1月 当社 プロダクションオフィス 広島技術部門<br>長兼テスト技術グループリーダー<br>2010年2月 当社 メモリ事業部 メモリ技術部門長<br>2011年6月 当社 メモリビジネスユニット<br>テスト技術部門長<br>2014年1月 当社 メモリビジネスユニット テスト技術部<br>門長兼システム技術グループリーダー<br>2015年2月 当社 メモリビジネスユニット長代理（広島事<br>業所長）兼テスト技術部門長<br>2015年7月 当社 オンサイトテストビジネスユニット（広<br>島事業所長）兼テストエンジニアリング部門長<br>2016年6月 当社 オフサイトテストビジネスユニット<br>テストエンジニアリング部門長<br>兼テストオペレーション部門長<br>2016年10月 当社 テストオペレーションビジネスユニット<br>長代理兼テストエンジニアリングセンター長兼<br>九州テストオペレーションセンター長<br>兼九州事業所長<br>2016年11月 当社 テストオペレーションビジネスユニット<br>長代理兼テストエンジニアリングセンター長兼<br>九州事業所長<br>2017年9月 当社 テストオペレーションビジネスユニット<br>長代理兼テストエンジニアリングセンター長兼<br>カスタマサポートセンター長兼九州事業所長<br>2018年3月 当社 執行役員（会津オペレーション担当）兼<br>テストオペレーションビジネスユニット長代理<br>兼テストエンジニアリングセンター長兼カスタ<br>マサポートセンター長兼九州事業所長<br>㈱テラプローブ会津 取締役<br>2018年4月 ㈱テラプローブ会津 代表取締役社長<br>2019年3月 当社 Vice President（会津オペレーシ<br>ョン担当）<br>2022年3月 当社 Vice President（生産及び会津オペ<br>レーション担当）<br>2022年7月 当社 Vice President（生産担当）<br>2022年8月 当社 Vice President（生産担当）<br>兼九州事業所長<br>2023年3月 当社 執行役（生産担当）<br>兼九州事業所長（現任） | (注) | —            |
| 執行役 | 黒木 陽一 | 1970年8月6日生   | ①取締役の状況参照                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | (注) | 400          |
| 計   |       |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     | 1,300        |

(注) 2025年3月27日開催の臨時取締役会で選任されており、その任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結後最初に招集される取締役会の終結の時までであります。

## ③ 社外役員の状況

## イ. 員数

当社の取締役8名のうち3名が社外取締役であります。

## ロ. 人的関係、資本関係または取引関係その他の利害関係並びに企業統治において果たすと考えている機能及び役割

- ・社外取締役岩間耕二氏は、大手電機メーカーにおける経営者としての経験、並びに長年にわたる半導体事業及び日本企業としての海外での事業活動から得られた豊富な経験と知見を有しており、国際的な視点から当社の中長期的な企業価値の向上に関する助言・提言を行っており、また、報酬委員会の委員長及び指名委員会の委員として、透明性のある意思決定を行うことに貢献しております。同氏には、引き続き企業経営者としての高い識見に基づき、客観的な立場から当社経営の監督を担うことを期待するものであります。
- ・社外取締役森直樹氏は、弁護士としての専門的な知見と豊富な経験を有し、客観的かつ公平な視点に基づき、当社のガバナンスに対する助言・提言を行っており、加えて、事業再生に関する豊富な経験に裏打ちされた企業の実体的な活動を踏まえた実務的かつ合理的な助言・提言を行っており、また、指名委員会の委員長及び監査委員会の委員として、透明性のある意思決定及び実効性のある監査を行うことに貢献しております。同氏には、主要な株主から独立した立場で、少数株主をはじめとするステークホルダーの意見を取締役に適切に反映していただき、当社経営の監督を担うことを期待するものであります。なお、同氏はLM虎ノ門南法律事務所のパートナー弁護士、一般社団法人中小企業再生型事業承継支援機構の理事、トパーズ・リージョナル・パートナーズ株式会社の代表取締役及び株式会社ジャストプランニングの社外監査役であります。
- ・社外取締役河野通有氏は、半導体企業における経営者としての経験、並びに半導体の製造、開発及び受託事業に関する豊富な経験と知見を有しており、事業開発・推進の視点から、当社の中長期的な企業価値の向上に関する助言・提言を頂けると判断しております。同氏には、企業経営者としての高い見識に基づき、主要な株主から独立した立場で、少数株主をはじめとするステークホルダーの意見を取締役に適切に反映いただき、社外取締役として、当社グループの経営の監督を担うことを期待するものであります。なお、同氏はTeraPower Technology Inc. のSupervisorであります。
- ・当社は、社外取締役岩間耕二氏、森直樹氏及び河野通有氏を、株式会社東京証券取引所の定める独立役員として届け出ております。
- ・各社外役員が兼務している又は兼務していた会社と当社との取引関係は、以下のとおりであります。
  - ・Powertech Technology Inc. は当社の親会社であり、当社は、同社との間で、子会社TeraPower Technology Inc. 設立に関する合弁契約を締結しております。
  - ・TeraPower Technology Inc. は当社の子会社であり、当社は、同社との間で、半導体検査装置の売買及び貸借の取引関係があります。
  - ・各社外役員が兼務している又は兼務していた上記以外の他の会社と当社との間に特別な利害関係はありません。

## ハ. 独立性に関する基準

当社においては、社外取締役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針は定めておりませんが、東京証券取引所が規定する独立性基準を参考とし、一般株主との利益相反が生じるおそれがないと判断した方を社外取締役として選任しております。

## ニ. 社外取締役の選任状況に関する考え方

当社が採用する指名委員会等設置会社においては、取締役会は、執行役による業務執行の監督及び会社の重要な意思決定の両方を担う立場にあり、また、各委員会においては員数の過半数が社外取締役である必要があります。当社においては執行役を兼務する取締役が2名のみであり、大半の取締役が業務執行に携わらないため、監督機能により重点を置いた取締役会構成であること、また、各委員会の構成及び当社の事業規模を踏まえますと、社外取締役を3名とする役員構成は、当社にとって合理的であると考えております。

- ④ 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査委員会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
- ・ 内部監査室は、内部監査の状況について年４回取締役会に報告し、必要に応じて監査委員会に報告し、社外取締役は必要に応じて意見を述べることとしております。
  - ・ 監査委員は、監査法人との相互連携により、適宜監査委員会において議論し、必要に応じて意見を述べることとしております。

## (3) 【監査の状況】

## ① 監査委員会監査の状況

当社の監査委員会は、取締役3名（内2名が社外取締役）で構成されております。監査委員曾炫章氏及び監査委員増子尚之氏は、長年にわたる財務及び経理業務の経験を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査委員会は策定した監査方針及び監査計画に基づき、取締役会をはじめとする重要な会議へ出席するとともに、業務執行及び財産の状況の調査並びに内部監査室からの内部監査報告を通じて、取締役及び執行役の意思決定及び職務執行に関して善管注意義務、忠実義務等の法的義務の履行状況を監視、検証しております。その他、監査委員会は経営の妥当性、コンプライアンスなどに関して幅広く意見交換や検証を行っております。

当事業年度において、当社は監査委員会を5回開催しており、個々の監査委員の出席状況については次のとおりであります。

| 氏名    | 開催回数 | 出席回数     |
|-------|------|----------|
| 増子 尚之 | 1回   | 1回（100%） |
| 河野 通有 | 4回   | 4回（100%） |
| 森 直樹  | 5回   | 5回（100%） |
| 曾炫章   | 5回   | 5回（100%） |

監査委員会における具体的な検討内容としては、内部監査室及び会計監査人による監査報告、会計監査人の選定方針の決定、会計監査人に対する監査報酬の検証及び報酬等の額についての同意などが挙げられます。

## ② 内部監査の状況

当社は内部監査部門として内部監査室（専任者1名、兼務者1名）を設置しております。内部監査室は年間計画に基づいて業務執行部門の監査を行い、必要に応じて対象部門に対し問題点の指摘、改善の指導、助言などを行っております。また、過去の監査結果に対する改善状況の確認も行っております。さらに、会社の内部統制の整備、運用状況を日常的に監視するとともに、問題点の把握、指摘、改善勧告を行っております。内部監査の結果は、直接監査委員会に報告書を提出し、また直接取締役会に報告します。

内部監査室、監査委員及び会計監査人は定期的に打合せを行い、監査状況などについて情報交換を行うなど連携を図ります。

## ③ 会計監査の状況

## イ. 監査法人の名称

R S M清和監査法人

## ロ. 継続監査期間

2018年12月期以降の7年間

## ハ. 業務を執行した公認会計士

公認会計士 金城琢磨

公認会計士 越智啓介

## ニ. 監査業務に係る補助者の構成

会計監査業務に係る補助者は公認会計士3名、その他8名により構成されております。

同監査法人は、既に自主的に業務執行社員について、当社の会計監査に一定期間を超えて関与することのないよう措置をとっております。

## ホ. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の規模、経験等の職務遂行能力、独立性及び内部管理体制等を総合的に勘案し、選定を行っております。R S M清和監査法人は、これらの観点において十分に評価できるものと考え、会計監査人を選任しております。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査委員会全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査委員会が選定した監査委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任理由を報告いたします。

## ヘ. 監査委員会による監査法人の評価

当社の監査委員会は、会計監査人について、その独立性、専門性、品質管理の状況、及び当社監査委員会とのコミュニケーションの状況等を評価し、R S M清和監査法人が会計監査人として適切、妥当であると判断しております。

## ④ 監査報酬の内容等

## イ. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） | 監査証明業務に基づく報酬（千円） | 非監査業務に基づく報酬（千円） |
| 提出会社  | 29,500           | —               | 30,000           | —               |
| 連結子会社 | —                | —               | —                | —               |
| 計     | 29,500           | —               | 30,000           | —               |

## ロ. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬（イ.を除く）

該当事項はありません。

## ハ. その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

当社及び当社の連結子会社であるTeraPower Technology Inc.は、Deloitte Touche Tohmatsuグループに対して、監査証明業務に基づく報酬を19百万円支払っております。

## ニ. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、監査日数、事業の規模・特性等を勘案した監査公認会計士等の見積りに基づき、精査を行い、監査委員会の同意を得て決定しております。

## ホ. 監査委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の監査委員会において、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意を得て行っております。

## (4) 【役員の報酬等】

## ① 役員の報酬等の額又はその算出方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、報酬委員会において、当社の取締役及び執行役の報酬等の額の決定に関する方針を定めております。その内容は以下のとおりです。

## イ．基本方針

当社の中長期的な企業価値向上に資する報酬体系を原則とし、取締役については、主な職務である監督機能の有効性の確保を図り、執行役については短期的な業績に対する責任と貢献を考慮した透明性・客観性を有する報酬制度とする。

## ロ．取締役報酬について

主な職務が監督機能であることを踏まえ、固定金額として定めるものとし、各取締役の職務内容等に応じて、相当数の企業を対象とした第三者による取締役等報酬額の調査結果及び当該調査における同程度の事業規模の水準も考慮したうえで、適切と考えられる金額を支給する。

## ハ．執行役報酬について

職務の役割と責任に応じて決定される固定報酬に加えて、業績連動報酬として、事業年度ごとに税引前最終利益の額に一定比率を乗じた金額を上限として、各執行役の成果と貢献度に応じて支給額を決定する。

当連結会計年度に係る取締役及び執行役の個人別の報酬等の額の決定にあたっては、報酬委員会において決定方針との整合性を含めて総合的に検討を行っており、決定方針に沿うものであると判断しております。

## ② 業績連動報酬に係る指標、選択理由及び業績連動報酬額の決定方法

当社は、執行役報酬のうち業績連動報酬について、当社グループの事業運営の全ての成果を反映するものとして、連結損益計算書における税金等調整前当期純利益をその指標として選択し、金額を決定しております。当連結会計年度の税金等調整前当期純利益は、7,906百万円であります。

なお、当社が属する半導体業界は市場環境が短期間に変化するという特徴があり、1年間の業績を見通すことが困難であることから、当社における業績連動報酬は、一定の目標値に対する達成率を評価するのではなく、その時々市場環境下において会社利益の最大化を図るためのインセンティブとしての性格を有しております。そのため、当社では業績連動報酬に係る指標である税金等調整前当期純利益について、目標を設定しておりません。

## ③ 業績連動報酬とそれ以外の報酬の支給割合の決定に関する方針

当社は、執行役の個人別の報酬等の額に対する固定報酬と業績連動報酬の具体的な割合は定めておらず、それぞれの支給額は、上記の決定方針に従って報酬委員会において決定しており、業績が一定水準に達しない場合、業績連動報酬は支給されません。なお、当社は非金銭報酬等を支給しておりません。

## ④ 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<br>(百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) |        | 員数 |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------|----|
|                   |                 | 固定報酬            | 業績連動報酬 |    |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 12              | 12              | -      | 5  |
| 執行役               | 127             | 70              | 56     | 6  |
| 社外取締役             | 20              | 20              | -      | 4  |

- (注) 1. 執行役兼務取締役の報酬等は、取締役及び執行役それぞれの報酬等の額に区分して表示しております。  
 2. 上記の社外取締役の支給人員には、2024年3月28日開催の第19期定時株主総会の終結の時をもって退任した社外取締役1名を含んでおります。  
 3. 上記の執行役の支給人員には、2024年11月15日をもって辞任した執行役1名を含んでおります。

⑤ 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。

⑥ 役員の報酬等の決定プロセス

イ. 報酬委員会の権限の内容

当社の報酬委員会は、取締役及び執行役の個人別の報酬等の内容に係る決定に関する方針、当該個人別の報酬等の内容等、これらを決定するために必要な基本方針等、並びにその他当該報酬等に関して報酬委員会が必要と認めた事項を決定する権限を有しています。

ロ. 報酬委員会の活動内容

当連結会計年度において、当社報酬委員会は2回開催されました。その主な審議内容は以下のとおりです。

- ・各取締役の報酬額の決定
- ・各執行役の報酬額の決定

(5) 【株式の保有状況】

該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2024年1月1日から2024年12月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2024年1月1日から2024年12月31日まで）の財務諸表について、RSM清和監査法人による監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての的確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

また、公益財団法人財務会計基準機構及び監査法人等の主催する研修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：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 資産の部          |                          |                          |
| 流動資産          |                          |                          |
| 現金及び預金        | 11,796,001               | 11,690,038               |
| 売掛金           | 8,960,448                | 10,057,634               |
| 契約資産          | 842,753                  | 750,120                  |
| 原材料及び貯蔵品      | 348,282                  | 513,445                  |
| 未収入金          | 341,705                  | 554,673                  |
| リース債権         | 819,888                  | 1,117,045                |
| その他           | 385,038                  | 376,030                  |
| 流動資産合計        | 23,494,119               | 25,058,988               |
| 固定資産          |                          |                          |
| 有形固定資産        |                          |                          |
| 建物及び構築物（純額）   | 10,982,543               | 12,476,923               |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 31,359,352               | 31,802,378               |
| 工具、器具及び備品（純額） | 644,626                  | 632,438                  |
| 土地            | 1,982,920                | 2,068,183                |
| 建設仮勘定         | 557,932                  | 2,924,240                |
| 有形固定資産合計      | ※1、※2 45,527,375         | ※1、※2 49,904,164         |
| 無形固定資産        | 211,776                  | 222,805                  |
| 投資その他の資産      |                          |                          |
| 退職給付に係る資産     | 10,879                   | 15,772                   |
| 繰延税金資産        | 77,108                   | 33,881                   |
| その他           | 117,301                  | 121,763                  |
| 投資その他の資産合計    | 205,289                  | 171,418                  |
| 固定資産合計        | 45,944,441               | 50,298,387               |
| 資産合計          | 69,438,560               | 75,357,376               |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                          |                          |
| 流動負債          |                          |                          |
| 買掛金           | 538,522                  | 433,163                  |
| 短期借入金         | 300,000                  | —                        |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 570,000                  | 1,310,000                |
| 未払金           | 453,484                  | 2,116,542                |
| 未払法人税等        | 1,191,281                | 867,933                  |
| 賞与引当金         | 1,319,548                | 1,237,429                |
| 役員賞与引当金       | 59,563                   | 45,023                   |
| 受注損失引当金       | 5,516                    | 1,526                    |
| 修繕引当金         | 32,131                   | 5,021                    |
| 契約負債          | 9,122                    | 6,229                    |
| その他           | 1,725,913                | 1,854,899                |
| 流動負債合計        | 6,205,083                | 7,877,771                |
| 固定負債          |                          |                          |
| 長期借入金         | ※2 13,260,986            | ※2 12,459,561            |
| 退職給付に係る負債     | 226,763                  | 226,155                  |
| 繰延税金負債        | 684,327                  | 814,845                  |
| 資産除去債務        | 10,650                   | 10,736                   |
| 修繕引当金         | 1,930                    | 9,616                    |
| 契約負債          | 21,008                   | 15,259                   |
| その他           | 21,478                   | 19,379                   |
| 固定負債合計        | 14,227,145               | 13,555,553               |
| 負債合計          | 20,432,229               | 21,433,324               |
| <b>純資産の部</b>  |                          |                          |
| 株主資本          |                          |                          |
| 資本金           | 11,823,312               | 11,823,312               |
| 資本剰余金         | 7,611,322                | 7,611,322                |
| 利益剰余金         | 11,937,606               | 14,446,135               |
| 自己株式          | △120,123                 | △120,520                 |
| 株主資本合計        | 31,252,117               | 33,760,250               |
| その他の包括利益累計額   |                          |                          |
| 為替換算調整勘定      | 2,873,607                | 3,631,714                |
| 退職給付に係る調整累計額  | △3,660                   | 11,223                   |
| その他の包括利益累計額合計 | 2,869,947                | 3,642,938                |
| 非支配株主持分       | 14,884,266               | 16,520,862               |
| 純資産合計         | 49,006,331               | 53,924,051               |
| 負債純資産合計       | 69,438,560               | 75,357,376               |

## ②【連結損益及び包括利益計算書】

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 売上高             | ※1 35,403,590                             | ※1 37,108,684                             |
| 売上原価            | 25,721,646                                | 27,508,064                                |
| 売上総利益           | 9,681,944                                 | 9,600,620                                 |
| 販売費及び一般管理費      | ※2 2,493,310                              | ※2 2,651,344                              |
| 営業利益            | 7,188,633                                 | 6,949,276                                 |
| 営業外収益           |                                           |                                           |
| 受取利息            | 70,381                                    | 43,509                                    |
| 為替差益            | 70,486                                    | 87,552                                    |
| 受取手数料           | 343,889                                   | 186,973                                   |
| 設備賃貸料           | 47,523                                    | 47,644                                    |
| その他             | 4,895                                     | 7,791                                     |
| 営業外収益合計         | 537,177                                   | 373,471                                   |
| 営業外費用           |                                           |                                           |
| 支払利息            | 255,659                                   | 157,533                                   |
| 休止固定資産減価償却費     | 22,192                                    | 68,857                                    |
| 損害賠償金           | 10,792                                    | 72,869                                    |
| その他             | 26,048                                    | 17,863                                    |
| 営業外費用合計         | 314,693                                   | 317,124                                   |
| 経常利益            | 7,411,117                                 | 7,005,622                                 |
| 特別利益            |                                           |                                           |
| 固定資産売却益         | ※3 1,225,626                              | ※3 837,851                                |
| 地方自治体助成金        | —                                         | 114,768                                   |
| 特別利益合計          | 1,225,626                                 | 952,619                                   |
| 特別損失            |                                           |                                           |
| 固定資産売却損         | —                                         | ※4 26                                     |
| 固定資産除却損         | ※5 17,468                                 | ※5 114                                    |
| 減損損失            | ※6 97,022                                 | ※6 51,529                                 |
| 特別損失合計          | 114,490                                   | 51,670                                    |
| 税金等調整前当期純利益     | 8,522,253                                 | 7,906,571                                 |
| 法人税、住民税及び事業税    | 1,758,708                                 | 1,599,296                                 |
| 法人税等調整額         | 137,274                                   | 149,621                                   |
| 法人税等合計          | 1,895,983                                 | 1,748,918                                 |
| 過年度法人税等戻入額      | △20,237                                   | —                                         |
| 当期純利益           | 6,646,508                                 | 6,157,652                                 |
| (内訳)            |                                           |                                           |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 4,094,673                                 | 3,509,214                                 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 2,551,835                                 | 2,648,438                                 |
| その他の包括利益        |                                           |                                           |
| 為替換算調整勘定        | 1,831,706                                 | 1,486,485                                 |
| 退職給付に係る調整額      | 6,241                                     | 16,860                                    |
| その他の包括利益合計      | ※7 1,837,947                              | ※7 1,503,345                              |
| 包括利益            | 8,484,456                                 | 7,660,997                                 |
| (内訳)            |                                           |                                           |
| 親会社株主に係る包括利益    | 5,035,009                                 | 4,282,205                                 |
| 非支配株主に係る包括利益    | 3,449,447                                 | 3,378,792                                 |

## ③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

|                         | 株主資本       |           |            |          |            |
|-------------------------|------------|-----------|------------|----------|------------|
|                         | 資本金        | 資本剰余金     | 利益剰余金      | 自己株式     | 株主資本合計     |
| 当期首残高                   | 11,823,312 | 7,611,322 | 8,334,177  | △120,123 | 27,648,689 |
| 当期変動額                   |            |           |            |          |            |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |            |           | 4,094,673  |          | 4,094,673  |
| 自己株式の取得                 |            |           |            |          | —          |
| 剰余金の配当                  |            |           | △491,244   |          | △491,244   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |            |           |            |          |            |
| 当期変動額合計                 | —          | —         | 3,603,428  | —        | 3,603,428  |
| 当期末残高                   | 11,823,312 | 7,611,322 | 11,937,606 | △120,123 | 31,252,117 |

|                         | その他の包括利益累計額 |              |               | 非支配株主持分    | 純資産合計      |
|-------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|------------|
|                         | 為替換算調整勘定    | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |            |            |
| 当期首残高                   | 1,939,437   | △9,825       | 1,929,611     | 12,628,402 | 42,206,703 |
| 当期変動額                   |             |              |               |            |            |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |             |              |               |            | 4,094,673  |
| 自己株式の取得                 |             |              |               |            | —          |
| 剰余金の配当                  |             |              |               |            | △491,244   |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 934,170     | 6,165        | 940,335       | 2,255,863  | 3,196,199  |
| 当期変動額合計                 | 934,170     | 6,165        | 940,335       | 2,255,863  | 6,799,628  |
| 当期末残高                   | 2,873,607   | △3,660       | 2,869,947     | 14,884,266 | 49,006,331 |

当連結会計年度(自 2024年1月1日 至 2024年12月31日)

(単位：千円)

|                         | 株主資本       |           |            |          |            |
|-------------------------|------------|-----------|------------|----------|------------|
|                         | 資本金        | 資本剰余金     | 利益剰余金      | 自己株式     | 株主資本合計     |
| 当期首残高                   | 11,823,312 | 7,611,322 | 11,937,606 | △120,123 | 31,252,117 |
| 当期変動額                   |            |           |            |          |            |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |            |           | 3,509,214  |          | 3,509,214  |
| 自己株式の取得                 |            |           |            | △397     | △397       |
| 剰余金の配当                  |            |           | △1,000,684 |          | △1,000,684 |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |            |           |            |          |            |
| 当期変動額合計                 | －          | －         | 2,508,529  | △397     | 2,508,132  |
| 当期末残高                   | 11,823,312 | 7,611,322 | 14,446,135 | △120,520 | 33,760,250 |

|                         | その他の包括利益累計額 |              |               | 非支配株主持分    | 純資産合計      |
|-------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|------------|
|                         | 為替換算調整勘定    | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |            |            |
| 当期首残高                   | 2,873,607   | △3,660       | 2,869,947     | 14,884,266 | 49,006,331 |
| 当期変動額                   |             |              |               |            |            |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益     |             |              |               |            | 3,509,214  |
| 自己株式の取得                 |             |              |               |            | △397       |
| 剰余金の配当                  |             |              |               |            | △1,000,684 |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 758,107     | 14,883       | 772,991       | 1,636,596  | 2,409,587  |
| 当期変動額合計                 | 758,107     | 14,883       | 772,991       | 1,636,596  | 4,917,720  |
| 当期末残高                   | 3,631,714   | 11,223       | 3,642,938     | 16,520,862 | 53,924,051 |

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12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          | 8,522,253                                 | 7,906,571                                 |
| 減価償却費                | 12,400,165                                | 13,468,539                                |
| 減損損失                 | 97,022                                    | 51,529                                    |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少) | 5,436                                     | 8,625                                     |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)     | △18,594                                   | △145,501                                  |
| 受取利息                 | △70,381                                   | △43,509                                   |
| 支払利息                 | 255,659                                   | 157,533                                   |
| 設備賃貸料                | △47,523                                   | △47,644                                   |
| 還付加算金                | △192                                      | △100                                      |
| 固定資産除売却損益 (△は益)      | △1,208,158                                | △837,710                                  |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | △448,571                                  | △851,395                                  |
| 契約資産の増減額 (△は増加)      | 170,594                                   | 114,932                                   |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加)      | △237,627                                  | △155,976                                  |
| リース債権の増減額 (△は増加)     | 72,614                                    | 138,017                                   |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | 47,421                                    | △137,557                                  |
| 補助金収入                | —                                         | △114,768                                  |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加)  | 1,840,220                                 | △123,685                                  |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少)  | △816,048                                  | 38,439                                    |
| その他の固定負債の増減額 (△は減少)  | 9,678                                     | △20,783                                   |
| その他                  | △116,448                                  | △155,174                                  |
| 小計                   | 20,457,519                                | 19,250,381                                |
| 利息の受取額               | 71,737                                    | 41,438                                    |
| 利息の支払額               | △255,659                                  | △151,376                                  |
| 損害賠償金の支払額            | △10,910                                   | △39,364                                   |
| 法人税等の還付額             | 18,922                                    | 233                                       |
| 法人税等の支払額             | △1,950,602                                | △1,748,674                                |
| 補助金の受取額              | —                                         | 114,768                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 18,331,006                                | 17,467,406                                |

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    |                                           |                                           |
| 定期預金の預入による支出        | △3,800,000                                | △4,800,000                                |
| 定期預金の払戻による収入        | 2,200,000                                 | 4,500,000                                 |
| 有形固定資産の取得による支出      | △14,013,577                               | △14,761,739                               |
| 有形固定資産の売却による収入      | 980,954                                   | 455,230                                   |
| 無形固定資産の取得による支出      | △53,764                                   | △49,471                                   |
| 設備賃貸料の受取額           | 47,523                                    | 47,644                                    |
| その他                 | △24,860                                   | △980                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △14,663,725                               | △14,609,315                               |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    |                                           |                                           |
| 短期借入れによる収入          | 1,200,000                                 | 600,000                                   |
| 短期借入金の返済による支出       | △1,200,000                                | △900,000                                  |
| 長期借入れによる収入          | 1,303,047                                 | 6,362,100                                 |
| 長期借入金の返済による支出       | △9,106,758                                | △6,877,009                                |
| リース債務の返済による支出       | △127,475                                  | △977                                      |
| 自己株式の取得による支出        | —                                         | △397                                      |
| 配当金の支払額             | △490,878                                  | △1,000,715                                |
| 非支配株主への配当金の支払額      | △1,193,583                                | △1,742,196                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    | △9,615,647                                | △3,559,196                                |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額    | 453,122                                   | 295,143                                   |
| 現金及び現金同等物の増減額（△は減少） | △5,495,243                                | △405,962                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高      | 14,591,244                                | 9,096,001                                 |
| 現金及び現金同等物の期末残高      | ※1 9,096,001                              | ※1 8,690,038                              |

## 【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(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

|          |                           |
|----------|---------------------------|
| 連結子会社の数  | 1社                        |
| 連結子会社の名称 | TeraPower Technology Inc. |

## 2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

## 3. 会計方針に関する事項

## (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

## ① デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

## ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

主に先入先出法による原価法（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）を採用しております。

## (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

## ① 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物及び構築物   | 2年～51年 |
| 機械装置及び運搬具 | 1年～15年 |
| 工具、器具及び備品 | 1年～25年 |

## ② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（10年以内）に基づいて償却しております。

## ③ リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

## (3) 重要な引当金の計上基準

## ① 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

## ② 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

## ③ 修繕引当金

特定設備に係る修繕に要する支出に備えるため、その支出見込額のうち当連結会計年度に負担すべき費用を計上しております。

## ④ 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末において将来の損失が見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積ることが可能なものについて、翌連結会計年度以降の損失見込額を引当計上しております。

## (4) 退職給付に係る会計処理の方法

## ① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

## ② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の日連結会計年度から費用処理することとしております。

## (5) 重要な収益及び費用の計上基準

## ① 顧客との契約から生じる収益の計上基準

当社グループは下記の5つのステップに基づいて、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

当社グループの半導体テスト事業は、顧客との契約に基づきサービスを提供する履行義務を負っており、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度については、発生した原価が履行義務の充足における進捗度に比例すると判断しているため、見積総原価に対する実際原価の割合（インプット法）に基づき、進捗度を測定しています。

なお、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合には、原価回収基準にて収益を認識しております。

## ② ファイナンス・リース取引に係る収益の計上基準

リース料受取時に売上高と売上原価を計上する方法によっております。

## (6) 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、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日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為替相場により円貨に換算し、連結子会社の換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

## (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

該当事項はありません。

(重要な会計上の見積り)

(固定資産の減損)

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|        | 前連結会計年度      | 当連結会計年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 有形固定資産 | 45,527,375千円 | 49,904,164千円 |
| 無形固定資産 | 211,776千円    | 222,805千円    |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループの事業用資産に係る減損損失を把握するにあたり、採用しているグルーピングは以下のとおりです。

半導体テスト受託事業に利用する設備については、それらを事業会社毎に一括してテスト受託事業グループとし、賃貸事業に利用する設備については貸出先単位をグループとしております。また、遊休資産及び処分予定資産については個々の資産単位としております。

減損の兆候については、各資産グループ単位で収益性が低下した場合や経営環境が著しく悪化した場合に兆候ありと判定しております。減損の兆候があると認められると判断した場合には、資産グループ単位の事業計画を基礎とし、各資産グループにおける主要資産の経済的残存使用年数を算出し、その期間中に各資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額を見積り、帳簿価額との比較を行っております。

なお、割引前将来キャッシュ・フローの総額の見積りにあたっては、社内で承認された最新の事業計画に基づいておりますが、その事業計画の計画年数が経済的残存使用年数を下回っている場合には、その事業計画期間以降について、将来の不確実性を考慮して成長は見込まず、保守的な仮定をおいております。最新の事業計画の基礎となる売上計画については、顧客からの最新の生産計画や受注状況をベースに、将来の市場予測等を勘案の上、見積っております。これらの仮定は、経営者の最善の見積りによって決定されますが、将来の不確実な経済状況の変動により影響を受ける可能性があり、仮定の見直しが必要となった場合には減損損失が発生する可能性があります。

当連結会計年度の半導体テスト受託事業に係る事業用資産には、減損の兆候がないものと判断しております。一方、一部の遊休資産について今後の利用見込みが立たない各資産については、減損損失を認識しております。

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|                 | 前連結会計年度   | 当連結会計年度   |
|-----------------|-----------|-----------|
| 繰延税金資産          | 77,108千円  | 33,881千円  |
| (繰延税金負債との相殺前金額) | 385,390千円 | 332,665千円 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、将来の課税所得を合理的に見積り、回収が見込まれると判断した将来減算一時差異について、繰延税金資産を計上しております。

繰延税金資産の回収可能性は、将来の課税所得の見積りに基づいて算定しており、その見積りの前提となる条件や将来売上高の見込みといった仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度の繰延税金資産の計上額に影響する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

(法人税、住民税及び事業税等に関する会計基準等)

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

(1) 概要

その他の包括利益に対して課税される場合の法人税等の計上区分及びグループ法人税制が適用される場合の子会社株式等の売却に係る税効果の取扱いを定めるもの。

(2) 適用予定日

2025年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(リースに関する会計基準等)

- ・「リースに関する会計基準」(企業会計基準第34号 2024年9月13日)
- ・「リースに関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第33号 2024年9月13日)等

(1) 概要

企業会計基準委員会において、日本基準を国際的に整合性のあるものとする取組みの一環として、借手の全てのリースについて資産及び負債を認識するリースに関する会計基準の開発に向けて、国際的な会計基準を踏まえた検討が行われ、基本的な方針として、IFRS第16号の単一の会計処理モデルを基礎とするものの、IFRS第16号の全ての定めを採り入れるのではなく、主要な定めのみを採り入れることにより、簡素で利便性が高く、かつ、IFRS第16号の定めを個別財務諸表に用いても、基本的に修正が不要となることを目指したリース会計基準等が公表されました。

借手の会計処理として、借手のリースの費用配分の方法については、IFRS第16号と同様に、リースがファイナンス・リースであるかオペレーティング・リースであるかにかかわらず、全てのリースについて使用権資産に係る減価償却費及びリース負債に係る利息相当額を計上する単一の会計処理モデルが適用されます。

(2) 適用予定日

2028年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「リースに関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であります。

(表示方法の変更)

(連結損益及び包括利益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「設備賃貸料」は、金額的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ました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の組み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及び包括利益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた52,419千円は、「設備賃貸料」47,523千円、「その他」4,895千円として組み替えております。

前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「休止固定資産減価償却費」及び「損害賠償金」は、金額的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ました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の組み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及び包括利益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた59,033千円は、「休止固定資産減価償却費」22,192千円、「損害賠償金」10,792千円、「その他」26,048千円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

※1 有形固定資産に対する減価償却累計額は、次のとおりであります。

|                | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 92,601,475千円             | 104,483,112千円            |

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

|         | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 建物及び構築物 | 4,349,842千円              | 一千円                      |
| 土地      | 1,324,078                | —                        |
| 計       | 5,673,920                | —                        |

|       | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 長期借入金 | 3,964,448千円              | 一千円                      |

(連結損益及び包括利益計算書関係)

## ※1 顧客との契約から生じる収益

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

## ※2 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<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 給与        | 598,153千円                                 | 658,607千円                                 |
| 賞与        | 108,216                                   | 138,179                                   |
| 賞与引当金繰入   | 332,156                                   | 314,596                                   |
| 役員賞与引当金繰入 | 34,036                                    | 21,327                                    |
| 退職給付費用    | 45,856                                    | 54,231                                    |

## ※3 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<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 機械装置及び運搬具 | 1,033,211                                 | 748,944                                   |
| 建設仮勘定     | 126,332                                   | 88,906                                    |
| その他       | 66,083                                    | —                                         |
| 計         | 1,225,626                                 | 837,851                                   |

## ※4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 工具、器具及び備品 | —千円                                       | 26千円                                      |

## ※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<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 機械装置及び運搬具 | 13,473千円                                  | 0千円                                       |
| 工具、器具及び備品 | 57                                        | 114                                       |
| 建設仮勘定     | 3,937                                     | —                                         |
| 計         | 17,468                                    | 114                                       |

## ※6 減損損失

前連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

| 場所     | 用途     | 種類         | 減損損失     |
|--------|--------|------------|----------|
| 熊本県葦北郡 | 処分予定資産 | 機械装置、建設仮勘定 | 97,022千円 |

当社グループは、事業用資産については、それらを事業会社毎に一括してテスト受託事業グループとしてグルーピングしており、貸与資産については貸与先、遊休資産及び処分予定資産については、個々の資産を単位としてグルーピングしております。

熊本県葦北郡の処分予定資産は、当初予定していた用途での利用見込みがなくなったことに伴い、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97,022千円計上しております。なお、回収可能価額は、処分予定資産については正味売却価額によって測定しており、正味売却価額は売却予定額等に基づき算定しております。また、他への転用や売却が困難である資産については、備忘価額で算定しております。

当連結会計年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

| 場所     | 用途     | 種類         | 減損損失     |
|--------|--------|------------|----------|
| 熊本県葦北郡 | 処分予定資産 | 機械装置、建設仮勘定 | 51,529千円 |

当社グループは、事業用資産については、それらを事業会社毎に一括してテスト受託事業グループとしてグルーピングしており、貸与資産については貸与先、遊休資産及び処分予定資産については、個々の資産を単位としてグルーピングしております。

熊本県葦北郡の処分予定資産は、当初予定していた用途での利用見込みがなくなったことに伴い、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51,529千円計上しております。なお、回収可能価額は、処分予定資産については正味売却価額によって測定しており、正味売却価額は売却予定額等に基づき算定しております。また、他への転用や売却が困難である資産については、備忘価額で算定しております。

## ※7 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<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 為替換算調整勘定：   |                                           |                                           |
| 当期発生額       | 1,831,706千円                               | 1,486,485千円                               |
| 退職給付に係る調整額： |                                           |                                           |
| 当期発生額       | 2,637                                     | 13,943                                    |
| 組替調整額       | 3,642                                     | 3,925                                     |
| 税効果調整前      | 6,279                                     | 17,868                                    |
| 税効果額        | △38                                       | △1,008                                    |
| 退職給付に係る調整額  | 6,241                                     | 16,860                                    |
| その他の包括利益合計  | 1,837,947                                 | 1,503,345                                 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度<br>期首株式数（株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 9,282,500           | —                   | —                   | 9,282,500          |
| 合 計   | 9,282,500           | —                   | —                   | 9,282,500          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 185,371             | —                   | —                   | 185,371            |
| 合 計   | 185,371             | —                   | —                   | 185,371            |

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                 | 株式の種類 | 配当金の総額    | 1株当たり配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|--------------------|-------|-----------|----------|-------------|------------|
| 2023年2月10日<br>取締役会 | 普通株式  | 491,244千円 | 54円00銭   | 2022年12月31日 | 2023年3月24日 |

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

| 決議                | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額      | 1株当たり配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|-------------------|-------|-------|-------------|----------|-------------|------------|
| 2024年2月6日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 1,000,684千円 | 110円00銭  | 2023年12月31日 | 2024年3月29日 |

当連結会計年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度<br>期首株式数（株） | 当連結会計年度<br>増加株式数（株） | 当連結会計年度<br>減少株式数（株） | 当連結会計年度末<br>株式数（株） |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 9,282,500           | —                   | —                   | 9,282,500          |
| 合 計   | 9,282,500           | —                   | —                   | 9,282,500          |
| 自己株式  |                     |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 185,371             | 78                  | —                   | 185,449            |
| 合 計   | 185,371             | 78                  | —                   | 185,449            |

（注）増加数の内訳は次の通りであります。

単元未満株式の買取りによる増加 78株

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

| 決議                | 株式の種類 | 配当金の総額      | 1株当たり配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|-------------------|-------|-------------|----------|-------------|------------|
| 2024年2月6日<br>取締役会 | 普通株式  | 1,000,684千円 | 110円00銭  | 2023年12月31日 | 2024年3月29日 |

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

| 決議                 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額      | 1株当たり配当額 | 基準日         | 効力発生日      |
|--------------------|-------|-------|-------------|----------|-------------|------------|
| 2025年2月14日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 1,000,675千円 | 110円00銭  | 2024年12月31日 | 2025年3月28日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定         | 11,796,001千円                              | 11,690,038千円                              |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △2,700,000                                | △3,000,000                                |
| 現金及び現金同等物        | 9,096,001                                 | 8,690,038                                 |

(リース取引関係)

## 1. ファイナンス・リース取引

(借主側)

(省略)

## 2. ファイナンス・リース取引

(貸主側)

リース債権及びリース投資資産に係るリース料債権部分の連結決算日後の回収予定額

前連結会計年度 (2023年12月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| リース債権 | 145,522      | 147,999             | 150,518             | 153,080             | 152,388             | 70,379      |

当連結会計年度 (2024年12月31日)

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| リース債権 | 230,061      | 234,134             | 238,279             | 239,054             | 154,938             | 20,577      |

(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及びリースによる方針であります。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

売掛金及び未収入金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規則に沿ってリスク低減を図っております。

買掛金、短期借入金、未払金及び未払法人税等の支払期日は、1年以内であります。

借入金の使途は運転資金(主として短期)及び設備投資資金(長期)であります。変動金利の借入金は金利の変動リスクに晒されております。また営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社が月次に資金繰り計画を作成するなどの方法により、これらのリスクを管理しております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクを管理するための先物為替予約取引であり、社内規程に従って行っております。

(3) 信用リスクの集中

当連結会計年度の連結決算日現在における営業債権のうち、43.8%が特定の大口顧客に対するものであります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

なお、現金及び預金、売掛金、未収入金、買掛金、短期借入金、未払金、未払法人税等については、短期間で決済されるため時価が帳簿価格に近似するものであることから、記載を省略しております。

前連結会計年度（2023年12月31日）

|                                 | 連結貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価(千円)     | 差額(千円) |
|---------------------------------|--------------------|------------|--------|
| (1) リース債権                       | 819,888            | 818,675    | △1,213 |
| 資産計                             | 819,888            | 818,675    | △1,213 |
| (2) 長期借入金<br>(1年内返済予定の長期借入金を含む) | 13,830,986         | 13,833,764 | 2,777  |
| 負債計                             | 13,830,986         | 13,833,764 | 2,777  |
| (3) デリバティブ取引(*)                 | 107,778            | 107,778    | —      |

(\*)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(2024年12月31日)

|                                 | 連結貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価(千円)     | 差額(千円) |
|---------------------------------|--------------------|------------|--------|
| (1) リース債権                       | 1,117,045          | 1,115,335  | △1,709 |
| 資産計                             | 1,117,045          | 1,115,335  | △1,709 |
| (2) 長期借入金<br>(1年内返済予定の長期借入金を含む) | 13,769,561         | 13,760,983 | △8,578 |
| 負債計                             | 13,769,561         | 13,760,983 | △8,578 |
| (3) デリバティブ取引(*)                 | △86,951            | △86,951    | —      |

(\*)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) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2023年12月31日）

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 11,796,001   | —                   | —                    | —            |
| 売掛金    | 8,960,448    | —                   | —                    | —            |
| 未収入金   | 341,705      | —                   | —                    | —            |
| リース債権  | 145,522      | 603,986             | 70,379               | —            |
| 合計     | 21,243,678   | 603,986             | 70,379               | —            |

当連結会計年度（2024年12月31日）

|        | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|--------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金 | 11,690,038   | —                   | —                    | —            |
| 売掛金    | 10,057,634   | —                   | —                    | —            |
| 未収入金   | 554,673      | —                   | —                    | —            |
| リース債権  | 230,061      | 866,406             | 20,577               | —            |
| 合計     | 22,532,407   | 866,406             | 20,577               | —            |

## (注2) 借入金及びその他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（2023年12月31日）

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 300,000      | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |
| 長期借入金 | 570,000      | 1,279,983           | 2,533,767           | 3,226,528           | 2,882,817           | 3,337,889   |

当連結会計年度（2024年12月31日）

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | —            | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |
| 長期借入金 | 1,310,000    | 3,782,915           | 3,991,898           | 4,084,748           | 600,000             | —           |

## 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

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

## (1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

前連結会計年度（2023年12月31日）

| 区分               | 時価（千円） |         |      |         |
|------------------|--------|---------|------|---------|
|                  | レベル1   | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| デリバティブ取引<br>通貨関連 | —      | 107,778 | —    | 107,778 |

当連結会計年度（2024年12月31日）

| 区分               | 時価（千円） |         |      |         |
|------------------|--------|---------|------|---------|
|                  | レベル1   | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| デリバティブ取引<br>通貨関連 | —      | △86,951 | —    | △86,951 |

## (2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

前連結会計年度（2023年12月31日）

| 区分               | 時価（千円） |            |      |            |
|------------------|--------|------------|------|------------|
|                  | レベル1   | レベル2       | レベル3 | 合計         |
| リース債権            | —      | 818,675    | —    | 818,675    |
| 資産 計             | —      | 818,675    | —    | 818,675    |
| 長期借入金（1年内<br>含む） | —      | 13,833,764 | —    | 13,833,764 |
| 負債 計             | —      | 13,833,764 | —    | 13,833,764 |

当連結会計年度（2024年12月31日）

| 区分               | 時価（千円） |            |      |            |
|------------------|--------|------------|------|------------|
|                  | レベル1   | レベル2       | レベル3 | 合計         |
| リース債権            | —      | 1,115,335  | —    | 1,115,335  |
| 資産 計             | —      | 1,115,335  | —    | 1,115,335  |
| 長期借入金（1年内<br>含む） | —      | 13,760,983 | —    | 13,760,983 |
| 負債 計             | —      | 13,760,983 | —    | 13,760,983 |

(注)時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

デリバティブ取引

これらの時価は、取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## リース債権

これらの時価は、元利金の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

## 長期借入金

これらの時価は、固定金利によるものは、元利金合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映しており、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

## (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（2023年12月31日）

| 区分            | 種類                  | 当連結会計年度（2023年12月31日） |                        |            |              |
|---------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------|--------------|
|               |                     | 契約額等<br>(千円)         | 契約額等の<br>うち1年超<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 評価損益<br>(千円) |
| 市場取引以外<br>の取引 | 為替予約取引<br>売建<br>米ドル | 5,424,234            | —                      | 107,778    | 107,778      |
| 合計            |                     | 5,424,234            | —                      | 107,778    | 107,778      |

当連結会計年度（2024年12月31日）

| 区分            | 種類                  | 当連結会計年度（2024年12月31日） |                        |            |              |
|---------------|---------------------|----------------------|------------------------|------------|--------------|
|               |                     | 契約額等<br>(千円)         | 契約額等の<br>うち1年超<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 評価損益<br>(千円) |
| 市場取引以外<br>の取引 | 為替予約取引<br>売建<br>米ドル | 3,875,278            | —                      | △86,951    | △86,951      |
| 合計            |                     | 3,875,278            | —                      | △86,951    | △86,951      |

## (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、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しており、連結子会社は確定拠出制度を採用しております。

確定給付制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 退職給付債務の期首残高  | 241,993千円                                 | 246,399千円                                 |
| 勤務費用         | 20,669                                    | 22,939                                    |
| 利息費用         | 1,321                                     | 1,458                                     |
| 数理計算上の差異の発生額 | △2,558                                    | △11,037                                   |
| 退職給付の支払額     | △16,286                                   | △15,511                                   |
| その他          | 1,258                                     | 875                                       |
| 退職給付債務の期末残高  | 246,399                                   | 245,124                                   |

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 年金資産の期首残高    | 28,727千円                                  | 30,514千円                                  |
| 期待運用収益       | 428                                       | 423                                       |
| 数理計算上の差異の発生額 | 79                                        | 2,905                                     |
| その他          | 1,278                                     | 897                                       |
| 年金資産の期末残高    | 30,514                                    | 34,741                                    |

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

|                       | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 19,635千円                 | 18,968千円                 |
| 年金資産                  | △30,514                  | △34,741                  |
|                       | △10,879                  | △15,772                  |
| 非積立型制度の退職給付債務         | 226,763                  | 226,155                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 215,884                  | 210,382                  |
| 退職給付に係る負債             | 226,763                  | 226,155                  |
| 退職給付に係る資産             | △10,879                  | △15,772                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 215,884                  | 210,382                  |

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 勤務費用            | 20,669千円                                  | 22,939千円                                  |
| 利息費用            | 1,321                                     | 1,458                                     |
| 期待運用収益          | △428                                      | △423                                      |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 2,897                                     | 2,657                                     |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 24,459                                    | 26,632                                    |

## (5) 退職給付に係る調整額

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

|          | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 数理計算上の差異 | 6,279千円                                   | 17,868千円                                  |

## (6) 退職給付に係る調整累計額

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

|             | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 2,163千円                  | 20,032千円                 |

## (7) 年金資産に関する事項

## ①年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 株式     | 40.6%                    | 41.5%                    |
| 債券     | 22.7%                    | 21.4%                    |
| 現金及び預金 | 15.6%                    | 14.4%                    |
| その他    | 21.1%                    | 22.7%                    |
| 合計     | 100.0%                   | 100.0%                   |

## ②長期期待運用収益率の設定方法

年金資産は、海外連結子会社のみが保有しており、その長期期待運用収益率については、現地の会計基準に従い、割引率を用いております。

## (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

## 主要な数理計算上の計算基礎

|           | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 割引率       | 0.5%                                      | 0.9%                                      |
| 長期期待運用収益率 | 1.4%                                      | 1.3%                                      |
| 予想昇給率     | 2.1%                                      | 2.1%                                      |

## 3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度223,561千円、当連結会計年度243,408千円です。

(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<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産                 |                          |                          |
| 賞与引当金                  | 52,835千円                 | 38,979千円                 |
| 退職給付に係る負債              | 65,572                   | 69,227                   |
| 減価償却費                  | 62,232                   | 53,284                   |
| 減損損失                   | 370,754                  | 382,777                  |
| 税務上の繰越欠損金（注2）          | 1,269,709                | 1,171,038                |
| 固定資産未実現利益              | 108,525                  | 70,143                   |
| その他                    | 121,452                  | 82,380                   |
| 繰延税金資産小計               | 2,051,082                | 1,867,832                |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2） | △1,137,478               | △867,558                 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額  | △322,206                 | △318,857                 |
| 評価性引当額小計（注1）           | △1,459,685               | △1,186,416               |
| 繰延税金資産合計               | 591,397                  | 681,416                  |
| 繰延税金負債                 |                          |                          |
| 特別償却準備金                | △178,872                 | △328,487                 |
| 圧縮記帳                   | △25,609                  | △18,738                  |
| 子会社の留保利益金              | △929,208                 | △1,048,632               |
| その他                    | △64,926                  | △66,520                  |
| 繰延税金負債合計               | △1,198,616               | △1,462,379               |
| 繰延税金負債の純額              | △607,219                 | △780,963                 |

(注) 1 評価性引当額が273,268千円減少しております。これは、当年度の課税所得に伴い繰越欠損金が減少したことにより引当額が269,920千円減少したことによるものです。

## (注) 2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2023年12月31日)

|              | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円)  |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | —            | 69,514              | —                   | 10,725              | —                   | 1,189,469   | 1,269,709   |
| 評価性引当額       | —            | —                   | —                   | —                   | —                   | △1,137,478  | △1,137,478  |
| 繰延税金資産       | —            | 69,514              | —                   | 10,725              | —                   | 51,990      | (b) 132,230 |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金1,269,709千円について、繰延税金資産 132,230千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度(2024年12月31日)

|              | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) | 合計<br>(千円)  |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | —            | —                   | —                   | —                   | 678,215             | 492,823     | 1,171,038   |
| 評価性引当額       | —            | —                   | —                   | —                   | △374,734            | △492,823    | △867,558    |
| 繰延税金資産       | —            | —                   | —                   | —                   | 303,480             | —           | (b) 303,480 |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金1,171,038千円について、繰延税金資産 303,480千円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

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

|                   | 前連結会計年度<br>(2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(2024年12月31日) |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 法定実効税率            | 29.9%                    | 29.9%                    |
| (調整)              |                          |                          |
| 評価性引当金            | △4.4                     | △3.5                     |
| 海外との税率差異          | △7.6                     | △8.1                     |
| 海外子会社の未配分利益       | 3.5                      | 1.1                      |
| その他               | 0.5                      | 2.6                      |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 22.0%                    | 22.0%                    |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

空調設備廃棄時のフロンガス除却義務及び本社オフィスビルの不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から1～25年と見積り、割引率は1.8～2.0%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

|            | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 期首残高       | 10,566千円                                  | 10,650千円                                  |
| 時の経過による調整額 | 83                                        | 85                                        |
| 期末残高       | 10,650                                    | 10,736                                    |

## (収益認識関係)

## 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

前連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

## (1) 地域別の内訳

(単位：千円)

|               | 半導体テスト事業   |
|---------------|------------|
| 地域別           |            |
| 日本            | 21,234,277 |
| 台湾            | 5,834,585  |
| 北米（注）1        | 3,822,905  |
| アジア（注）1       | 4,265,190  |
| ヨーロッパ（注）1     | 149,278    |
| 顧客との契約から生じる収益 | 35,306,236 |
| その他の収益（注）2    | 97,354     |
| 外部顧客への売上高     | 35,403,590 |

(注) 1. 各区分に属する国又は地域の内訳は次のとおりであります。

北米・・・・・・アメリカ

アジア・・・・・・主にイスラエル、中国、韓国

ヨーロッパ・・・・ノルウェー

2. その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」

(企業会計基準第13号 2007年3月30日)等に基づく収入等です。

## (2) 収益認識の時期

(単位：千円)

|                       | 半導体テスト事業   |
|-----------------------|------------|
| 収益認識の時期               |            |
| 一時点で移転される財又はサービス      | —          |
| 一定の期間にわたり移転される財又はサービス | 35,306,236 |
| 顧客との契約から生じる収益         | 35,306,236 |
| その他の収益（注）             | 97,354     |
| 外部顧客への売上高             | 35,403,590 |

(注) その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」

(企業会計基準第13号 2007年3月30日)等に基づく収入等です。

当連結会計年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

## (1) 地域別の内訳

(単位：千円)

|               | 半導体テスト事業   |
|---------------|------------|
| 地域別           |            |
| 日本            | 22,683,482 |
| 台湾            | 5,639,017  |
| 北米（注）1        | 5,096,161  |
| アジア（注）1       | 3,308,243  |
| ヨーロッパ（注）1     | 162,440    |
| 顧客との契約から生じる収益 | 36,889,346 |
| その他の収益（注）2    | 219,338    |
| 外部顧客への売上高     | 37,108,684 |

(注) 1. 各区分に属する国又は地域の内訳は次のとおりであります。

北米・・・・・・主にアメリカ

アジア・・・・・・主にイスラエル、韓国、中国

ヨーロッパ・・・・ノルウェー

2. その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」

(企業会計基準第13号 2007年3月30日)等に基づく収入等です。

## (2) 収益認識の時期

(単位：千円)

|                       | 半導体テスト事業   |
|-----------------------|------------|
| 収益認識の時期               |            |
| 一時点で移転される財又はサービス      |            |
| 一定の期間にわたり移転される財又はサービス | 36,889,346 |
| 顧客との契約から生じる収益         | 36,889,346 |
| その他の収益（注）             | 219,338    |
| 外部顧客への売上高             | 37,108,684 |

(注) その他の収益は、「リース取引に関する会計基準」

(企業会計基準第13号 2007年3月30日)等に基づく収入等です。

## 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「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）3. 会計方針に関する事項（5）重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

前連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

(1) 契約資産の残高等

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度   |
|---------------------|-----------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 8,051,952 |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 8,959,823 |
| 契約資産（期首残高）          | 971,881   |
| 契約資産（期末残高）          | 842,753   |

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

当連結会計年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

(1) 契約資産の残高等

(単位：千円)

|                     | 当連結会計年度    |
|---------------------|------------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 8,959,823  |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 10,057,062 |
| 契約資産（期首残高）          | 842,753    |
| 契約資産（期末残高）          | 750,120    |

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループでは、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な取引はありません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

## 【関連情報】

前連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

## 1. 製品及びサービスに関する情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | 台湾        | 北米        | アジア       | ヨーロッパ   | 合計         |
|------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| 21,246,201 | 5,920,015 | 3,822,905 | 4,265,190 | 149,278 | 35,403,590 |

(注) 各区分に属する国又は地域の内訳は次のとおりであります。

- (1) 北米・・・・・・アメリカ
- (2) アジア・・・・・・主にイスラエル、中国、韓国
- (3) ヨーロッパ・・・・ノルウェー

## (2) 有形固定資産

(単位：千円)

| 日本         | 台湾         | 合計         |
|------------|------------|------------|
| 10,922,679 | 34,604,696 | 45,527,375 |

## 3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客先               | 売上高        |
|-------------------|------------|
| ルネサス エレクトロニクス株式会社 | 11,691,212 |
| 株式会社ソシオネクスト       | 3,621,562  |

(注) 関連するセグメント名は、単一セグメントであるため記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2024年1月1日 至 2024年12月31日）

1. 製品及びサービスに関する情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | 台湾        | 北米        | アジア       | ヨーロッパ   | 合計         |
|------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| 22,690,317 | 5,851,521 | 5,096,161 | 3,308,243 | 162,440 | 37,108,684 |

(注) 各区分に属する国又は地域の内訳は次のとおりであります。

- (1) 北米・・・・・・主にアメリカ
- (2) アジア・・・・・・主にイスラエル、韓国、中国
- (3) ヨーロッパ・・・・ノルウェー

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

| 日本         | 台湾         | 合計         |
|------------|------------|------------|
| 16,547,132 | 33,357,031 | 49,904,164 |

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

| 顧客先               | 売上高        |
|-------------------|------------|
| ルネサス エレクトロニクス株式会社 | 13,282,115 |

(注) 関連するセグメント名は、単一セグメントであるため記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社グループは、半導体テスト事業の単一セグメントであり、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自2023年1月1日 至2023年12月31日）

1. 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

(1) 親会社情報

Powertech Technology Inc.（台湾証券取引所に上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

当連結会計年度（自2024年1月1日 至2024年12月31日）

1. 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

(1) 親会社情報

Powertech Technology Inc.（台湾証券取引所に上場）

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額    | 3,750円86銭                                 | 4,111円57銭                                 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 450円11銭                                   | 385円75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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                              | 前連結会計年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円)        | 4,094,673                                 | 3,509,214                                 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)             | —                                         | —                                         |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額(千円) | 4,094,673                                 | 3,509,214                                 |
| 普通株式の期中平均株式数(株)              | 9,097,129                                 | 9,097,092                                 |

## (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<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 300,000       | —             | —           | —           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 570,000       | 1,310,000     | 0.89        | —           |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 13,260,986    | 12,459,561    | 1.25        | 2027年～2029年 |
| 合計                      | 14,130,986    | 13,769,561    | —           | —           |

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

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

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 3,782,915       | 3,991,898       | 4,084,748       | 600,000         |

## 【資産除去債務明細表】

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

## (2) 【その他】

## ① 当連結会計年度における半期情報等

|                                      | 第1四半期<br>連結累計期間 | 中間連結会計期間   | 第3四半期<br>連結累計期間 | 当連結会計年度    |
|--------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| 売上高（千円）                              | 8,949,365       | 18,879,167 | 28,110,344      | 37,108,684 |
| 税金等調整前中間（四半期）<br>（当期）純利益（千円）         | 2,002,147       | 4,415,190  | 6,158,689       | 7,906,571  |
| 親会社株主に帰属する中間<br>（四半期）（当期）純利益<br>（千円） | 921,510         | 1,817,816  | 2,573,641       | 3,509,214  |
| 1株当たり中間（四半期）<br>（当期）純利益（円）           | 101円30銭         | 199円82銭    | 282円91銭         | 385円75銭    |

|                    | 第1四半期<br>連結会計期間 | 第2四半期<br>連結会計期間 | 第3四半期<br>連結会計期間 | 第4四半期<br>連結会計期間 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1株当たり四半期純利益<br>（円） | 101円30銭         | 98円53銭          | 83円08銭          | 102円84銭         |

（注）第3四半期については、金融商品取引所の定める規則により四半期に係る財務情報を作成しておりますが、当該四半期に係る財務情報に対する期中レビューは受けておりません。

## ② 決算日後の状況

特記事項はありません。

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

|            | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部       |                        |                        |
| 流動資産       |                        |                        |
| 現金及び預金     | 7,082,425              | 7,080,163              |
| 売掛金        | ※1 3,843,862           | ※1 3,826,052           |
| 契約資産       | 275,176                | 294,312                |
| 原材料及び貯蔵品   | 115,726                | 132,591                |
| 未収入金       | ※1 88,805              | ※1 217,727             |
| リース債権      | ※1 191,652             | ※1 267,157             |
| その他        | 57,414                 | 38,387                 |
| 流動資産合計     | 11,655,064             | 11,856,392             |
| 固定資産       |                        |                        |
| 有形固定資産     |                        |                        |
| 建物         | 2,381,148              | 4,012,656              |
| 構築物        | 27,641                 | 24,296                 |
| 機械及び装置     | 8,273,579              | 10,276,788             |
| 車両運搬具      | 3,859                  | 7,692                  |
| 工具、器具及び備品  | 225,131                | 235,049                |
| 土地         | 58,615                 | 58,615                 |
| 建設仮勘定      | 478,484                | 1,963,216              |
| 有形固定資産合計   | 11,448,461             | 16,578,315             |
| 無形固定資産     |                        |                        |
| ソフトウェア     | 211,576                | 222,605                |
| その他        | 200                    | 200                    |
| 無形固定資産合計   | 211,776                | 222,805                |
| 投資その他の資産   |                        |                        |
| 関係会社株式     | 4,348,055              | 4,348,055              |
| 繰延税金資産     | 232,220                | 233,787                |
| 長期未収入金     | ※1 182,342             | ※1 234,192             |
| その他        | 13,602                 | 12,753                 |
| 投資その他の資産合計 | 4,776,220              | 4,828,789              |
| 固定資産合計     | 16,436,458             | 21,629,909             |
| 資産合計       | 28,091,522             | 33,486,301             |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 負債の部          |                        |                        |
| 流動負債          |                        |                        |
| 買掛金           | ※1 405,575             | ※1 360,281             |
| 短期借入金         | 300,000                | —                      |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 570,000                | 1,310,000              |
| 未払金           | ※1 367,002             | ※1 1,508,132           |
| 未払費用          | ※1 343,036             | ※1 339,008             |
| 未払法人税等        | 310,734                | 62,148                 |
| 賞与引当金         | 176,589                | 130,277                |
| 役員賞与引当金       | 59,563                 | 45,023                 |
| 受注損失引当金       | 5,516                  | 1,526                  |
| 修繕引当金         | 32,131                 | 5,021                  |
| 契約負債          | 9,122                  | 6,229                  |
| その他           | 57,249                 | 126,477                |
| 流動負債合計        | 2,636,522              | 3,894,128              |
| 固定負債          |                        |                        |
| 長期借入金         | 1,230,000              | 3,720,000              |
| 退職給付引当金       | 219,157                | 231,376                |
| 修繕引当金         | 1,930                  | 9,616                  |
| 長期契約負債        | 21,008                 | 15,259                 |
| 資産除去債務        | 10,650                 | 10,736                 |
| その他           | 21,478                 | 19,379                 |
| 固定負債合計        | 1,504,226              | 4,006,368              |
| 負債合計          | 4,140,748              | 7,900,496              |
| 純資産の部         |                        |                        |
| 株主資本          |                        |                        |
| 資本金           | 11,823,312             | 11,823,312             |
| 資本剰余金         |                        |                        |
| 資本準備金         | 7,611,322              | 7,611,322              |
| 資本剰余金合計       | 7,611,322              | 7,611,322              |
| 利益剰余金         |                        |                        |
| その他利益剰余金      |                        |                        |
| 特別償却準備金       | 418,962                | 769,398                |
| 圧縮記帳積立金       | 59,984                 | 43,890                 |
| 繰越利益剰余金       | 4,157,314              | 5,458,401              |
| 利益剰余金合計       | 4,636,262              | 6,271,691              |
| 自己株式          | △120,123               | △120,520               |
| 株主資本合計        | 23,950,774             | 25,585,805             |
| 純資産合計         | 23,950,774             | 25,585,805             |
| 負債純資産合計       | 28,091,522             | 33,486,301             |

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 売上高          | ※1 9,483,295                            | ※1 9,612,827                            |
| 売上原価         | ※1 7,203,614                            | ※1 7,505,324                            |
| 売上総利益        | 2,279,680                               | 2,107,503                               |
| 販売費及び一般管理費   | ※1, ※2 1,078,145                        | ※1, ※2 1,123,700                        |
| 営業利益         | 1,201,534                               | 983,802                                 |
| 営業外収益        |                                         |                                         |
| 受取利息         | ※1 5,334                                | ※1 11,331                               |
| 受取配当金        | 1,242,301                               | ※1 1,813,306                            |
| その他          | ※1 53,612                               | ※1 52,548                               |
| 営業外収益合計      | 1,301,247                               | 1,877,185                               |
| 営業外費用        |                                         |                                         |
| 支払利息         | 16,548                                  | 27,814                                  |
| 休止固定資産減価償却費  | 22,192                                  | 93,964                                  |
| 損害賠償金        | 9,207                                   | 72,869                                  |
| 為替差損         | 33,843                                  | 56,604                                  |
| その他          | 7,176                                   | 2,194                                   |
| 営業外費用合計      | 88,967                                  | 253,447                                 |
| 経常利益         | 2,413,814                               | 2,607,540                               |
| 特別利益         |                                         |                                         |
| 受取手数料        | ※1 226,066                              | ※1 113,006                              |
| 地方自治体助成金     | —                                       | 114,768                                 |
| 固定資産売却益      | ※1 577,331                              | ※1 153,574                              |
| 特別利益合計       | 803,398                                 | 381,348                                 |
| 特別損失         |                                         |                                         |
| 固定資産売却損      | —                                       | 26                                      |
| 固定資産除却損      | 17,468                                  | 114                                     |
| 減損損失         | 97,022                                  | 51,529                                  |
| 特別損失合計       | 114,490                                 | 51,670                                  |
| 税引前当期純利益     | 3,102,722                               | 2,937,218                               |
| 法人税、住民税及び事業税 | 412,237                                 | 302,672                                 |
| 法人税等調整額      | △48,716                                 | △1,566                                  |
| 法人税等合計       | 363,521                                 | 301,105                                 |
| 過年度法人税等戻入額   | △20,237                                 | —                                       |
| 当期純利益        | 2,759,439                               | 2,636,112                               |

## 【製造原価明細書】

|          |          | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) |            | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |            |
|----------|----------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|
| 区分       | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                  | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                  | 構成比<br>(%) |
| I 労務費    | ※        | 2,799,133                               | 38.9       | 2,860,589                               | 38.1       |
| II 経費    |          | 4,403,361                               | 61.1       | 4,648,725                               | 61.9       |
| 当期総製造費用  |          | 7,202,495                               | 100.0      | 7,509,314                               | 100.0      |
| 仕掛品期首棚卸高 |          | —                                       |            | —                                       |            |
| 合計       |          | 7,202,495                               |            | 7,509,314                               |            |
| 仕掛品期末棚卸高 |          | —                                       |            | —                                       |            |
| 当期製品製造原価 |          | 7,202,495                               |            | 7,509,314                               |            |

## 原価計算の方法

原価計算の方法は、単純総合原価計算を採用しております。計算過程において予定原価を用いており、実際原価と予定原価との差額が生じますが、差額は調整して実際原価に修正しております。

(注) ※ 主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目    | 前事業年度(千円) | 当事業年度(千円) |
|-------|-----------|-----------|
| 減価償却費 | 2,143,689 | 2,555,865 |
| 電力    | 1,007,437 | 893,644   |

## ③【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2023年1月1日 至 2023年12月31日)

(単位：千円)

|            | 株主資本       |           |           |          |         |           |           |
|------------|------------|-----------|-----------|----------|---------|-----------|-----------|
|            | 資本金        | 資本剰余金     |           | 利益剰余金    |         |           |           |
|            |            | 資本準備金     | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金 |         |           | 利益剰余金合計   |
|            |            |           |           | 特別償却準備金  | 圧縮記帳積立金 | 繰越利益剰余金   |           |
| 当期首残高      | 11,823,312 | 7,611,322 | 7,611,322 | 203,394  | 77,607  | 2,087,066 | 2,368,068 |
| 当期変動額      |            |           |           |          |         |           |           |
| 当期純利益      |            |           |           |          |         | 2,759,439 | 2,759,439 |
| 特別償却準備金の積立 |            |           |           | 280,894  |         | △280,894  |           |
| 特別償却準備金の取崩 |            |           |           | △65,326  |         | 65,326    |           |
| 圧縮記帳積立金の取崩 |            |           |           |          | △17,622 | 17,622    |           |
| 剰余金の配当     |            |           |           |          |         | △491,244  | △491,244  |
| 当期変動額合計    | —          | —         | —         | 215,568  | △17,622 | 2,070,248 | 2,268,194 |
| 当期末残高      | 11,823,312 | 7,611,322 | 7,611,322 | 418,962  | 59,984  | 4,157,314 | 4,636,262 |

|            | 株主資本     |            | 純資産合計      |
|------------|----------|------------|------------|
|            | 自己株式     | 株主資本合計     |            |
| 当期首残高      | △120,123 | 21,682,579 | 21,682,579 |
| 当期変動額      |          |            |            |
| 当期純利益      |          | 2,759,439  | 2,759,439  |
| 特別償却準備金の積立 |          | —          | —          |
| 特別償却準備金の取崩 |          | —          | —          |
| 圧縮記帳積立金の取崩 |          | —          | —          |
| 剰余金の配当     |          | △491,244   | △491,244   |
| 当期変動額合計    | —        | 2,268,194  | 2,268,194  |
| 当期末残高      | △120,123 | 23,950,774 | 23,950,774 |

当事業年度(自 2024年 1 月 1 日 至 2024年12月31日)

(単位：千円)

|            | 株主資本       |           |           |          |         |            |            |
|------------|------------|-----------|-----------|----------|---------|------------|------------|
|            | 資本金        | 資本剰余金     |           | 利益剰余金    |         |            |            |
|            |            | 資本準備金     | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金 |         |            | 利益剰余金合計    |
|            |            |           |           | 特別償却準備金  | 圧縮記帳積立金 | 繰越利益剰余金    |            |
| 当期首残高      | 11,823,312 | 7,611,322 | 7,611,322 | 418,962  | 59,984  | 4,157,314  | 4,636,262  |
| 当期変動額      |            |           |           |          |         |            |            |
| 当期純利益      |            |           |           |          |         | 2,636,112  | 2,636,112  |
| 自己株式の取得    |            |           |           |          |         |            |            |
| 特別償却準備金の積立 |            |           |           | 456,561  |         | △456,561   |            |
| 特別償却準備金の取崩 |            |           |           | △106,126 |         | 106,126    |            |
| 圧縮記帳積立金の取崩 |            |           |           |          | △16,094 | 16,094     |            |
| 剰余金の配当     |            |           |           |          |         | △1,000,684 | △1,000,684 |
| 当期変動額合計    | —          | —         | —         | 350,435  | △16,094 | 1,301,087  | 1,635,428  |
| 当期末残高      | 11,823,312 | 7,611,322 | 7,611,322 | 769,398  | 43,890  | 5,458,401  | 6,271,691  |

|            | 株主資本     |            | 純資産合計      |
|------------|----------|------------|------------|
|            | 自己株式     | 株主資本合計     |            |
| 当期首残高      | △120,123 | 23,950,774 | 23,950,774 |
| 当期変動額      |          |            |            |
| 当期純利益      |          | 2,636,112  | 2,636,112  |
| 自己株式の取得    | △397     | △397       | △397       |
| 特別償却準備金の積立 |          | —          | —          |
| 特別償却準備金の取崩 |          | —          | —          |
| 圧縮記帳積立金の取崩 |          | —          | —          |
| 剰余金の配当     |          | △1,000,684 | △1,000,684 |
| 当期変動額合計    | △397     | 1,635,031  | 1,635,031  |
| 当期末残高      | △120,520 | 25,585,805 | 25,585,805 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品

先入先出法による原価法（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）を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|           |        |
|-----------|--------|
| 建物        | 2年～50年 |
| 構築物       | 7年～30年 |
| 機械及び装置    | 1年～15年 |
| 車両運搬具     | 5年     |
| 工具、器具及び備品 | 1年～25年 |

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（10年以内）に基づいて償却しております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

#### (2) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

#### (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の見込額に基づき計上しております。

##### ① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

##### ② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

#### (4) 修繕引当金

特定設備に係る修繕に要する支出に備えるため、その支出見込額のうち当事業年度に負担すべき費用を計上しております。

#### (5) 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末において将来の損失が見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積ることが可能なものについて、翌事業年度以降の損失見込額を引当計上しております。

### 4. 収益及び費用の計上基準

当社は下記の5つのステップに基づいて、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

当社の半導体テスト事業は、顧客との契約に基づきサービスを提供する履行義務を負っており、履行義務を充足するにつれて一定の期間にわたり収益を認識しております。履行義務の充足に係る進捗度については、発生した原価が履行義務の充足における進捗度に比例すると判断しているため、見積総原価に対する実際原価の割合（インプット法）に基づき、進捗度を測定しています。

なお、履行義務の充足に係る進捗度を合理的に見積ることができないが、発生する費用を回収することが見込まれる場合には、原価回収基準にて収益を認識しております。

### 5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場より円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

### 6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(重要な会計上の見積り)

(固定資産の減損)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

|        | 前事業年度        | 当事業年度        |
|--------|--------------|--------------|
| 有形固定資産 | 11,448,461千円 | 16,578,315千円 |
| 無形固定資産 | 211,776千円    | 222,805千円    |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」に同一の内容を記載しております。

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

|                 | 前事業年度     | 当事業年度     |
|-----------------|-----------|-----------|
| 繰延税金資産          | 232,220千円 | 233,787千円 |
| (繰延税金負債との相殺前金額) | 438,227千円 | 582,538千円 |

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表[注記事項（重要な会計上の見積り）]に同一の内容を記載しております。

(貸借対照表関係)

## ※ 1 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には次のものがあります。

|        | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 短期金銭債権 | 260,485千円              | 372,288千円              |
| 長期金銭債権 | 182,342                | 234,192                |
| 短期金銭債務 | 51,945                 | 14,355                 |

(損益計算書関係)

## ※ 1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれています。

|                 | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|-----------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 売上高             | 38,785千円                                | 54,394千円                                |
| 仕入高、販売費及び一般管理費  | 25,521                                  | 29,521                                  |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 1,645,672                               | 2,080,017                               |

## ※ 2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度11%、当事業年度12%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度89%、当事業年度88%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>(自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日) | 当事業年度<br>(自 2024年1月1日<br>至 2024年12月31日) |
|------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 給与         | 190,584千円                               | 203,509千円                               |
| 役員報酬       | 70,480                                  | 71,370                                  |
| 賞与         | 73,732                                  | 99,844                                  |
| 賞与引当金繰入額   | 45,319                                  | 31,309                                  |
| 役員賞与引当金繰入額 | 34,036                                  | 21,327                                  |
| 退職給付引当金繰入額 | 6,477                                   | 7,376                                   |
| 法定福利費      | 79,846                                  | 84,382                                  |
| 減価償却費      | 10,716                                  | 8,012                                   |
| 外注費        | 116,124                                 | 131,702                                 |
| 租税公課       | 143,642                                 | 132,264                                 |

## (有価証券関係)

## 1. 子会社株式及び関連会社株式

子会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりであります。

(単位:千円)

| 区分    | 前事業年度末<br>(2023年12月31日) | 当事業年度末<br>(2024年12月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 子会社株式 | 4,348,055               | 4,348,055               |
| 計     | 4,348,055               | 4,348,055               |

## 2. 減損処理を行った有価証券

前事業年度 (2023年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度 (2024年12月31日)

該当事項はありません。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                         | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産                  |                        |                        |
| 賞与引当金                   | 52,835 千円              | 38,979 千円              |
| 退職給付引当金                 | 65,572                 | 69,227                 |
| 減価償却費                   | 62,232                 | 53,284                 |
| 減損損失                    | 370,754                | 382,777                |
| 税務上の繰越欠損金(注) 2          | 1,269,709              | 1,171,038              |
| その他                     | 76,808                 | 53,646                 |
| 繰延税金資産 小計               | 1,897,912              | 1,768,954              |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) 2 | △1,137,478             | △867,558               |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額   | △322,206               | △318,857               |
| 評価性引当額 小計(注) 1          | △1,459,685             | △1,186,416             |
| 繰延税金資産 合計               | 438,227                | 582,538                |
| 繰延税金負債                  |                        |                        |
| 特別償却準備金                 | 178,872                | 328,487                |
| 圧縮記帳                    | 25,609                 | 18,738                 |
| その他                     | 1,524                  | 1,524                  |
| 繰延税金負債 合計               | 206,007                | 348,751                |
| 繰延税金資産の純額               | 232,220                | 233,787                |

(注) 1 評価性引当額が273,268千円減少しております。主な理由として、当年度課税所得が発生したことによる繰越欠損金控除のため繰越欠損金に係る評価性引当額が269,920千円減少したことによるものです。

(注) 2 税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により回収可能と判断した部分については、評価性引当金を認識しておりません。

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

|                   | 前事業年度<br>(2023年12月31日) | 当事業年度<br>(2024年12月31日) |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率            | 29.9 %                 | 29.9 %                 |
| (調整)              |                        |                        |
| 永久に損金に算入されない項目    | 1.8                    | 2.7                    |
| 永久に益金に算入されない項目    | △12.7                  | △19.6                  |
| 外国源泉税             | 4.4                    | 7.1                    |
| 法人住民税均等割          | 0.2                    | 0.2                    |
| 評価性引当額            | △12.0                  | △9.5                   |
| その他               | △0.6                   | △0.5                   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 11.0 %                 | 10.2 %                 |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報について、財務諸表「注記事項（重要な会計方針）

4. 収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## ④【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分             | 資産の種類         | 当期首<br>残高  | 当 期<br>増加額 | 当 期<br>減少額            | 当 期<br>償却額 | 当期末<br>残高  | 減価償却<br>累計額 |
|----------------|---------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|-------------|
| 有形<br>固定<br>資産 | 建物            | 2,381,148  | 1,903,643  | —<br>(—)              | 272,134    | 4,012,656  | 2,054,489   |
|                | 構築物           | 27,641     | —          | —<br>(—)              | 3,345      | 24,296     | 47,429      |
|                | 機械及び装置        | 8,273,579  | 4,283,755  | 29,443<br>(29,248)    | 2,251,102  | 10,276,788 | 24,854,669  |
|                | 車両運搬具         | 3,859      | 6,519      | —<br>(—)              | 2,686      | 7,692      | 8,290       |
|                | 工具、器具<br>及び備品 | 225,131    | 100,787    | 242<br>(—)            | 90,627     | 235,049    | 1,931,337   |
|                | 土地            | 58,615     | —          | —<br>(—)              | —          | 58,615     | —           |
|                | 建設仮勘定         | 478,484    | 7,873,524  | 6,388,793<br>(22,280) | —          | 1,963,216  | —           |
|                | 計             | 11,448,461 | 14,168,230 | 6,418,479<br>(51,529) | 2,619,896  | 16,578,315 | 28,896,216  |
| 無形<br>固定<br>資産 | ソフトウェア        | 211,576    | 49,471     | —<br>(—)              | 38,442     | 222,605    | 838,157     |
|                | その他           | 200        | —          | —<br>(—)              | —          | 200        | 4,338       |
|                | 計             | 211,776    | 49,471     | —<br>(—)              | 38,442     | 222,805    | 842,496     |

(注) 1. 「当期減少額」欄の ( ) 内は内書で、減損損失に計上しております。

2. 当期増加額の主な内容は、以下のとおりであります。

|           |            |             |
|-----------|------------|-------------|
| 建物        | 建設仮勘定からの振替 | 1,903,643千円 |
| 機械及び装置    | 建設仮勘定からの振替 | 4,283,755千円 |
| 工具、器具及び備品 | 建設仮勘定からの振替 | 100,787千円   |
| 建設仮勘定     | 生産設備の取得    | 7,873,524千円 |

3. 当期減少額の減損損失以外の主な内容は、以下の通りであります。

|       |          |             |
|-------|----------|-------------|
| 建設仮勘定 | 本勘定への振替額 | 6,344,177千円 |
|-------|----------|-------------|

## 【引当金明細表】

(単位：千円)

| 科目      | 当期首残高   | 当期増加額   | 当期減少額   | 当期末残高   |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 賞与引当金   | 176,589 | 130,277 | 176,589 | 130,277 |
| 役員賞与引当金 | 59,563  | 45,023  | 59,563  | 45,023  |
| 退職給付引当金 | 219,157 | 27,729  | 15,511  | 231,376 |
| 修繕引当金   | 34,061  | 20,768  | 40,192  | 14,638  |
| 受注損失引当金 | 5,516   | 1,526   | 5,516   | 1,526   |

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|                                               |                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 事業年度                                          | 毎年1月1日から同年12月31日まで                                                                                                                                         |
| 定時株主総会                                        | 毎事業年度終了日の翌日から3ヶ月以内                                                                                                                                         |
| 基準日                                           | 12月31日                                                                                                                                                     |
| 剰余金の配当の基準日                                    | 6月30日<br>12月31日                                                                                                                                            |
| 1単元の株式数                                       | 100株                                                                                                                                                       |
| 単元未満株式の買取り<br>取扱場所<br>株主名簿管理人<br>取次所<br>買取手数料 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社<br>証券代行部<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社<br>—<br>株式の売買の委託にかかる手数料相当額として別途定める金額                                             |
| 公告掲載方法                                        | 本会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。<br>公告掲載URL： <a href="https://www.teraprobe.com">https://www.teraprobe.com</a> |
| 株主に対する特典                                      | 該当事項はありません                                                                                                                                                 |

(注) 当社の株主は、その有する単元未満株式について次に掲げる権利以外の権利を行使することが出来ない旨定款で定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社の金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等は、Powertech Technology Inc.であります。

### 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<br>及びその添付書類、<br>有価証券報告書の確認書 | (第19期)                                                     | 自 2023年1月1日<br>至 2023年12月31日 | 2024年3月28日<br>関東財務局長に提出。 |
| (2) | 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 |                              | 2024年3月29日<br>関東財務局長に提出。 |
| (3) | 内部統制報告書<br>及びその添付書類                 |                                                            |                              | 2024年3月28日<br>関東財務局長に提出。 |
| (4) | 四半期報告書、<br>四半期報告書の確認書               | (第20期第1四半期)                                                | 自 2024年1月1日<br>至 2024年3月31日  | 2024年5月14日<br>関東財務局長に提出。 |
| (5) | 半期報告書、<br>半期報告書の確認書                 | (第20期中)                                                    | 自 2024年1月1日<br>至 2024年6月30日  | 2024年8月14日<br>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

2025年3月27日

株式会社テラプローブ  
取締役会 御中

R S M清和監査法人  
東京事務所

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 金 城 琢 磨

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 越 智 啓 介

<連結財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社テラプローブの2024年1月1日から2024年12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、連結損益及び包括利益計算書、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。

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、株式会社テラプローブ及び連結子会社の2024年12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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査上の主要な検討事項

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

| 株式会社テラプロープ社の繰延税金資産の回収可能性                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 監査上の対応                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>「連結財務諸表 注記事項（税効果会計関係）」に記載のとおり、当連結会計年度末の連結貸借対照表には繰延税金資産は33,881千円（繰延税金負債と相殺前332,665千円）が計上されている。</p> <p>この中には、「財務諸表注記事項（税効果会計関係）」に記載のとおり、株式会社テラプロープで計上された繰延税金資産233,787千円（繰延税金負債と相殺前582,538千円）が含まれている。当該相殺前の繰延税金資産は、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に係る繰延税金資産の総額1,768,954千円から、評価性引当額△1,186,416千円を控除した残額である。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第26号）で示されている企業分類の妥当性及び将来の合理的な見積可能期間、将来の課税所得の見積り、将来加減算一時差異の解消見込年度のスケジュール等に依存し、これらは経営者の重要な判断と見積りの要素を伴う。</p> <p>このうち、将来の課税所得の見積りは、将来の事業計画を基礎としており、当該事業計画には、将来売上高の見込みといった、不確実性を伴う経営者の判断による重要な仮定が含まれている。</p> <p>以上から、当監査法人は、株式会社テラプロープの繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>（１）内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>繰延税金資産の回収可能性に関連する会社の内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</li> </ul> <p>（２）企業の分類及び将来の合理的な見積可能期間の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>企業の分類及び将来の合理的な見積可能期間について、過去及び当期の課税所得の発生状況の分析、経営者や会社担当者に会社の置かれている経営環境や事業計画の内容を質問することで、合理性を検討した。</li> </ul> <p>（３）将来課税所得の見積りの合理性の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>経営者によって承認された事業計画と繰延税金資産の回収可能性の検討資料に含まれる利益等との整合性を検証した。</li> <li>当期の予算と実績を比較し、その差異原因について検討することで、経営者による見積りの精度を評価した。</li> <li>事業計画の将来の売上高の見積りに採用された仮定について、経営者や会社担当者への質問、外部調査機関による半導体市場の予測資料の閲覧、設備投資計画との整合性の確認により、合理性を検討した。</li> <li>事業計画の売上原価、販売費及び一般管理費、営業外損益、特別損益について、当期の発生額との比較及び変動要因を分析し、合理性を検討した。</li> <li>将来の課税所得の見積り並びに将来減算一時差異及び繰越欠損金の解消予定時期のスケジュールについて、当期実績額と比較及び変動要因を分析し、適切性を検討した。</li> </ul> |

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における執行役及び取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 連結財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における執行役及び取締役の職務の執行を監視することにある。

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・連結財務諸表に対する意見表明の基礎となる、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、連結財務諸表の監査を計画し実施する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

## ＜内部統制監査＞

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社テラプローブの2024年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社テラプローブが2024年12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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 内部統制報告書に対する経営者及び監査委員会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手するために、内部統制の監査を計画し実施する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査委員会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

＜報酬関連情報＞

当監査法人及び当監査法人と同一のネットワークに属する者に対する、会社及び子会社の監査証明業務に基づく報酬及び非監査業務に基づく報酬の額は、「提出会社の状況」に含まれるコーポレート・ガバナンスの状況等（3）【監査の状況】に記載されている。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- （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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2025年3月27日

株式会社テラプローブ  
取締役会 御中

**R S M清和監査法人**  
**東京事務所**

指定社員 公認会計士 金 城 琢 磨  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 越 智 啓 介  
業務執行社員

## &lt;財務諸表監査&gt;

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社テラプローブの2024年1月1日から2024年12月31日までの第20期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社テラプローブの2024年12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、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査上の主要な検討事項

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

（繰延税金資産の回収可能性）

個別財務諸表の監査報告書で記載すべき監査上の主要な検討事項「繰延税金資産の回収可能性」は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項「株式会社テラプローブの繰延税金資産の回収可能性」と実質的に同一の内容である。このため、個別財務諸表の監査報告書では、これに関する記載を省略する。

## その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における執行役及び取締役の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

## 財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における執行役及び取締役の職務の執行を監視することにある。

## 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

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

#### <報酬関連情報>

報酬関連情報は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている。

#### 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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。