

株主の皆様へ

第76回定時株主総会招集ご通知についての インターネット開示事項

事業報告の「 6 業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況」	1 頁
連結株主資本等変動計算書	6 頁
株主資本等変動計算書	7 頁
連結注記表	8 頁
個別注記表	16 頁

法令および当社定款第14条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト（<http://www.river-ele.co.jp/>）に掲載することにより、株主の皆様にご提供するものであります。

リバーエレテック株式会社

6 業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況

当社が業務の適正を確保するための体制として取締役会において決議した基本方針の決定内容の概要および当該体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

① 取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

〔決定内容の概要〕

- 1) 当社は、リバーグループとして「リバーグループ行動規範」および「コンプライアンス規定」を定め、取締役および使用人が法令、定款および社会規範の順守を前提とした職務執行を行う体制を整備します。
- 2) 財務報告に係る信頼性の確保においては、別に「財務報告に係る内部統制の基本方針」を定めて内部統制システムを整備・運用し、その仕組みが適正に機能することを継続的に評価します。
- 3) 取締役会は、「取締役会規定」に従い、経営に関する重要事項を経営判断の原則に従って決定するとともに、取締役の職務の執行状況を監視、監督する体制を整備します。
- 4) 監査役は、内部統制システムの整備・運用状況を含め、取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを監視、検証します。
- 5) 業務執行部門から独立した内部監査部門は、「内部監査管理規定」に従い、内部統制システムの整備・運用状況を監査し、必要に応じて、その改善を促す監視体制を整備します。
- 6) 当社は、通報者に不利益がおよばない内部通報制度をグループ全社に整備し、コンプライアンス違反の早期発見と是正に努めます。
- 7) 当社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは一切の関係を遮断するとともに、これら反社会的勢力に対しては、弁護士や警察等の関連機関とも連携して毅然とした姿勢で対応します。

〔運用状況の概要〕

- 1) 当社は、コンプライアンス規定を根拠規定として、意識の浸透と知識を習得させることを目的にコンプライアンス教育を実施しております。コンプライアンス教育は入社後に行う「基礎教育」と配転後および定期的に行う「部門内教育」を行っております。また、コンプライアンス推進事務局は、リスク管理委員会、内部統制委員会等の各委員会や各部門などのコンプライアンス活動状況をモニタリングしており、コンプライアンス担当役員に月次報告するほか、必要に応じて対策、処置の実施を指示しており、コンプライアンス担当役員は当社グループのコンプライアンス対応状況について取締役会に月次報告を行っております。

- 2) 財務報告に係る内部統制規定を根拠規定として、リバーグループ関係各署が財務報告の信頼性を確保するための業務プロセスを適正に実行するとともに、内部統制システムの質的向上を図りました。また、内部統制の妥当性と適切性を評価し、その有効性を確認するべく監査を実施いたしました。
- 3) 取締役会を12回実施し、法令等で定められた事項および経営上の重要事項における意思決定ならびに業務の執行状況を監督しております。
- 4) 監査役会を9回実施し、監査方針や監査計画を協議決定し、取締役の職務の執行、法令および定款の順守状況について監査しております。
- 5) 内部監査部門は、業務執行部門からの独立性を確保して内部監査管理規定を根拠規定として内部監査を実施し、その内容について代表取締役社長、監査役に報告し、改善の促進に努めております。
- 6) 当社はコンプライアンス規定を根拠規定として、社内におけるコンプライアンス違反の早期発見および適切に処理することを目的として、内部通報制度を導入するとともに報告者に対し不当な扱いが行われないように徹底しております。
- 7) 「リバーグループ行動規範」に反社会的勢力とは一切の関係を遮断する当社の基本姿勢を示すとともに、お取引先様との契約において同事項を盛り込むことで反社会的勢力排除の取り組みを継続的に実施しております。

② 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

〔決定内容の概要〕

当社は、取締役の職務の執行に係る情報について「文書管理規定」に従い、関連資料とともに、検索性の高い状態で保存・管理し、必要な関係者が閲覧できる体制を整備します。

〔運用状況の概要〕

当社は、文書管理規定を根拠規定として取締役の職務の執行に係る情報について、その保存文書に応じて定められた期間における検索性の高い状態での保存、期間満了後の廃棄に至るまでを適正に管理しております。

③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

〔決定内容の概要〕

当社は、損失の危険の管理に関して「リスク管理規定」に従い、損失の危機発生を未然に防止する体制を構築し、危機発生の際には、「緊急事態対応本部」を設置し、公正・迅速な対応により安全の確保と企業経営への損害・影響を最小化するとともに再発を防止する体制を整備します。

〔運用状況の概要〕

リスク管理規定を根拠規定として、当社グループの経営方針、事業目的等の達成を阻害する全てのリスクの抽出を行うとともに、リスクの低減、移転、回避のための実施、監視および改善等を行っております。リスク管理事務局は、各部門にて行われるリスクに対する日常的な監視および対策の実施状況をモニタリングしており、実施内容を半期に一度、リスク管理責任者に報告しております。リスク管理責任者は、その内容を取締役会、経営会議等を通じ、経営層へ報告を行っており、必要に応じてリスク管理組織に対し改善を指示しております。

④ 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

〔決定内容の概要〕

当社は、定時に行う取締役会において、各取締役による報告を受けて、その職務執行の効率化を求めるほか、取締役および各社代表責任者によって構成される「経営会議」においても、その執行状況を監視して、効率化について審議する体制を整備します。

〔運用状況の概要〕

取締役会のほか、グループ各社の取締役が参加する経営会議を12回実施しており、当社グループにおける業務執行の状況と課題検討を行い、厳正な監視が行える体制を築いております。

⑤ 当該株式会社ならびにその親会社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

〔決定内容の概要〕

- 1) 当社は、グループ各社の経営管理および内部統制に関する「関係会社管理規定」に従い、グループ各社の業務上における重要事項については、当社の取締役会にて決定するほか、当社が必要と認める事項については、「稟議規定」に従い、決裁・承認を行う体制を整備します。
- 2) グループ全社の業務執行状況については、グループ全社が出席する「経営会議」および主要会議にて、監視する体制を整備します。更に、業務の適正を確保するため、ISO規格の管理手法を活かした管理体制を整備します。

〔運用状況の概要〕

- 1) 当社は、関係会社管理規定を根拠規定として、グループ各社の業務運営についてその自主性を尊重しつつ、重要事項については、当社の取締役会にて決定するほか、業務運営の状況につきましても取締役会に報告を行っております。また、当社が必要と認める事項については、稟議規定を根拠規定として、決裁・承認を行う体制を築いております。

- 2) 上記④〔運用状況の概要〕に加え、製販会議等の主要会議において執行状況を監視するほか、上記①〔運用状況の概要〕1)および上記③〔運用状況の概要〕に加え、ISOに基づくマネジメントシステムに則ってコンプライアンスの徹底、リスク管理を行うとともに、顕在化したリスクに基づき損失が発生した場合には、損失を最小限度に留めるために必要な対応を行っております。

⑥ 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

〔決定内容の概要〕

- 1) 当社は、監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合は、当社の使用人から適切な人材を監査役の同意を得て任命し、監査役の補助者として配置します。
- 2) 監査役補助者が他部署の業務を兼務する場合は、監査役に係る業務を優先して従事するものとします。
- 3) 監査役補助者は、監査役の指示に従い、監査役の監査に必要な調査をする権限を有します。

〔運用状況の概要〕

- 1) 当社は、職務分掌権限規定および監査役会規定を根拠規定として、監査役が監査役職務を遂行する上で補助すべき使用人を置くことを要請した場合、協議の上補助すべき使用人を置くこととしており、当期は、補助者1名を配置しており、監査役職務の補助にあたらせております。
- 2) 監査役補助者は内部監査課と兼務しておりますが、監査役の業務を優先して従事しております。
- 3) 監査役補助者は、監査役の指示に従い、監査役の監査に必要な調査をする権限を有していることを周知しております。

⑦ 前項の使用人の取締役からの独立性に関する事項

〔決定内容の概要〕

当社は、監査役の職務を補助する使用人の独立性を確保するため、監査役補助使用人の人事権（指揮命令、任免および異動、賃金等）については、監査役会の事前の同意を得た上で決定します。

〔運用状況の概要〕

当社は、職務分掌権限規定を根拠規定として、監査役の職務を補助する使用人の独立性を確保するため、監査役補助使用人の人事権については、監査役会の事前の同意を得た上で決定しております。

⑧ 取締役および使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制

〔決定内容の概要〕

- 1) 当社は、取締役および使用人が監査役に報告する重要事項および方法について社内規定に定め、監査役に報告する体制、あるいは監査役が必要に応じて、取締役および使用人に報告を求めることができる体制を整備します。
- 2) グループ全社の通報者に不利益がおよばない内部通報制度への通報とその処理に関する状況を監査役に報告します。

〔運用状況の概要〕

- 1) 当社は、情報管理規定および職務分掌権限規定を根拠規定として、取締役および使用人が重要事項について監査役に報告する体制を築いており、また、職務分掌権限規定および監査役会規定を根拠規定として、監査役が必要に応じて、取締役および使用人に報告を求めることができる体制も整備しており、監査役への報告者に対する不利な取扱いの禁止を周知しております。
- 2) 当社は、コンプライアンス規定を根拠規定として、グループ全社の通報者に不利益がおよばない内部通報制度を構築しており、また、内部通報処理基準を根拠規定とした運用を図ることにより、監査役に適切な報告をする体制を築いております。

⑨ その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

〔決定内容の概要〕

- 1) 監査役は、取締役会に社外監査役も含め、そのほとんどにおいて出席しており、常勤監査役は経営会議等、業務執行において重要な会議および委員会に出席しております。また、その議事録や稟議書についても閲覧しております。
- 2) C S R、法務、リスク管理および財務経理等を担当する部門においては、監査役の求めにより、監査に必要な調査を補助する体制を整備します。また、監査役が必要と認めた場合には、弁護士、公認会計士等の外部専門家との連携も図れる環境を整備します。

〔運用状況の概要〕

- 1) 社外監査役も含め、監査役は、ほとんどの取締役会に出席しており、常勤監査役は経営会議等、業務執行において重要な会議および委員会にも出席しております。また、その議事録や稟議書についても閲覧しております。
- 2) 当社は、職務分掌権限規定および監査役会規定を根拠規定として、監査役から要請があった場合、監査役の調査を補助する体制を築くこととしております。また、監査役は会計監査人から、法令に基づく事業年度の監査結果の報告を受けたほか、適宜、監査状況の内容を聴取しております。なお、当期において監査計画に基づく監査の実施においては予算の範囲内で実施されております。

連結株主資本等変動計算書

第76期（2020年4月1日から2021年3月31日まで）

（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	1,070,520	787,297	△744,580	△17,891	1,095,345
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	49,707	49,707			99,414
欠損填補		△787,297	787,297		-
親会社株主に帰属する当期純利益			558,854		558,854
自己株式の取得				△26	△26
自己株式の処分		32,536		8,681	41,218
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	49,707	△705,053	1,346,151	8,655	699,461
当期末残高	1,120,227	82,243	601,571	△9,235	1,794,806

	その他の包括利益累計額			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△13,857	△158,567	△172,424	-	922,920
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）					99,414
欠損填補					-
親会社株主に帰属する当期純利益					558,854
自己株式の取得					△26
自己株式の処分					41,218
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	13,532	△10,932	2,599	6,754	9,353
当期変動額合計	13,532	△10,932	2,599	6,754	708,814
当期末残高	△325	△169,499	△169,825	6,754	1,631,735

株主資本等変動計算書

第76期（2020年4月1日から2021年3月31日まで）

（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	その他資本剰余金	資本剰余金計	その他利益剰余金 繰越利益金	利益剰余金計
当期首残高	1,070,520	787,297	-	787,297	△933,902	△933,902
当期変動額						
新株の発行（新株予約権の行使）	49,707	49,707		49,707		
欠損填補		△787,297		△787,297	787,297	787,297
当期純利益					570,503	570,503
自己株式の取得						
自己株式の処分			32,536	32,536		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）						
当期変動額合計	49,707	△737,590	32,536	△705,053	1,357,800	1,357,800
当期末残高	1,120,227	49,707	32,536	82,243	423,897	423,897

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	△17,891	906,023	△13,857	△13,857	-	892,165
当期変動額						
新株の発行（新株予約権の行使）		99,414				99,414
欠損填補		-				-
当期純利益		570,503				570,503
自己株式の取得	△26	△26				△26
自己株式の処分	8,681	41,218				41,218
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			13,532	13,532	6,754	20,286
当期変動額合計	8,655	711,109	13,532	13,532	6,754	731,396
当期末残高	△9,235	1,617,133	△325	△325	6,754	1,623,562

連結注記表

1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結の範囲に関する事項

① 連結子会社の状況

・ 連結子会社の数	5 社
・ 主要な連結子会社の名称	青森リバーテクノ株式会社 台湾利巴股份有限公司 River Electronics (Singapore) Pte. Ltd. River Electronics (Ipoh) Sdn. Bhd. 西安大河晶振科技有限公司

② 非連結子会社の状況

非連結子会社はありません。

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法適用の非連結子会社及び関連会社はありません。

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

在外連結子会社 4 社（台湾利巴股份有限公司、River Electronics (Singapore) Pte. Ltd.、River Electronics (Ipoh) Sdn. Bhd.、西安大河晶振科技有限公司）の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。ただし、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

(4) 会計方針に関する事項

① 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの	決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は総平均法により算定）
時価のないもの	総平均法による原価法

ロ. たな卸資産

製品

主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

仕掛品

主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

原材料

主として先入先出法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

② 重要な減価償却資産の減価償却の方法

- イ. 有形固定資産
(リース資産を除く) 当社及び国内連結子会社は定率法を、また、在外連結子会社は、主として定額法を採用しております。
ただし、当社及び国内連結子会社は、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。
- ロ. 無形固定資産
(リース資産を除く) 定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。
- ハ. リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用しております。

③ 重要な引当金の計上基準

- イ. 貸倒引当金 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ロ. 賞与引当金 当社及び国内連結子会社は、従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。
- ハ. 役員退職慰労引当金 当社及び国内連結子会社は、役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

④ その他連結計算書類作成のための重要な事項

- イ. 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。
- ロ. 退職給付に係る会計処理 当社及び国内連結子会社は、従業員の退職給付に備えるため、簡便法による退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。
- ハ. 重要な繰延資産の処理方法 新株予約権発行費については、支出時に全額費用として処理しております。
- 二. 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準 外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産、負債、収益及び費用は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

- ホ. 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用
- 当社及び国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「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 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

2. 表示方法の変更にに関する注記

（連結損益計算書）

前連結会計年度において、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「補助金収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より区分掲記しております。

なお、前連結会計年度の「補助金収入」は176千円であります。

前連結会計年度において、区分掲記しておりました営業外収益の「受取保険金」及び「受取補償金」は、金額的重要性が乏しくなったため、「その他」に含めて表示しております。

（会計上の見積りに関する注記）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当連結会計年度より適用し、「3. 会計上の見積りに関する注記」を開示しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

- (1) 開示対象として識別された項目名：繰延税金資産
- (2) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額：215,754千円
- (3) 会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

① 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出方法

当社及び連結子会社は、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

また、当社及び国内連結子会社は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針（企業会計基準適用指針第26号）2016年3月28日施行」の企業分類に従い、翌期の一時差異等のスケジュールリングの結果に基づいて、繰延税金資産を見積もっております。

- ② 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定
 将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、翌期の事業計画を基礎としており、その主要な仮定は、予想販売数量、予想販売単価であります。予想販売数量は、直近の受注状況及び得意先年間所要情報を基に算定しております。また、予想販売単価については、直近の約定単価及び得意先毎の予想変動率によって算定しております。
- なお、これらの主要な仮定については、主に翌期に係る予想に限定されているため、可能な限り変動要素を含まない入手可能な情報を基に算定しております。
- ③ 翌連結会計年度の連結計算書類に与える影響
 主要な仮定の一つである予想販売数量は、見積りの不確実性が高く、販売数量が変動することに伴い、課税所得の見積額が変動することにより、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与えるリスクがあるものと考えております。

4. 追加情報

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

当社及び連結子会社は、顧客から提示された受注情報等入手可能な客観性のある外部情報も使用して繰延税金資産の回収可能性に関する会計上の見積りを行っております。当連結会計年度の会計上の見積りにおける新型コロナウイルス感染症の影響については、感染症の収束までには翌連結会計年度末までの期間を要すると仮定しておりますが、感染症発生後、現在までの生産実績、販売実績、受注状況等から影響は軽微であると判断しております。

5. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

原材料及び貯蔵品	33,698千円
建物及び構築物	98,827千円
土地	415,429千円
投資有価証券	18,380千円
計	566,335千円

上記の物件は、支払手形及び買掛金25,331千円、短期借入金100,000千円、長期借入金（1年以内返済予定の長期借入金を含む）2,126,135千円の担保に供しております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 13,405,526千円

なお、減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

6. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

株 式 の 種 類	当連結会計年度 期首の株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 の株式数
普 通 株 式	7,492,652株	100,000株	－	7,592,652株

(注) 発行済株式数の増加株式数は、新株予約権の権利行使による新株発行によるものであります。

(2) 自己株式の数に関する事項

株 式 の 種 類	当連結会計年度 期首の株式数	当連結会計年度 増加株式数	当連結会計年度 減少株式数	当連結会計年度末 の株式数
普 通 株 式	121,302株	48株	58,800株	62,550株

(注) 1. 自己株式の増加株式数は、単元未満株式の買取によるものであります。

2. 自己株式の減少株式数は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額

該当事項はありません。

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期となるもの

決 議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	37	利益剰余金	5	2021年3月31日	2021年6月30日

(4) 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く。）の目的となる株式の種類及び数

普通株式 1,100,000株

7. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針です。デリバティブ、投機的な取引は行いません。

② 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規定に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としています。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されていますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財政状態を把握し、取締役会に報告されています。営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であり、そのほとんどが固定金利によるものです。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されていますが、当社グループでは、月次で資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日における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。

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
① 現金及び預金	1,713,296千円	1,713,296千円	－
② 受取手形及び売掛金	1,271,330千円	1,271,330千円	－
③ 投資有価証券	60,440千円	60,440千円	－
④ 支払手形及び買掛金	312,783千円	312,783千円	－
⑤ 短期借入金	1,101,514千円	1,101,514千円	－
⑥ 長期借入金	3,079,625千円	3,004,205千円	75,419千円

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及びに有価証券に関する事項

(1) 資産

① 現金及び預金、並びに②受取手形及び売掛金

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

③ 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

なお、有価証券はその他有価証券として保有しており、これに関する連結貸借対照表計上額と取得原価との差額は以下のとおりです。

	種類	取得原価	連結貸借対照表計上額	差額
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	株式	10,420千円	17,949千円	7,529千円
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	株式	48,285千円	42,490千円	△5,795千円
合計		58,706千円	60,440千円	1,734千円

(2) 負債

④ 支払手形及び買掛金、並びに⑤短期借入金

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

⑥ 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の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する方法によっております。

なお、長期借入金は、1年以内返済予定の長期借入金が含まれております。

(注) 2. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

	1年以内
現金及び預金	1,713,296千円
受取手形及び売掛金	1,271,330千円
合計	2,984,627千円

(注) 3. 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	1,101,514千円	—	—	—	—	—
長期借入金	1,170,389千円	816,914千円	490,759千円	411,309千円	168,594千円	21,660千円
合計	2,271,903千円	816,914千円	490,759千円	411,309千円	168,594千円	21,660千円

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	215.80円
(2) 1株当たり当期純利益	75.63円

9. 重要な後発事象に関する注記

新株予約権の行使

当連結会計年度末後、当社が2021年3月23日に発行した第1回新株予約権（行使価額修正条項付）の権利行使が行われております。

新株予約権が行使され、2021年4月1日から2021年5月14日までに発行した株式の概要は以下のとおりであります。

(1) 行使された新株予約権の個数	4,500個
(2) 発行した株式の種類及び株式数	普通株式 450,000株
(3) 資本金増加額	213,356千円
(4) 資本準備金増加額	213,356千円

以上により、発行した株式数は450,000株、資本金及び資本準備金はそれぞれ213,356千円増加し、2021年5月14日現在の発行済株式総数は8,042,652株、資本金は1,333,583千円、資本準備金は263,063千円となっております。

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

イ. 子会社株式

総平均法による原価法

ロ. その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

総平均法による原価法

② たな卸資産

製品

総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

② 無形固定資産

（リース資産を除く）

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

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、簡便法による退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

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

- ⑤ 関係会社事業損失引当金 業績不振の関係会社に対する今後の業務支援に伴い、将来負担が見込まれる金額を計上しております。
- (4) 重要な繰延資産の処理方法
新株予約権発行費については、支出時に全額費用として処理しております。
- (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、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
- (6) その他計算書類作成のための基本となる事項
 - ① 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。
 - ② 連結納税制度からグループ通
算制度への移行に係る税効果
会計の適用 当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「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 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

2. 表示方法の変更に関する注記

（会計上の見積りに関する注記）

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当事業年度より適用し、「3. 会計上の見積りに関する注記」を開示しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

- (1) 開示対象として識別された項目名：繰延税金資産
- (2) 当事業年度の計算書類に計上した金額：149,567千円
- (3) 会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報
 - ① 当事業年度の計算書類に計上した金額の算出方法
当社は、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金に対して、将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。
また、当社は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針（企業会計基準適用指針第26号）2016年3月28日施行」の企業分類に従い、翌期の一時差異等のスケジューリングの結果に基づいて、繰延税

金資産を見積もっております。

② 当事業年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、翌期の事業計画を基礎としており、その主要な仮定は、予想販売数量、予想販売単価であります。予想販売数量は、直近の受注状況及び得意先年間所要情報を基に算定しております。また、予想販売単価については、直近の約定単価及び得意先毎の予想変動率によって算定しております。

なお、これらの主要な仮定については、主に翌期に係る予想に限定されているため、可能な限り変動要素を含まない入手可能な情報を基に算定しております。

③ 翌事業年度の計算書類に与える影響

主要な仮定の一つである予想販売数量は、見積りの不確実性が高く、販売数量が変動することに伴い、課税所得の見積額が変動することにより、繰延税金資産の回収可能性の判断に重要な影響を与えるリスクがあるものと考えております。

4. 追加情報

(新型コロナウイルス感染症拡大に伴う会計上の見積りについて)

当社は、顧客から提示された受注情報等入手可能な客観性のある外部情報も使用して繰延税金資産の回収可能性に関する会計上の見積りを行っております。当事業年度の会計上の見積りにおける新型コロナウイルス感染症の影響については、感染症の収束までには翌事業年度末までの期間を要すると仮定しておりますが、感染症発生後、現在までの生産実績、販売実績、受注状況等から影響は軽微であると判断しております。

5. 貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

建物	83,608千円
土地	40,429千円
投資有価証券	18,380千円
計	142,417千円

上記の物件は、短期借入金40,380千円、長期借入金(1年以内返済予定の長期借入金を含む)1,198,135千円の担保に供しております。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 9,318,559千円

なお、減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

(3) 偶発債務

子会社の仕入先に対し債務保証を行っております。

青森リバーテクノ株式会社 96,623千円

なお、青森リバーテクノ株式会社に対する債務保証は関係会社事業損失引当金に含まれております。

(4) 輸出為替手形（信用状なし）割引高 101,514千円

(5) 区分掲記した以外で関係会社に対する金銭債権、債務は次のとおりであります。

短期金銭債権 4,136,083千円

短期金銭債務 57,665千円

6. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 売上高 1,293,548千円

② 仕入高 3,597,235千円

③ 営業取引以外の取引高 14,194千円

なお、一部の関係会社は当社向け製品の製造のために当社が貸与する製造設備を使用しておりますが、当該設備の賃貸料に関しては、経済的実態を適切に反映させるため、仕入高から控除しております。

7. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株 式 の 種 類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普 通 株 式	121,302株	48株	58,800株	62,550株

8. 税効果会計に関する注記

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

繰延税金資産

賞与引当金	10,216千円
貸倒引当金	1,450千円
役員退職慰労引当金	33,940千円
退職給付引当金	47,922千円
関係会社株式評価損	190,614千円
関係会社事業損失引当金	727,357千円
減損損失	32,169千円
繰越欠損金	372,505千円
その他	9,136千円
繰延税金資産小計	1,425,314千円
評価性引当額	△1,273,687千円
繰延税金資産合計	151,627千円

繰延税金負債

その他有価証券評価差額金	2,059千円
繰延税金負債合計	2,059千円
繰延税金資産の純額	149,567千円

9. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 子会社及び関連会社等

種 類	会 社 名 称	資 本 金 又 は 出 資 金	事 業 内 容 又 は 職 業	議 決 権 等 の 所 有 (被 所 有) 割 合	関 係 内 容		取引の内容	取 引 金 額 (千 円)	科 目	期 末 残 高 (千 円)
					役 員 等 兼 任	事 業 上 の 関 係				
子会社	青森 リバーテクノ 株式会社	50,000 千円	電 子 部 品 製 造	(所有) 直接 100%	有	当 社 製 品 の 製 造	製品の仕入 (注) 1.	3,927,238	買掛金	－
							製造設備の賃貸 (注) 2.	444,761	未収入金	3,803,892
							債務保証 (注) 3.	96,623	－	－
							当社銀行借入に對 する担保受入	2,226,135	－	－
子会社	台湾利巴 股份有限公司	19,200 千台湾 ドル	電 子 部 品 販 売	(所有) 直接 100%	有	当 社 製 品 の 販 売	当社製品の販売 (注) 1.	621,224	売掛金	179,841
子会社	River Electronics (Singapore) Ltd.	123 千米 ドル	電 子 部 品 販 売	(所有) 直接 100%	有	当 社 製 品 の 販 売	当社製品の販売 (注) 1.	672,324	売掛金	150,759
子会社	西安大河晶振 科技有限公司	38,255 千中国元	電 子 部 品 製 造 販 売	(所有) 直接 100%	有	当 社 製 品 の 製 造 及 び 販 売	材料等の支給 (注) 1.	14,088	未収入金	1,317

取引条件及び取引条件の決定方針

- (注) 1. 価格その他の取引条件は、市場実績を勘案し、価格交渉の上で決定しております。
2. 賃貸期間については当社が外部から賃借する期間、賃貸料については外部からの賃借料率を基に決定しております。
3. 債務保証は、仕入債務に対し行ったものであり、保証料は受領しておりません。
4. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税を含めております。

(2) 役員及び個人主要株主等

該当事項はありません。

10. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 214.71円
- (2) 1株当たり当期純利益 77.21円

11. 重要な後発事象に関する注記

新株予約権の行使

当事業年度末後、当社が2021年3月23日に発行した第1回新株予約権（行使価額修正条項付）の権利行使が行われております。

新株予約権が行使され、2021年4月1日から2021年5月14日までに発行した株式の概要は以下のとおりであります。

- | | |
|--------------------|---------------|
| (1) 行使された新株予約権の個数 | 4,500個 |
| (2) 発行した株式の種類及び株式数 | 普通株式 450,000株 |
| (3) 資本金増加額 | 213,356千円 |
| (4) 資本準備金増加額 | 213,356千円 |

以上により、発行した株式数は450,000株、資本金及び資本準備金はそれぞれ213,356千円増加し、2021年5月14日現在の発行済株式総数は8,042,652株、資本金は1,333,583千円、資本準備金は263,063千円となっております。