

# 第55回 定時株主総会 招集ご通知

日時

2024年3月19日（火曜日）午前10時  
※受付開始時間 午前9時30分

場所

兵庫県尼崎市昭和通2丁目7番1号  
都ホテル 尼崎 3階 鳳凰の間

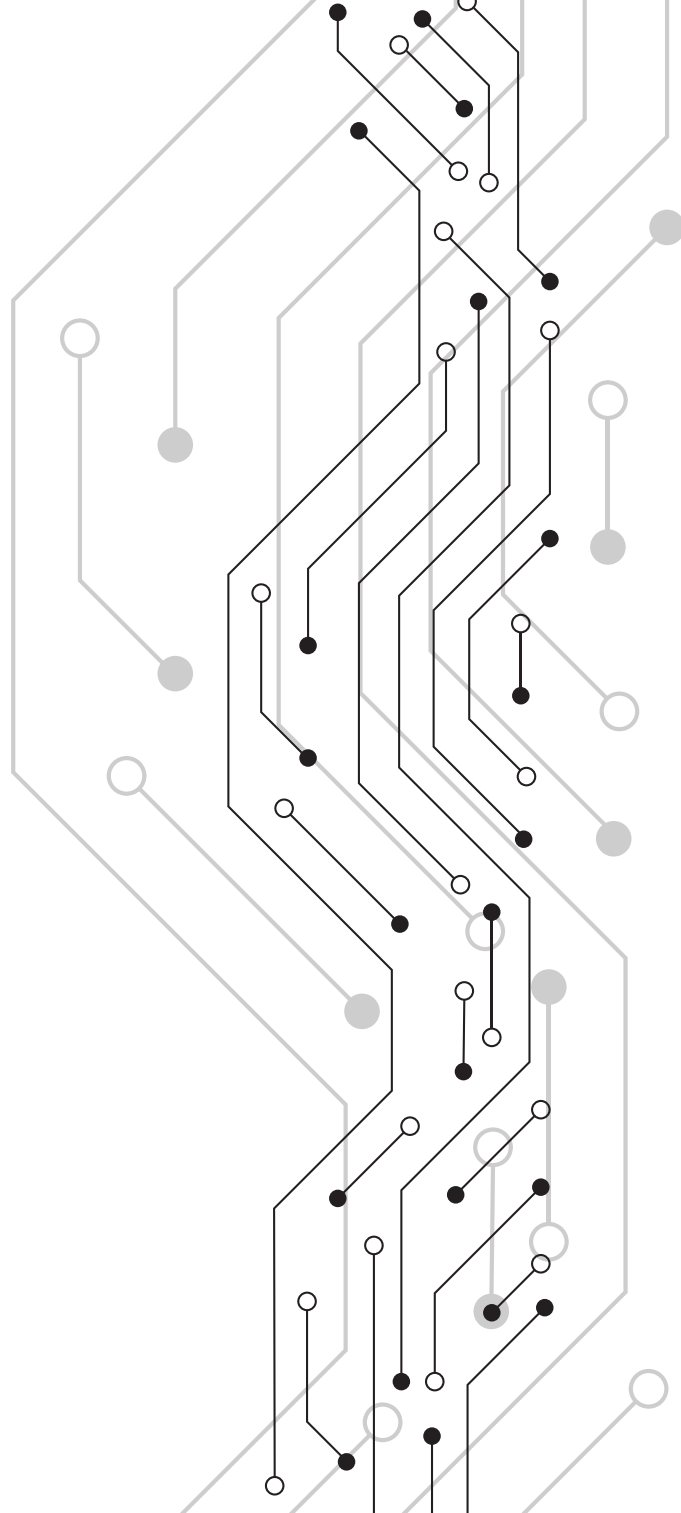
決議事項

- 第1号議案 取締役（監査等委員である  
取締役を除く。）4名選任の件
- 第2号議案 監査等委員である  
取締役3名選任の件
- 第3号議案 補欠の監査等委員である  
取締役1名選任の件

メック株式会社



証券コード 4971



(証券コード 4971)  
2024年2月27日  
(電子提供措置の開始日2024年2月20日)

株 主 各 位

兵庫県尼崎市杭瀬南新町3丁目4番1号  
**メ ッ ク 株 式 会 社**  
代表取締役社長 前 田 和 夫

## 第55回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜りありがたく厚くお礼申しあげます。

本年1月の能登半島地震により被災された皆様に心よりお見舞い申し上げますとともに、一日も早い復興をお祈り申し上げます。

さて、当社第55回定時株主総会を下記により開催いたしますので、ご通知申しあげます。

本株主総会の招集に際しては電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイト「第55回定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト <https://www.mec-co.com/ir/general-meeting/>



また、上記のほか、インターネット上の下記ウェブサイトにも掲載しております。

東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）

<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>



上記のウェブサイトへアクセスして、当社名または証券コードを入力・検索し、「基本情報」「縦覧書類/PR情報」を順に選択のうえ、ご覧ください。

**なお、当日ご出席されない場合は、インターネット等または書面により議決権を行使することができますので、お手数ながら株主総会参考書類をご検討のうえ、後述のご案内に従って2024年3月18日（月曜日）午後5時20分までに議決権を行使していただきますようお願い申し上げます。**

敬 具

## 記

1. 日 時 2024年3月19日（火曜日）午前10時（受付開始時間 午前9時30分）
2. 場 所 兵庫県尼崎市昭和通2丁目7番1号  
都ホテル 尼崎 3階 鳳凰の間  
(末尾の定時株主総会会場ご案内図をご参照ください。)

### 3. 目的事項

#### 報告事項

1. 第55期（2023年1月1日から2023年12月31日まで）  
事業報告、連結計算書類並びに会計監査人および監査等委員会の連結計算書類監査結果報告の件
2. 第55期（2023年1月1日から2023年12月31日まで）  
計算書類報告の件

#### 決議事項

- 第1号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件
- 第2号議案 監査等委員である取締役3名選任の件
- 第3号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件

### 4. 議決権行使についてのご案内

- (1) インターネット等による議決権行使の場合  
インターネット等により議決権を行使される場合には、別添（5頁）の「インターネット等による議決権行使について」をご高覧のうえ、2024年3月18日（月曜日）午後5時20分までに行使してください。  
書面とインターネット等により、二重に議決権を行使された場合は、インターネット等によるものを有効な議決権行使としてお取扱いいたします。また、インターネット等によって複数回数またはパソコンとスマートフォンで重複して議決権を行使された場合は、最後に行われたものを有効な議決権としてお取扱いいたします。
- (2) 書面による議決権行使の場合  
同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、2024年3月18日（月曜日）午後5時20分までに到着するようご返送ください。議決権行使書面において、各議案に賛否の表示がない場合は、賛成の意思表示をされたものとして取り扱わせていただきます。
- (3) 議決権の不統一行使を行う株主様は、株主総会の日の3日前までに、書面または電磁的方法をもってその旨および理由をご通知ください。

以 上

- 
- ◎ 当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。
  - ◎ 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトに掲載させていただきます。
  - ◎ 電子提供措置事項のうち、次の事項につきましては、法令および当社定款第15条の規定に基づき、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面には記載しておりません。従って、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面は、監査報告を作成するに際し、監査等委員会および会計監査人が監査をした対象書類の一部であります。
    - ①事業報告の「2. 会社の株式に関する事項」「3. 会社の新株予約権等に関する事項」「6. (3)会社の支配に関する基本方針」
    - ②連結計算書類の「連結株主資本等変動計算書」「連結注記表」
    - ③計算書類の「株主資本等変動計算書」「個別注記表」

## 議決権行使についてのご案内

議決権の行使には以下の3つの方法がございます。

### 株主総会にご出席になる場合



同封の議決権行使書用紙を会場受付へご提出

日時

2024年3月19日（火曜日）  
午前10時

### 株主総会にご出席にならない場合

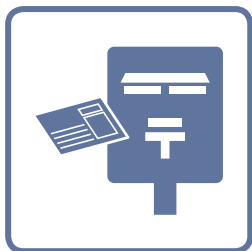


インターネット等による議決権行使の場合  
(パソコンまたはスマートフォン)

各議案に対する賛否をご入力  
行使方法につきましては、5頁をお読みください。

行使期限

2024年3月18日（月曜日）  
午後5時20分入力分まで



議決権行使書用紙を郵送する場合

同封の議決権行使書用紙に  
各議案に対する賛否をご表示のうえ投函

行使期限

2024年3月18日（月曜日）  
午後5時20分到着分まで

### ご注意

1. 当日ご出席の場合は、インターネット等または郵送による議決権行使のお手続きはいずれも不要です。当日、議決権行使書用紙を会場受付へご提出くださいますようお願い申し上げます。
2. インターネットに関する費用（接続料金、通信料金等）は、株主様のご負担となります。
3. インターネットのご利用環境、ご加入のサービスやご使用の機種によっては、ご利用いただけない場合があります。

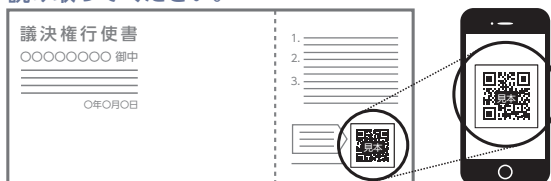
以上

# インターネット等による議決権行使について

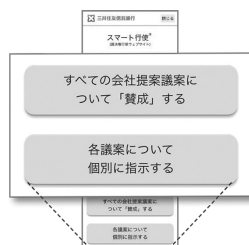
## QRコードを読み取る方法 「スマート行使」

議決権行使コードおよびパスワードを入力することなく議決権行使ウェブサイトへログインすることができます。

- 1 議決権行使書用紙右下に記載のQRコードを読み取ってください。



- 2 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。



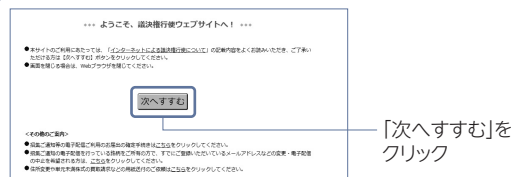
「スマート行使」での議決権行使は1回に限り可能です。  
議決権行使後に行使内容を変更する場合は、お手数ですが右記の「議決権行使コード・パスワードを入力する方法」により、議決権行使書用紙に記載の「議決権行使コード」・「パスワード」を入力してログイン、再度議決権行使をお願いいたします。  
※QRコードを再度読み取っていただくと、右記の議決権行使ウェブサイトへアクセスできます。

※QRコードは、株式会社デンソーウェブの登録商標です。

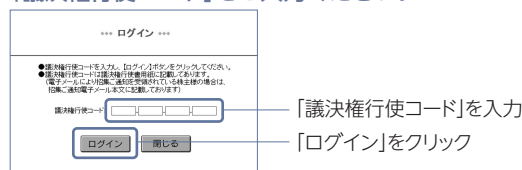
## 議決権行使コード・パスワードを入力する方法

議決権行使ウェブサイト <https://www.web54.net>

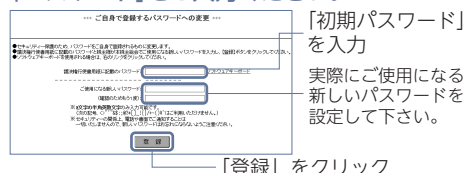
- 1 議決権行使ウェブサイトへアクセスしてください。



- 2 議決権行使書用紙の裏面左下に記載された「議決権行使コード」をご入力ください。



- 3 議決権行使書用紙の裏面左下に記載された「パスワード」をご入力ください。



- 4 以降は画面の案内に従って賛否をご入力ください。

インターネットによる議決権行使でパソコンやスマートフォンの操作方法などが不明な場合は、右記にお問い合わせください。

三井住友信託銀行 証券代行ウェブサポート 専用ダイヤル  
電話番号：0120-652-031 (フリーダイヤル)  
(受付時間 9:00~21:00)

その他のご照会は、以下にお問い合わせくださいますようお願い申し上げます。

- ① 証券会社に口座をお持ちの株主様  
株主様の口座のある証券会社にお問い合わせください。
- ② 証券会社に口座のない株主様 (特別口座をお持ちの株主様)  
三井住友信託銀行 証券代行部  
☎ 0120-782-031 (受付時間 9:00~17:00 土日休日を除く)

## 議決権電子行使プラットフォームのご利用について (機関投資家の皆様へ)

機関投資家の皆様に関しましては、本総会につき、株式会社ICJの運営する「議決権電子行使プラットフォーム」から電磁的方法による議決権行使を行っていただくことも可能です。

株主の皆様へ

## 株主還元について

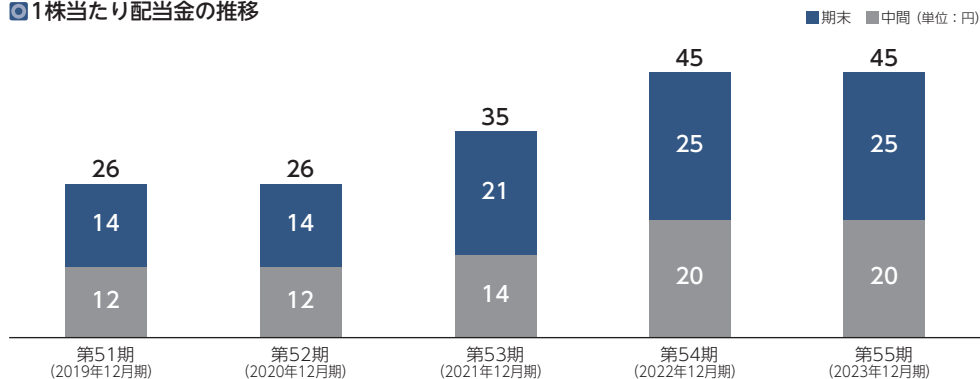
### 株主還元方針

当社は連結配当性向30%を中期的目標として利益を積極的に株主還元する方針です。

### 配当の状況

第55期の年間配当金を、第54期と同額の45円とさせていただきました。

#### 1株当たり配当金の推移



### 株主優待制度のご案内

12月31日現在の株主名簿に記載または記録された株主様を対象に、保有株式数の区分に応じて年に1度、QUOカードを贈呈いたします。発送は毎年3月末頃を予定しております。

保有株式数	優待内容
100株以上1,000株未満	QUOカード 1,000円分
1,000株以上	QUOカード 2,000円分

## 株主総会参考書類 議案および参考事項

### 第1号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件

取締役（監査等委員である取締役を除く。以下、本議案において同じ。）全員（4名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。

つきましては、取締役4名の選任をお願いいたしたいと存じます。

なお、本議案に関しましては、当社の監査等委員会は、すべての取締役候補者について適任であると判断しております。

取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	氏名	当社における地位および担当
1	再任 前田和夫	代表取締役社長 最高経営責任者
2	再任 中川登志子	取締役兼常務執行役員 最高財務責任者
3	再任 住友貞光	取締役兼常務執行役員事業本部長
4	再任 北條俊彦	独立社外取締役



候補者 番号	ふ り が な 氏 (生 年 月 日)	略 歴、 地 位、 担 当 お よ び 重 要 な 兼 職 の 状 況	所有する当社 の 株 式 数
1	<p><b>再任</b></p> <p>まえだ かずお 前 田 和 夫 (1962年 4月 15日)</p>	<p>2000年 1月 当社入社 2000年 4月 当社社長室室長 2000年 6月 当社取締役社長室室長 2001年 4月 当社常務取締役 2002年 6月 当社代表取締役社長 2011年 4月 当社代表取締役社長兼研究開発本部長 2012年 6月 当社代表取締役社長（現任） 2015年 7月 当社最高経営責任者（現任）</p> <p>[重要な兼職の状況] MEC TAIWAN COMPANY LTD.代表取締役 MEC EUROPE NV.取締役 MEC SPECIALTY CHEMICAL(THAILAND) CO.,LTD.代表取締役</p>	726,900株
<p>[取締役候補者とした理由] 前田和夫氏は、2002年6月に当社の代表取締役社長に就任して以来、取締役会の議長として、取締役会の適切な運営と活性化、コーポレート・ガバナンスの強化等に注力してまいりました。また、最高経営責任者として、長年にわたり強力なリーダーシップと実行力で経営の指揮を執り、当社グループの発展を牽引してまいりました。これらのことから、同氏を適切な人材と判断し引き続き取締役候補者といいたしました。</p>			

候補者 番号	ふ り が な 氏 (生 年 月 日)	略 歴、 地 位、 担 当 お よ び 重 要 な 兼 職 の 状 況	所有する当社 の 株 式 数
2	<p style="text-align: center;"><b>再任</b></p> <p style="text-align: center;">な かがわ としこ 中 川 登 志 子 (1961年 8月 3日)</p>	<p>1984年 4月 当社入社</p> <p>2004年 4月 当社研究開発センター長</p> <p>2004年 6月 当社執行役員研究開発センター長</p> <p>2010年 6月 当社常務執行役員研究開発センター長</p> <p>2011年 4月 当社常務執行役員事業本部長</p> <p>2011年 7月 当社常務執行役員事業本部長兼業務サポート室長</p> <p>2012年 4月 当社常務執行役員事業本部長兼事業企画室長</p> <p>2013年 4月 当社常務執行役員研究開発本部長兼企画室長</p> <p>2014年 6月 当社取締役兼常務執行役員研究開発本部長兼企画室長</p> <p>2015年 7月 当社取締役兼常務執行役員企画室長兼イノベーション室長</p> <p>2016年10月 当社取締役兼常務執行役員経営企画本部長</p> <p>2023年 3月 当社取締役兼常務執行役員最高財務責任者兼経営企画本部長</p> <p>2024年 1月 当社取締役兼常務執行役員最高財務責任者（現任）</p> <p>[重要な兼職の状況]</p> <p>MEC TAIWAN COMPANY LTD.取締役</p> <p>MEC(HONG KONG)LTD.取締役</p> <p>MEC FINE CHEMICAL(ZHUHAI)LTD.取締役</p> <p>MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS(SUZHOU) CO.,LTD.取締役</p> <p>MEC EUROPE NV.取締役</p> <p>MEC SPECIALTY CHEMICAL(THAILAND) CO.,LTD.取締役</p>	62,000株
<p>(取締役候補者とした理由)</p> <p>中川登志子氏は、当社取締役として、研究開発に関する深い知見を活かし、中期経営計画策定・推進による企業価値の向上に多大な貢献をしております。また、経営企画本部長として、当社のグループ経営の基盤整備や人財戦略、ESG基盤の強化等に注力しております。さらに、管理部門および品質保証部門を管掌、2023年3月からはCFOに就任し、より信頼性の高い組織づくりに努めてまいりました。これらのことから、同氏を適切な人材と判断し、引き続き取締役候補者といたしました。</p>			

候補者 番号	ふ り が な 氏 (生 年 月 日)	略 歴、 地 位、 担 当 お よ び 重 要 な 兼 職 の 状 況	所有する当社 の 株 式 数
3	<p style="text-align: center;"><b>再任</b></p> <p>すみとも さだみつ 住 友 貞 光 (1964年7月9日)</p>	<p>1988年10月 当社入社 2000年4月 MEC EUROPE NV. 出向 2003年10月 当社国際事業センター 課長代理 2006年1月 当社国際事業センター 事業推進グループ長 2008年4月 MEC FINE CHEMICAL(ZHUHAI)LTD. 出向 同社 副総経理 2012年4月 MEC(HONG KONG)LTD. 総経理 MEC FINE CHEMICAL(ZHUHAI)LTD. 総経理 2019年3月 当社執行役員 2021年1月 当社執行役員事業本部長 2021年3月 当社取締役兼常務執行役員事業本部長(現任)</p> <p>[重要な兼職の状況] MEC TAIWAN COMPANY LTD.取締役 MEC(HONG KONG)LTD. 代表取締役 MEC FINE CHEMICAL(ZHUHAI)LTD. 代表取締役 MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS(SUZHOU) CO.,LTD.代表取締役 MEC EUROPE NV.取締役 MEC SPECIALTY CHEMICAL(THAILAND) CO.,LTD.取締役</p>	20,700株
<p>[取締役候補者とした理由] 住友貞光氏は、当社取締役として、長年にわたる海外子会社の経営経験と海外事業についての幅広い知識を有しており、グローバルな視点での取締役会の議論の活性化に貢献してまいりました。また、事業本部長として、海外子会社を含む全営業部門を統括し、当社の成長戦略の推進に貢献しております。これらのことから、同氏を適切な人材と判断し、引き続き取締役候補者といたしました。</p>			

候補者番号	ふりがな 氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当および 重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
4	<p><b>再任</b></p> <p>ほうじょうとしひこ 北 條 俊 彦 (1956年12月18日)</p>	<p>1981年4月 住友電気工業株式会社入社</p> <p>1999年1月 SEIブレーキシステムズタイランド社長</p> <p>2005年7月 住友電気工業株式会社 豊田支店第一電装システム営業部部長</p> <p>2007年7月 同社西部営業部部長</p> <p>2008年5月 SEWS-ATC (タイランド) 社長</p> <p>2012年2月 住電電装商貿 (上海) 社長</p> <p>2017年6月 株式会社経世済民カンパニー 代表取締役 (現任)</p> <p>2020年3月 当社取締役 (現任)</p> <p>[重要な兼職の状況] 株式会社経世済民カンパニー 代表取締役</p>	300株
<p>[社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要]</p> <p>北條俊彦氏は、当社独立社外取締役として、長年にわたる企業経営者としての豊富な経験と高い見識、海外事業経営に関する幅広い知見から、当社の経営全般に対して独立した客観的な立場で監督・提言を行ってまいりました。引き続き、企業経営者としての経験と見識、海外事業経営に関する知見を活かし、独立した客観的立場から経営の意思決定の妥当性および適正性を確保するための監督、提言等を行っていただくことを期待し、同氏を独立社外取締役候補者といたしました。</p>			

- (注) 1. 各候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
2. 北條俊彦氏は、独立社外取締役候補者であり、東京証券取引所の定める独立役員として同取引所に届け出ております。
3. 北條俊彦氏は現在、当社の独立社外取締役であり、その在任期間は、本総会終結の時をもって4年となります。
4. 当社は、北條俊彦氏との間において、以下の内容の責任限定契約を締結しております。  
会社法第423条第1項の行為により当社に損害賠償責任を負う場合は、1,000万円または法令が規定する額のいずれか高い額を限度として、その責任を負う。  
北條俊彦氏の再任が承認された場合、当社は同氏との間で当該責任限定契約を継続する予定であります。
5. 当社は、保険会社との間で、取締役を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、当該契約を継続し更新する予定であります。各候補者が再任された場合には各氏は当該契約の被保険者となります。なお、当該契約の内容の概要は、事業報告「4. 会社役員に関する事項」の「(2)役員等賠償責任保険契約の内容の概要」に記載のとおりであります。

#### 監査等委員会の意見

独立社外取締役である監査等委員3名のうち2名は、指名報酬諮問委員会3名のメンバーとなっており、過半数を占めております。取締役の選任・解任に当たっては、指名報酬諮問委員会の選任・解任基準にそって厳格に審査するとともに、監査等委員会においてさらに是非を検討した結果、適任としております。報酬については、業績連動型金銭報酬制度や業績連動型株式報酬制度の実施で、短期・中長期の業績連動のウエイトを高めた透明性の高い制度になっており、個々の実績評価は妥当としております。

## 第2号議案 監査等委員である取締役3名選任の件

監査等委員である取締役全員（3名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。つきましては、監査等委員である取締役3名の選任をお願いいたしたいと存じます。なお、本議案に関しましては、監査等委員会の同意を得ております。監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	ふりがな 氏名	当社における地位および担当
1	再任 <small>たか</small> 高 <small>お</small> 尾 <small>みつ</small> 光 <small>とし</small> 俊	独立社外取締役 監査等委員
2	再任 <small>はし</small> 橋 <small>もと</small> 本 <small>かおる</small> 薫	独立社外取締役 監査等委員
3	新任 <small>みや</small> 宮 <small>した</small> 下 <small>えい</small> 英 <small>じ</small> 二	—

候補者 番号	ふ り が な 氏 (生 年 月 日)	略 歴、 地 位、 担 当 お よ び 重 要 な 兼 職 の 状 況	所有する当社 の 株 式 数
1	<p style="text-align: center;"><b>再任</b></p> <p style="text-align: center;">た か お み つ と し 高 尾 光 俊 (1950年4月1日)</p>	<p>1972年4月 川崎重工業株式会社入社</p> <p>2008年6月 同社代表取締役常務 財務経理部長</p> <p>2012年4月 同社代表取締役副社長 社長補佐、企画本部・財務本部・CSR推進本部・人事本部・総務本部所掌</p> <p>2014年4月 テクノプロ・ホールディングス株式会社 社外監査役</p> <p>2018年3月 当社取締役（監査等委員）（現任）</p> <p>2022年9月 テクノプロ・ホールディングス株式会社 社外取締役（監査等委員）</p> <p>2023年9月 テクノプロ・ホールディングス株式会社 社外取締役（現任）</p> <p>[重要な兼職の状況] テクノプロ・ホールディングス株式会社 社外取締役</p>	3,000株
<p>【監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要】</p> <p>高尾光俊氏は、当社監査等委員である独立社外取締役として、企業経営者としての豊かな経験および財務、会計等の多くの専門的知見から、当社の職務執行に対して客観的な視点による監査、監督を行い、また、監査等委員長として委員会の運営を主導しております。さらに、豊富なコーポレート・ガバナンスに関する知識から、当社のガバナンスの持続的改善に対して適切な助言を行っております。引き続き、当社の経営や業務執行、ガバナンスの持続的改善に対する適切な助言や監査、監督等を行っていただくことを期待し、同氏を監査等委員である独立社外取締役候補者といたしました。</p>			

候補者 番号	ふ り が な 氏 (生 年 月 日)	略 歴、 地 位、 担 当 お よ び 重 要 な 兼 職 の 状 況	所有する当社 の 株 式 数
2	<p style="text-align: center;"><b>再任</b></p> <p style="text-align: center;">は し も と か お る 橋 本 薫 (1975年10月16日)</p>	<p>1997年10月 センチュリー監査法人（現 EY新日本 有限責任監査法人）入所</p> <p>2001年 4月 公認会計士登録</p> <p>2011年12月 弁護士登録</p> <p>大阪船場法律事務所（現 弁護士法人大 阪船場法律事務所）入所</p> <p>2016年 6月 尾家産業株式会社 社外監査役（現任）</p> <p>2016年 9月 弁護士法人大阪船場法律事務所 パート ナー</p> <p>2019年 3月 当社取締役</p> <p>2020年 3月 当社取締役（監査等委員）（現任）</p> <p>2021年 3月 類法律会計事務所 代表弁護士・公認会 計士（現任）</p> <p>[重要な兼職の状況]</p> <p>尾家産業株式会社 社外監査役</p> <p>類法律会計事務所 代表弁護士・公認会計士</p>	400株
<p>[監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要]</p> <p>橋本 薫氏は、当社監査等委員である独立社外取締役として、弁護士および公認会計士として培われた豊富な経験や高度かつ専門的な知識を活かし、法務、会計の視点から当社の職務執行に対して適切な助言や監査、監督を行ってまいりました。引き続き、当社の職務執行に対して専門的かつ客観的な視点による助言や監査、監督等を行っていただくことを期待し、同氏を監査等委員である独立社外取締役候補者といたしました。</p>			

候補者番号	ふりがな氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当および重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
3	<p><b>新任</b></p> <p>みやした えいじ 宮下 英二 (1956年8月8日)</p>	<p>1980年4月 松下電工株式会社(現 パナソニックホールディングス株式会社) 入社</p> <p>2009年4月 同社制御機器事業本部 事業管理部長兼 調達、生産管理部長</p> <p>2009年6月 本多通信工業株式会社 非常勤監査役</p> <p>2010年6月 パナソニックデバイスSUNX株式会社 非常勤監査役</p> <p>2013年6月 同社常務取締役 経営管理担当</p> <p>2014年6月 同社専務取締役 経営管理、人事・総務、法務担当</p> <p>2017年12月 日東エフシー株式会社 取締役監査等委員(常勤)</p> <p>2019年9月 同社監査役</p> <p>[重要な兼職の状況] 重要な兼職はありません。</p>	—
<p>〔監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要〕</p> <p>宮下英二氏は、他社においての豊富な企業経営経験と財務、会計に関する深い知見を有しております。また、複数社において監査役を経験されており、企業監査に関して幅広い見識を有しております。その経験、見識等を活かし、独立した客観的な立場から当社グループの経営全般に関して助言や監査、監督等を行っていただくことを期待し、監査等委員である独立社外取締役候補者といたしました。</p>			

- (注) 1. 各候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
2. 高尾光俊氏、橋本 薫氏および宮下英二氏は、独立社外取締役候補者であり、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として同取引所に届け出ております。
3. 高尾光俊氏は現在、当社の監査等委員である独立社外取締役であり、その在任期間は、本総会終了の時をもって6年となります。橋本 薫氏は現在、当社の監査等委員である独立社外取締役であり、その在任期間は、本総会終了の時をもって4年となります。なお、同氏が当社の独立社外取締役に就任してからの年数は、本総会終了の時をもって5年であります。
4. 当社は高尾光俊氏および橋本 薫氏との間において、以下の内容の責任限定契約を締結しております。  
会社法第423条第1項の行為により当社に損害賠償責任を負う場合は、1,000万円または法令が規定する額のいずれか高い額を限度として、その責任を負う。  
両氏の選任が承認された場合、当社は両氏との間で当該責任限定契約を継続する予定であります。また、宮下英二氏が選任された場合には、同氏との間で同様の責任限定契約を締結する予定であります。
5. 当社は、保険会社との間で、取締役を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結しており、当該契約を継続し更新する予定であります。各候補者が再任または選任された場合には各氏は当該契約の被保険者となります。なお、当該契約の内容の概要は、事業報告「4. 会社役員に関する事項」の「(2)役員等賠償責任保険契約の内容の概要」に記載のとおりであります。



(ご参考) 取締役スキルマトリックス (本総会において各候補者が選任された場合)

取締役	企業経営	研究・製造・技術	財務・会計	法務・コンプライアンス	営業・マーケティング	グローバル	サステナビリティ・ESG	人事・労務・人財開発
前田和夫	●				●	●		
中川登志子	●	●		●				●
住友貞光	●	●			●	●		
北條俊彦	●	●			●	●	●	
高尾光俊	●		●				●	●
橋本薫			●	●				●
宮下英二	●		●	●		●		●

### 第3号議案 補欠の監査等委員である取締役1名選任の件

法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備えて、補欠の監査等委員である取締役1名の選任をお願いいたしたいと存じます。

なお、補欠の監査等委員である取締役の選任の効力は、就任前に限り、監査等委員会の同意を得て、取締役会の決議によりその選任を取り消すことができるものとさせていただきます。

また、本議案に関しましては、監査等委員会の同意を得ております。

補欠の監査等委員である取締役候補者は、次のとおりであります。

ふ り が な 氏 (生 年 月 日)	略 歴、 地 位、 担 当 お よ び 重 要 な 兼 職 の 状 況	所有する当社 の 株 式 数
お く だ た か お 奥 田 孝 雄 (1967年 9 月 25 日)	1996年 4 月 大阪弁護士会登録 北浜法律事務所 入所 2002年10月 奥田・木下法律事務所設立、共同代表弁護士 2005年10月 南森町法律事務所へ改称、共同代表弁護士 (現任) 2015年 5 月 当社監査役 2015年 6 月 当社監査役 退任 2017年 6 月 株式会社フュートレック 社外取締役 2020年 5 月 学校法人芦屋学園 理事 (非常勤) (現任) 2021年 6 月 株式会社フュートレック 社外取締役 (監査等委員) (現任) [重要な兼職の状況] 南森町法律事務所 共同代表弁護士 株式会社フュートレック 社外取締役 (監査等委員)	—

〔補欠の監査等委員である社外取締役候補者とした理由および期待される役割の概要〕

奥田孝雄氏は、長年の弁護士としての企業法務に関する経験および豊富な法律知識を有しております。同氏は過去に社外役員となること以外の方法で会社の経営に直接関与された経験はありませんが、企業法務に精通しており企業経営を統治する十分な見識を有していることから、企業法務に関する経験および知識を当社の経営の監督・監査に活かすとともに中立的な観点から助言いただけることを期待し、同氏を補欠の監査等委員である社外取締役候補者といたしました。

- (注) 1. 候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。  
2. 奥田孝雄氏は、補欠の独立社外取締役候補者であり、東京証券取引所の定める独立役員の要件を満たしております。  
3. 奥田孝雄氏が、社外取締役に就任する場合に締結する予定の責任限定契約の内容の概要は以下のとおりであります。  
会社法第423条第1項の行為により当社に損害賠償責任を負う場合は、1,000万円または法令が規定する額のいずれか高い額を限度として、その責任を負う。  
4. 奥田孝雄氏が、社外取締役に就任する場合は、同氏は、当社が継続し更新する予定の会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約の被保険者となります。当該契約の内容の概要は、事業報告「4. 会社役員に関する事項」の「(2)役員等賠償責任保険契約の内容の概要」に記載のとおりであります。

以 上

# 事業報告

(2023年1月1日から  
2023年12月31日まで)

## 1. 企業集団の現況に関する事項

### (1) 事業の経過および成果

当連結会計年度（2023年1月1日～2023年12月31日）は、世界的なインフレや金融引き締め継続、依然高い緊張状態にある地政学リスクのもとで推移しました。

エレクトロニクス業界は、パソコンやスマートフォン等電子機器の在庫調整は進み底を打ったと見られるものの、弱い個人消費を背景に回復の速度は緩やかであり需要は低調に推移しました。また、クラウド化やIoT、AIの進展等への対応によるデータセンターにおいては、従来分野より先端分野への投資が優先される状態にありました。

当社グループの関係市場である電子基板・部品業界は、全般的にはエレクトロニクス業界の影響を受け、関連する当社製品の受注も低水準で推移しました。業界において在庫調整は進み回復局面に入ったと見られるものの、回復の度合いは緩慢であります。

このような環境のもと、当社グループは、2030年ビジョン「独創の技術で新たな価値を創造し、お客様とともに持続可能な社会の実現に挑戦する」の実現に向けた第一期である「Phase 1 中期経営計画（2022年度～2024年度）」を達成するため、「創造と変革」を指針に事業活動に取り組みました。特に、デジタル化やグリーン化に向け社会が変化・変革期にあるなか、高密度電子基板向け製品の開発、販売に注力いたしました。

当連結会計年度における業績については、第1四半期を底に緩やかな回復基調で推移しました。前期と比較した主要製品の売上動向としましては、ディスプレイ向け「EXEシリーズ」は関連する電子機器の在庫調整が進み微増となりました。多層基板向け密着向上剤「V-Bondシリーズ」は、関連する自動車の生産に回復の傾向は見られるものの減少しました。半導体を搭載するパッケージ基板向けに高いシェアを持つ超粗化系密着向上剤「CZシリーズ」は、エレクトロニクス業界の影響を受け減少したものの、緩やかではありますが回復の傾向にあります。ディスプレイ向け「SFシリーズ」は、関連する電子部品の需要の弱さを受け大きく減少しました。

その結果、当連結会計年度の売上高は140億20百万円（前期比23億9百万円、14.1%減）となりました。販売費及び一般管理費は58億24百万円（同24百万円、0.4%増）となり、営業利益は24億92百万円（同15億11百万円、37.7%減）、売上高営業利益率は17.8%、前期の24.5%と比較し6.7ポイント低下しました。経常利益は26億83百万円（同15億

63百万円、36.8%減)となりました。税金等調整前当期純利益は32億19百万円(同10億5百万円、23.8%減)、親会社株主に帰属する当期純利益は23億4百万円(同7億59百万円、24.8%減)となりました。

売上高の内訳は、薬品売上高は137億64百万円(前期比22億77百万円、14.2%減)、機械売上高は1億12百万円(同58百万円、34.1%減)、資材売上高は1億39百万円(同30百万円、28.6%増)、その他売上高は3百万円(同4百万円、56.0%減)となりました。

海外売上高比率は62.0%となり、前期の60.7%と比べ1.3ポイント増加しました。なお、日本国内代理店経由で販売した海外顧客への売上を海外売上高比率に含めた場合は、77.4%となり、前期の78.8%と比べ1.4ポイント減少しました。

セグメントごとの状況は次のとおりです。

日本では、エレクトロニクス業界の影響を受け、関連する当社製品の受注も低調でありましたが、第1四半期を底に緩やかな回復基調で推移しました。日本代理店経由で販売している韓国向けにおいては、顧客と代理店における在庫調整はほぼ完了し、当社製品の受注は回復途上にあります。その結果、当連結会計年度の売上高は55億44百万円(前期比11億2百万円、16.6%減)、セグメント利益は12億16百万円(同14億77百万円、54.8%減)となりました。

台湾では、外部環境は日本と同様の状況にあるものの回復には足踏みが見られ、その結果、当連結会計年度の売上高は26億20百万円(前期比8億72百万円、25.0%減)、セグメント利益は3億8百万円(同1億62百万円、34.5%減)となりました。

香港(香港、珠海)では、当社製品の受注は緩やかな回復の傾向にあるものの、スマートフォンや自動車に関連する電子基板・部品の需要はいまだ弱く、当連結会計年度の売上高は17億17百万円(前期比2億55百万円、13.0%減)、セグメント利益は2億40百万円(同90百万円、27.3%減)となりました。

中国(蘇州)では、一部顧客では回復の傾向にあるなか、パソコンやスマートフォンに関連する電子基板・部品の需要はいまだ力強さを欠き、当連結会計年度の売上高は26億71百万円(前期比1億41百万円、5.0%減)、セグメント利益は3億58百万円(同36百万円、11.3%増)となりました。

欧州では、高いインフレ率のなか、顧客の生産活動には濃淡が見られ、その結果、当連結会計年度の売上高は8億96百万円（前期比90百万円、11.2%増）、セグメント利益は59百万円（同20百万円、25.2%減）となりました。

タイでは、電子基板メーカーの東南アジアにおける設備投資が活発化するなか、新規顧客における生産立ち上がりの遅れや顧客の生産減少・在庫調整等が続き、当連結会計年度の売上高は5億70百万円（前期比26百万円、4.5%減）、セグメント利益は6百万円（同75百万円、92.2%減）となりました。

キャッシュ・フローに関しては、当連結会計年度末における現金及び現金同等物は前期末にくらべて10億86百万円減少し、66億90百万円となりました。この要因は営業活動によるキャッシュ・フローで19億41百万円得られ、投資活動によるキャッシュ・フローで13億97百万円使用し、財務活動によるキャッシュ・フローで17億73百万円使用したことによります。

以上の結果、ROEは9.6%となりました。

また、株主の皆様への還元といたしましては、年間配当金を45円とし、連結配当性向は36.8%となっております。

品目別売上高の状況は次のとおりであります。

区 分	第54期（前連結会計年度）		第55期（当連結会計年度）		
	売 上 高 (百万円)	構成比 (%)	売 上 高 (百万円)	構成比 (%)	前期比 (%)
電子基板用向け薬品 電子部品用向け薬品	16,042	98.2	13,764	98.2	85.8
電子基板用機械	170	1.0	112	0.8	65.9
電子基板用資材	108	0.7	139	1.0	128.6
そ の 他	8	0.0	3	0.0	44.0
合 計	16,329	100.0	14,020	100.0	85.9

(注) 構成比は小数点以下第2位を四捨五入しているため、合計しても必ずしも100.0とはなりません。

## (2) 設備投資の状況

当連結会計年度中において実施した設備投資の総額は18億70百万円で、その主なものは次のとおりであります。

- ① 当連結会計年度中に完成した主要設備  
新工場用土地  
尼崎事業所 尼崎工場製造設備、研究用設備・実験設備  
長岡工場 製造設備
- ② 当連結会計年度において継続中の主要設備の新設、拡充  
研究所 実験設備  
MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS(SUZHOU)CO.,LTD. 製造設備
- ③ 当連結会計年度中に実施した重要な固定資産の売却、撤去、滅失  
売却：西宮工場土地および建物

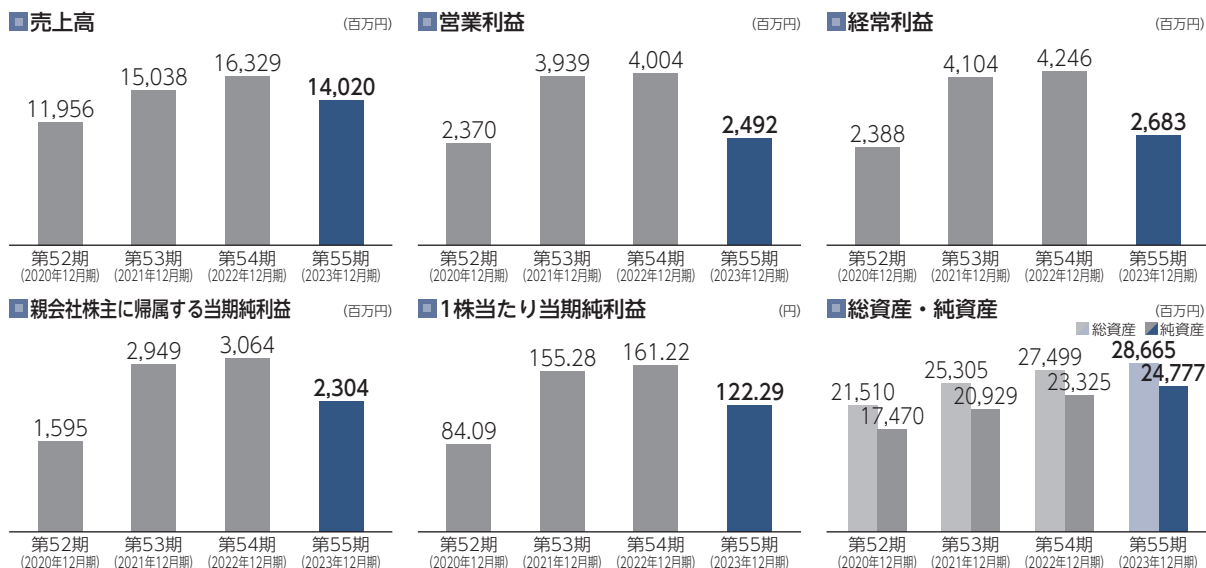
## (3) 資金調達の状況

該当事項はありません。

#### (4) 財産および損益の状況の推移

区 分	第52期 (2020年12月期)	第53期 (2021年12月期)	第54期 (2022年12月期)	第55期 (当連結会計年度 (2023年12月期))
売上高 (百万円)	11,956	15,038	16,329	14,020
営業利益 (百万円)	2,370	3,939	4,004	2,492
経常利益 (百万円)	2,388	4,104	4,246	2,683
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	1,595	2,949	3,064	2,304
1株当たり当期純利益 (円)	84.09	155.28	161.22	122.29
総資産 (百万円)	21,510	25,305	27,499	28,665
純資産 (百万円)	17,470	20,929	23,325	24,777
1株当たり純資産 (円)	920.60	1,101.30	1,226.98	1,323.24
R O E (%)	9.5	15.4	13.8	9.6
従業員数 (名)	367	381	402	419

- (注) 1. 1株当たりの指標については、いずれも自己株式数を控除して算出しております。  
 2. 従業員数は就業員数であり、パートタイマーおよび嘱託社員は含んでおりません。  
 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54期の期首から適用しており、第54期以降に係る各数値については、当該会計基準等を適用した後の数値となっております。



## (5) 対処すべき課題

当社グループの主要市場であるエレクトロニクス市場は、IoTやAI、5G、クルマの電動化・自動化・コネクテッド化やDX（デジタルトランスフォーメーション）・GX（グリーントランスフォーメーション）の進展等の技術の広がりを背景に、技術革新が進んでおり、当社関連市場は拡大すると考えております。

当社グループは、エレクトロニクス関連の界面処理を核とする技術開発力を最大の特長として、高付加価値のある製品をグローバルに顧客に提供する研究開発型企业です。市場のニーズに的確に応え、革新的なテクノロジーの実用化に貢献できるようなシーズを生み出し育てるよう、独創的な技術開発力にさらに磨きをかけるとともに、エレクトロニクス業界および関連する業界、参入が可能な事業領域についてのグローバルな動向把握と潜在需要の掘り起こしに努め、高い品質の製品と技術サービスの提供を図ります。また、環境・安全への配慮とワーク・ライフ・バランスの実現等により、事業推進力の強化を図ってまいります。

また、さらなる成長路線を実現すべく、当社グループは、企業価値の源泉である社是「仕事を楽しむ」を掲げ、経営理念「わたしたちは『独創の技術』『信頼の品質』『万全のサービス』を信条に、自由に着想し、グローバルな事業活動を通して界面価値創造を実現することで豊かで潤いのある社会と環境づくりに貢献します。」を基本方針とし、中期経営計画に沿って、次のとおり、各種施策に取り組んでおります。

### 2030年への指針

#### 「創造と変革」

～「つくる」を変える～

～「うる」を変える～

### 目指す企業像

- ・ 独創の技術で新たな価値を創造する真のグローバルカンパニーになる
- ・ 研究開発型企业であり続ける
- ・ 独創のAI企業としての顔を持つ



## 目指す人財像と組織

### (人財像)

- ・各自自立自走し、連帯できる人財を目指す
- ・熱意をもち、挑戦を続ける人である
- ・基本的なデジタルリテラシーをもつ

### (組織)

- ・役割に応じて優秀な人財の確保を行い、適正に配置し、十分に活躍できる環境を準備するよう最善を尽くす

## ① 技術・マーケティングならびに生産・ロジスティクスの強化

当社グループの顧客はその大半が電子基板・電子部品メーカーです。技術・マーケティングの強化が製品開発の迅速化にも寄与すると考えております。当社のコア技術をより全面に出したグローバルなマーケティングにより、技術変化への対応や既存技術の応用展開を強化してまいります。また、新規市場への進出、新規事業の創出に取り組んでまいります。

生産・ロジスティクスに関しましては、「優れた人財」「グローバル生産ネットワークの拡充」「高度な品質・化学物質管理」「SDGs観点での取り組み」による強みのシナジーで圧倒的な優位性を発揮すべくグローバル生産戦略を構築し、安定した調達、生産、供給体制の確立に努めてまいります。

## ② 経営戦略と人事戦略の連動

競争力があり、社会に価値を生み出し続ける企業であるためには人財が非常に重要であると認識しております。「人的資源マネジメント」に加えて「人的資本マネジメント」による人事戦略を実行することで、短期・中期・長期の視点で、経営に資する人的価値の創出を図ってまいります。

## ③ ESGの推進

E：Environment環境、S：Social社会、G：Governance企業統治の頭文字からなるESG戦略は、会社事業の礎となるものです。

当社グループは、「独創の技術で新たな価値を創造し、お客様とともに持続可能な社会の実現に挑戦する」という2030年ビジョンのもと、事業活動を通して界面価値創造を実

現することで豊かで潤いのある社会と環境づくりに貢献するために、事業運営にとって大切な6つのCSRマテリアリティ（重要課題）を策定し、事業が関わるSDGsからの観点を見据えながら進めております。6つの重要課題「未来を切り拓く研究開発」、「適正な調達、生産、物流」、「環境保全」、「品質と安全」、「多様な人財の活用」、「経営基盤の強化」の取り組みの成果がお客様の利益や生産向上にもつながっていくと考えています。

さらには、気候変動問題を重要な経営課題と位置づけ、気候変動を含めた環境対応への取り組みをより強化してまいります。

当社は化学薬品事業会社として、これらマテリアリティに対する取り組みを通じ、着実にESGを推進し、社会と産業全体、お客様の持続可能な発展に寄与してまいります。

当社グループは、これらの課題を克服することにより、オンリーワンまたはナンバーワンの領域を複数保有する地位の獲得を目標とし、継続的に高い成長を実現し続けるべく全力を尽くしてまいります。

## (6) 重要な親会社および子会社の状況

### ① 親会社の状況

該当事項はありません。

### ② 重要な子会社の状況

会 社 名	資 本 金	出 資 比 率	主 要 な 事 業 内 容
MEC TAIWAN COMPANY LTD.	200,000千NT\$	100 %	電子基板・部品資材事業
MEC (HONG KONG) LTD.	4,500千HK\$	100 %	電子基板・部品資材事業
MEC FINE CHEMICAL (ZHUHAI) LTD.	8,000千HK\$	100 % (100)(※1)	電子基板・部品資材事業
MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS (SUZHOU) CO.,LTD.	4,000千US\$	100 %	電子基板・部品資材事業
MEC EUROPE NV.	1,000千EUR	100 %	電子基板・部品資材事業
MEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD.	215,000千THB	100 % (※2)	電子基板・部品資材事業

(※1) MEC (HONG KONG) LTD.所有分であります。

(※2) MEC TAIWAN COMPANY LTD.が0.009%、MEC (HONG KONG) LTD.が0.005%をそれぞれ出資しております。

### (7) 主要な事業内容 (2023年12月31日現在)

当社グループは、電子基板・部品資材事業を主業務としており、各製商品分類、主要製商品は以下のとおりであります。

製商品分類		主要製商品
製 品	電子基板用向け薬品 電子部品用向け薬品	密着向上剤 エッチング剤 その他表面処理剤
	電子基板用機械	薬品処理機械 各種前後処理機械
商 品	電子基板用資材	銅箔 ドライフィルム
その他		機械修理

### (8) 主要な営業所および工場 (2023年12月31日現在)

名 称	所 在 地
メック株式会社：本社・研究所・尼崎工場	兵庫県尼崎市
メック株式会社：東初島事業所	兵庫県尼崎市
メック株式会社：長岡工場	新潟県長岡市
メック株式会社：東京営業所	東京都立川市
MEC TAIWAN COMPANY LTD.：本社・工場	台湾 桃園市
MEC (HONG KONG) LTD.：本社	香港 九龍地区
MEC FINE CHEMICAL (ZHUHAI) LTD.：本社・工場	中国 珠海市
MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS (SUZHOU) CO.,LTD.：本社・工場	中国 蘇州市
MEC EUROPE NV.：本社・工場	ベルギー ゲント
MEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD.：本社・工場	タイ アユタヤ

## (9) 従業員の状況 (2023年12月31日現在)

### ① 企業集団の従業員の状況

従業員数	前期末比増減
419名	17名増

(注) 従業員数は就業員数であり、パートタイマーおよび嘱託社員は含んでおりません。

### ② 当社の従業員の状況

従業員数	前期末比増減	平均年齢	平均勤続年数
229名 (男性164名) (女性 65名)	11名増	41.2歳	12.1年

(注) 従業員数は就業員数であり、パートタイマーおよび嘱託社員は含んでおりません。

## (10) 主要な借入先 (2023年12月31日現在)

該当事項はありません。

## 2. 会社の株式に関する事項 (2023年12月31日現在)

- (1) 発行可能株式総数 80,000,000株  
 (2) 発行済株式の総数 20,071,093株 (自己株式1,181,912株含む)  
 (3) 株主数 12,872名  
 (4) 大株主

株主名	持株数	持株比率
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	2,612,729株	13.83%
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	2,324,100株	12.30%
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT	1,538,477株	8.14%
株式会社マエダホールディングス	1,199,000株	6.34%
前田和夫	726,900株	3.84%
前田耕作	555,304株	2.93%
メック取引先持株会	542,500株	2.87%
野村信託銀行株式会社 (投信口)	499,600株	2.64%
住友生命保険相互会社	345,200株	1.82%
HSBC-FUND SERVICES CLIENTS A/C 006	326,600株	1.72%

- (注) 1. 当社は、自己株式を1,181,912株保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。  
 2. 持株比率は、自己株式を控除して計算しております。

- (5) 当事業年度中に職務執行の対価として会社役員に交付した株式の状況  
 該当事項はありません。

### 3. 会社の新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

#### 4. 会社役員に関する事項

##### (1) 取締役の状況 (2023年12月31日現在)

地 位	氏 名	担 当 お よ び 重 要 な 兼 職 の 状 況
代表取締役社長	前 田 和 夫	最高経営責任者 MEC TAIWAN COMPANY LTD.代表取締役 MEC EUROPE NV.取締役 MEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD. 代表取締役
取 締 役	中 川 登 志 子	最高財務責任者 常務執行役員 経営企画本部長 MEC TAIWAN COMPANY LTD.取締役 MEC (HONG KONG) LTD.取締役 MEC FINE CHEMICAL (ZHUHAI) LTD.取締役 MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS (SUZHOU) CO.,LTD.取締役 MEC EUROPE NV.取締役 MEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD. 取締役
取 締 役	住 友 貞 光	常務執行役員 事業本部長 MEC TAIWAN COMPANY LTD.取締役 MEC (HONG KONG) LTD.代表取締役 MEC FINE CHEMICAL (ZHUHAI) LTD.代表取締役 MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS (SUZHOU) CO.,LTD.代表取締役 MEC EUROPE NV.取締役 MEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD. 取締役
取 締 役	北 條 俊 彦	株式会社経世済民カンパニー 代表取締役
取締役 (監査等委員)	高 尾 光 俊	テクノプロ・ホールディングス株式会社 社外取締役
取締役 (監査等委員)	橋 本 薫	尾家産業株式会社 社外監査役 類法律会計事務所 代表弁護士・公認会計士
取締役 (監査等委員)	林 光 雄	兵庫県立大学国際商経学部 客員教授 尼崎経営者協会 顧問



- (注) 1. 取締役北條俊彦氏ならびに取締役（監査等委員）高尾光俊氏、橋本 薫氏および林 光雄氏は、独立社外取締役であり、東京証券取引所に独立役員として届け出ております。  
2022年10月からは、社外取締役4名で構成される独立役員会議を毎月開催しております。
2. 取締役（監査等委員）高尾光俊氏は他社における財務経理部門での長年の経験により、取締役（監査等委員）橋本 薫氏は公認会計士の資格を有しており、それぞれ財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。
3. 監査等委員会は、選定監査等委員の仕組みを活用して年間の役割分担を定め、内部監査室とともにすべての事業所を往査する等で監査品質を維持するとともに、独立社外取締役として、取締役会等に加え指名報酬諮問委員会・ESG委員会の委員にも就任し、監督の付託に応えるよう努めております。  
毎月開催される監査等委員会には、オブザーバーとして監査等委員でない社外取締役と内部監査室も出席し情報共有と意見交換を行っております。  
また監査等委員のうち1名は、適時適切に職務対処ができるよう人選をしており、監査等委員会事務局を監査等委員会直属として配置しております。そのため、当社は常勤の監査等委員を選定しておりません。
4. 当社と北條俊彦氏、高尾光俊氏、橋本 薫氏および林 光雄氏は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項に規定する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、4氏ともに1,000万円または法令が定める額のいずれか高い額としております。

## (2) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は保険会社との間で会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結し、当該保険契約により被保険者が負担することになる、被保険者が会社の役員としての業務につき行った行為に起因して、保険期間中に被保険者に対して損害賠償請求がなされたことにより被保険者が被る損害を填補することとしております。ただし、被保険者が法令に違反することを認識しながら行った行為に起因する損害は填補されない等、一定の免責事由があります。

当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は当社および当社子会社の取締役、監査役、執行役員および管理職従業員であり、すべての被保険者について、その保険料を特約部分も含めて全額当社が負担しております。

### (3) 当事業年度に係る取締役の報酬等

- ① 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、独立社外取締役が過半数で構成される指名報酬諮問委員会の答申を経て、2021年2月17日開催の取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法および決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることや、指名報酬諮問委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

#### a.基本方針

当社の取締役の報酬は、以下の基本方針としております。

- (1)経営理念の実現に資するものであること
- (2)透明性、公正性および合理性を備えた設計であること
- (3)当社の中長期経営戦略を反映し、短期志向への偏重や不正を抑制する仕組みが組み込まれた設計であること
- (4)優秀な人材を確保・維持できる金額水準および設計であること

この基本方針に則り、執行役員を兼ねる取締役の報酬は、固定金銭報酬および単年度業績連動型金銭報酬、中長期業績連動型株式報酬および固定株式報酬により構成し、執行役員を兼ねない取締役の報酬は固定金銭報酬のみとしております。

- #### b.固定金銭報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く。）の基本報酬である固定金銭報酬は、毎月払いの定時定額報酬とし、役位、職責に応じて世間水準、経営成績および従業員給与との均衡を考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとしております。

c.業績連動報酬等ならびに非金銭報酬等の内容および額または数の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く。）の業績連動報酬等は、単年度業績連動型金銭報酬および中長期業績連動型株式報酬としております。

単年度業績連動型金銭報酬は、単年度の業績指標に基づいて支給月数を決定し、その支給月数に応じて役位毎の基礎金額から報酬額を算定するものとしております。

中長期業績連動型株式報酬は、中期経営計画で定める業績指標の目標達成率に基づいて評価を決定し、その評価に応じて役位毎の基礎金額から報酬額を算定し、報酬額相当の株式ポイントを付与するものとしております。

業績連動型金銭報酬の支払いは当該事業年度に関する定時株主総会終了後3ヶ月以内に支払うものとし、中長期業績連動型株式報酬は取締役退任後2ヶ月以内に株式ポイント相当分の当社株式を交付するものとしております。

当社の取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く。）の非金銭報酬は、中長期業績連動型株式報酬および固定株式報酬であります。

中長期業績連動型株式報酬は、上述のとおりであります。

固定株式報酬は役位毎に決められた報酬額相当の株式ポイントを付与するものとしております。

固定株式報酬は、取締役退任後2ヶ月以内に株式ポイント相当分の当社株式を交付するものとしております。

d.金銭報酬の額、業績連動報酬等の額または非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

執行役員を兼ねる取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模の企業や世間水準をベンチマークとした報酬割合としております。

e.取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については、指名報酬諮問委員会の審議・答申、監査等委員会の意見を踏まえて役位別に報酬額を規程で定め、その規程に基づいて算出した報酬額を取締役会で決定するものとしております。

② 取締役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役（監査等委員である取締役を除く。）の金銭報酬等の限度額は、2022年3月23日開催の第53回定時株主総会において、年額300百万円以内（うち社外取締役分50百万円以内。なお、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）と決議されております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は4名（うち社外取締役1名）であります。

監査等委員である取締役の金銭報酬等の限度額は、2016年6月21日開催の第47回定時株主総会において、年額50百万円以内と決議されております。当該定時株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は3名であります。

上記の報酬限度額とは別枠で、取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く。）に対し、中長期業績連動型株式報酬制度および固定株式報酬制度を導入しております。中長期業績連動型株式報酬制度および固定株式報酬制度の報酬限度額は、2022年3月23日開催の第53回定時株主総会において、中長期業績連動型株式報酬制度は年額53百万円以内、固定株式報酬制度は年額17百万円以内と決議されております。当該定時株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取締役および社外取締役を除く。）の員数は3名であります。

#### (4) 取締役の報酬等の総額

区 分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる役員の員数 (名)
		基本報酬	業績連動報酬等	非金銭報酬等	
取締役（監査等委員を除く） （うち独立社外取締役）	147 (8)	102 (8)	37 (-)	7 (-)	4 (1)
取締役（監査等委員） （うち独立社外取締役）	31 (31)	31 (31)	- (-)	- (-)	3 (3)
合 計	179	134	37	7	7

- (注) 1. 独立社外取締役の報酬は、月額定額報酬としております。  
 2. 業績連動報酬等は、単年度業績連動型金銭報酬であります。  
 3. 非金銭報酬等は、中長期業績連動型株式報酬および固定株式報酬であります。  
 4. 単年度業績連動型金銭報酬に係る指標は当該事業年度の連結営業利益額、中長期業績連動型株式報酬に係る指標は連結ROE、連結営業利益率、連結売上高であります。当該指標を選択した理由は、中期経営計画で中長期的な目標指標として掲げているからであります。なお、当事業年度における業績連動型金銭報酬に係る指標の実績は、連結営業利益2,492百万円でした。また、業績連動型株式報酬に係る指標の実績は、連結ROE9.6%、連結営業利益率17.8%、連結売上高14,020百万円でした。

## (5) 社外役員に関する事項

### ① 独立性がない場合の判断基準の制定

独立性がない場合の厳格な判断基準を以下のとおり制定しております。これに照らして社外役員は、全員独立性を有しております。

a 議決権を5%以上保有している当社の大株主であるか大株主である組織において、勤務経験がある。

b 当社のメインバンクもしくは主要な借入先において、勤務経験がある。

c 当社の主要な取引先もしくは当社を主要な取引先とする組織において、勤務経験がある。

d 当社の監査法人や弁護士事務所、主幹事証券において、勤務経験がある。

e 当社から役員報酬以外にコンサルティング報酬や弁護士報酬、税理士報酬などの報酬を得ている実績がある。

f aからeの該当期間は、現時点から遡り5年以内とする。

g 次のイおよびロのいずれかに掲げる者の近親者である。

イ aからfまでに掲げる者。

ロ 当社または子会社、関連会社の業務執行者や非業務執行者、従業員。

### ② 重要な兼職先と当社との関係

すべての役員の役員兼任ルールとして、非業務執行役員は当社を含め原則4社以内、業務執行役員は当社を含め原則2社以内としております。兼職のある役員は下記のとおりです。

区 分	氏 名	重 要 な 兼 職 の 状 況	当 社 と の 関 係
独立社外取締役	北 條 俊 彦	株式会社経世済民カンパニー 代表取締役	特別の関係なし
独立社外取締役 (監査等委員)	高 尾 光 俊	テクノプロ・ホールディングス株式会社 社外取締役	特別の関係なし
独立社外取締役 (監査等委員)	橋 本 薫	尾家産業株式会社 社外監査役 類法律会計事務所 代表弁護士・公認会計士	特別の関係なし
独立社外取締役 (監査等委員)	林 光 雄	兵庫県立大学国際商経学部 客員教授 尼崎経営者協会 顧問	特別の関係なし

- ③ 当事業年度における主な活動状況および期待される役割に関して行った職務の概要  
 社外取締役の取締役会出席率および監査等委員である社外取締役の監査等委員会出席率  
 は85%以上を求めるとしております。

区 分	氏 名	主な活動状況および期待される役割に関して行った職務の概要
独立社外取締役	北 條 俊 彦	<p>当事業年度に開催された17回の取締役会すべてに出席し、さらに17回開催された監査等委員会にもオブザーバーとしてすべて出席しております。</p> <p>企業経営者としての豊富な知識および海外事業経営に関する深い見識から、経営全般に対して監督、提言等をしております。</p> <p>また、ESG委員会委員として、当事業年度に開催された4回のESG委員会すべてに出席し、サステナビリティの推進やコーポレート・ガバナンスの充実等に資する提言を積極的に行っております。</p> <p>これらにより、独立した客観的立場から経営の意思決定の妥当性および適正性を確保するための監督、提言等を行っていただくという、当社が期待する役割を果たしております。</p>
独立社外取締役 (監査等委員)	高 尾 光 俊	<p>当事業年度に開催された17回の取締役会、17回の監査等委員会すべてに出席しております。</p> <p>監査等委員長として委員会の運営にあたるほか、経理・財務に関する専門的な知識をはじめとする管理業務全般の知識と、他社の経営者として培われた豊富な見識から、幅広い経営課題への指摘や提言、監査、監督等を積極的に行っております。</p> <p>また、指名報酬諮問委員会委員およびESG委員会委員として、当事業年度に開催された4回の指名報酬諮問委員会、4回のESG委員会すべてに出席し、役員報酬やサステナビリティの推進、コーポレート・ガバナンスの充実等に関する課題について積極的に提言しております。</p> <p>これらにより、当社の経営や業務執行、ガバナンスの持続的改善に対する適切な助言や監査、監督等を行っていただくという、当社が期待する役割を果たしております。</p>
独立社外取締役 (監査等委員)	橋 本 薫	<p>当事業年度に開催された17回の取締役会、17回の監査等委員会すべてに出席しております。</p> <p>弁護士および公認会計士として培われた専門的な知識で、法務・会計の視点から積極的に提言や監査、監督をしております。</p> <p>また、指名報酬諮問委員会委員およびESG委員会委員として、当事業年度に開催された4回の指名報酬諮問委員会、4回のESG委員会すべてに出席し、役員報酬やサステナビリティの推進、コーポレート・ガバナンスの充実等に関する課題について積極的に提言しております。</p> <p>これらにより、法務、会計の視点から当社の職務執行に対して助言や監査、監督等を行っていただくという、当社が期待する役割を果たしております。</p>

区 分	氏 名	主な活動状況および期待される役割に関して行った職務の概要
独立社外取締役 (監査等委員)	林 光 雄	<p>当事業年度に開催された17回の取締役会、17回の監査等委員会すべてに出席しております。</p> <p>企業経営者としての豊富な知識による専門的見地から、幅広い経営課題について積極的に提言や監査、監督をしております。</p> <p>また、ESG委員会委員として、当事業年度に開催された4回のESG委員会すべてに出席し、サステナビリティの推進やコーポレート・ガバナンスの充実等に資する提言を積極的に行っております。</p> <p>これらにより、独立・公正な立場で経営の助言や監査、監督を行っていたと、当社が期待する役割を果たしております。</p>



## 5. 会計監査人に関する事項

### (1) 会計監査人の名称

有限責任監査法人トーマツ

### (2) 会計監査人の報酬等の額

区 分	報 酬 等 の 額
当社が支払うべき報酬等の額	33百万円
当社および当社子会社が支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	33百万円

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、会社法に基づく監査と金融商品取引法に基づく監査の監査報酬等の額を明確に区分しておらず、実質的にも区分できないため、上記の当社が支払うべき報酬等の額にはこれらの合計額を記載しております。
2. 監査等委員会は、取締役、社内関係部署および会計監査人から必要資料を入手し、報告を受けただうえで、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況および報酬見積りの算定根拠などを確認し、適切性、妥当性を判断した結果、会計監査人の報酬等の額について同意の判断を行っております。
3. 当社子会社のうち、MEC EUROPE NV.、MEC(HONG KONG)LTD.およびMEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD.の計算関係書類の監査は、当社の会計監査人のネットワーク以外の監査法人の監査を受けております。その他の子会社の監査費用として、当社会計監査人と同一のデロイトトウシュトーマツのネットワークの会計監査人に対して支払うべき金額の総額は、17百万円であります。

### (3) 非監査業務の内容

該当事項はありません。

### (4) 会計監査人の解任または不再任の決定の方針

監査等委員会は、あらかじめ会計監査人の選定基準・評価基準を定め、独立性と専門性を確認し、内部監査室長を委員長とする検討委員会の答申を受けて、会計監査人の選定を行う方針としております。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合に、監査等委員全員の同意に基づき、監査等委員会が会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任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の理由を報告いたします。

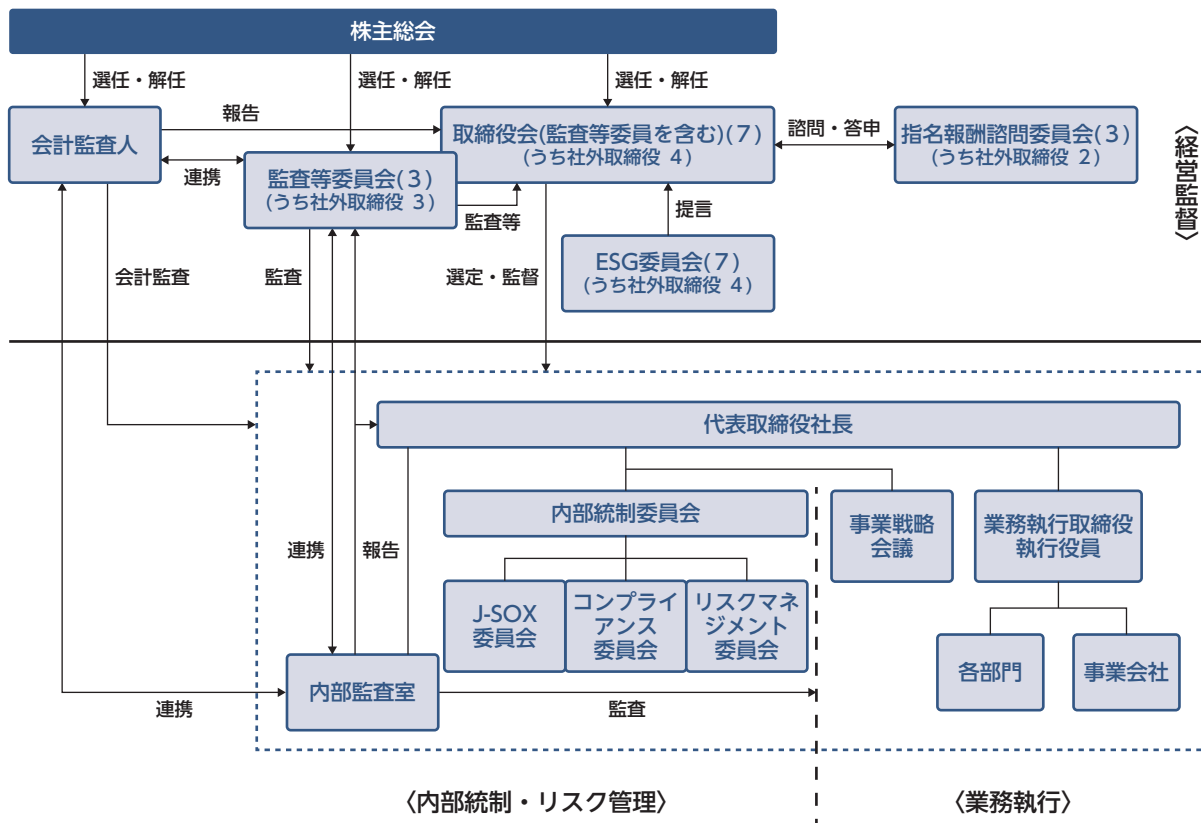
### (5) 責任限定契約の内容の概要

該当事項はありません。



## 6. 会社の体制および方針

[グループコーポレート・ガバナンスの状況]



### (1) 当社とその子会社および関連会社（以下、「メックグループ」という。）の業務の適正を確保するための体制

取締役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その他会社の業務の適正を確保するための体制についての決定内容の概要は以下のとおりであります。

- ① メックグループの取締役・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
- (i) メックグループの内部統制・コンプライアンス体制の基本として、メックグループ企業行動憲章・企業行動規範およびメックグループ内部統制・内部監査・J-SOX規程、コンプライアンス規程を定める。社長を委員長とする内部統制委員会とその下部組織であるコンプライアンス委員会を設置し、内部統制システムの構築・維持・向上を推進するとともに、必要に応じて、関連規則・ガイドラインの策定、従業員教育を実施する。
  - (ii) 取締役は、メックグループにおいて重大な法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には、直ちに監査等委員会および他の取締役に報告する。
  - (iii) 適正かつ効率的な業務の遂行と内部統制体制が不正を未然に防止する体制となっているか、その整備運用状況の監査を行うことを目的に、内部監査部門である内部監査室を設置する。  
内部監査室は、年間計画に従って内部監査を実施し、その監査結果を監査等委員会、取締役等に報告する。
  - (iv) 法令違反、就業規則等社内規程に違反する行為、セクシュアル・ハラスメント等非人道的な行為などの事実をメックグループ内部通報制度として、社外取締役の中から1名と内部監査室長、社外の弁護士等を直接の受領者とする内部通報システムを整備する。また内部通報者等が通報および調査に協力したことで不利益な取り扱いとならないよう徹底する。
  - (v) 監査等委員会は、会社の法令遵守体制および内部通報システムの運用に問題があると認めるときは、代表取締役社長に意見を述べるとともに、改善策の策定を求める。
  - (vi) 監査等委員会は監査等委員でない社外取締役および内部監査室に対し、原則として毎月1回開催の監査等委員会にオブザーバーとしての出席を要請することにより会合を持ち、監査結果等について報告するとともに、意見交換をする。
  - (vii) 市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力および団体とは決して関わりを持たず、必要であれば警察関係行政機関や顧問弁護士等と連携し、適切な措置を講じる。
- ② メックグループの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
- (i) メックグループの取締役の職務の執行が経営の基本方針に基づき効率的に行われることを確保するため、取締役会を毎月1回開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催する。会社の事業戦略に関わる重要事項については、取締役および執行役員等で構

成する毎月1回開催の事業戦略会議ならびに管理職で構成する毎年2回開催の全社方針会議において議論し、周知徹底を図る。

- (ii) 取締役の職務の執行に対する監督機能を高める等のため、取締役会における社外取締役の員数が過半数もしくは半数となるよう選任をする。一方で執行役員制度の充実も進め、監督と執行の分離を図っていく。
- (iii) 社外取締役が過半数の「指名報酬諮問委員会」と「ESG委員会」を設置し、取締役会に対し多面的な検討をした候補者推薦や多くの提言を行う。
- (iv) 社外取締役は、社長をはじめとする取締役、経営幹部と原則として年に2回の会合を持ち、意見および情報の交換をする。
- (v) 取締役会が決定する業務執行を効率的に行うため諸規程を置き、業務ごとの責任者・決裁権限・執行手続きの詳細を定める。

③ メックグループの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

- (i) 取締役会等重要会議の議事録および稟議書等の決裁書類の作成・保存・管理に関する事項を諸規程に定め、これらに則って業務処理を行うこと。
- (ii) 情報セキュリティ管理規程等の諸規程により、個人情報を含む情報資産の保護に取り組み、定期的に、全役職員に対して情報セキュリティに関する研修を行う。

④ メック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

- (i) 当社事業活動遂行上の主要なリスクとして、イ. 法令・定款違反リスク、ロ. 品質リスク、ハ. 環境リスク、ニ. 個人情報保護・特定個人情報保護リスク、ホ. 情報漏洩・情報セキュリティリスク、ヘ. 災害リスク、ト. サプライチェーンリスク等の事項を認識し、その把握と管理を行うための社内体制を整備する。
- (ii) リスク管理の基本体制として、社長を委員長とする内部統制委員会の下部組織であるリスクマネジメント委員会を設置し、メックグループリスク管理規程および関連規程を整備して、個々のリスクごとの管理責任体制を確立する。
- (iii) 事業継続のための事業継続計画（BCP：Business Continuity Plan）を策定し、不測の事態が生じたときは、社長を本部長とする対策本部を設置し、必要により外部専門家等の支援も得て迅速に対応し、損害の未然防止、最小化対策を実施する。

- ⑤ グループ各社における業務の適正を確保するための体制
- (i) グループ各社における業務の適正を確保するため、メックグループとしての経営理念・社是・企業行動憲章をはじめとする諸規程を整備し、グループ各社は関連規程、関連規則・ガイドラインの策定、従業員教育を実施する。
  - (ii) グループ各社の経営管理のために関係会社管理規程を定め、これに基づきグループ各社は決裁・報告をすることとし、重要な事項に関しては当社取締役会決議によって、グループ各社の経営管理を行う。  
また、事業本部をはじめ、国内各業務部門がそれぞれの業務分野についてグループ各社の業務部門を統括し、連携・協働する。
  - (iii) 取締役は、グループ各社において法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合には、直ちに監査等委員会および他の取締役に報告する。
  - (iv) グループ各社は、当社からの経営管理・経営指導内容に法令違反その他コンプライアンス上問題があると認めるときは、監査等委員会および内部監査室に報告し、監査等委員会および内部監査室は、代表取締役社長に意見を述べ、または改善策の策定を求める。
  - (v) メックグループの監査・内部統制の充実を図るため、監査等委員会と内部監査室はともに国内外の全事業所・全部門を監査する方針としている。グループ会計監査人のみならず海外グループ各社の監査に当たっては、現地会計監査人等とも情報交換を実施する。
- ⑥ メックグループの取締役（監査等委員である取締役を除く。）および使用人が監査等委員会に報告するための体制、その他の監査等委員会への報告に関する体制
- (i) 取締役（監査等委員である取締役を除く。）および従業員が監査等委員会に報告すべき事項および時期については、諸規程に基づき、取締役（監査等委員である取締役を除く。）および従業員は、当社の業務または業績に影響を与える重要な事項について監査等委員会に都度報告する。また、上記の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利益な取り扱いを受けないよう徹底する。
  - (ii) 前項に拘わらず、監査等委員会は、いつでも必要に応じて、取締役（監査等委員である取締役を除く。）および従業員に対して報告を求めることができる。

- ⑦ その他監査等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
- (i) 監査等委員会と内部監査室は、会計監査人と原則として年間4回の会合を持ち、意見および情報の交換を行い、連携と相互牽制を図る。
  - (ii) 監査等委員会は、監査の実施に当たり必要と認めるときは、弁護士、公認会計士その他の外部専門家を独自に起用することができる。監査等委員の職務の執行について生ずる費用の前払いまたは償還については、監査等委員の請求に基づき適切に処理をする。
- ⑧ 監査等委員会がその職務を補助すべき使用人（補助使用人）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
- 監査等委員会の補助に関する規程を設け、監査等委員会から要請があった場合の補助使用人の任命等の手続きを定める。
- 補助使用人の属する事務局は、監査等委員会の補助に関する規程の定めるところにより、監査等委員会に設ける。
- ⑨ 補助使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項
- 取締役会は、補助使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性を確保するため、その人事（異動、報酬等）については、監査等委員会の同意を得たうえで決定することとする。補助使用人は、監査等委員より監査業務に必要な命令を受けた場合は、その命令に関して取締役（監査等委員である取締役を除く。）、使用人の指揮命令を受けない。

## (2) **メックグループの業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要**

- ① 法令および定款に適合することの確保に関する運用状況
- (i) 全取締役が出席する内部統制委員会を2回、コンプライアンス委員会を半年に1回計2回開催いたしました。いずれにおいても、開示すべき重要な不備に該当する指摘はありませんでした。
- 内部監査室は監査等委員会と協議した年間監査計画を取締役に報告し、内部監査の結果を都度監査等委員会、取締役会等に報告しております。

- (ii) メックグループとしてのグローバル内部通報制度を運用し、内部通報システムの一層の充実を図りました。内部通報システムの運用状況は内部統制委員会にて報告いたしました。
  - (iii) 監査等委員でない社外取締役と内部監査室長は、原則月1回開催される監査等委員会にオブザーバーとして出席し、監査等委員である取締役と有効な意見交換をしております。
  - (iv) メックグループの経営方針および企業行動規範の周知・徹底を図り、良き企業市民としての行動ができるよう、新たに入社した従業員（契約・派遣も含む）には『労務・倫理ガイドライン』によるコンプライアンス教育の周知・徹底を行っております。
  - (v) メックグループの経営理念、中期経営計画等の経営方針を、共通価値観を持って捉え行動できるようグループ各社の取締役・執行役員および使用人に周知・教育を実施し、浸透を図っております。
  - (vi) 全社のコンプライアンス状況の把握を目的とし、モニタリング調査を定期的を実施し、コンプライアンス委員会に報告しております。
- ② 取締役の職務執行が効率的に行われることの運用状況
- (i) 当事業年度に取締役会を17回開催し、海外危機管理対応、海外子会社案件、コーポレート・ガバナンスの充実等について活発な議論と審議を行いました。
  - (ii) 指名報酬諮問委員会を4回、ESG委員会を4回開催し、取締役候補者の選定の審議、役員報酬、サステナビリティ関連、コーポレートガバナンス・コード対応等の案件を中心に有効な提言を取締役会に行いました。
  - (iii) 社外取締役と社長・経営幹部とで年2回の意見交換会を実施し、経営の基本にかかわるテーマを中心に活発な議論をいたしております。
  - (iv) 重要な業務執行の決定を代表取締役社長に委任するとともに適正な職務執行権限委譲を実施し、迅速な職務執行に資するようにいたしております。
- ③ 情報の保存および管理に関する運用状況
- 当社は、株主総会議事録、取締役会議事録および計算書類等について、法令の定めにより保存期間を設定し、適切に保存しております。

④ リスク管理に関する運用状況

当社は薬品を扱う業種のため、特に安全や化学薬品のリスクアセスに重点を置いて取り組んでおります。また、経営リスクに関しても年度ごとに見直し、年2回の全社方針会議において検証を行っております。さらに、リスクマネジメント委員会において、情報の共有と不備の洗い出しを実施・確認しております。

⑤ グループ各社の業務の適正を確保するための運用状況

監査等委員と内部監査室はグループ各社を監査し、現地会計監査人との情報交換を実施いたしました。

⑥ 監査等委員会の監査に関する運用状況

(i) 監査等委員は、事業戦略会議、全社方針会議等の重要な協議の場に参加し、往査結果と合わせ内部統制システムの整備・運用状況を確認しております。

(ii) 監査等委員会は、当事業年度に会計監査人と6回、内部監査室と17回の意見および情報交換会を実施し、経理部門との打ち合わせ会にも出席しました。監査等委員会は、会計監査人との打ち合わせ内容を取締役に都度報告しております。

<ご参考>

コーポレートガバナンス・コードに関する主な取組み

① 招集通知の早期開示および議決権の電子行使

当社は、株主総会における議決権をはじめとする株主の皆様の権利が実質的に確保されるよう努めております。

株主の皆様が議決権行使するための十分な検討期間を設けられるように、招集通知を株主総会開催日の4週間前にウェブサイトにて電子開示を行い、正確な情報の迅速かつ公平な提供に努めております。

また、株主の皆様の利便性も考慮し、議決権の電子行使を導入しております。さらに、機関投資家の皆様向けに、株式会社ICJが運営する議決権行使プラットフォームに参加しております。



## ② 株式報酬制度の導入

当社は、株主の皆様と一層の価値の共有を図るため、また当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大への貢献のため、取締役および執行役員向け株式報酬制度を導入しております。

## ③ 取締役会および監査等委員会評価

取締役会および監査等委員会の実効性を確保するため、取締役会および監査等委員会評価を実施いたしました。

取締役会評価は、全取締役を対象に自己評価を実施し、その結果を以降の取締役会運営改善・内容の向上に活かし、実効性を確保しております。

監査等委員会評価は、監査、監督に係る選択項目について監査等委員の自己評価および独立社外取締役（監査等委員を除く。）と内部監査室長による外部評価を実施しております。

## ④ サステナビリティについての取り組み

当社は、サステナビリティについての取り組みを当社ホームページで公開しております。

<https://www.mec-co.com/sustainability/>

## ⑤ TCFD提言に沿った情報開示

当社は、TCFD（気候関連財務情報開示タスクフォース）提言への賛同を表明し、TCFD提言に沿った情報開示を行っております。

<https://www.mec-co.com/sustainability/esg/environment/tcfd/tcfd.php>

## (3) 会社の支配に関する基本方針

### ① 基本方針の考え方と内容

当社は、当社の財務および事業の方針の決定を支配する目的を持って当社株式を大量に取得するための株式買付けが行われる場合は、これに対する諾否は、基本的には個々の株主の判断に基づいて行われるべきものと考えております。従って、経営支配権の移動による企業活動の活性化の意義または効果につきましても、何ら否定する立場にはありません。



しかしながら、もっぱら高値での売り抜け等不当な目的を持った買収者により会社買収が行われるような場合には、株主を始めとする各ステークホルダーの利益を守るため、企業価値の毀損の防止を図ることが当社取締役会の責務であると認識しております。このため、株式の大量取得を目的とする買付けまたは買収提案に際しては、買付者の事業計画の内容のほか、過去の投資行動等も考慮のうえ、その買付けまたは買収提案が当社の企業価値および株主共同の利益に与える影響を十分検討し、取締役会としての判断結果を株主に開示する必要があるものと考えております。

また、当社は当社株式の大量買付け等による具体的な脅威に備えての取組み（いわゆる「買収防衛策」）を予め定めることは行っておりません。ただし、株主から負託を受けた取締役会の責務において、当社株式の売買取引や株主異動の状況を注視し、株式の大量取得を企図する者が現れた場合には、社外専門家を交えて当該買収者の買収提案および事業計画等の評価を行い、その買収提案または買付行為が当社の企業価値ならびに株主共同の利益に反すると判断したときは、対抗措置の要否ならびにその具体的な内容を決定し、これを実施することがあります。

## ② 取組みの具体的な内容

### (i) 会社の財産の有効な活用、適切な企業集団の形成その他の基本方針の実現に資する特別な取組み

当社では、上記基本方針の実現ならびに株主共同の利益に資するために次のような取組みを行っております。

#### イ. 中期経営計画の推進による企業価値の向上

- a 世界主要市場における販売力の強化
- b 最先端基板から汎用基板用途までの製品ラインナップの充実・強化
- c 環境負荷低減によるビジネスチャンスの拡大
- d 金属と樹脂の接合技術の磨き上げによる新事業分野の開拓等
- e 連結ROEは、10%をベースに持続的改善を図る

#### ロ. 株主への積極的な利益還元、持続的成長のための中長期投資

- a 連結配当性向30%を中期的目標として利益を積極的に株主還元
- b 売上高の約10%以上を研究開発費に先行投資
- c 世界各市場の需要に即応し、世界同一品質を実現する生産設備投資等

- (ii) 基本方針に照らして不適切な者によって会社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組み

当社は、株式の大量取得を企図する者に対しては、大量取得行為の是非を株主の皆様が適切に判断するための必要かつ十分な情報の提供を求め、併せて当社取締役会の意見等を開示し、株主の皆様の検討のための時間の確保に努めるなど、金融商品取引法、会社法その他関係法令の許容する範囲内において、適切な措置を講じてまいります。

③ 前号の取組みに関する取締役会の判断およびその理由

前号の各取組みにつきましては、当社の企業価値および株主共同の利益を持続的に向上させるために実施しているものでありますので、当社取締役会として、いずれも次の各要件に該当するものと判断しております。

- (i) 第1号の基本方針に沿うものであること。  
(ii) 株主共同の利益を損なうものではないこと。  
(iii) 当社役員の地位の維持を目的とするものではないこと。

**(4) 剰余金の配当等の決定に関する方針**

① 剰余金の配当等の決定方針

当社は、剰余金の配分につきましては、長期的な企業価値拡大のための事業活動への再投資と株主を始めとする各ステークホルダーに対する利益還元との均衡を基本に、当該期および今後の業績等を勘案のうえ実施する方針であります。事業活動への再投資としては、競争力の強化・維持のための研究開発投資、生産設備投資、国際戦略投資を中心に据えつつ、継続的な事業活動を支える安定した財務体質確立のための内部留保も図ってまいります。また、配当金につきましては、安定配当の考え方を維持しつつ期間利益の反映を図る所存であります。

② 当期の剰余金処分

繰越利益剰余金3,147,885,961円の処分につきましては、上記の基本方針に基づくとともに、株主各位の日頃のご支援にお応えするため、2024年2月14日開催の取締役会決議により、1株当たり期末配当金は25円とし、既の実施済みの中間配当金20円を合わせ年間配当金1株当たり45円とさせていただきます。期末配当金の総額は472,229,525円であります。また、別途積立金に1,000,000,000円を積立て、残額の1,675,656,436円を次期繰越利益とさせていただきます。

## 連結貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
<b>流 動 資 産</b>	<b>15,492,870</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>2,872,195</b>
現金及び預金	8,755,863	支払手形及び買掛金	722,187
受取手形及び売掛金	4,766,168	電子記録債務	597,301
電子記録債権	278,458	未払金	466,996
商品及び製品	620,262	未払費用	143,590
仕掛品	127,880	未払法人税等	181,148
原材料及び貯蔵品	772,256	賞与引当金	289,944
その他	177,695	役員賞与引当金	37,822
貸倒引当金	△5,714	設備関係未払金	202,342
		その他	230,863
<b>固 定 資 産</b>	<b>13,172,336</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>1,015,603</b>
<b>有 形 固 定 資 産</b>	<b>9,820,269</b>	繰延税金負債	853,602
建物及び構築物	4,514,315	退職給付に係る負債	4,813
機械装置及び運搬具	920,755	株式報酬引当金	102,167
工具、器具及び備品	408,671	その他	55,019
土地	3,646,812	<b>負 債 合 計</b>	<b>3,887,799</b>
使用権資産	61,590	<b>純 資 産 の 部</b>	
建設仮勘定	268,124	株主資本	21,826,187
<b>無 形 固 定 資 産</b>	<b>160,182</b>	資本金	594,142
<b>投 資 そ の 他 の 資 産</b>	<b>3,191,884</b>	資本剰余金	541,273
投資有価証券	1,866,609	利益剰余金	22,722,374
退職給付に係る資産	1,193,849	自己株式	△2,031,602
繰延税金資産	11,345	その他の包括利益累計額	2,951,220
その他	120,079	その他有価証券評価差額金	658,010
<b>資 産 合 計</b>	<b>28,665,207</b>	為替換算調整勘定	2,033,161
		退職給付に係る調整累計額	260,048
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>24,777,408</b>
		<b>負 債 及 び 純 資 産 合 計</b>	<b>28,665,207</b>

# 連結損益計算書

(2023年1月1日から  
2023年12月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	額
売上高		14,020,085
売上原価		5,703,298
売上総利益		8,316,786
販売費及び一般管理費		5,824,007
営業利益		2,492,779
営業外収益		
受取利息	53,388	
受取配当金	13,338	
試作品等売却収入	6,377	
為替差益	110,018	
その他	23,825	206,948
営業外費用		
支払利息	510	
投資事業組合運用損	12,977	
その他	3,023	16,511
経常利益		2,683,216
特別利益		
固定資産売却益	557,058	
投資有価証券売却益	344	557,403
特別損失		
固定資産除却損	21,543	21,543
税金等調整前当期純利益		3,219,076
法人税、住民税及び事業税	719,150	
法人税等調整額	194,978	914,128
当期純利益		2,304,947
親会社株主に帰属する当期純利益		2,304,947

## 連結株主資本等変動計算書

(2023年1月1日から  
2023年12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	594,142	541,273	21,274,593	△1,131,394	21,278,614
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当	-	-	△857,166	-	△857,166
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益	-	-	2,304,947	-	2,304,947
自己株式の取得	-	-	-	△900,207	△900,207
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額(純額)	-	-	-	-	-
当 期 変 動 額 合 計	-	-	1,447,780	△900,207	547,573
当 期 末 残 高	594,142	541,273	22,722,374	△2,031,602	21,826,187

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額				純資産合計
	その他有価証 券評価差額金	為 替 換 算 定 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	336,141	1,514,627	196,595	2,047,364	23,325,978
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	-	△857,166
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益	-	-	-	-	2,304,947
自己株式の取得	-	-	-	-	△900,207
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額(純額)	321,868	518,534	63,453	903,856	903,856
当 期 変 動 額 合 計	321,868	518,534	63,453	903,856	1,451,429
当 期 末 残 高	658,010	2,033,161	260,048	2,951,220	24,777,408

## 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に関する注記

#### (1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数および名称

- ・ 連結子会社の数 7社
- ・ 連結子会社の名称 MEC TAIWAN COMPANY LTD.  
MEC (HONG KONG) LTD.  
MEC FINE CHEMICAL (ZHUHAI) LTD.  
MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS (SUZHOU) CO.,LTD.  
MEC EUROPE NV.  
MEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO., LTD.  
MEC INDIA SPECIALTY CHEMICALS PRIVATE LTD.

MEC INDIA SPECIALTY CHEMICALS PRIVATE LTD.は当社および連結子会社であるMEC EUROPE NV.からの出資が完了したため、同社を連結の範囲に含めております。

#### (2) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、MEC INDIA SPECIALTY CHEMICALS PRIVATE LTD.の決算日は、3月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては連結決算日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用しております。

なお、その他の連結子会社の事業年度の末日は連結決算日と一致しております。

#### (3) 会計方針に関する事項

##### ① 重要な資産の評価基準および評価方法

##### イ. 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的の債券 …… 償却原価法（定額法）

その他有価証券

- ・ 市場価格のない株式等以外のもの

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、売却原価は移動平均法により算定)

- ・ 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

なお、投資事業組合への出資については、組合の直近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

ロ. デリバティブ …………… 時価法

#### ハ. 棚卸資産の評価基準および評価方法

- ・商品、製品（薬品）、仕掛品、原材料、貯蔵品

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基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

- ・製品(機械) …………… 個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）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

- イ. 有形固定資産 …………… 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 …………… 7年～50年

機械装置及び運搬具 …………… 4年～10年

工具、器具及び備品 …………… 3年～10年

- ロ. 無形固定資産 …………… 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 …………… 売上債権等の貸倒れの損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

- ロ. 賞与引当金 …………… 従業員および取締役でない執行役員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

- ハ. 役員賞与引当金 …………… 当社の取締役に対する賞与の支給に充てるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

- ニ. 株式報酬引当金 …………… 株式交付規程に基づく当社取締役および執行役員への当社株式等の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式等の交付見込額に基づき計上しております。

#### ④ 収益および費用の計上基準

当社グループは、主に電子基板・電子部品用薬品および電子基板用機械、電子基板用資材における商品および製品の販売をおもな事業としております。

製品（薬品）・商品（資材）の販売については、契約の定めに基づき顧客に製品を引渡した時点やインコタームズ等で定められた貿易条件に基づきリスク負担が顧客に移転した時点において、顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、当該履行義務の充足時点で収益を認識しております。ただし、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、製品等の国内取引において、出荷時から当該製品等の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

製品（機械）の販売については、顧客の検収時に収益を認識しております。

なお、商品（資材）の販売のうち、当社グループが代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

また、取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しているため、重大な金融要素は含んでおりません。

#### ⑤ その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

##### イ. 退職給付に係る会計処理の方法

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。

過去勤務費用については、そ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費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定率法により、発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

##### ロ. 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準

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および負債は、連結子会社の決算日の直物為替相場により換算し、収益および費用は期中平均相場により換算し、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計上しております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。）を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。なお、連結計算書類に与える影響はありません。



### 3. 重要な会計上の見積りに関する注記

該当事項はありません。

### 4. 連結貸借対照表に関する注記

(1) 担保に供している資産

建物及び構築物	103,524千円
土地	33,003千円
計	136,527千円

上記担保提供資産に対応する債務はありません。

(2) 有形固定資産の減価償却累計額 7,284,337千円

### 5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 当連結会計年度末の発行済株式の種類および総数

普通株式 20,071,093株

(2) 配当金に関する事項

① 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の 原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年2月14日 取締役会	普通株式	479,381	利益 剰余金	25	2022年12月31日	2023年3月2日
2023年8月9日 取締役会	普通株式	377,785	利益 剰余金	20	2023年6月30日	2023年9月5日

- (注) 1. 2023年2月14日取締役会の決議による配当金の総額には、「取締役向け株式交付信託口」および「執行役員向け株式交付信託口」が所有する当社株式に対する配当4,108千円が含まれております。
2. 2023年8月9日取締役会の決議による配当金の総額には、「取締役向け株式交付信託口」および「執行役員向け株式交付信託口」が所有する当社株式に対する配当3,286千円が含まれております。

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当の 原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2024年2月14日 取締役会	普通株式	472,229	利益 剰余金	25	2023年12月31日	2024年2月28日

- (注) 2024年2月14日取締役会の決議による配当金の総額には、「取締役向け株式交付信託口」および「執行役員向け株式交付信託口」が所有する当社株式に対する配当4,108千円が含まれております。

## 6. 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、資金調達については、銀行等金融機関から借入れる方針であります。デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務の残高の範囲内で将来の為替レートの変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っており、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形や買掛金、電子記録債務、未払金、未払法人税等、未払費用及び営業外債務である設備関係未払金は、そのほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、為替リスクに晒されておりますが、そのほとんどは2ヶ月以内の支払期日であります。

営業債務や営業外債務及び借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、各社が月次単位での資金計画を作成する等の方法により当該リスクを管理しております。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約であります。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ①信用リスクの管理

当社グループは与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理および残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を毎期把握する体制としております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、当社経理財務本部で行っており、取引結果については取引の都度担当役員に報告しております。また、デリバティブ取引の利用にあたっては、いずれも信用度の高い国内の銀行であり、相手方の債務不履行によるリスクはほとんどないと認識しております。

##### ②市場のリスクの管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引については、運用ガイドラインに従い管理を行っており、半年ごとに取締役会にて報告しております。

##### ③資金調達に係る流動性リスクの管理

当社グループでは各社が月次単位での資金計画を作成・更新する等の方法により、当該リスクを管理しております。

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

2023年12月31日（当期の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。

（単位：千円）

	連結貸借対照表 計上額	時 価	差 額
投資有価証券			
満期保有目的の債券	300,000	297,800	△2,200
その他有価証券（※2）	1,295,784	1,295,784	－
資産計	1,595,784	1,593,584	△2,200

（※1）「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「電子記録債権」「支払手形及び買掛金」「電子記録債務」「未払金」「未払法人税等」「未払費用」「設備関係未払金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額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。

（※2）市場価格のない株式等については、「投資有価証券 その他有価証券」には含まれておりません。

当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

（単位：千円）

区分	連結会計年度
非上場株式	－
投資事業組合への出資	270,824

投資事業組合への出資は「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号2021年6月17日）第24-16項に従い、時価開示の対象とはしておりません。

## 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、時価の算定に用いたインプットの観察可能性および重要性に応じて、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

区 分	時 価 (千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合 計
投資有価証券 其他有価証券 株式	1,295,784	—	—	1,295,784
資産計	1,295,784	—	—	1,295,784

## (2) 時価で連結貸借対照表に計上額している金融商品以外の金融商品

区 分	時 価(千円)			
	レベル1	レベル2	レベル3	合 計
投資有価証券 満期保有目的の債券 国債・地方債等 その他	—	197,820	—	197,820
資産計	—	297,800	—	297,800

(注) 時価の算定に用いた評価技法および時価の算定に係るインプットの説明

## 投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。一方で、当社が保有している債券は、市場での取引頻度が低く活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2の時価に分類しております。

## 7. 税効果会計に関する注記

### (1) 繰延税金資産および繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳

繰延税金資産	
賞与引当金	87,817千円
未払事業税	10,736千円
社会保険料	13,559千円
棚卸資産評価損	19,900千円
棚卸資産未実現利益	149,140千円
未払役員退職慰労金	4,379千円
税務上の繰越欠損金 (注)	149,645千円
株式報酬引当金	24,989千円
減損損失	176,806千円
その他	29,635千円
小計	666,609千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△149,645千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△176,986千円
繰延税金資産合計	339,978千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△289,858千円
海外子会社留保利益	△497,400千円
退職給付に係る資産	△361,435千円
その他	△33,540千円
繰延税金負債合計	△1,182,235千円
繰延税金負債の純額	△842,256千円

繰延税金負債の純額△842,256千円は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

固定資産	—	繰延税金資産	11,345千円
固定負債	—	繰延税金負債	△853,602千円

(注) 税務上の繰越欠損金およびその繰延税金資産の繰越期限別の金額

	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	合計
税務上の繰越欠損金(a)	31,979	45,468	13,898	—	2,421	55,877	149,645千円
評価性引当額	△31,979	△45,468	△13,898	—	△2,421	△55,877	△149,645 //
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	—

(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。

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主要な項目別の内訳

	当連結会計年度 (2023年12月31日)
法定実効税率	30.6%
(調整)	
交際費等永久差異	0.9%
住民税均等割	0.2%
試験研究費等税額控除	△4.1%
外国源泉税	1.4%
海外子会社所得留保課税	△0.2%
評価性引当額の増減	0.4%
海外子会社留保利益	1.0%
海外税率差異	△2.2%
その他	0.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.4%

## 8. 収益認識に関する注記

(1) 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当連結会計年度（自 2023年1月1日 至 2023年12月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント						合計
	日本	台湾	香港	中国	タイ	欧州	
薬品	5,410,142	2,619,699	1,717,431	2,670,959	570,286	776,327	13,764,847
機械	108,551	327	－	257	32	3,350	112,520
資材	22,133	－	－	－	－	117,050	139,183
その他	3,357	158	－	－	－	18	3,534
顧客との契約から生じる収益	5,544,184	2,620,186	1,717,431	2,671,217	570,319	896,746	14,020,085
外部顧客への売上高	5,544,184	2,620,186	1,717,431	2,671,217	570,319	896,746	14,020,085

(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

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は、「1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記 (3) 会計方針に関する事項 ④収益および費用の計上基準」に記載のとおりです。

(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

① 契約負債は主に、製品の引渡前に顧客から受け取った対価であり、連結貸借対照表上、流動負債のその他に含まれております。

当連結会計年度における契約負債の内訳は以下のとおりです。

契約負債（期首残高） 15,649千円

契約負債（期末残高） 9,080千円

なお、当連結会計年度において契約資産の発生はありません。

② 残存履行義務に配分した取引価格

当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、記載を省略しております。

## 9. 退職給付に関する注記

### (1) 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付企業年金法による規約型確定給付企業年金制度（キャッシュバランスプラン）および確定拠出型年金制度を設けております。

一部の連結子会社は確定拠出型および確定給付型の制度を設けております。この確定給付型の制度については、簡便法により退職給付に係る負債および退職給付費用を計算しております。

### (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（③に掲げられた簡便法を適用した制度を除く）

退職給付債務の期首残高	923,891千円
勤務費用	73,730千円
利息費用	15,706千円
数理計算上の差異の発生額	56,197千円
退職給付の支払額	△75,563千円
退職給付債務の期末残高	993,961千円

#### ② 年金資産の期首残高と期末残高の調整表（③に掲げられた簡便法を適用した制度を除く）

年金資産の期首残高	1,905,909千円
期待運用収益	5,717千円
数理計算上の差異の発生額	205,941千円
事業主からの拠出	111,289千円
退職給付の支払額	△75,563千円
年金資産の期末残高	2,153,293千円

#### ③ 簡便法を採用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

退職給付に係る負債の期首残高	△22,560千円
退職給付費用	△2,200千円
退職給付の支払額	△3,336千円
その他	△1,605千円
退職給付に係る負債の期末残高	△29,703千円



④ 退職給付債務およ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および退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	1,027,556千円
年金資産	△2,221,405千円
	△1,193,849千円
非積立型制度の退職給付債務	4,813千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	△1,189,035千円

退職給付に係る負債	4,813千円
退職給付に係る資産	△1,193,849千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	△1,189,035千円

⑤ 退職給付費用およびその内訳項目の金額

勤務費用	73,730千円
利息費用	15,706千円
期待運用損益	△5,717千円
数理計算上の差異の費用処理額	△58,338千円
簡便法で計算した退職給付費用	△2,200千円
確定給付制度に係る退職給付費用	23,179千円

⑥ 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。

数理計算上の差異	△91,405千円
合計	△91,405千円

⑦ 退職給付に係る調整累計額

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

未認識数理計算上の差異	△374,602千円
合計	△374,602千円

⑧ 年金資産に関する事項

・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。

債券	31%
株式	40%
一般勘定	21%
その他	8%
合 計	100%

・長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在および予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在および将来期待される長期の収益率を考慮しております。

⑨ 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております）

割引率	1.6%
長期期待運用収益率	0.3%

(3) 確定拠出制度

当社および連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は134,004千円であります。

**10. 1株当たり情報に関する注記**

(1) 1株当たり純資産額	1,323円24銭
(2) 1株当たり当期純利益	122円29銭

**11. 重要な後発事象**

該当事項はありません。

# 貸借対照表

(2023年12月31日現在)

(単位：千円)

資産の部		負債の部	
<b>流動資産</b>	<b>7,952,902</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,053,224</b>
現金及び預金	4,388,877	支払手形	43,818
受取手形	34,943	電子記録債権	597,301
電子記録債権	278,458	買掛金	266,976
売掛金	2,345,027	未払費用	286,913
商品及び製品	255,822	未払法人税等	123,182
原材料及び貯蔵品	555,167	未預り金	88,274
前払費用	13,567	賞与引当金	59,883
未収入金	42,658	役員賞与引当金	287,173
その他の	38,378	設備関係支払手形	37,822
<b>固定資産</b>	<b>11,873,971</b>	設備関係電子記録債権	4,477
<b>有形固定資産</b>	<b>7,326,116</b>	設備関係未払金	47,819
建物	3,461,119	設備関係の	201,225
構築物	177,751	固定負債	8,355
機械及び装置	552,354	繰延税金負債	<b>500,382</b>
車両運搬具	18,946	資産除去債務	373,707
工具、器具及び備品	249,572	株式報酬引当金	587
土地	2,821,838	その他の	102,167
建設仮勘定	44,533	負債合計	23,920
<b>無形固定資産</b>	<b>139,968</b>	<b>純資産の部</b>	<b>2,553,606</b>
借地権	29,380	株主資本	16,615,257
ソフトウェア	110,467	資本金	594,142
その他の	121	資本剰余金	541,273
<b>投資その他の資産</b>	<b>4,407,886</b>	資本準備金	446,358
投資有価証券	1,866,609	その他資本剰余金	94,914
関係会社株式	1,057,563	利益剰余金	<b>17,511,443</b>
出資金	5	利益準備金	63,557
関係会社長期貸付金	621,000	その他利益剰余金	17,447,885
長期前払費用	62,947	別途積立金	14,300,000
前払年金費用	784,730	繰越利益剰余金	3,147,885
その他の	15,031	自己株式	△2,031,602
<b>資産合計</b>	<b>19,826,874</b>	評価・換算差額等	658,010
		その他有価証券評価差額金	658,010
		<b>純資産合計</b>	<b>17,273,267</b>
		<b>負債及び純資産合計</b>	<b>19,826,874</b>

# 損益計算書

(2023年1月1日から  
2023年12月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	金 額
売上高		8,410,169
売上原価		3,302,825
売上総利益		5,107,344
販売費及び一般管理費		3,890,995
営業利益		1,216,349
営業外収益		
受取利息及び配当金	589,057	
試作品等売却収入	6,377	
為替差益	117,964	
その他	8,692	722,091
営業外費用		
投資事業組合運用損	12,977	
その他	1,815	14,793
経常利益		1,923,646
特別利益		
固定資産売却益	549,243	
投資有価証券売却益	344	549,588
特別損失		
固定資産除却損	7,786	7,786
税引前当期純利益		2,465,448
法人税、住民税及び事業税	460,347	
法人税等調整額	69,338	529,686
当期純利益		1,935,761

## 株主資本等変動計算書

(2023年1月1日から  
2023年12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 合 計	利益準備金	そ の 他 利 益 剰 余 金		利益剰余金 合 計
別途積立金	繰越利益 剰 余 金							
当 期 首 残 高	594,142	446,358	94,914	541,273	63,557	12,800,000	3,569,291	16,432,848
当 期 変 動 額								
別途積立金の積立	-	-	-	-	-	1,500,000	△1,500,000	-
剰余金の配当	-	-	-	-	-	-	△857,166	△857,166
当 期 純 利 益	-	-	-	-	-	-	1,935,761	1,935,761
自己株式の取得	-	-	-	-	-	-	-	-
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-	-	-
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-	-	-	1,500,000	△421,405	1,078,594
当 期 末 残 高	594,142	446,358	94,914	541,273	63,557	14,300,000	3,147,885	17,511,443

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等		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	△1,131,394	16,436,870	336,141	336,141	16,773,011
当 期 変 動 額					
別途積立金の積立	-	-	-	-	-
剰余金の配当	-	△857,166	-	-	△857,166
当 期 純 利 益	-	1,935,761	-	-	1,935,761
自己株式の取得	△900,207	△900,207	-	-	△900,207
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)	-	-	321,868	321,868	321,868
当 期 変 動 額 合 計	△900,207	178,387	321,868	321,868	500,255
当 期 末 残 高	△2,031,602	16,615,257	658,010	658,010	17,273,267

## 個別注記表

### 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### (1) 資産の評価基準および評価方法

##### ① 有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式 …………… 移動平均法による原価法

満期保有目的の債券 ……… 償却原価法（定額法）

その他有価証券

- ・ 市場価格のない株式等以外のもの

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

- ・ 市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

なお、投資事業組合への出資については、組合の直近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

##### ② 棚卸資産の評価基準および評価方法

- ・ 商品、製品（薬品）、原材料、貯蔵品

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基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

- ・ 製品（機械） ……………

個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）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 ……………

定額法を採用しております。

建物 …………… 15年～50年

構築物 …………… 7年～45年

機械及び装置 …………… 4年～10年

車両運搬具 …………… 4年～6年

工具、器具及び備品 ……… 4年～6年

##### ② 無形固定資産 ……………

定額法を採用しております。

但し、ソフトウェアについては、社内利用可能期間5年で償却しております。

##### ③ 長期前払費用 ……………

均等償却しております。

### (3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 …………… 売上債権等の貸倒れの損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 賞与引当金 …………… 従業員および取締役でない執行役員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。
- ③ 役員賞与引当金 …………… 取締役に対する賞与の支給に充てるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。
- ④ 株式報酬引当金 …………… 株式交付規程に基づく取締役および執行役員への当社株式等の交付に備えるため、当事業年度末における株式等の交付見込額に基づき計上しております。

### (4) 収益および費用の計上基準

当社は、主に電子基板・電子部品用薬品および電子基板用機械、電子基板用資材における商品および製品の販売をおもな事業としております。

製品（薬品）・商品（資材）の販売については、契約の定めに基づき顧客に製品を引渡した時点やインコタームズ等で定められた貿易条件に基づきリスク負担が顧客に移転した時点において、顧客が当該製品に対する支配を獲得し、履行義務が充足されると判断していることから、当該履行義務の充足時点で収益を認識しております。ただし、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、製品等の国内取引において、出荷時から当該製品等の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

製品（機械）の販売については、顧客の検収時に収益を認識しております。

なお、商品（資材）の販売のうち、当社が代理人に該当すると判断したものについては、顧客から受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識しております。

また、取引の対価は、履行義務を充足してから主として1年以内に受領しているため、重大な金融要素は含んでおりません。

### (5) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- ① ヘッジ会計の処理 …………… 振当処理の要件を満たしている為替予約について、振当処理によっております。
- ② 退職給付の会計処理 …………… 退職給付に係る未認識数理計算上の差異、未認識過去勤務費用の会計処理の方法が連結計算書類における会計処理の方法と異なっております。

## 2. 会計方針の変更に関する注記

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日。以下「時価算定会計基準適用指針」という。)を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。なお、計算書類に与える影響はありません。

## 3. 重要な会計上の見積りに関する注記

該当事項はありません。

## 4. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	5,075,670千円
(2) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務 (区分表示したものを除く)	
短期金銭債権	510,467千円
短期金銭債務	55,949千円
(3) 国庫補助金による圧縮記帳額は次のとおりであります。	
建物	1,776千円
機械及び装置	14,150千円

## 5. 損益計算書に関する注記

(1) 関係会社との取引高	
売上高	2,865,985千円
営業費用	111,738千円
営業取引以外の取引高	574,857千円
(2) 研究開発費の総額	1,219,335千円

## 6. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類および株式数

普通株式	1,346,241株
------	------------

(注) 取締役向け株式報酬制度および執行役員向け株式報酬制度の信託財産として、164,329株を株式会社日本カストディ銀行(信託口)へ拠出しており、計算書類上、自己株式として処理しております。



## 7. 税効果会計に関する注記

### (1) 繰延税金資産および繰延税金負債の発生 of 主な原因別の内訳

#### (繰延税金資産)

賞与引当金	87,817千円
棚卸資産評価損	14,355千円
未払事業税	10,736千円
社会保険料	13,559千円
未払役員退職慰労金	4,379千円
減損損失	176,238千円
関係会社株式	126,325千円
株式報酬引当金	24,989千円
減価償却超過額	16,292千円
その他	4,921千円
小計	479,616千円
評価性引当額	△303,311千円
合計	176,304千円

#### (繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	△289,858千円
前払年金費用	△239,970千円
その他	△20,182千円
合計	△550,011千円
繰延税金負債の純額	△373,707千円

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

法定実効税率	30.6%
(調整)	
交際費等永久差異	1.0%
海外子会社受取配当金	△6.6%
住民税均等割	0.2%
試験研究費等税額控除	△5.4%
外国源泉税	1.8%
その他	△0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	21.5%

## 8. 関連当事者との取引に関する注記

種類	会社等の名称	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	MEC TAIWAN COMPANY LTD.	所有 直接 100.0	当社電子基板用薬品の製造販売	電子基板用の薬品・原料の販売(注1)	1,187,938	売掛金	240,551
子会社	MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS (SUZHOU) CO.,LTD.	所有 直接 100.0	当社電子基板用薬品の製造販売	電子基板用の薬品・原料の販売(注1、注2)	921,475	売掛金	77,446
子会社	MEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD.	所有 直接 100.0 (注3)	当社電子基板用薬品の製造販売	電子基板用の薬品・原料の販売(注1・注4) 資金の貸付 利息の受取(注5)	182,643 621,000 16,739	売掛金 長期貸付金 未収収益	53,137 621,000 3,427

### 取引条件および取引条件の決定方針等

- (注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、必要に応じ価格交渉の上で決定しております。
- (注2) MEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS (SUZHOU) CO.,LTD.への薬品の販売の一部については、形式的には当社と第三者との取引であるものの、実質的には第三者を経由した当社とMEC CHINA SPECIALTY PRODUCTS (SUZHOU) CO.,LTD.との取引による金額であります。
- (注3) MEC TAIWAN COMPANY LTD.が0.009%、MEC (HONG KONG) LTD.が0.005%をそれぞれ出資しております。
- (注4) MEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD.への薬品の販売の一部については、形式的には当社と第三者との取引であるものの、実質的には第三者を経由した当社とMEC SPECIALTY CHEMICAL (THAILAND) CO.,LTD.との取引による金額であります。
- (注5) 資金の貸付利率については、市場金利を勘案して決定しております。

## 9. 収益認識に関する注記

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は、「連結注記表 9. 収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

## 10. 1株当たり情報に関する注記

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 922円48銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 102円71銭 |

## 11. 重要な後発事象

該当事項はありません。

## 連結計算書類に係る会計監査人の監査報告書

### 独立監査人の監査報告書

2024年2月13日

メック株式会社  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
神戸事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 伊 東 昌 一

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 池 田 哲 也

#### 監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、メック株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、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、メック株式会社及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「連結計算書類の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。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、監査等委員会の責任は、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。

当監査法人の連結計算書類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。

連結計算書類の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計算書類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を検討すること、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。

#### 連結計算書類に対する経営者及び監査等委員会の責任

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計算書類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計算書類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。

連結計算書類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計算書類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。

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

#### 連結計算書類の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、全体としての連結計算書類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計算書類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、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、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計算書類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計算書類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計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結計算書類の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。

#### 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

# 計算書類に係る会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2024年2月13日

メック株式会社  
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
神戸事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 伊東 昌一

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 池田 哲也

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、メック株式会社の2023年1月1日から2023年12月31日までの第55期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。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、監査等委員会の責任は、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。

当監査法人の計算書類等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。

計算書類等の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計算書類等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を検討すること、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。

### 計算書類等に対する経営者及び監査等委員会の責任

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計算書類等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計算書類等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。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等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。

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

#### 計算書類等の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、全体としての計算書類等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計算書類等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、計算書類等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。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、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計算書類等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計算書類等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計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等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。
- ・ 計算書類等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計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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。

#### 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



### 監 査 報 告 書

当監査等委員会は、2023年1月1日から2023年12月31日までの第55期事業年度における取締役の職務の執行を監査いたしました。監査の方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について取締役、内部監査室その他の使用人等からその構築および運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施いたしました。

- ① 監査等委員会が定めた「監査等基準」に準拠し、監査の方針、監査計画及び職務の分担等に従い、内部監査室と連携のうえ、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会、事業戦略会議その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等から職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及びすべての事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。代表取締役社長・経営幹部と監査等委員を含めた社外取締役との意見交換会を年2回持ち、内部監査室とは計17回の会合を持ちました。また、子会社については、子会社の取締役及び使用人等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けるとともに、現地監査を実施し、重要書類を閲覧し、その業務及び財産の状況を調査いたしました。
- ② 事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号イの基本方針及び同号ロの各取組みについては、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。
- ③ 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、専門性に裏付けられた適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人から事前に監査計画の説明を受け、また職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。会計監査人とは6回の会合を持ちました。子会社の会計監査人とも現地にて意見及び情報の交換の場を持ちました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）並びに計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書について検討いたしました。



## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。
- ④ 事業報告に記載されている会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針については、指摘すべき事項は認められません。事業報告に記載されている会社法施行規則第118条第3号口の各取組みは、当該基本方針に沿ったものであり、当社の株主共同の利益を損なうものではなく、かつ、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではないと認めます。
- ⑤ 事業報告に記載されている親会社との取引について、当該取引をするに当たり当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、指摘する事項は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人「有限責任監査法人トーマツ」の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

### (3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人「有限責任監査法人トーマツ」の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2024年2月16日

メック株式会社 監査等委員会

監査等委員	高尾光俊	Ⓔ
監査等委員	橋本薫	Ⓔ
監査等委員	林光雄	Ⓔ

(注) 監査等委員3名は、全員、会社法第2条第15号及び第331条第6項に規定する社外取締役であります。

以上

# 定時株主総会会場ご案内図

## 会場 都ホテル 尼崎 3階 鳳凰の間

兵庫県尼崎市昭和通2丁目7番1号

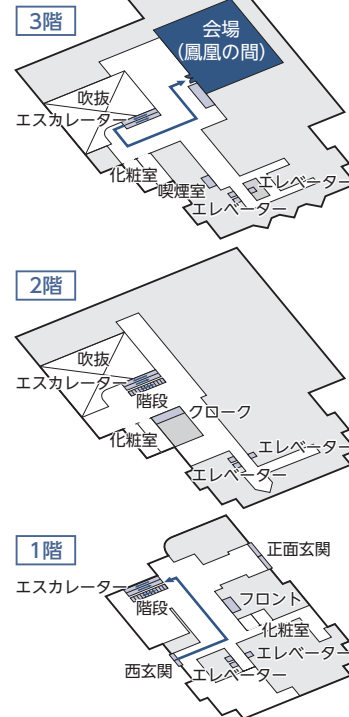
※本総会専用の駐車場の用意がございませんので、公共交通機関でのご来場をお願いいたします。



株主総会会場  
都ホテル 尼崎



### 都ホテル 尼崎 フロア図



**交通** 「阪神尼崎駅」 西改札を出て北方面にお進みいただき  
中央公園より立体遊歩道にて徒歩約6分