

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年3月31日
【事業年度】	第80期（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）
【会社名】	日機装株式会社
【英訳名】	NIKKISO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 甲斐 敏彦
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区恵比寿4丁目20番3号
【電話番号】	03-3443-3711（代表・番号案内）
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 小糸 晋
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区恵比寿4丁目20番3号
【電話番号】	03-3443-3711（代表・番号案内）
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 小糸 晋
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	国際財務報告基準				
	第76期	第77期	第78期	第79期	第80期
決算年月	2016年12月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月
売上収益 (百万円)	130,045	140,912	165,326	165,780	158,542
税引前利益 (百万円)	6,801	8,310	9,741	11,381	9,045
親会社の所有者に帰属する当期利益 (百万円)	4,883	5,182	7,448	6,813	6,560
親会社の所有者に帰属する当期包括利益 (百万円)	2,819	9,717	2,991	6,319	6,210
親会社の所有者に帰属する持分 (百万円)	66,441	75,051	76,624	81,537	86,322
資産合計 (百万円)	177,717	244,692	249,788	252,984	272,894
1株当たり親会社所有者帰属持分 (円)	932.67	1,053.16	1,074.83	1,143.26	1,210.39
基本的1株当たり当期利益 (円)	66.08	72.82	104.63	95.68	92.08
希薄化後1株当たり当期利益 (円)	57.66	63.97	97.09	95.53	91.96
親会社所有者帰属持分比率 (%)	37.39	30.67	30.68	32.23	31.63
親会社所有者帰属持分当期利益率 (%)	7.17	7.33	9.82	8.62	7.82
株価収益率 (倍)	16.81	16.91	8.82	15.06	10.90
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	13,400	4,915	14,076	11,996	12,480
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	7,993	48,058	12,218	5,145	12,527
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	6,251	51,015	5,771	15,534	8,524
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	25,919	34,095	29,269	20,303	28,570
従業員数 (名)	6,870	7,872	8,169	8,491	8,789
〔外、平均臨時雇用者数〕	〔421〕	〔275〕	〔212〕	〔203〕	〔188〕

(注) 1. 第77期から国際財務報告基準(以下、「IFRS」)に基づいて連結財務諸表を作成しています。

2. 売上収益には、消費税等は含まれていません。

3. 従業員数は、就業人員数を表示しています。

回次	日本基準	
	第76期	第77期
決算年月	2016年12月	2017年12月
売上高 (百万円)	132,890	143,327
経常利益 (百万円)	4,201	4,329
親会社株主に 帰属する当期純利益 (百万円)	2,729	2,591
包括利益 (百万円)	596	7,630
純資産額 (百万円)	65,533	72,357
総資産額 (百万円)	175,457	241,125
1株当たり純資産額 (円)	902.45	990.31
1株当たり当期純利益 (円)	36.93	36.41
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	32.77	32.17
自己資本比率 (%)	36.59	29.24
自己資本利益率 (%)	4.08	3.68
株価収益率 (倍)	30.08	33.81
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	12,608	4,255
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	7,400	47,660
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	6,052	51,278
現金及び現金同等物の期末 残高 (百万円)	25,919	34,095
従業員数 (名) 〔外、平均臨時雇用者数〕	6,870 〔421〕	7,872 〔275〕

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2. 従業員数は、就業人員数を表示しています。

3. 第77期の日本基準による諸数値につきましては、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査を受けていません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第76期	第77期	第78期	第79期	第80期
決算年月	2016年12月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月
売上高 (百万円)	81,753	79,926	89,673	90,585	84,972
経常利益 (百万円)	4,222	4,560	8,030	4,385	5,051
当期純利益 (百万円)	2,991	4,338	6,054	1,290	4,269
資本金 (百万円)	6,544	6,544	6,544	6,544	6,544
発行済株式総数 (千株)	74,286	74,286	74,286	74,286	74,286
純資産額 (百万円)	59,652	64,538	68,515	68,581	71,693
総資産額 (百万円)	138,174	192,028	194,128	191,824	206,666
1株当たり純資産額 (円)	837.25	905.49	960.91	961.35	1,005.06
1株当たり配当額 (円)	16.00	16.00	18.00	20.00	20.00
(内1株当たり 中間配当額) (円)	(8.00)	(8.00)	(8.00)	(10.00)	(10.00)
1株当たり当期純利益 (円)	40.48	60.96	85.05	18.12	59.93
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	35.92	53.86	78.92	18.09	59.86
自己資本比率 (%)	43.11	33.57	35.24	35.69	34.65
自己資本利益率 (%)	4.89	7.00	9.11	1.90	6.10
株価収益率 (倍)	27.44	20.20	10.85	79.51	16.75
配当性向 (%)	39.52	26.25	21.16	110.35	33.37
従業員数 (名)	1,654	1,877	1,983	2,044	2,153
[外、平均臨時 雇用者数]	[347]	[145]	[69]	[50]	[35]
株主総利回り (%)	90.7	106.3	119.0	92.0	101.4
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(100.3)	(122.6)	(103.0)	(121.7)	(130.7)
最高株価 (円)	1,115	1,299	1,557	1,508	1,479
最低株価 (円)	623	942	785	831	666

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2. 従業員数は、就業人員数を表示しています。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第79期の期首から適用しており、第78期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

4. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものになります。

2【沿革】

年月	概要
1953年12月	米国ミルトン・ロイポンプの輸入販売及び火力発電所用ボイラ水質調整装置の計画と主要部機器の納入販売を主要業務として特殊ポンプ工業株式会社設立
1955年4月	米国ミルトン・ロイポンプの技術を導入し、国産化に移行
1956年5月	東京都渋谷区豊沢町に本社及び工場完成、本店移転
1959年10月	特殊ポンプ工業株式会社の商号を日本機械計装株式会社に変更
1960年7月	日本初の人工心臓駆動装置を開発し、東京大学木本外科に提供
1960年11月	東村山工場完成
1961年5月	株式額面金額を変更するため、共和紙工株式会社が日本機械計装株式会社を吸収合併（ただし、実質上の存続会社は日本機械計装株式会社）
1961年10月	東京証券取引所市場第二部上場
1962年12月	大阪証券取引所市場第二部上場
1967年8月	人工腎臓装置の販売開始
1968年10月	東京都渋谷区恵比寿に本社屋建設、本店移転
1968年11月	商号を日機装株式会社に変更
1969年8月	国産初の人工腎臓装置を完成
1971年2月	東京及び大阪証券取引所市場第一部上場
1973年2月	日機装エイコー株式会社を設立（連結子会社）
1973年10月	Nikkiso Deutschland GmbHをドイツに設立（現Nikkiso Pumps Europe GmbH・連結子会社）
1974年9月	静岡工場及び研究所完成
1977年10月	東村山工場を東村山製作所と改称
1981年8月	静岡工場に炭素繊維複合材料開発プラント建設、CFRPなどの製造販売開始
1984年10月	静岡工場を静岡製作所と改称
1987年1月	静岡製作所に炭素繊維複合材製品工場（現航空宇宙工場）を設置
1995年4月	金沢製作所完成
1996年6月	Nikkiso LNG Testing, Inc.をアメリカに設立（現Nikkiso Cryo, Inc.・連結子会社）
1997年1月	Nikkiso Medical GmbHをドイツに設立（現Nikkiso Europe GmbH・連結子会社）
1998年12月	東村山製作所内にR&Dセンター総合館を設置
2000年1月	Microtrac, Inc.をアメリカに設立（連結子会社）
2001年2月	Nikkiso Vietnam MFG Co.,Ltd.をベトナムに設立（連結子会社）
2003年10月	大阪証券取引所市場第一部上場廃止
2006年12月	MeSys GmbH Medizinische Systeme（現Nikkiso Europe GmbH・連結子会社）の全出資持分取得
2008年12月	Nikkiso Vietnam, Inc.をベトナムに設立（連結子会社）
2009年8月	LEWA Management GmbHの全出資持分を取得（現LEWA GmbH・連結子会社）
2010年5月	威高日機装（威海）透析機器有限公司を中国に設立（持分法適用会社）
2011年7月	恵比寿ガーデンプレイスタワー（東京都渋谷区恵比寿）に本店移転
2011年11月	日本ベル株式会社の全株式を取得（現マイクロトラック・ベル株式会社・連結子会社）
2012年3月	創光科学株式会社の出資持分を追加取得し子会社化（連結子会社）
2013年7月	Geveke B.V.（オランダ）の全株式を取得（連結子会社）
2014年1月	米国バクスターの急性血液浄化療法（CRRT）に関する事業を取得
2014年4月	金沢製作所に航空宇宙工場及びメディカル工場を設置
2014年7月	白山工場（石川県）完成
2015年2月	Nikkiso Cryo, Inc.（アメリカ）がAtlas Copco社グループのクライオジェニックポンプ事業を譲受
2015年4月	メディカル静岡工場をメディカル技術センターに改編
2016年4月	静岡製作所を技術開発研究所に改編
2016年8月	AquiSense Technologies LLC（アメリカ）の全株式を取得（連結子会社）

年月	概要
2017年3月	宮崎日機装株式会社を設立（連結子会社）
2017年8月	Cryogenic Industriesグループ（アメリカ）の全株式を取得（連結子会社）
2018年9月	宮崎日機装株式会社の航空宇宙工場完成
2019年7月	マイクロトラック・ベル株式会社（連結子会社）及びMicrotrac, Inc.（連結子会社）の全株式を売却
2019年9月	台湾プラスチックグループとの合併会社 福機装股份有限公司を台湾に設立（持分法適用会社）
2020年6月	M.E.Nikkiso Vietnam Co.,Ltd. をベトナムに設立（連結子会社）
2020年11月	Nikkiso Medical America, Inc.をアメリカに設立（連結子会社）

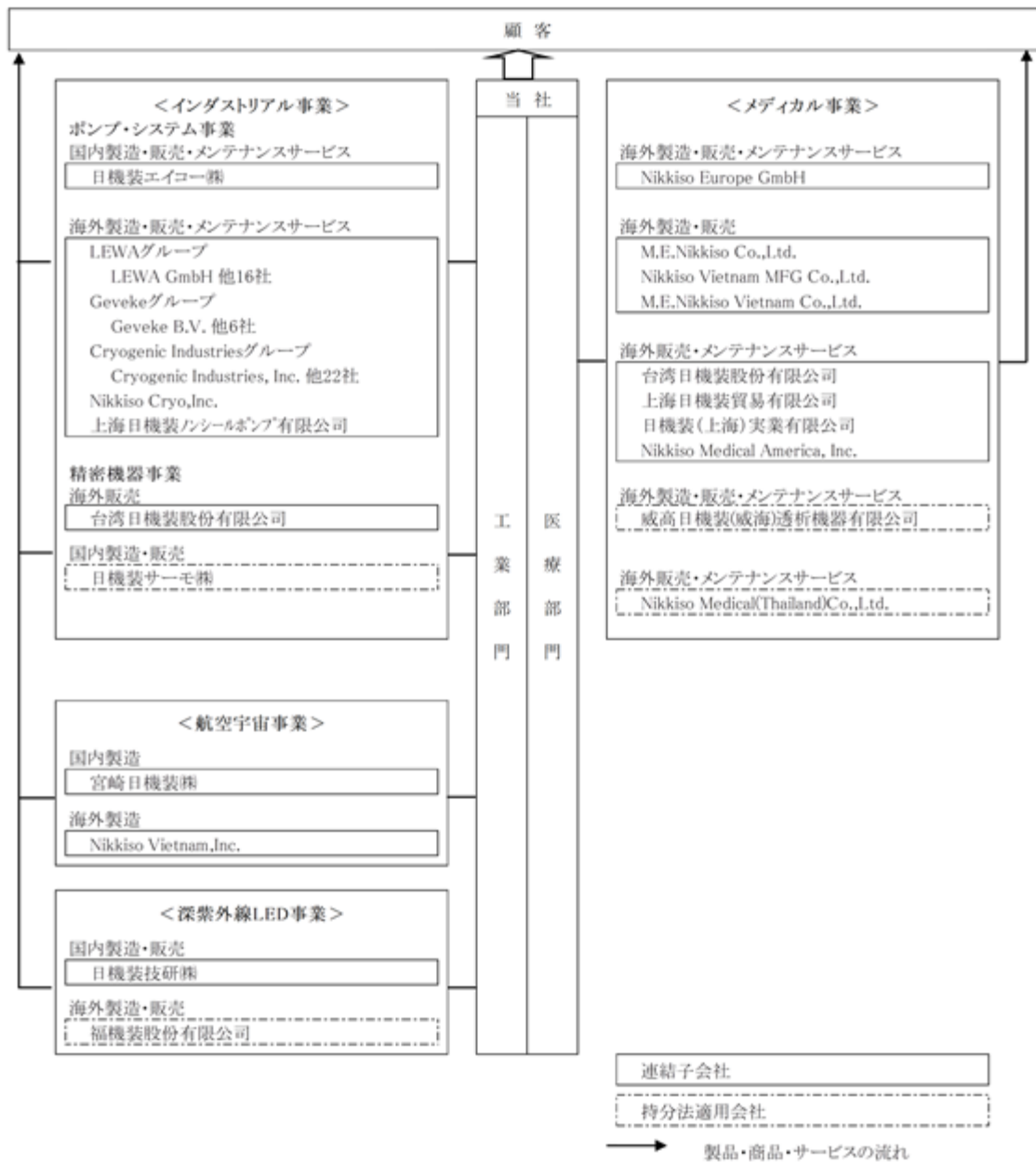
3【事業の内容】

当社グループは、当社並びに連結子会社75社及び持分法適用会社5社で構成され、製品の製造方法又は製造過程及びサービスの提供方法などにより「工業部門」、「医療部門」の2つのセグメントにて事業活動を展開しています。工業部門は、その取扱い製品によりインダストリアル事業、航空宇宙事業、深紫外線LED事業に区分し、医療部門は、メディカル事業のみで構成されており、それぞれ国内外で製造、販売及びメンテナンスを行なっています。

当社及び当社の関係会社の事業における当社及び関係会社の位置付け及びセグメントとの関連は、次のとおりです。なお、次の2部門は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 連結財務諸表注記 5 事業セグメント」に掲げるセグメントの区分と同一です。

工業部門		【主な会社】	
工業部門	インダストリアル事業		
	ポンプ・システム事業	産業用ポンプ・システム 無漏洩ポンプ（「日機装ノンシールポンプ」） 高精度定量注入ポンプ（LEWA製メタリングポンプ「日機装ミルフローポンプ」） 高圧・大流量用大型往復動ポンプ（LEWA製プロセスポンプ） 高精度定量注入ポンプおよび薬液タンク等を組み合わせた各種システム製品（「日機装LEWA付臭装置」「日機装LEWA定量注入システム」）	当社 日機装エイコー(株) 上海日機装ノンシールポンプ有限公司 LEWA GmbH Geveke B.V.
	精密機器事業	液化ガス・産業ガス関連機器・装置 液化ガスに使用される極低温用ポンプ（「日機装クライオジェニックポンプ」ACD製液化ガス用ポンプ） 産業ガス・エネルギー産業向け気化器 空気分離装置	当社 Nikkiso Cryo, Inc. Cryogenic Industries グループ
		発電プラント向け水質調整装置 火力・原子力等の発電所向け試料採取装置 薬液注入装置 放射線モニタリング装置 上記装置類を組み合わせたシステム製品	当社
	電子部品製造関連装置 等方圧プレス機器装置（「温水ラミネーター」） セラミックシート積層機（「ハイスタッカー」） 産業用除湿機 リチウムイオン電池製造ライン	当社	
	航空宇宙事業	【主な会社】	
	民間航空機向け炭素繊維強化プラスチック(CFRP)成型品 逆噴射装置部品（カスケード ブロッカードア トルクボックス） 民間航空機向け主翼部品（フィクスドリーディングエッジ ウィングレット）およびエンジン部品（ファンケースライナー） リージョナルジェット用翼部品（エルロン シュラウド）	当社 宮崎日機装(株) Nikkiso Vietnam, Inc.	
	深紫外線LED事業	【主な会社】	
	深紫外線LED関連製品 深紫外線LED 流水殺菌機器・装置 表面殺菌機器・装置 殺菌用光源	当社 日機装技研(株) 福機装股份有限公司	
医療部門	メディカル事業	【主な会社】	
	血液透析事業	血液透析関連製品 多用途透析装置 多人数用透析液供給装置 透析通信システム（「フューチャーネット」） 透析用剤溶解装置人工腎臓透析用剤（「Dドライ透析剤S」） 逆浸透精製水製造システム 透析用血液回路セット 中空糸型透析器（ダイヤライザー） 血液透析ろ過器（ヘモダイアフィルター） 微粒子ろ過フィルター	当社 上海日機装貿易有限公司 威高日機装（威海）透析機器有限公司 Nikkiso Vietnam MFG Co., Ltd. M.E.Nikkiso Vietnam Co., Ltd. M.E.Nikkiso Co., Ltd. Nikkiso Medical America, Inc. Nikkiso Europe GmbH
		腹膜透析関連製品 腹膜透析液 自動腹膜灌流用装置（APDサイクラー）	
	CRRT(急性血液浄化療法)事業	急性血液浄化装置 CRRT用血液ろ過器 血液回路セット透析液	当社 日機装（上海）実業有限公司 Nikkiso Europe GmbH
	ヘルスケア事業	空間除菌消臭装置（「エアロピュア」） オゾン水手洗い装置（「ハンドレックス」） 空調設備向け除菌・消臭ユニット（「エアロピュア・ダクト」）	当社 日機装技研(株) 福機装股份有限公司
その他	アフエレスス関連製品（「イムノピュア」） マイクロ波外科手術用エネルギーデバイス（「アクロサージ」） 人工臓器装置	当社	

事業の系統図は次のとおりです。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は出資金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(連結子会社)						
日機装エィコー(株)	東京都東村山市	90	工業部門	100	-	当社インダストリアル事業製品の製造・販売
上海日機装ノンシールポンプ有限公司	中国 上海	千人民元 22,799	工業部門	100	-	中国における当社インダストリアル事業製品の製造・販売 役員の兼任あり
Nikkiso Cryo, Inc.	アメリカ ラスベガス	米ドル 0	工業部門	100 (100)	-	当社インダストリアル事業製品の製造・販売及び技術サービス 債務保証あり、役員の兼任あり
Cryogenic Industries, Inc.	アメリカ テメキュラ	米ドル 1	工業部門	100 (100)	-	Cryogenic Industriesグループ における事業の推進及び統括 債務保証あり
LEWA GmbH (注) 3	ドイツ レオンベルク	千ユーロ 5,000	工業部門	100 (100)	-	当社インダストリアル事業製品の製造・販売及び技術サービス 債務保証あり、役員の兼任あり
Geveke B.V.	オランダ アムステルダム	千ユーロ 60	工業部門	100	-	当社インダストリアル事業製品の製造・販売及び技術サービス 債務保証あり、役員の兼任あり
宮崎日機装株式会社	宮崎県宮崎市	100	工業部門	100	-	当社航空宇宙事業製品の製造・販売 資金援助あり、債務保証あり、 役員の兼任あり
Nikkiso Vietnam, Inc. (注) 3	ベトナム フンイエン	千米ドル 7,000	工業部門	100	-	当社航空宇宙事業製品の製造・販売 資金援助あり、債務保証あり、 役員の兼任あり
日機装技研(株)	石川県白山市	50	工業部門	100	-	深紫外線LED事業製品の製造・販売 資金援助あり、役員の兼任あり
上海日機装貿易有限公司	中国 上海	千人民元 3,880	医療部門	100	-	中国における当社医療部門製品の販売
日機装(上海)実業有限公司	中国 上海	千人民元 11,464	医療部門	100	-	中国における当社医療部門製品の販売 役員の兼任あり
Nikkiso Vietnam MFG Co., Ltd.	ベトナム ホーチミン	千米ドル 4,828	医療部門	100	-	当社医療部門製品の製造・販売
M.E.Nikkiso Vietnam Co., Ltd.	ベトナム クアンガイ	千米ドル 8,000	医療部門	100 (100)	-	当社医療部門製品の製造・販売 役員の兼任あり
M. E. Nikkiso Co., Ltd. (注) 4	タイ バンコク	千バーツ 30,000	医療部門	50	-	当社医療部門製品の製造・販売 役員の兼任あり
Nikkiso Medical America, Inc.	アメリカ テネシー	米ドル 1	医療部門	100 (100)	-	当社医療部門製品の製造・販売 役員の兼任あり
Nikkiso Europe GmbH	ドイツ ハノーバー	千ユーロ 3,068	医療部門	100	-	当社医療部門製品の製造・販売 債務保証あり、役員の兼任あり
Nikkiso America, Inc. (注) 3	アメリカ サンディエゴ	米ドル 10	全社(共通)	100	-	北米における事業の推進及び統括 役員の兼任あり
その他 58社						

名称	住所	資本金 又は出資金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(持分法適用会社) 福機装股份有限公司	台湾 台北市	百万台湾ドル 2,216	工業部門	50.0	-	深紫外線LEDチップ及び同チップを活用した器具・装置の製造・販売 役員の兼任あり
威高日機装(威海)透析機器有限公司	中国 山東省威海	千人民元 74,508	医療部門	49.0	-	中国における医療部門製品の製造及び販売、メンテナンス 役員の兼任あり
その他 3社						

- (注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しています。
 2. 「議決権の所有割合」欄の()は、間接所有の割合を内書で記載しています。
 3. 特定子会社です。
 4. 持分は100分の50以下ですが、実質的に支配しているため子会社としたものです。
 5. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
 6. 上記連結子会社75社すべてについて、売上高(連結会社相互間の内部売上を除く)の連結売上収益に占める割合がそれぞれ100分の10以下であるため、主要な損益情報等の記載を省略しています。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)	
工業部門	4,255	[136]
医療部門	4,261	[42]
全社(共通)	273	[10]
合計	8,789	[188]

(注) 1. 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外書で記載しています。

2. 臨時従業員には、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いています。

3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門等に所属している人員数です。

(2) 提出会社の状況

2020年12月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
2,153 [35]	41.8	11.1	5,975,651

セグメントの名称	従業員数(名)	
工業部門	818	[14]
医療部門	1,088	[13]
全社(共通)	247	[8]
合計	2,153	[35]

(注) 1. 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であり、臨時従業員数は[]内に年間の平均人員を外書で記載しています。

2. 臨時従業員には、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いています。

3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでいます。

(3) 労働組合の状況

労働組合は、当社に日機装労働組合があり2020年12月31日現在の組合員総数は826人です。

労使関係について特に記載すべき事項はありません。また、連結子会社においても、労使関係について特に記載すべき事項はありません。

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】

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、社会の一員として健全な倫理・価値観を社会と共有しながら、それぞれの事業分野において、独創的な技術を活かし、市場のニーズに応えた特長ある製品、サービスを提供することにより社会に貢献することを、経営の基本方針としています。

人々の良質な暮らしの実現のために、高度な技術に裏打ちされた質の高い製品・サービスの提供を通じて、原油・天然ガス生産業や航空宇宙産業のほか、血液透析医療など暮らしの根幹分野で創造的な貢献を果たすことを企業理念とし、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指します。また、企業の社会的責任を自覚し、透明性の高い経営に努め、広く株主、顧客、取引先、従業員からの信頼を得て、その期待に応えていきます。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、2020年度を初年度とする6カ年の中期経営計画「Nikkiso 2025」（対象期間：2020年～2025年）を推進しています。「Nikkiso 2025」では、前半の3カ年は「事業基盤の強化」を主眼とし、技術力の向上と生産体制の再編、並びに国内と海外で一体となったグローバルベースでの事業推進体制の強化を実現します。後半の3カ年はその成果を結実させる時期と位置付け、「Nikkiso 2025」の最終事業年度である2025年12月期には、売上収益 2,500億円、営業利益 200億円の達成を目指しています。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、収益力の指標として営業利益を重視しています。同時に、特定の指標に過度に依存することなく、収益力、効率性、成長性、安定性等の面で全体としてバランスのとれた姿を目指します。

(4) 経営環境及び対処すべき課題

新型コロナウイルスの世界的な感染拡大により、世界各地での事業活動への直接的な影響や、今後の世界経済への懸念はなお大きく、先行きが不透明な状況が継続しています。特に、各産業における生産活動の停滞やそれに伴う設備投資の先送り感が強まることで、当社グループの業績や財政状態に影響を及ぼすことが想定されます。

このような先行きの予断を許さない経営環境ではありますが、当社の事業領域は、産業、医療を支えるインフラとして社会的に確固たるニーズと解決されるべき社会的課題のある事業領域であることから、現在推進している「Nikkiso 2025」は基本的に不変と考えています。短期的には、健全な収益性と資金流動性を維持しながら厳しい経営環境への柔軟かつ機動的な対応を図っていくものの、新型コロナウイルス収束後には、各事業領域とも継続的な需要と事業成長を見込んでいます。

2【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価及び財政状況等に影響を及ぼす可能性のある主なリスクとして、下記のとおり認識しています。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末時点において当社グループが判断したものです。

製品市場変動

インダストリアル事業の主要な顧客は、エネルギー業界、石油化学業界、電力業界などです。この業界における需要の縮小や競争の激化が、当社グループの業績と財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。また、航空宇宙事業の顧客の大半は航空機業界ですが、同時多発テロのような航空機需要に重大な影響を及ぼすような事態が発生する場合には、当社グループの業績と財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

医療保険行政

メディカル事業は、人工透析関連をはじめとした医療市場を主要な販売先としており、医療保険行政の規制を受けています。したがって、メディカル事業の製品の市場と価格は、直接・間接にその影響を受けます。今後の規制の動向により、市場の縮小や価格の下落などが起きる場合には、当社グループの業績と財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

為替変動

当社グループには、海外子会社の資産・負債をはじめとして外貨建の売上、仕入、資産、負債があり、連結財務諸表作成のために円換算しています。主な通貨は米ドルとユーロであり、これらの通貨の為替変動が当社グループの業績と財政状態に影響を及ぼす可能性があります。当社グループ全体では、外貨建売上が外貨建仕入を上回り、また外貨建資産が外貨建負債を上回るため、これらの通貨に対する円高が当社グループの業績と財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

海外生産

当社グループでは、海外販売比率の増加に伴って、海外生産比率が増加してきています。工業部門では、ポンプ製品はドイツ、アメリカが主力生産拠点であり、一部製品を、中国、台湾などで生産しています。また、航空機部品の一部をベトナムで生産しています。医療部門では、消耗品の血液回路をベトナムとタイで生産し、人工透析装置の一部を中国の合併会社で生産しています。したがって、これらの国における法律・規制の変更、政治・経済要因の変動などにより、子会社の正常な会社運営、生産活動が影響を受けることにより、当社グループの業績と財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

子会社の業績

当社グループは、既存事業の製品ラインアップや技術、販路などを強化する目的や、新規事業の獲得などのために、国内外の事業会社やその事業などの買収、出資を行なっています。これらの買収や出資により事業体質の強化を図ることにより、将来の成長性は高まるものと考えていますが、その成果が著しく低調に推移する場合、のれんの減損など、当社グループの業績と財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

その他

上記のほか、世界的な経済環境悪化や紛争の発生、大規模な自然災害などによって、当社グループの事業を取り巻く環境に甚大な影響を与える事象が発生する場合、当社グループの業績と財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の感染拡大は世界規模でマクロ経済に影響を与えており、今後の経過によっては顧客の設備投資の変更、延期等により当社グループの業績と財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 業績等の概要

財政状態及び経営成績の状況

新型コロナウイルス感染症が世界的に拡大し長期化する中、当社グループを取り巻く事業環境は大きく変化しています。航空宇宙事業は航空機メーカーの大幅な減産を受けて出荷調整を余儀なくされるなど、とりわけ事業環境が厳しく、売上収益の回復には時間を要する見通しです。インダストリアル事業は産業用ポンプ・システムの需要は概ね底堅く推移しているものの、世界的な原油安を受けて原油・ガス採掘関連の投資の延期や中止が発生するなど、上流分野では需要の回復が遅れています。一方、メディカル事業は医療機関の設備投資抑制などの逆風を受けながらも、主力の血液透析事業で消耗品の増収や各種コスト削減により利益を確保しています。加えて、深紫外線LED技術を活用したヘルスケア事業の販売が伸長するなど、メディカル事業が全社業績を下支えしています。

この結果、当連結会計年度の当社グループ業績は、受注高 161,136百万円（前年同期比3.5%減）、売上収益 158,542百万円（同4.4%減）、営業利益 10,229百万円（同17.9%減）、税引前利益 9,045百万円（同20.5%減）、親会社の所有者に帰属する当期利益 6,560百万円（同3.7%減）となりました。

なお、事業環境の変化に伴い、活動費や研究開発費などのコスト削減をさらに進めたことに加え、一部事業の再編を迅速に進めた結果、営業利益、税引前利益、親会社の所有者に帰属する当期利益とも2020年10月22日公表の業績予想値と比し上振れる結果となりました。

セグメントの業績(内部取引控除前)は次のとおりです。

工業部門

<インダストリアル事業>

新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大が続く中、原油の需要減少や価格低迷が続いており、原油・ガス採掘など上流分野の受注が低調に推移しました。また、石油化学市場などの下流分野は当上半期までは更新需要を取り込み比較的堅調に推移しましたが、当下半年以降、プロジェクトの見直しや延期などにより停滞しました。一方で、医薬、食品製造向けなど新たな分野での引合いは増加しています。

LEWA社は、主力の上流分野向け大型機器等の受注が落ち込んでいますが、既受注案件の生産・出荷を進めたことにより上流分野向けの売上収益は堅調に推移しました。また、下流分野やアフターセールスに注力するとともにコスト削減に努めた結果、LEWA社全体で増収増益を確保しました。

Cryogenic Industriesグループは、産業ガスやLNG関連施設における投資判断の延期や見直し等もあり市場環境は厳しいものの受注高は前期並みを確保しています。当期は、既受注案件の確実な遂行やコスト削減等の取り組みに加え、事業ポートフォリオの見直しなども奏功し、減収ながら収益性は改善しています。

インダストリアル事業全体では、既受注案件の生産・出荷が進捗したものの、前期に精密機器事業の一部を売却した影響等もあり減収減益となりました。

石油関連事業は、上流分野では引き続き厳しい事業環境が続くことが見込まれますが、石油化学など下流分野やアフターセールスの営業強化に加え、医薬、食品、半導体など新たな分野での受注獲得に努めています。産業ガス・LNG関連事業は中長期的なLNG需要の増加を見据えた多くの開発案件が見込まれることから、宮崎のクライオジェニックポンプ試験設備の活用による受注獲得を目指します。

中長期的には、今後の脱炭素社会への移行による次世代エネルギーとしての水素利用などあらゆる変化に対応できるよう当社グループ一体となって技術力向上に取り組んでいきます。

< 航空宇宙事業 >

新型コロナウイルス感染症による移動制限の長期化に伴い航空機需要が減退しており、出荷が当第2四半期以降大きく減少しました。新規プロジェクト向けの受注など新たな動きはあるものの、事業全体では顧客在庫が過剰となり出荷調整が必要となるなど、当面厳しい状況が続くものと予想されます。こういった事業環境を踏まえ、金沢の生産機能を2021年6月末を目途に宮崎に移転し、宮崎の1カ所に集約するなど、赤字幅を縮小するための努力を継続しています。

航空宇宙事業は当面厳しい状況が続くと予想されますが、足元の事業環境の変化に応じ、既存技術を活用した周辺製品への取組みを進めるとともに、コスト削減や生産効率化を行ないつつ、将来の需要回復を見据えた研究開発の推進、宮崎・ベトナムにおける生産体制の再構築等事業体質の強化を図っていきます。

以上の結果、工業部門の受注高は93,222百万円（前年同期比10.8%減）、売上収益は91,796百万円（同11.6%減）、セグメント利益は6,492百万円（同40.4%減）となりました。

医療部門

< メディカル事業 >

メディカル事業は、新型コロナウイルス感染症の世界的な拡大により、国内外ともに医療機関の訪問制限が厳しく営業活動の制約を受けています。特に国内血液透析事業は、医療機関の設備投資抑制による買い替えサイクルの長期化・買い替えの延期などにより、装置販売は前年同期比で減少しました。一方、昨年からの販売を開始した新型装置の評価は高く、他社からの買い替え需要の取込みが進んでいます。また、当社血液透析装置との組み合わせで付加価値を提供できる血液回路や粉末型人工腎臓透析用剤などの消耗品の販売は出荷数量の増加や一部製品の価格改定により堅調に推移しました。海外市場では、新型コロナウイルス感染症拡大による市場悪化からのいち早い回復により中国向け出荷が大きく伸長した一方で、欧州やアジアは透析装置の需要が減少しました。血液透析事業全体では消耗品の増販や業務効率化によるコスト削減等が奏功し、増収増益となりました。

CRRT（急性血液浄化療法）事業は、新型コロナウイルス感染症による急性腎障害対応へのニーズが高まったことにより、主力の中国市場の他、欧州市場においても装置・消耗品の販売が伸長しました。また、増収に加え、所有資産の減損処理を実施した前期に比べて費用が大幅に減少したため、増益となりました。

深紫外線LED技術を活用したヘルスケア事業は当第4四半期も引き続き伸長しました。特に、空間除菌消臭装置「エアロピュア」は、医療機関を中心に公共交通機関、飲食店などからの引合いも急増しています。安定供給に向けた増産体制の整備にも目途がつき、今後、中国、欧米など海外展開も視野に入れるとともに製品ラインアップの拡充を進め、さらなる拡販を図っていきます。

以上の結果、医療部門の受注高は68,127百万円（前年同期比8.8%増）、売上収益は66,959百万円（同7.9%増）、セグメント利益は前期に実施した減損処理の影響もあり、7,652百万円（同126.8%増）となりました。

今後、国内血液透析市場においては、新型血液透析装置「Siシリーズ」の価値訴求によるさらなる市場浸透とサービス体制の強化を図り市場シェア拡大を目指します。また、宮崎に建設中の研究研修施設「M.ReT宮崎」を活用し、医療関係者に対し当社製品に関する情報提供と技能習得の機会を一層強化することで信頼関係の強化に努めます。海外市場においては、欧州市場で高い評価を受けている高機能血液透析装置「DBB-EXA」の中国市場向け販売を開始するほか、米国市場への本格展開に向けた基盤整備を進めます。さらに、生産面では、血液回路の世界的な需要の増大に対応するため、ベトナムクワンガイに生産工場を建設し、生産能力拡大を進めます。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは12,480百万円となりました。税引前利益の計上が主な要因です。

当連結会計年度の投資活動によるキャッシュ・フローは12,527百万円となりました。有形固定資産の取得による支出が主な要因です。

当連結会計年度の財務活動によるキャッシュ・フローは8,524百万円となりました。借入による収入が借入金の返済による支出を上回ったことが主な要因です。

これらの結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末残高は、前連結会計年度末に比べて8,266百万円増加し、28,570百万円となりました。

(2) 生産、受注及び販売の実績

生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりです。

セグメントの名称	生産高(百万円)	前年同期比(%)
工業部門	83,106	12.6
医療部門	36,511	3.1
合計	119,618	9.9

- (注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しています。
2. 金額は、販売価格によっています。
3. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりです。

セグメントの名称	受注高(百万円)	前年同期比(%)	受注残高(百万円)	前年同期比(%)
工業部門	93,012	10.9	48,503	+2.5
医療部門	68,124	+8.8	4,991	+30.6
合計	161,136	3.5	53,495	+4.6

- (注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しています。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりです。

セグメントの名称	販売高(百万円)	前年同期比(%)
工業部門	91,586	11.7
医療部門	66,955	+7.9
合計	158,542	4.4

- (注) 1. セグメント間取引については、相殺消去しています。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

(3) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりです。

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判断したものです。

重要な会計方針及び見積もり

本連結財務諸表の作成にあたって採用する重要な会計方針及び見積もりは、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 連結財務諸表注記」をご参照ください。

財政状態

) 資産

当連結会計年度末の資産合計は272,894百万円となり、前連結会計年度末に比べて19,909百万円増加しました。現金及び現金同等物の増加が主な要因です。

) 負債

当連結会計年度末の負債合計は184,715百万円となり、前連結会計年度末に比べ15,143百万円増加しました。借入金の増加が主な要因です。

) 資本

当連結会計年度末の資本合計は88,179百万円となり、前連結会計年度末に比べて4,766百万円増加しました。親会社の所有者に帰属する当期利益の計上による利益剰余金の増加が主な要因です。

経営成績

当連結会計年度の経営成績の分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 業績等の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりです。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況の分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 業績等の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりです。

資本の財源及び資金の流動性

) 資金需要

当社グループの資金需要は、主として、設備新設、改修等に係る投資や、製品製造のための材料及び部品等の製造費用、販売費及び一般管理費等の運転資金です。

) 資金の源泉

当社グループは、営業活動によるキャッシュ・フローによって得られた資金の活用及び、金融機関からの借入による資金調達を行なっています。

) 流動性

当社グループは、引き続き営業活動によるキャッシュ・フロー、金融機関からの借入による資金調達により、事業の拡大に必要な資金を確保できるものと考えています。

当社グループの資金管理は、当社が国内子会社を対象とした資金集中管理を実施し、海外子会社も含めたグループ全体の資金効率の向上を図っています。

4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5【研究開発活動】

当社グループは、各事業分野において、独創的な技術を駆使し、顧客ニーズに合わせた新製品、新技術のための研究、開発を積極的に行なっています。

工業分野では、インダストリアル事業において、LNG液化基地・受入基地向け大型ポンプの機能・効率向上や、石油化学、石油精製、電力、食品、半導体、空調など幅広い分野で使用されるキャンドモータポンプの各国規格対応モデルの開発に加え、燃料電池車向け水素ポンプの開発など、将来のエネルギーシフトを見据えた開発を推進しています。航空宇宙事業においては、民間航空機のジェットエンジン燃料の削減及びCO2削減に貢献する炭素繊維強化樹脂（CFRP）成形製品の新しい用途開発や独自開発・共同研究を通じた新材料(樹脂・繊維)、新製法の開発・製品化にも積極的に取り組んでいます。

医療分野では、医療機関と患者様に貢献するため、今まで以上に安心・安全・確実な透析医療を提供できる製品の開発を推進しています。次世代の透析治療に対応するための基礎研究を進め、透析装置の機能向上、次期透析装置の開発に取り組んでいます。また、透析医療の代替手段としての腎細胞療法確立を目指し、iPS細胞から腎前駆細胞を大量に培養するシステムの開発を進めています。ヘルスケア事業においては、深紫外線LED技術を活用した空間除菌製品など様々な社会ニーズに対応した製品開発に取り組んでいます。

なお、当連結会計年度の研究開発費の総額は1,954百万円です。

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は、生産設備の能力増強投資を中心に、更新投資、合理化投資も含めて総額13,124百万円を実施しました。

セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりです。

(1) 工業部門

当連結会計年度の設備投資は、宮崎市におけるインダストリアル工場建設及び航空機部品工場の設備増設、国内における生産管理システムの導入、アメリカの子会社における事務所新設、並びにベトナム ハノイ工場における炭素繊維強化樹脂成形製品等の生産設備の新設・増設を中心とする総額10,181百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

(2) 医療部門

当連結会計年度の設備投資は、タイ、ベトナムにおける血液回路生産工場の新設及び生産設備の能力増強、宮崎市における研究研修施設の新設並びに金沢製作所の生産設備更新を中心とする総額2,248百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

(3) 全社（共通）

当連結会計年度の設備投資は、金沢製作所における工場管理棟の増築を中心とする総額694百万円の投資を実施しました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

(2020年12月31日現在)

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額（百万円）						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積千㎡)	リース資産	その他	合計	
東村山製作所 (東京都東村山市)	工業部門	生産設備等	2,529	502	40 (22.0)	6	305	3,385	477 〔13〕
技術開発研究所 (静岡県牧之原市)	工業部門 医療部門	生産設備等	1,563	28	393 (79.0)	6	1,074	3,065	179 〔2〕
金沢製作所 (石川県金沢市 及び白山市)	工業部門 医療部門	生産設備等	3,104	610	1,343 (107.4)	3	528	5,590	571 〔13〕
本社及び営業所 (東京都渋谷区ほか)	-	その他の設備	470	1	1,072 (1.0)	111	1,801	3,457	823 〔7〕

(2) 国内子会社

(2020年12月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額（百万円）						従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積千㎡)	リース資産	その他	合計	
宮崎 日機装 (株)	本社工場 (宮崎県宮崎市)	工業部門	生産設備等	6,703	1,672	1,275 (166.2)	-	5,345	14,996	298 〔2〕

(3) 在外子会社

(2020年12月31日現在)

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積千㎡)	リース資産	その他	合計	
Nikkiso Cryo, Inc.	本社工場 (アメリカ ラスベガス)	工業部門	生産設備等	772	277	58 (20.0)	32	708	1,848	119 [-]
LEWA グループ	LEWA GmbH 本社工場 (ドイツ レオン ベルグ)ほか	工業部門	生産設備等	3,516	926	1,282 (56.5)	1,109	2,035	8,871	1,156 [33]
Nikkiso Vietnam, Inc.	本社工場 (ベトナム フンイエン)	工業部門	生産設備等	3,266	1,699	- [83.1]	515	219	5,701	828 [-]
Nikkiso Vietnam MFG Co., Ltd.	本社工場 (ベトナム ホーチミン)	医療部門	生産設備等	453	478	- [21.8]	117	44	1,094	1,728 [-]
M.E. Nikkiso Co., Ltd.	本社工場 (タイ バンコク)	医療部門	生産設備等	382	860	- [38.9]	378	203	1,824	1,179 [-]

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品等です。なお、金額には消費税等は含まれていません。
2. 現在休止中の主要な設備はありません。
3. 土地の〔 〕は、連結会社以外からの賃借面積を記載しています。
4. 従業員数の〔 〕は、臨時従業員数を外書で記載しています。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完了予定 年月	完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)				
宮崎 日機装 (株)	本社工場 (宮崎県宮崎市)	工業部門	新工場の建 設及び生産 設備等	26,500	16,838	自己資金 及び借入 金等	2016年11 月	2021年12 月	(注) 2

- (注) 1. 金額には消費税等は含まれていません。
2. 完成後の増加能力につきましては、合理的な算出が困難なため、記載を省略しています。

(2) 重要な設備の除却等

生産能力に重要な影響を及ぼすような設備の除却等の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	249,500,000
計	249,500,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年3月31日)	上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	74,286,464	74,286,464	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株です。
計	74,286,464	74,286,464	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

事業年度末現在(2020年12月31日)の状況は以下のとおりです。

回号名	第1回新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	第2回新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	第3回新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)
取締役会の決議年月日	2012年7月2日	2013年7月1日	2014年7月7日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役(社外取締役を除く) 6名	当社取締役(社外取締役を除く) 6名	当社取締役(社外取締役を除く) 5名
新株予約権の数	6個(注)1	6個(注)1	10個(注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 6,000株(注)2	普通株式 6,000株(注)2	普通株式 10,000株(注)2
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり1円	1株当たり1円	1株当たり1円
新株予約権の行使期間	2012年7月19日～ 2042年7月18日	2013年7月19日～ 2043年7月18日	2014年7月24日～ 2044年7月23日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 1,000株につき 723,278円 資本組入額(注)3	発行価格 1,000株につき 1,128,993円 資本組入額(注)3	発行価格 1,000株につき 1,005,802円 資本組入額(注)3
新株予約権の行使の条件	(注)4	(注)4	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)5	(注)5	(注)5
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)6	(注)6	(注)6
提出日の前月末現在(2021年2月28日)の状況	事業年度末日の状況から 変更なし	事業年度末日の状況から 変更なし	事業年度末日の状況から 変更なし

回号名	第4回新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	第5回新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	第6回新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)
取締役会の決議年月日	2015年7月6日	2016年4月4日	2017年4月10日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役(社外取締役を除く) 5名	当社取締役(社外取締役を除く) 6名	当社取締役(社外取締役を除く) 6名
新株予約権の数	10個(注)1	10個(注)1	13個(注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 10,000株(注)2	普通株式 10,000株(注)2	普通株式 13,000株(注)2
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり1円	1株当たり1円	1株当たり1円
新株予約権の行使期間	2015年7月24日～ 2045年7月23日	2016年4月22日～ 2046年4月21日	2017年4月29日～ 2047年4月28日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 1,000株につき 1,003,000円 資本組入額(注)3	発行価格 1,000株につき 650,000円 資本組入額(注)3	発行価格 1,000株につき 921,000円 資本組入額(注)3
新株予約権の行使の条件	(注)4	(注)4	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)5	(注)5	(注)5
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)6	(注)6	(注)6
提出日の前月末現在(2021年2月28日)の状況	事業年度末日の状況から 変更なし	事業年度末日の状況から 変更なし	事業年度末日の状況から 変更なし

回号名	第7回新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)	第8回新株予約権 (株式報酬型ストックオプション)
取締役会の決議年月日	2018年4月9日	2019年4月8日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役(社外取締役を除く) 6名	当社取締役(社外取締役を除く) 6名
新株予約権の数	13個(注)1	19個(注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数	普通株式 13,000株(注)2	普通株式 19,000株(注)2
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり1円	1株当たり1円
新株予約権の行使期間	2018年4月28日～ 2048年4月27日	2019年4月25日～ 2049年4月24日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額	発行価格 1,000株につき 1,029,000円 資本組入額(注)3	発行価格 1,000株につき 1,137,000円 資本組入額(注)3
新株予約権の行使の条件	(注)4	(注)4
新株予約権の譲渡に関する事項	(注)5	(注)5
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)6	(注)6
提出日の前月末現在(2021年2月28日)の状況	事業年度末日の状況から 変更なし	事業年度末日の状況から 変更なし

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、1,000株とします。

2. 割当日後、当社が株式分割、株式無償割当又は株式併合等を行なう場合で付与株式数の調整を行なうことが適切なときには、次の算式により付与株式数を調整するものとします。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{株式分割、株式無償割当又は株式併合の比率}$$

3. 増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い計算される資本金等増加限度額に0.5を乗じた金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとします。増加する資本準備金の額は、資本金等増加限度額から増加する資本金の額を減じた額とします。

4. (1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができます。
- (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行使することができるものとします。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによるものとします。
- (3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによるものとします。
5. 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとします。
6. 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割もしくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換もしくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下、「組織再編成行為」）をする場合において、組織再編成行為の効力発生日（吸収合併につき吸収合併の効力発生日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換の効力発生日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。）の直前において残存する募集新株予約権（以下、「残存新株予約権」）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編成対象会社」）の新株予約権を交付することとします。ただし、以下の条件に沿って再編成対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとします。
 - (1) 交付する再編成対象会社の新株予約権の数
新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとします。
 - (2) 新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の種類
再編成対象会社の普通株式とします。
 - (3) 新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の数
組織再編成行為の条件等を勘案の上、残存新株予約権の定めに準じて決定します。
 - (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、再編成後払込金額に上記(3)に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とします。
再編成後払込金額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編成対象会社の株式1株当たり1円とします。
 - (5) 新株予約権を行使することができる期間
残存新株予約権の当該期間（以下、「権利行使期間」）の開始日と組織再編成行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、権利行使期間の満了日までとします。
 - (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
残存新株予約権の定めに準じて決定します。
 - (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編成対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとします。
 - (8) 新株予約権の取得条項
残存新株予約権の定めに準じて決定します。
 - (9) その他の新株予約権の行使の条件
残存新株予約権の定めに準じて決定します。
7. 当事業年度において、ストックオプションは付与していません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2016年1月29日(注)1	3,000,000	77,286,464	-	6,544	-	10,700
2016年9月30日(注)1	3,000,000	74,286,464	-	6,544	-	10,700
2019年5月8日(注)2	-	74,286,464	-	6,544	10,526	174

(注) 1. 2015年12月18日付の取締役会決議において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決定し、2016年1月29日に自己株式3,000,000株を消却しました。また、2016年8月8日付の取締役会決議において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決定し、2016年9月30日に自己株式3,000,000株を消却しました。

2. 資本準備金の額の減少は、2019年3月28日開催の第78回定時株主総会決議により、会社法第448条第1項の規定に基づき、資本準備金の額を減少し、同額をその他資本剰余金に振り替えたことによります。

(5) 【所有者別状況】

2020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)	-	32	43	154	161	14	14,972	15,376	-
所有株式数 (単元)	-	294,181	14,508	115,213	90,119	148	227,939	742,108	75,664
所有株式数の 割合(%)	-	39.64	1.96	15.53	12.14	0.02	30.72	100	-

(注) 自己株式3,038,263株は、「個人その他」に30,382単元、「単元未満株式の状況」に63株それぞれ含めて記載しています。

(6)【大株主の状況】

2020年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2-11-3	4,996	7.01
日機装持株会	東京都渋谷区恵比寿4-20-3	2,825	3.96
株式会社みずほ銀行 (常任代理人 株式会社日本カスト ディ銀行)	東京都千代田区大手町1-5-5 (東京都中央区晴海1-8-12)	2,500	3.50
株式会社日本カストディ銀行(信託 口)	東京都中央区晴海1-8-12	2,290	3.21
三井住友海上火災保険株式会社	東京都千代田区神田駿河台3-9	1,966	2.75
株式会社日本カストディ銀行(信託 口9)	東京都中央区晴海1-8-12	1,863	2.61
日機装従業員持株会	東京都渋谷区恵比寿4-20-3	1,804	2.53
富国生命保険相互会社 (株式会社日本カストディ銀行)	東京都千代田区内幸町2-2-2 (東京都中央区晴海1-8-12)	1,700	2.38
日本生命保険相互会社 (常任代理人 日本マスタートラス ト信託銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内1-6-6 (東京都港区浜松町2-11-3)	1,650	2.31
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	1,622	2.27
計	-	23,216	32.58

(注) 1. 株式会社日本カストディ銀行は、2020年7月の合併に伴い、日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社から商号を変更しました。

2. 2020年7月6日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、株式会社三菱UFJ銀行他3社が2020年6月29日現在でそれぞれ以下の株式を所有している旨が記載されているものの、株式会社三菱UFJ銀行の所有株式数1,622千株及び三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社の所有株式数466千株の内37千株を除いたその他については、議決権行使の基準日における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めていません。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	1,622	2.18
三菱UFJ信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1-4-5	1,035	1.39
三菱UFJ国際投信株式会社	東京都千代田区有楽町1-12-1	581	0.78
三菱UFJモルガン・スタンレー証 券株式会社	東京都千代田区丸の内2-5-2	466	0.63

3. 2020年7月21日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、三井住友信託銀行株式会社他2社が2020年7月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、三井住友信託銀行株式会社の所有株式数1,404千株を除いたその他については、議決権行使の基準日における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めていません。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
三井住友信託銀行株式会社	東京都千代田区丸の内1-4-1	1,404	1.89
三井住友トラスト・アセットマネジ メント株式会社	東京都港区芝公園1-1-1	2,433	3.28
日興アセットマネジメント株式会社	東京都港区赤坂9-7-1	775	1.04

4. 2020年5月12日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社が2020年4月30日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、議決権行使の基準日における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めていません。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社	東京都千代田区丸の内1-9-2 グラントウキョウサウスセンター7階	2,475	3.33

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020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) 普通株式 3,038,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 71,172,600	711,726	-
単元未満株式	普通株式 75,664	-	-
発行済株式総数	74,286,464	-	-
総株主の議決権	-	711,726	-

(注) 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己保有株式が63株含まれています。

【自己株式等】

2020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 所有株式数(株)	他人名義 所有株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数 に対する所有株 式数の割合 (%)
(自己保有株式) 日機装株式会社	東京都渋谷区恵比寿 4-20-3	3,038,200	-	3,038,200	4.08
計	-	3,038,200	-	3,038,200	4.08

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号に該当する普通株式の取得

(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号に該当する普通株式の取得

区分	株式数(株)	価額の総額(百万円)
当事業年度における取得自己株式	582	0
当期間における取得自己株式	0	0

(注) 当期間における取得自己株式数には、2021年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めていません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(百万円)	株式数(株)	処分価額の総額(百万円)
引き受ける者の募集を行なった取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行なった取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行なった取得自己株式	-	-	-	-
その他(ストックオプションの権利行使)	30,000	30	-	-
保有自己株式数	3,038,263	-	3,038,263	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び買増しによる株式数は含めていません。

3【配当政策】

当社は、財務健全性、資本効率及び株主還元の最適なバランスを追求しつつ、当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を実現していくことを基本的な資本政策としています。継続的かつ安定的な利益還元は当社の資本政策の重要な柱であるとの基本認識のもと、業績、経営環境などを総合的に勘案した利益還元を行なっていくとともに、新規事業の育成、生産体制の強化に向け、内部留保を適正に再投資に振り向けます。

当社は、会社法第459条の規定に基づき、取締役会の決議によって剰余金の配当を行なうことができる旨を定款に定めており、剰余金の配当は第2四半期末と期末の年2回を基本方針としています。当期の期末配当金は1株当たり10円とし、すで実施しました中間配当金10円とあわせ、当期の年間配当金は1株当たり20円となります。また、次期(2021年12月期)の年間配当金予想については、1株当たり20円としました。

(注) 第80期の剰余金の配当は次のとおりです。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2020年8月14日取締役会決議	712	10.0
2021年2月12日取締役会決議	712	10.0

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】

(コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

当社グループは、社会の一員として健全な社会倫理・価値観を社会と共有しながら、法令・定款・社会規範を遵守し、株主、顧客、従業員とその家族、取引先、債権者などの当社グループの利害関係者（以下「利害関係者」といいます。）と良好な関係を構築するとともに、人々の良質な暮らしの実現のために、他にない技術の提供を通じて、原油・天然ガス生産業をはじめとする流体を扱う多様な産業、航空宇宙、透析医療などの暮らしの根幹分野で創造的な貢献を果たすことを経営の理念とし、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指します。

当社グループは、意思決定の透明性、公正性を確保するとともに、迅速・果断な意思決定により、経営の理念を実現することが目指すべきコーポレート・ガバナンスの要諦と考え、次の基本的な考え方に沿って、当社グループの発展段階に適合する最良のコーポレート・ガバナンスの構築に取り組みます。

- ・株主の権利を尊重し、平等性を確保します。
- ・利害関係者の利益を尊重し、適切に協働します。
- ・当社グループの情報を適切に開示し、透明性を確保します。
- ・経営の監督と執行の分離の実効化に努めます。独立社外取締役、監査役、内部監査人及び外部会計監査人との連携による経営の実効的な監督・監査を確保するとともに、業務執行部門が事業の収益性向上に注力できる環境をグループ内に整備します。
- ・中長期的な株主の利益と合致する投資方針を有する株主との間で建設的な対話を行ないます。

企業統治の体制

イ 経営の監督と執行の体制の概要

1) 取締役会

取締役会は、効率的かつ実効的なコーポレート・ガバナンスの実現を通じて、当社グループを持続的に成長させ、中長期的な企業価値の最大化を実現するため、次の役割を担います。

- ・経営戦略等の経営の大きな方向性を示すこと
 - ・迅速・果断な経営判断を支える社内体制を整備すること
 - ・経営全般に対する監督機能を発揮して経営の公正性・透明性を確保すること
- 現在、取締役会は7名の取締役（うち社外取締役は2名）で構成しています。

原則として毎月1回定例の取締役会を開催し、また迅速で効率的な意思決定を行なう観点から随時書面決議を行なっています。個別の業務執行はできるかぎり執行部門に委譲することで、迅速・果断な意思決定を支えるとともに、取締役会が上記の役割に専念できる環境を整えました。

(取締役会構成員の氏名等)

議長	：	代表取締役社長	甲斐	敏彦
構成員	：	取締役執行役員	木下	良彦
		取締役執行役員	長門	祥一
		取締役執行役員	山村	優
		取締役執行役員	小糸	晋
		社外取締役	広瀬	晴子
		社外取締役	中久保	満昭

2) 監査役会

監査役及び監査役会は、取締役及び取締役会から独立した立場で、取締役及び取締役会がその責務を適法・適切に果たすことを監査することが主な責務です。

現在、監査役会は4名の監査役(うち社外監査役は2名)で構成しています。原則として、毎月1回定例の監査役会を開催し、監査方針、各監査役の業務分担、具体的実施事項を定め、監査役の監査報告の聴取、取締役・執行役員等からの業務執行状況の聴取等を行ない、適宜、その結果を取締役に報告しています。また、定例の監査役会には、社外取締役2名も同席し、取締役会付議事項や業務執行に関わる情報を共有し、意見を交換しています。監査役は、取締役会において、また経営陣に対して適切に意見を述べています。

(監査役会構成員の氏名等)

議長：常勤監査役 満身 俊明
構成員：常勤監査役 浅倉 博明
社外監査役 棟田 裕幸
社外監査役 福田 順子

3) その他経営・業務執行に関する体制

迅速・果敢な意思決定を行なえる社内体制を構築すべく、執行役員制度及び事業本部制を採用しています。社長及び執行役員等を主要な構成員とする経営会議を設置し、取締役会付議事項を含む重要な業務執行について審議を行ないます。また、多様な事業を手がける当社は、各事業と市場に精通した業務執行者に当該事業を委ね、市場に近いところで迅速な意思決定ができるよう部門制を採用しています。現在は、工業部門、航空部門、医療部門及びコーポレート部門の4つの業務執行部門を設けています。

□ 現在の企業統治体制を採用する理由

当社は、透明・公正で迅速・果敢な意思決定を実現するため、監査役会設置会社として、常勤の監査役と独立社外役員、内部監査人・外部会計監査人の連携による経営の実効的な監督・監査の体制を整備・充実させるとともに、関係法令の許容する範囲内で個別の業務執行権限を取締役会から執行部門に委譲します。

当社グループの事業及び組織に精通した常勤の監査役の存在は、独立社外役員による経営の独立・客観的な監督を実効的に補完するとともに、会計監査人・社内の内部監査人との日常的な連携の確保に有効です。また、独立社外役員による監督の実効化の観点から、独立社外役員に対する業務執行に関する情報の提供は不可欠となりますが、常勤の監査役の存在はかかる情報提供の実質化に寄与しています。

従来、当社取締役会は比較的多くの個別業務執行の意思決定に関与してきましたが、取締役会が経営の大きな方向性の決定や執行部門による業務執行の監督といった役割により専念できる環境を整えるため、関係法令の許容する範囲で取締役会の意思決定権限を執行部門に委譲します。

企業統治に関するその他の事項

イ 会計監査人監査

取締役会は、会計監査人による高品質な会計監査を確保するため、十分な監査時間の確保及び会計監査人の当社経営陣幹部との面談等の確保に努めます。また、会計監査人が不正を発見し適切な対応を求めた場合、財務を担当する取締役はこれを直ちに代表取締役社長及び独立社外役員に報告するとともに、指摘を受けた事項を検証し、必要に応じ検証結果を適時適切に開示します。

現在、会計監査について有限責任監査法人トーマツと監査契約を結び、決算時の監査及び必要に応じて適宜会計全般に関する助言を受けています。

□ 内部統制システム

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、次のとおり、内部統制基本方針を定めています。

1. グループ内部統制

当社は、当社グループが社会の一員として健全な社会倫理・価値観を共有し、法令・定款・社会規範を遵守して、ステークホルダーとの良好な関係を構築するとともに、人々の良質な暮らしの実現のために、暮らしの根幹分野で創造的な貢献を果たすことを企業理念とする。この企業理念のもと、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を実現することを目的として、当社グループの内部統制体制を整備する。

(1) 当社および当社子会社の取締役・従業員の職務の執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

1) 当社は、内部統制担当の執行役員を委員長、部門長・本部長等を委員とする全社的な「内部統制委員会」を組織し、次のとおり、当社グループのコンプライアンス体制を整備する。

「内部統制委員会」に「コンプライアンス担当委員」を置き、当社グループにおけるコンプライアンスを徹底するための諸施策の策定・実施について中心的役割を果たす。本部長等は「コンプライアンス統括責任者」となり、自ら統括する部門等における前記諸施策の実施につき権限を有し、責任を負う。さらに、「内部統制委員会」のもとに、実務組織として「リスク管理・コンプライアンス委員会」を設置し、当社グループにおける「コンプライアンス・プログラム」の推進および啓蒙活動を実施するとともに、重大なコンプライアンス違反が発生した場合の有事対応を支援する。

当社グループの役員および従業員等が企業人としての良心にしたがい、社会へ貢献するために守るべき基本的な事項を定めた「日機装グループ グローバル行動規範」（以下「グループ行動規範」という。）を制定する。「グループ行動規範」を定着させるため、当社グループ内でコンプライアンス研修を継続的に実施し、遵守状況を定期的に検証する。

透明で公正なグループ経営を目指し、当社グループの従業員が、当社グループにおける法令違反等の事実を発見した場合に、直接、匿名または実名で、社外の弁護士等の専門家に通報できる「内部通報制度」を国内外で整備する。

2) 当社は、社長直轄の内部統制室を設け、内部統制体制の維持、発展を推進する。

3) 当社は、内部監査規程に基づき、内部監査部門として社長直轄の内部監査室を置き、当社のみならず、当社子会社をも対象とした内部監査の基本方針の作成、年間監査計画の策定、実施等を行なう。

4) 当社の取締役が、他の取締役の法令、定款の違反行為を発見した場合は、ただちに取締役会に報告するよう徹底する。

5) 当社は、一般株主との利益相反が生ずるおそれのない、当社の業務執行から独立した客観的かつ専門的な立場を有する社外取締役および社外監査役により、経営の意思決定・業務執行を監督・監査する体制を強化する。

6) 当社は、取締役会規程、権限規程等において、取締役会の承認を得なければならない事項を定め、各業務執行者が独断で業務を決定・執行できない体制を維持する。さらに社長は、コンプライアンス体制に関する事項を含め、取締役会に対して、定期的に業務執行報告を実施する。また、海外子会社の会計処理にも専門性を発揮できる会計監査人を選任し、緊密な情報交換のもとに適正な会計処理ができる体制を維持する。

7) 当社は、「内部統制委員会」の活動として、金融商品取引法に基づき、財務報告の信頼性を確保する体制を整備、運用し、評価する。

8) 当社グループは、反社会的勢力とは一切の関係を遮断し、不当な要求は毅然とした態度で拒絶するとともに、反社会的勢力の排除に向けて組織的に取り組む。

(2) 当社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

1) 株主総会議事録、取締役会議事録、経営会議議事録（それぞれの電磁的記録を含む。）は、法令および社内関連規程に基づき、適切に作成し、保存する。

2) 社長を最終決裁者とする社長決裁伺書は、権限規程および社長決裁細則に基づき、発議部署において、原本またはその電磁的記録により、決裁または報告の日から所定の期間保存する。

(3) 当社および当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

1) 「内部統制委員会」に「リスク管理担当委員」を置き、リスク管理を徹底するための諸施策の策定・実施について中心的役割を果たす。本部長等は「リスク管理統括責任者」となり、自ら統括する部門等における前記諸施策の実施につき権限を有し、責任を負う。さらに「リスク管理・コンプライアンス委員会」は、当社グループにおける「リスク管理・プログラム」の推進および啓蒙活動を実施するとともに、重大なリスク事象が発生した場合の有事対応を支援する。

2) 当社は、当社グループに関わる災害リスク、製造物責任リスク、与信リスク、インサイダー取引リスク、不正輸出リスク、個人情報漏洩リスク等の個別のリスクを管理する実効性のある規程・体制を整備する。

3) 当社は、不測の事態が発生した場合には、社長または担当執行役員を本部長とする対策本部を設置し、必要に応じて顧問弁護士等を含む外部専門家の助力を得て、迅速な対応を行ない、損害の拡大を最小限にとどめる体制を維持する。また、開示を必要とする事項については、適時かつ正確に開示できる体制を維持する。緊急事態の発生時のために、全社緊急連絡網を維持する。

(4) 当社および当社子会社の取締役の職務の執行が効率的に行なわれることを確保するための体制

1) 当社は、法令に定める事項その他の重要な業務執行を審議するため、取締役会を原則として月1回、さらに必要に応じて随時開催する。機能的に経営に関する意思決定を行ない、これを執行するため、部門・事業本部制を維持する。また、部門・本部のそれぞれに、その業務の執行について責任を負う部門長・本部長を任命する体制を維持する。

- 2) 当社は、当社グループの中期経営計画に基づき、各本部で每期作成する業務計画において、それぞれの事業運営上の課題、目標、指標を明確にする体制を維持する。さらに、各本部での方針管理のもとに展開し、達成に向けて、業務計画を具体化する。当社子会社は、業務執行にあたって、所属本部の業務計画を反映した独自の業務計画を作成し、目標の達成度の管理を行なう。各業務計画は、四半期ごとに、社長および執行役員等によって構成される審議会議において、各本部との間で、進捗状況を検証する体制を維持する。
 - 3) 当社は、経営方針・経営戦略に係る重要事項の決定については、取締役会の審議を経ることに加えて、権限規程に基づき事前に社長、事業部門・コーポレート部門を管掌する執行役員、本部長等によって構成される経営会議における審議を経る体制を維持する。
 - 4) 当社は、社長を最終決裁者とする事項と部門長・本部長に権限委譲する事項、当社が決裁すべき事項と当社子会社に権限委譲する事項を明確に区分し、統制のとれた効率的で迅速な意思決定と業務執行を確保する。部門長・本部長・当社子会社社長は、当社社長から権限委譲された事項の執行について、意思決定と業務執行の効率性と迅速性を加速させる。
 - 5) 財務上の主要情報は、ITを活用したシステムにより迅速にデータ化し、当社の社長、執行役員および部門長・本部長が現状を把握することができる体制を維持し、さらに強化する。
- (5) その他の当社および当社子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制
- 1) 当社の取締役会規程および権限規程により、子会社の経営に関して当社の決裁・報告を要する事項およびその決裁者・報告先を明確にする。
 - 2) 当社子会社の業務に対しても、当社の監査役、内部監査室および会計監査人による監査を計画的に実施する。
- ## 2. 監査役監査を支える体制
- 当社は監査役会設置会社として、監査役の監査の実効性を確保するため、監査役監査を支える体制を整備する。
- (1) 監査役職務を補助すべき従業員に関する事項
- 1) 当社は、監査役求めに応じて、監査役職務を補助するため、監査役室を設置する。
 - 2) 監査役室に所属する監査役職務を補助する従業員（以下「監査役職務補助従業員」という。）は、監査役が指示した業務については監査役以外の者からの指揮命令を受けない。
 - 3) 監査役職務補助従業員の人事異動・人事評価等については、監査役の同意を要する。
 - 4) 監査役職務補助従業員は、監査役の監査の実効性を確保する観点から、当社グループの事業、財務、会計、コンプライアンス等に関する一定程度の知見を有する者とする。
- (2) 監査役への報告に関する体制
- 1) 当社の本部長、当社子会社社長が当社社長あてに定期的に行なう業務報告（業務の執行状況、コンプライアンス、リスク管理に関する事項を含む。）は、常時常勤監査役に対しても配信する体制を維持する。また、監査役がいつでも必要に応じて当社の取締役および従業員に対して報告を求めることができる体制を維持する。
 - 2) 監査役と当社子会社の監査役等が出席する「監査役連絡会」において、当社子会社の事業、コンプライアンスの状況等を当社監査役に定期的に報告する体制を維持する。
 - 3) 監査役が、会計監査人、内部監査室と適宜協議を行ない、当社子会社の監査情報の共有を促進する体制を維持する。
 - 4) 監査役へ報告を行なった当社グループの役員および従業員等に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行なうことを禁止するとともに、これを当社グループに周知徹底する。
- (3) 監査役職務執行について生ずる費用の前払いまた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または債務の処理に係る方針に関する事項
- 監査役がその職務の執行について当社に対して会社法第388条に基づく費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において審議の上、当該請求に係る費用または債務が当該監査役の職務の執行に必要なと認められた場合を除き、速やかにこれに応じる。
- (4) その他監査役の監査が実効的に行なわれることを確保するための体制
- 監査役が、実効的に監査機能を果たすのに十分な経営情報を入手できるよう、主要な会議（経営会議等）を含む任意の会議に出席できる体制を維持する。

八 責任限定契約

社外取締役2名及び監査役4名(うち、社外監査役2名)とは、定款の規定に基づき、それぞれ当社と会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結します。当該契約に基づく社外取締役及び監査役の損害賠償責任限度額は、5百万円又は3百万円と法令の定める最低責任限度額とのいずれか高い額とします。

二 取締役の定数及び選解任の決議要件

2012年6月26日開催の第71回定時株主総会の決議に基づき、定款に定める取締役の数を7名以内から9名以内に変更しました。また、取締役の選任要件について、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、その議決権の過半数をもって行なう旨、及び選任決議は累積投票によらない旨を定款に定めています。

ホ 取締役会で決議することができる株主総会決議事項

(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項に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めています。これは、資本政策及び配当政策を機動的に遂行するためです。

(取締役及び監査役の責任免除)

当社は、取締役会の決議によって、会社法第423条第1項に規定する取締役(取締役であった者を含む。)及び監査役(監査役であった者を含む。)の損害賠償責任について、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めています。これは、取締役及び監査役の責任を合理的な範囲にとどめ、その期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的としています。

へ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行なう旨を定款に定めています。これは、株主総会の円滑な運営を行なうことを目的とするものです。

株式会社の支配に関する基本方針

イ 基本方針の内容

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の企業価値の向上と株主共同の利益を確保するため、株式市場における自由かつ公正な取引を通じて構成される株主の意思に基づき決定されるべきと考えています。なお、現在当社は買収防衛策を導入していません。

ロ 当社の取り組みの具体的内容

- 1) 当社は、2025年12月期を最終事業年度とする6ヵ年の中期経営計画「Nikkiso 2025」及び当社グループの企業統治に関する基本方針を掲げた「日機装グループのコーポレート・ガバナンス基本方針」の着実な遂行・実施により、中長期的な企業価値の向上及び株主共同の利益の維持・向上に努めます。
- 2) 短期的な利益や一部の株主の利益を優先する動きが生じる場合など、当社の企業価値と株主共同の利益が損なわれるおそれのある行為に対しては、当社は企業価値及び株主共同の利益の維持・向上の観点から、金融商品取引法など関係する法令に従い、当社株式の大量取得行為等については是非を株主が適切に判断するために必要かつ十分な情報の開示を求めるとともに、その検討のために必要な時間の確保に努めます。また、仮に、当社取締役会が大量取得者等による当社株式の大量取得行為等が当社の企業価値・株主共同の利益に反すると判断する場合にはこれを防ぐべく、関係法令によって許容される合理的な対抗措置を講じます。

なお、大量取得者等に対する対抗措置に係る当社取締役会の判断が恣意的になることを防止するため、一般株主との利益相反が生ずるおそれのない、独立社外取締役を2名以上選任します。

ハ 当社の取り組みに対する取締役会の判断とその理由

当社取締役会は、前記の取り組みについて、合理的かつ妥当な内容であって、前記の基本方針に沿っており、したがって当社の株主の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判断しています。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性9名 女性2名 (役員のうち女性の比率18.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	甲 斐 敏 彦	1946年8 月19日	1996年2月 オランダ第一勧業銀行 総支配人 2000年3月 当社入社 2001年4月 当社執行役員 2002年4月 当社医療機器カンパニー(現 当社メディカル 事業本部) プレジデント 2003年6月 当社取締役(現任) 2004年12月 当社代表取締役社長(現任)	(注)1	62
取締役 執行役員 医療部門長、 メディカル事業本部長	木 下 良 彦	1966年9 月13日	1989年4月 当社入社 2009年4月 当社メディカル事業本部 市場開発部長 2011年10月 当社メディカル事業本部 副本部長 2016年1月 当社メディカル事業本部長(現任) 2016年10月 当社持分法適用関連会社威海日機装(威海)透 析機器有限公司(中国) 董事 兼 副董事長 (現任) 2017年1月 当社執行役員(現任) 2017年3月 当社取締役(現任) 医療部門担当 2017年10月 当社連結子会社Nikkiso Europe GmbH(ドイ ツ) CEO, Managing Director 2019年1月 当社医療部門長(現任)	(注)1	19
取締役 執行役員 航空部門長、 航空宇宙事業本部長	長 門 祥 一	1956年8 月9日	1987年10月 当社入社 2006年4月 当社複合材カンパニー(現 当社航空宇宙事業 本部)企画営業部長 2009年4月 当社執行役員(現任) 航空宇宙事業本部長 2016年3月 当社連結子会社日機装技研(株) 代表取締役社長 2016年10月 当社精密機器事業本部長 2017年12月 当社航空宇宙事業本部長(現任) 2019年1月 当社航空部門長(現任) 当社連結子会社Nikkiso Vietnam, Inc.(ベトナ ム) 会長(現任) 2019年3月 当社取締役(現任)	(注)1	11
取締役 執行役員 工業部門長、 インダストリアル事業本部長	山 村 優	1965年5 月27日	1990年11月 当社入社 2009年10月 当社メディカル事業本部 事業推進部長 2012年7月 当社大阪支社長 2017年4月 当社インダストリアル事業本部長(現任) 2018年1月 当社執行役員(現任) 2019年1月 当社工業部門長(現任) 2019年3月 当社取締役(現任)	(注)1	11
取締役 執行役員 コーポレート部門長、 業務本部長、企画本部長	小 糸 晋	1958年11 月4日	1981年4月 当社入社 2006年4月 当社財務部長 2007年4月 当社人事部長 2011年7月 当社管理本部長 人事部長 2012年4月 当社執行役員(現任) 管理本部長 人事部長 2019年1月 当社コーポレート部門長(現任) 2020年3月 当社取締役(現任) 2021年1月 当社業務本部長 企画本部長(現任)	(注)1	10
社外取締役	広 瀬 晴 子	1945年9 月23日	1968年12月 人事院採用 1992年1月 国際連合教育科学文化機関(UNESCO) 本部人事 局長 2002年9月 国際連合工業開発機関(UNIDO) 事務局次長兼 プログラム調整・地域事業局長 2006年11月 駐モロッコ王国特命全権大使 2014年5月 (一社) 日本モロッコ協会会長(現任) 2016年6月 エスピー食品(株) 社外取締役(現任) 2018年3月 当社社外取締役(現任) 2020年6月 三菱ガス化学(株) 社外取締役(現任)	(注)1	2

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
社外取締役	中久保 満 昭	1966年11月24日	1995年4月 弁護士登録（第二東京弁護士会所属）（現在に至る） 2001年4月 あさひ法律事務所パートナー（現任） 2008年6月 当社補欠社外監査役 2011年10月 (公財)自転車駐車場整備センター監事 2015年6月 当社社外監査役 2017年6月 (株)日本香堂ホールディングス 社外監査役（現任） 2019年6月 (株)ファンケル 社外取締役（現任） 2021年3月 当社社外取締役（現任）	(注) 1	5
常勤監査役	満 身 俊 明	1956年1月8日	2005年9月 (株)みずほコーポレート銀行（現 (株)みずほ銀行）本店営業事務部次長 2007年12月 当社入社 2013年4月 当社メディカル事業本部 業務部長 2015年1月 当社インダストリアル事業本部 業務部長 2015年4月 当社連結子会社上海日機装ノンシールポンプ有限公司（中国）監事 2016年1月 当社営業本部 業務部長 2017年4月 当社企画本部 業務管理部長 2019年3月 当社常勤監査役（現任）	(注) 2	3
常勤監査役	浅 倉 博 明	1962年7月29日	1985年4月 当社入社 2007年4月 当社流体技術カンパニー（現 当社インダストリアル事業本部）プロジェクト本部プラント営業部長 2013年7月 当社管理本部人事部長 2016年1月 当社インダストリアル事業本部長 2017年7月 当社東村山製作所長 2021年3月 当社常勤監査役（現任）	(注) 3	8
社外監査役	棟 田 裕 幸	1954年10月24日	1985年10月 青山監査法人・ブライズウォーターハウス入社会計士補 1989年3月 公認会計士登録（現在に至る） 1989年7月 青山監査法人・ブライズウォーターハウス退社 1989年7月 三優監査法人入社 1997年4月 税理士登録（現在に至る） 1997年8月 棟田公認会計士事務所（現 一番町共同会計事務所）開設 統括代表パートナー（現任） 1999年4月 (株)BSM 代表取締役（現任） 2018年3月 当社社外監査役（現任） 2019年8月 インターピア(株) 社外監査役（現任）	(注) 4	1
社外監査役	福 田 順 子	1945年6月22日	1968年4月 日本CIOS協会入職 1970年9月 (株)西武百貨店 流通産業研究所入所 1994年4月 城西国際大学助教授 1998年4月 同大学教授 2001年3月 日本地域開発センター 理事 2009年7月 (一社)日本産業協会 理事 2014年6月 (公財)緑の地球防衛基金 理事（現任） 2016年4月 城西国際大学客員教授 2020年8月 横浜市中央卸売市場 開設運営協議会 委員（現任） 2021年3月 当社社外監査役（現任）	(注) 3	0
計					141

- (注) 1. 取締役の任期は、2020年12月期に係る定時株主総会終結の時から2021年12月期に係る定時株主総会終結の時までです。
2. 監査役 満身俊明の任期は、2018年12月期に係る定時株主総会終結の時から2022年12月期に係る定時株主総会終結の時までです。
3. 監査役 浅倉博明及び福田順子の任期は、2020年12月期に係る定時株主総会終結の時から2024年12月期に係る定時株主総会終結の時までです。
4. 監査役 棟田裕幸の任期は、2017年12月期に係る定時株主総会終結の時から2021年12月期に係る定時株主総会終結の時までです。

5. 取締役 広瀬晴子及び中久保満昭は、会社法第2条第15号に定める社外取締役です。
6. 取締役 広瀬晴子の戸籍上の氏名は牧野内晴子です。
7. 監査役 棟田裕幸及び福田順子は、会社法第2条第16号に定める社外監査役です。
8. 当社は、法令に定める監査役の数に欠ける場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の社外監査役1名を選任しています。補欠の社外監査役の略歴は次のとおりです。

氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
田 島 修 一	1955年 8月5日	1979年4月 (株)日本長期信用銀行入行 1998年6月 同行ニューヨーク支店営業部長 兼 シカゴ出張所長 1999年9月 GEキャピタル ジャパン コマーシャル・ファイナンス本部マネージング・ディレクター 2002年5月 (株)ローンスター・ジャパン・アクイジションズ EVP 2012年3月 リンカーン・インターナショナル(株) シニア・アドバイザー(現任) 2016年4月 (一社)TXアントレプレナーパートナーズ理事(現任) 2018年3月 当社補欠社外監査役(現任) 2020年1月 EQIQ(株) 監査役(現任) 2020年4月 千葉商科大学会計大学院 会計ファイナンス研究科 客員教授(現任)	(注)	-

(注) 補欠の社外監査役の選任に係る決議の効力は、2021年12月期に係る定時株主総会開始の時までです。

9. 当社では、経営の意思決定・監視機能と業務執行機能を分離するとともに、迅速な意思決定と責任の明確化を図る観点から、執行役員制度を導入しています。
- * 印の執行役員は取締役を兼務しています。

役名	氏名	担当・職名
* 社長	甲 斐 敏 彦	
* 執行役員	木 下 良 彦	医療部門長、メディカル事業本部長
* 執行役員	長 門 祥 一	航空部門長、航空宇宙事業本部長
* 執行役員	山 村 優	工業部門長、インダストリアル事業本部長
* 執行役員	小 糸 晋	コーポレート部門長、業務本部長、企画本部長
執行役員	泉 幸 慶	金沢製作所 メディカル工場長
執行役員	渡 辺 恭 介	医療部門 ヘルスケア事業担当、UV-LED事業担当
執行役員	中 村 干 城	東日本支社長
執行役員	戸 村 健 二	西日本支社長
執行役員	竹 内 基 裕	技術開発研究所長、メディカル技術センター長、品質保証担当

社外役員の状況

社外取締役及び社外監査役の全員を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出しています。

イ 社外取締役及び社外監査役の員数

独立社外取締役を2名、独立社外監査役を2名選任しています。

ロ 各社外取締役及び社外監査役との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係

(各社外取締役及び社外監査役と当社との関係)

各社外取締役及び社外監査役と当社との間には、社外役員としての関係以外に、人的関係、重要な資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

(各社外取締役及び社外監査役が役員等を務める他の会社等と当社との関係)

1) 社外取締役 広瀬晴子氏は、(一社)日本モロッコ協会、エスピー食品(株)及び三菱ガス化学(株)の役員等を務めていますが、これらの法人等と当社との間には特別な利害関係はありません。

2) 社外取締役 中久保満昭氏は、あさひ法律事務所、(株)日本香堂ホールディングス及び(株)ファンケルの役員等を務めていますが、これらの法人等と当社との間には特別な利害関係はありません。

3) 社外監査役 棟田裕幸氏は、一番町共同会計事務所、(株)BSM及びインターピア(株)の役員等を務めていますが、これらの法人等と当社との間には特別な利害関係はありません。

4) 社外監査役 福田順子氏は、(公財)緑の地球防衛基金及び横浜市中央卸市場の役員等を務めていますが、これらの法人等と当社との間には特別な利害関係はありません。

ハ 社外取締役又は社外監査役が当社の企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役には、業務執行から独立した、客観的かつ専門的立場から、当社グループの経営の成果及び経営陣の業務執行を随時検証及び評価し、利害関係者の意見を適切に取締役会に反映して、経営の監督機能を果たすとともに、自らの知見に基づき、当社の持続的な成長を促し中長期的な企業価値の向上を図る観点からの確かな助言を行なうことを期待します。社外監査役には、当社との間に社外役員としての関係以外に、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係がなく、一般株主と利益相反が生じるおそれのない者として、当社の業務執行から独立した客観的かつ専門的立場から、取締役の意思決定と職務執行を監査する役割を十分に果たすとともに、幅広い知見に基づき経営戦略のリスクの指摘・助言を期待します。

1) 社外取締役 広瀬晴子氏は、国際連合において人事、財務、工業開発などに功績を残し、また世界的に活躍する人材を育成する活動にも尽力しています。また、同氏と当社の間には、社外役員としての関係以外に、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはありません。当社から独立した、客観的かつ専門的立場から取締役の意思決定と職務執行を監督する機能を十分に果たすものと期待しています。

2) 社外取締役 中久保満昭氏は、弁護士として、主に役員の責任に関する係争、著作権法関連業務、不正競争防止法関連業務、不動産関連業務などの分野で活躍しており、コンプライアンス、コーポレート・ガバナンスについても高い見識を備えています。また、同氏と当社の間には、社外役員としての関係以外に、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはありません。当社から独立した、客観的かつ専門的立場から取締役の意思決定と職務執行を監督する機能を十分に果たすものと期待しています。

3) 社外監査役 棟田裕幸氏は、公認会計士・税理士として活躍し、財務・会計及び企業経営に関する豊富な知見を有しています。また、同氏と当社の間には、社外役員としての関係以外に、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはありません。当社から独立した、客観的かつ専門的立場から取締役の意思決定と職務執行を監査する機能を十分に果たすものと期待しています。

4) 社外監査役 福田順子氏は、大学教授として功績を残し、経営学及びマーケティング、流通論に関する高い見識と、環境保全・地域振興を推進する各種団体の要職を務めるなど、経営・ESGに関して幅広い知識と経験を有しています。また、同氏と当社の間には、社外役員としての関係以外に、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれはありません。当社から独立した、客観的かつ専門的立場から取締役の意思決定と職務執行を監査する機能を十分に果たすものと期待しています。

- 二 社外取締役又は社外監査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の内容
- 当社は、独立社外取締役及び独立社外監査役の独立性判断基準として、東京証券取引所が定める独立性基準を採用します。本基準の解釈・適用にあたっては、当社の業務執行から独立した客観的かつ専門的立場から、取締役の意思決定と職務執行を監督・監査する役割を十分に果たすことを可能とするため、当社との間に社外役員としての関係以外に、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係がなく、株主と利益相反が生じるおそれがないか否かを実質的に判断します。
- また、当社の独立社外取締役及び独立社外監査役は、当社以外に3社を超えて他の上場会社の取締役又は監査役を兼任しないことを原則とします。
- ホ 社外取締役又は社外監査役の選任状況に関する当社の考え方
- 上記八の機能・役割を果たし、上記二の独立性の基準・方針に合致する人材を独立社外取締役及び独立社外監査役に選任しています。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役及び監査役は、適宜、業務執行取締役、執行役員及び従業員に対して説明もしくは報告を求め、又は社内資料の提出を求めることができる環境にあります。また、定例の監査役会には、社外取締役2名も同席し、社外監査役・常勤監査役と取締役会付議事項や業務執行に関わる情報を共有し、意見を交換します。社外取締役及び監査役は、会計監査人、内部監査人又は内部統制室とも定期的及び随時に情報交換・意見交換を行なっています。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会は、社外監査役2名を含む4名の監査役で構成されています。監査役は、取締役会その他重要な会議への出席、取締役及び従業員からの報告聴取、重要な決裁書類等の閲覧、本社及び主要な事業所での業務及び財産の状況調査、子会社の取締役及び監査役等からの報告聴取等により、取締役の職務の執行を監査しています。

また、監査役の職務を補助するため、監査役室を設置しています。監査役の職務を補助する従業員は、監査役が指示した業務については監査役以外の者からの指揮命令を受けず、その人事異動・人事評価等については、監査役の同意を要するものとしています。

なお、常勤監査役 満身俊明氏は、当社入社前に金融機関での長年の業務経験があり、当社入社後は当社及び子会社の事業の業績管理に従事しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しています。社外監査役 棟田裕幸氏は、公認会計士・税理士として活躍し、財務・会計及び企業経営に関する豊富な知見を有しています。

当社の監査役会は、月1回開催を原則とし、臨時開催を併せ必要に応じ月次に複数回開催しています。当事業年度における個々の監査役の出席状況については次のとおりです。

氏名	開催回数	出席回数
満身 俊明	16	16
大澤 晃	10	9
中久保 満昭	16	16
棟田 裕幸	16	16

(注) 大澤 晃氏は、2020年3月27日開催の第79回定時株主総会において新たに監査役に就任いたしましたので、就任後に開催された監査役会のみを対象としています。

監査役会における主な共有・検討事項は、次のとおりです。

- ・ 監査方針、監査計画及び業務分担について
- ・ 海外・国内主要会社のガバナンス強化について
- ・ 常勤監査役の職務執行状況について
- ・ 監査役候補者選任について
- ・ 会計監査人、内部監査人との三様監査連携強化について
- ・ 適宜実施される社長との意見交換会について

また、常勤監査役の具体的な活動として、経営会議、執行会議、業務計画案審議会、内部統制委員会、リスク管理・コンプライアンス委員会等の重要会議へ出席し運用状況確認及び審議レビューを行なうとともに、コロナ禍の影響も含め各事業本部長からの事業状況等の定期報告による確認、また内部統制システムの構築・運用状況の確認、子会社監査役連絡会等を通じた子会社の統括管理の確認、会計監査人の監査の方法と結果の相当性監査など、これらの活動を通じて認識した事項について、取締役や執行部門に問題提起や提言を行なっています。

内部監査の状況

社長直轄の内部監査室（専任者5名）において、内部監査規程及び年間監査計画に基づき、当社グループの財務報告にかかる内部統制の有効性の評価を行なうとともに、当社グループ全体にわたり業務の有効性・効率性、法令等の遵守等について業務監査を行なっています。監査結果については、社長、担当取締役、監査役等に個別に報告を行なうほか、定期的に取り締役に報告を行なっています。

内部監査室は監査役及び監査役会と定期的及び随時に情報交換・意見交換を行なうほか、会計監査人も定期的及び随時に意見交換・協議を行なっています。また、内部統制の有効性の評価を行なうにあたり、内部監査室は内部統制室と適宜連携、情報交換を行なっています。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b. 継続監査期間

18年間

c. 業務を執行した公認会計士

北方 宏樹

古谷 大二郎

d. 監査法人に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士11名、その他19名になります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の選定（再任）の際は、公益社団法人日本監査役協会が公表する会計監査人の評価及び選定に関する基準・指針等を参考にして作成した社内基準に従い、評価を行ない、判断、決定します。

なお、監査役会は、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ときは、監査役全員の同意により会計監査人を解任します。

また、監査役会は、上記の場合のほか、会計監査人の適正な監査の遂行が困難であると認められる場合など会計監査人の解任又は不再任が適当であると判断した場合、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定します。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、上記e.に記載しましたとおり、会計監査人に対して評価を行なっております。

評価の結果、監査役会は、会計監査人の再任を決議しました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	73	-	70	-
連結子会社	-	-	-	-
計	73	-	70	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（デロイトトウシュートマツ）に対する報酬（a.を除く）

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	-	7	-	16
連結子会社	29	2	35	4
計	29	9	35	21

当社における非監査業務の内容は主に税務業務及び移転価格文書作成支援業務です。

また、連結子会社における非監査業務の内容は、主に移転価格文書作成支援業務です。

- c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容
(前連結会計年度)
当社の連結子会社がErnst & Young及びRSMに対して支払った監査証明業務に基づく報酬は124百万円です。
- (当連結会計年度)
当社の連結子会社がErnst & Young及びEOSに対して支払った監査証明業務に基づく報酬は115百万円です。
- d. 監査報酬の決定方針
当社グループの事業規模や事業環境の動向、監査計画に基づく監査日数等を考慮したうえで決定しています。
- e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由
監査役会は、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告を通じて、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積もりの算出根拠等を検討した結果、当事業年度に係る会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行なっています。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

取締役の報酬等は、株主総会で決議された報酬額の総額を上限として、取締役会で決定します。監査役の報酬等は、株主総会で決議された報酬等の総額を上限として、監査役の協議により決定します。

当社は、2007年6月26日開催の第66期定時株主総会の決議により、取締役の報酬限度額は年額280百万円以内、監査役の報酬限度額は年額60百万円以内とすることを定めております。なお、当事業年度における当該定めに係る役員の員数は、取締役9名（当事業年度において退任した取締役2名を含む）、監査役5名（当事業年度において退任した監査役1名を含む）でした。

取締役の報酬については、持続的な企業価値の向上を目指す取締役の職責の対価として適切な報酬となるよう、会社業績のほか職務の内容・執行状況を総合的に勘案し、決定しています。取締役の報酬等の具体的配分については、上述の方針に基づき決定することを前提に、取締役会で代表取締役に一任しています。

当事業年度の取締役の報酬等の決定にあたっては、本年3月の取締役会において代表取締役に決定を一任する旨の決議を行ないました。

提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)		対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	賞与	
取締役 (社外取締役を除く。)	149	84	65	7
監査役 (社外監査役を除く。)	29	29	-	3
社外役員	33	33	-	4

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である役員は存在しないため、役員ごとの連結報酬等の総額は記載していません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの
該当する事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式とし、それ以外の投資株式を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

- a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の適否に関する取締役会における検証の内容
- 1) 当社は、取引先等との安定的・長期的な取引関係の構築・業務提携・取引関係強化等の観点から、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資すると判断した場合、当該取引先等の株式を保有することがあります。
 - 2) 毎年定期的に、中長期的な経済合理性や、当該取引先等との関係の維持・強化の観点のほか、保有に伴うさまざまな便益やリスクと資本コストとのバランス等を総合的に勘案したうえで、その保有適否等について定期的に検証し、その結果を取締役に報告するものとします。
 - 3) 議決権の行使については、株主価値が大きく毀損される事態やコーポレート・ガバナンス上の重大な懸念が生じている場合などを除き、取引先等との関係強化に生かす方向で議決権を行使します。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	6	5,448
非上場株式以外の株式	27	11,479

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	2	-
非上場株式以外の株式	2	191

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額に関する情報

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果(注1) 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)ダイフク	151,000	151,000	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	1,871	999		
岩谷産業(株)	240,400	240,400	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	1,456	896		
日揮ホールディング ス(株)	1,077,602	1,077,602	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	1,021	1,858		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果（注1） 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数（株）	株式数（株）		
	貸借対照表計上額 （百万円）	貸借対照表計上額 （百万円）		
住友不動産(株)	292,000	292,000	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	992	1,131		
太平電業(株)	381,650	381,650	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	920	890		
オークマ(株)	148,600	148,600	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	868	889		
日本光電工業(株)	242,600	242,600	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	851	721		
新日本空調(株)	241,900	241,900	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	534	536		
西華産業(株)	318,650	318,650	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	417	439		
東京応化工業(株)	59,400	59,400	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	415	251		
因幡電機産業(株)	148,800	148,800	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	372	413		
シンフォニアテクノ ロジー(株)	178,600	178,600	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	255	246		
(株)三菱UFJフィナン シャル・グループ	489,220	489,220	金融取引関係の円滑化のため保有。	有
	220	289		
(株)北國銀行	72,500	72,500	金融取引関係の円滑化のため保有。	有
	201	265		
(株)静岡銀行	250,500	250,500	金融取引関係の円滑化のため保有。	有
	190	208		
大同特殊鋼(株)	38,300	38,300	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	170	187		
三信電気(株)	75,400	75,400	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	162	132		
サンワテクノス(株)	155,907	155,907	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	152	183		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果（注1） 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数（株）	株式数（株）		
	貸借対照表計上額 （百万円）	貸借対照表計上額 （百万円）		
(株)みずほフィナン シャルグループ	75,356	753,560	金融取引関係の円滑化のため保有。	有
	99	127		
MS&ADインシュア ランスグループホール ディングス(株)	27,759	27,759	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	86	100		
三菱鉛筆(株)	36,400	36,400	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	51	62		
黒田精工(株)	26,200	26,200	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	45	28		
三井住友トラスト ホールディングス(株)	12,891	12,891	金融取引関係の円滑化のため保有。	有
	40	55		
東亜ディーケーケー (株)	33,000	33,000	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	29	32		
(株)東京自働機械製作 所	14,300	14,300	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	23	23		
水道機工(株)	10,000	10,000	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	21	25		
岩崎通信機(株)	10,000	10,000	取引関係の維持・強化のため保有。	有
	8	8		
住友重機械工業	-	41,600	取引関係の維持・強化のため保有してお りましたが、当事業年度に売却を実施し ております。	無
	-	149		
ヤマハモーターロボ ティクスホールディ ングス(株)	-	129,800	取引関係の維持・強化のため保有してお りましたが、当事業年度に売却を実施し ております。	有
	-	76		

（注）1．定量的な保有効果については記載が困難となっております。保有の合理性の検証については、上記「a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会における検証の内容」に記載の通り実施しております。

（注）2．「-」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。

・みなし保有株式
該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」）第93条の規定により、国際財務報告基準（以下、「IFRS」）に準拠して作成しています。
- (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」）に基づいて作成しています。
なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しています。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2020年1月1日から2020年12月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2020年1月1日から2020年12月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けています。

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及びIFRSに基づいて連結財務諸表等を適正に作成することができる体制の整備について

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及びIFRSに基づいて連結財務諸表等を適正に作成することができる体制の整備を行なっています。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います。また、IFRSに基づく適正な連結財務諸表等を作成するために、国際会計基準審議会が公表するプレスリリース等を適時に入手し、IFRSに準拠したグループ会計方針及び実務指針を定め、これらに基づいて会計処理を行なっています。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	6,33	20,303	28,570
営業債権及びその他の債権	7,33	53,256	51,467
その他の短期金融資産	8,33	468	487
たな卸資産	9	35,523	40,300
未収還付法人所得税		470	421
その他の流動資産	10	2,997	3,314
流動資産合計		113,020	124,562
非流動資産			
有形固定資産	11	41,849	48,480
のれん及び無形資産	12	61,105	59,090
使用权資産	13	14,696	15,471
持分法で会計処理されている投資	14	2,947	3,269
長期金融資産	8,33	15,392	17,763
繰延税金資産	15	3,315	3,650
その他の非流動資産	10	657	605
非流動資産合計		139,964	148,332
資産合計		252,984	272,894

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
短期借入金	16,33	21,680	20,992
営業債務及びその他の債務	17,33	28,231	26,769
リース負債	13,33	2,550	2,359
その他の短期金融負債	18,33	820	790
未払法人所得税等		869	1,094
引当金	19	1,355	1,263
その他の流動負債	20	12,117	14,063
流動負債合計		67,625	67,333
非流動負債			
長期借入金	16,33	83,050	96,588
リース負債	13,33	11,830	12,332
その他の長期金融負債	18,33	949	1,402
退職給付に係る負債	21	3,315	3,028
引当金	19	284	265
繰延税金負債	15	2,399	3,687
その他の非流動負債	20	115	77
非流動負債合計		101,946	117,381
負債合計		169,571	184,715
資本			
資本金	22	6,544	6,544
資本剰余金	22	11,001	10,976
自己株式	22	2,519	2,495
その他の資本の構成要素	22	1,447	794
利益剰余金	22	65,063	70,501
親会社の所有者に帰属する持分		81,537	86,322
非支配持分		1,875	1,856
資本合計		83,413	88,179
負債及び資本合計		252,984	272,894

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】
【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
売上収益	24	165,780	158,542
売上原価	9	110,997	106,438
売上総利益		54,783	52,103
販売費及び一般管理費	25	43,917	43,237
その他の収益	26	4,354	1,717
その他の費用	27	2,753	354
営業利益		12,466	10,229
金融収益	28	523	369
金融費用	29	1,345	1,168
持分法による投資損益(は損失)	14	262	384
税引前利益		11,381	9,045
法人所得税費用	15	4,345	2,320
当期利益		7,035	6,725
当期利益の帰属			
親会社の所有者		6,813	6,560
非支配持分		221	165
当期利益		7,035	6,725
親会社の所有者に帰属する1株当たり当期利益			
基本的1株当たり当期利益(円)	31	95.68	92.08
希薄化後1株当たり当期利益(円)	31	95.53	91.96

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
当期利益		7,035	6,725
その他の包括利益			
純損益に振り替えられることのない項目			
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	30	1,012	1,976
確定給付制度の再測定	30	90	253
持分法適用会社に対する持分相当額	30	2	2
合計		919	2,231
純損益に振り替えられる可能性のある項目			
在外営業活動体の換算差額	30	1,201	2,595
キャッシュ・フロー・ヘッジ損益	30	105	140
持分法適用会社に対する持分相当額	30	9	35
合計		1,316	2,700
税引後その他の包括利益		397	469
当期包括利益		6,637	6,256
当期包括利益の帰属			
親会社の所有者に帰属		6,319	6,210
非支配持分に帰属		318	45
当期包括利益		6,637	6,256

【連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分					
		資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素		
					その他の包括利益を通じて測定する金融資産	確定給付制度の再測定	在外営業活動体の換算差額
2019年1月1日		6,544	11,069	2,544	4,223	-	1,800
会計方針の変更による調整額							
2019年1月1日(調整後)		6,544	11,069	2,544	4,223	-	1,800
当期利益	30						
その他の包括利益					1,009	90	1,307
当期包括利益合計		-	-	-	1,009	90	1,307
自己株式の取得	23			0			
自己株式の処分			1	26			
配当金							
株式に基づく報酬取引			5				
子会社に対する所有持分の変動			74				
利益剰余金への振替						90	
所有者との取引額等合計		-	68	25	-	90	-
2019年12月31日		6,544	11,001	2,519	5,233	-	3,108
当期利益	30						
その他の包括利益					1,978	253	2,440
当期包括利益合計		-	-	-	1,978	253	2,440
自己株式の取得	23			0			
自己株式の処分			6	24			
配当金							
株式に基づく報酬取引			30				
利益剰余金への振替						49	253
所有者との取引額等合計		-	24	24	49	253	-
2020年12月31日		6,544	10,976	2,495	7,162	-	5,549

(単位：百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分				非支配持分	資本合計	
		その他の資本の構成要素		利益剰余金	合計			
		キャッシュ・フロー・ヘッジ損益	合計					
2019年1月1日		572	1,851	59,703	76,624	1,714	78,338	
会計方針の変更による調整額				60	60		60	
2019年1月1日(調整後)		572	1,851	59,764	76,684	1,714	78,399	
当期利益	30			6,813	6,813	221	7,035	
その他の包括利益		105	494		494	96	397	
当期包括利益合計		105	494	6,813	6,319	318	6,637	
自己株式の取得	23				0		0	
自己株式の処分					27		27	
配当金				1,424	1,424	139	1,563	
株式に基づく報酬取引					5		5	
子会社に対する所有持分の変動						74	18	93
利益剰余金への振替				90	90	-		-
所有者との取引額等合計		-	90	1,514	1,466	157	1,624	
2019年12月31日		677	1,447	65,063	81,537	1,875	83,413	
当期利益	30			6,560	6,560	165	6,725	
その他の包括利益		140	349		349	119	469	
当期包括利益合計		140	349	6,560	6,210	45	6,256	
自己株式の取得	23				0		0	
自己株式の処分					30		30	
配当金				1,424	1,424	64	1,489	
株式に基づく報酬取引					30		30	
利益剰余金への振替				302	302	-		-
所有者との取引額等合計			-	302	1,122	1,425	64	1,490
2020年12月31日		818	794	70,501	86,322	1,856	88,179	

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前利益		11,381	9,045
減価償却費及び償却費		8,994	8,789
減損損失(又は戻入れ)		2,249	-
受取利息及び受取配当金		394	298
支払利息		1,166	1,086
為替差損益(は益)		49	12
持分法による投資損益(は益)		262	384
有形固定資産の除売却損(は益)		49	115
関係会社株式売却損益(は益)		2,414	100
事業譲渡益		-	597
営業債権及びその他の債権の増減額(は増加)		3,077	1,471
たな卸資産の増減額(は増加)		3,765	5,935
営業債務及びその他の債務の増減額(は減少)		3,827	1,288
退職給付に係る負債の増減額(は減少)		54	90
その他		714	2,804
小計		17,559	15,782
利息及び配当金の受取額		483	384
利息の支払額		1,146	1,053
法人所得税の支払額		4,899	2,632
営業活動によるキャッシュ・フロー		11,996	12,480
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		11	172
定期預金の払戻による収入		574	220
有形固定資産の取得による支出		5,699	11,945
有形固定資産の売却による収入		69	69
無形資産の取得による支出		1,520	1,179
無形資産の売却による収入		3	5
資本性金融商品の売却による収入		-	191
関係会社株式の取得による支出		3,002	1,051
連結範囲の変更を伴う関係会社株式等の売却による収入		4,309	65
事業譲受による支出		-	568
事業譲渡による収入		-	1,810
短期貸付けによる支出		36	8
短期貸付金の回収による収入		68	8
長期貸付けによる支出		0	1
長期貸付金の回収による収入		-	1
その他		100	27
投資活動によるキャッシュ・フロー		5,145	12,527

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
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		22,942	31,815
短期借入金の返済による支出		47,534	30,779
リース負債の返済による支出		2,805	2,912
長期借入れによる収入		20,000	24,969
長期借入金の返済による支出		6,480	13,078
自己株式の取得による支出		0	0
自己株式の売却による収入		0	0
配当金の支払額	23	1,424	1,424
非支配持分への配当金の支払額		139	64
非支配持分からの子会社持分取得による支出		93	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	33	15,534	8,524
現金及び現金同等物に係る換算差額			
現金及び現金同等物の増減額 (は減少)		282	211
現金及び現金同等物の期首残高	6	8,965	8,266
現金及び現金同等物の期末残高	6	29,269	20,303
現金及び現金同等物の期末残高	6	20,303	28,570

【連結財務諸表注記】

1 報告企業

日機装株式会社（以下、「当社」）は、日本に所在する株式会社です。当社の登記上の本社は、ホームページ（<https://www.nikkiso.co.jp/>）で開示しています。当社及び国内外の連結子会社（以下、まとめて「当社グループ」）は、「工業部門」、「医療部門」の2つのセグメントで事業活動を展開しています。工業部門は、その取扱製品によりインダストリアル事業、精密機器事業、航空宇宙事業、深紫外線LED事業に区分し、医療部門はメディカル事業のみで構成されており、それぞれ国内外で製造、販売及びメンテナンスを行なっています。

連結財務諸表は、当社グループ及び関連会社に対する当社グループの持分から構成されており、12月31日を期末日としています。

関係会社の概要については「第一部 企業情報 第1 企業の概況 4 関係会社の状況」をご参照ください。

2 作成の基礎

(1) IFRSに準拠している旨

本連結財務諸表は、国際会計基準審議会によって公表されたIFRSに準拠して作成しています。当社グループは、連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たしていることから、同第93条の規定を適用しています。

本連結財務諸表は、2021年3月30日に代表取締役社長甲斐敏彦によって承認されています。

(2) 測定の基礎

本連結財務諸表は、注記「3 重要な会計方針」に記載している公正価値で測定する金融商品等を徐き、取得原価を基礎として作成しています。

(3) 機能通貨及び表示通貨

本連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、百万円未満を切捨てて表示しています。

(4) 重要な会計上の判断、見積及び仮定

IFRSに準拠した連結財務諸表の作成において、経営者は会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積もり及び仮定の設定を行なっています。実際の業績は、これらの見積もりと異なる場合があります。見積もり及びその基礎となる仮定は継続して見直しています。会計上の見積もりの見直しによる影響は、その見積もりを見直した会計期間及び将来の会計期間において認識されます。見積もり及び判断を行った項目のうち、以下は当期及び翌期以降の連結財務諸表の金額に重要な影響を与えています。

- ・ 連結の範囲 - 注記「3 重要な会計方針 (1) 連結の基礎」
- ・ 収益認識 - 注記「3 重要な会計方針 (14) 収益」
- ・ 非金融資産の減損 - 注記「3 重要な会計方針 (10) 非金融資産の減損」及び注記「12 のれん及び無形資産」
- ・ 繰延税金資産の回収可能性 - 注記「15 法人所得税」
- ・ 引当金の会計処理と評価 - 注記「19 引当金」
- ・ 確定給付制度債務の測定 - 注記「21 従業員給付」
- ・ 金融商品の公正価値測定 - 注記「33 金融商品」

なお、当連結会計年度における事業環境は、新型コロナウイルス感染症が急速に拡大し、当社グループでは一時的に顧客の設備投資の変更、延期等の影響を受けております。新型コロナウイルス感染症の収束時期の予測は困難ですが、非金融資産の減損においては、新型コロナウイルス感染症の影響は足元の受注状況を基に2022年末まで継続すると仮定しており、その後の回復を前提として見積もりを行なっていますが、上述の仮定と乖離し、問題が長期化する場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に重大な影響を与える可能性があります。

(5) 新基準の早期適用に関する事項

該当事項はありません。

3 重要な会計方針

(1) 連結の基礎

子会社

子会社とは、当社グループにより支配されている企業であり、支配されているかどうかの判断にあたっては、その企業の業績の結果によって変動するリターンへのエクスポージャー又は権利を有し、かつ、当該企業に対するパワーにより当該リターンに影響を及ぼす能力を有しているかどうかを、議決権の保有状況のほか、実質的に行使可能な潜在的議決権の存在、あるいは取締役の過半が当社及び子会社から派遣されている役員及び従業員で占められているか等、支配の可能性を示す諸要素を総合的に勘案して決定しています。

子会社の財務諸表は、当社グループが支配を獲得した日から支配を終了した日までの間、当社グループの連結財務諸表に含まれています。

子会社持分の割合が変動した際、支配が継続する場合には、資本取引として会計処理しています。非支配持分の調整額と対価の公正価値との差額は、当社グループに帰属する持分として資本に直接認識しています。

子会社が適用する会計方針が当社グループの適用する会計方針と異なる場合には、必要に応じて子会社の財務諸表を修正しています。なお、子会社の決算日が連結決算日と異なる場合、当該子会社は連結財務諸表の作成目的で、別途、連結決算日と同日の財務諸表を作成しています。

当社グループ内の債権債務残高及び取引、並びに当社グループ内取引によって発生した未実現損益は、連結財務諸表上消去しています。包括利益は非支配持分が負の残高となる場合であっても、親会社の所有者に帰属する持分と非支配持分に帰属させています。

関連会社及び共同支配企業

関連会社とは、当社グループが財務及び営業の方針に重要な影響力を有しているが支配はしていない企業であり、重要な影響力を有しているかどうかの判定にあたっては、議決権の保有状況のほか、実質的に行使可能な潜在的議決権の存在、あるいは全取締役のうち当社及び子会社から派遣されている役員及び従業員が占める割合等の諸要素を総合的に勘案して決定しています。

共同支配企業とは当社グループを含む複数の当事者が取決めに対する契約上合意された支配を共有し、関連性のある活動に関する意思決定に際して、支配を共有する当事者の一致した合意を必要としており、かつ、当社グループが当該取決めの純資産に対する権利を有している企業をいいます。

関連会社及び共同支配企業への投資は持分法により処理しており、関連会社及び共同支配企業の会計方針は、当社グループが適用する会計方針と整合させるため、必要に応じて修正しています。

連結財務諸表には、他の株主との関係等により決算日を統一することが実務上不可能であるため、決算日が異なる関連会社への投資が含まれています。決算日の差異により生じる期間の重要な取引又は事象については必要な調整を行なっています。当該関連会社の決算日は3月末日です。

持分法の下では投資額は当初は原価で測定し、それ以後は関連会社及び共同支配企業の純資産に対する当社グループの持分の取得後の変動に応じて投資額を変動させています。その際、関連会社及び共同支配企業の純損益のうち当社グループの持分相当額は当社グループの純損益に計上しています。また、関連会社及び共同支配企業のその他の包括利益のうち当社グループの持分相当額は当社グループのその他の包括利益に計上しています。関連会社及び共同支配企業の損失に対する持分相当額が投資額を超過するまで当該持分相当額は純損益に計上し、さらなる超過額は当社グループが損失を負担する法的又は推定的義務を負うあるいは関連会社又は共同支配企業に代わって支払う範囲内で損失として計上しています。

重要な内部取引に係る利益は、関連会社及び共同支配企業に対する持分比率に応じて相殺消去しています。

関連会社及び共同支配企業の取得日に認識した資産、負債の正味の公正価値に対する持分を取得対価が超える額はのれん相当額として認識し投資の帳簿価額に含めており、償却はしていません。

(2) 企業結合

企業結合は取得法を用いて会計処理しています。取得対価は被取得企業の支配と交換に譲渡した資産、引き受けた負債及び当社が発行する資本持分の取得日の公正価値の合計として測定し、被取得企業における識別可能な資産及び負債は取得日の公正価値で測定し、発生した取得関連コストは費用として処理しています。取得対価が識別可能な資産及び負債の公正価値を超過する場合はのれんとして計上しています。反対に下回る場合には、直ちに純損益で認識しています。

非支配持分は被取得企業の識別可能資産と負債の差額に対する非支配持分の持分割合相当額で測定しています。非支配持分の追加取得については、資本取引として会計処理しているため、当該取引からののれんは認識していません。

企業結合の当初の会計処理が、企業結合が発生した報告日までに完了していない場合には、完了していない項目を暫定的な金額で報告しています。取得日時点に存在していた事実と状況を、取得日当初に把握していたとしたら認識される金額の測定に影響を与えていたと判断される期間（以下、測定期間）に入手した場合、その情報を反映して取得日に認識した暫定的な金額を遡及的に修正しています。この新たに得た情報が、資産と負債の新たな認識をもたらす場合には、追加の資産と負債を認識しています。測定期間は最長で1年間です。

共通支配下における企業結合取引、すなわち、すべての結合企業又は結合事業が最終的に企業結合の前後で同じ当事者によって支配され、その支配が一時的ではない企業結合取引については、帳簿価額に基づき会計処理していません。

(3) 外貨換算

当社グループ各社の財務諸表はその企業が営業活動を行なう主たる経済環境の通貨（機能通貨）で作成され、各社の機能通貨以外の通貨（外貨）での取引の換算については、取引日又はそれに近似する為替レートが使用されます。

外貨建の貨幣項目は決算日の為替レートで換算され、外貨建非貨幣項目は取得原価で測定されているものは取引日の為替レート、公正価値で測定されているものは公正価値が決定された日の為替レートで換算されます。換算又は決済により生じる換算差額は純損益で認識しています。

連結財務諸表は親会社の機能通貨であり、連絡財務諸表の表示通貨である日本円で表示されます。連結財務諸表を表示するために在外営業活動体の資産及び負債は、決算日の為替レート、収益及び費用については著しい変動の無い限り期中平均レートを使用して日本円に換算しています。換算差額が生じた場合はその他の包括利益で認識され、累積額は資本のその他の資本の構成要素に分類されます。

在外営業活動体について支配の喪失及び重要な影響力の喪失をした場合には、当該在外営業活動体に関連する累積為替換算差額は処分した会計期間に純損益で認識しています。

在外営業活動体の取得により生じたのれん及び公正価値修正は、報告期間末時点で当該活動体の資産及び負債として換算替を行ない、換算差額はその他の資本の構成要素に分類しています。

(4) 金融商品

金融資産

1) 当初認識及び測定

当社グループは、デリバティブ以外の金融資産を償却原価で測定する金融資産、公正価値で測定する金融資産に分類しており、当初認識時において分類を決定しています。償却原価で測定する金融資産については発生日に当初認識しており、それ以外の金融資産については取引日に当初認識しています。

当初認識時に以下の条件をみたすものは、償却原価で測定する金融資産に分類し、公正価値に取得に直接起因する取引コストを加えた額で当初測定しています。

- ・契約上のキャッシュ・フローを回収するために資産を保有することを目的とする事業モデルに基づいて、資産が保有されている場合
- ・金融資産の契約条件により、元本及び元本残高に対する利息の支払のみであるキャッシュ・フローが特定の日に生じる場合

上記の償却原価で測定する金融資産に分類される場合を除き、金融資産はその他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融商品又は純損益を通じて公正価値で測定する金融資産に分類しています。その他の包括利益を通じて測定する資本性金融商品については公正価値で測定し、その変動額をその他の包括利益を通じて認識する取消不能の指定を行なっています。資本性金融商品を除く金融資産で、償却原価で測定する区分の要件をみたさないものは公正価値で測定し、その変動額は純損益を通じて認識しています。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融商品は、公正価値に取得に直接起因する取引コストを加えた額で当初測定しており、純損益を通じて公正価値で測定する金融資産は、当初認識時に公正価値で測定し、取引コストは発生時に純損益で認識しています。

2) 事後測定

償却原価で測定する金融資産は、実効金利法を用いて測定しています。実効金利法による償却及び認識を中止した場合の利得及び損失は純損益で認識しています。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する資本性金融商品の処分又は公正価値変動から生じる利得若しくは損失はその他の包括利益で認識しており、認識を中止した場合には、その他の資本の構成要素に含まれる公正価値の純変動の累積額を利益剰余金に直接振り替えています。なお、資本性金融商品に係る配当金は、受領する権利が確定した時点で純損益で認識しています。

純損益を通じて公正価値で測定すると指定したものの処分又は公正価値変動から生じる利得若しくは損失は純損益で認識しています。

3) 償却原価で測定する金融資産の減損

償却原価で測定される金融資産等に係る減損については、当該金融資産に係る予想信用損失に対して減損損失を認識しています。

当社グループは、期末日ごとに、金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大したかどうかを評価しています。金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大していない場合には、当該金融商品に係る減損損失を12カ月の予想信用損失と同額で測定しています。一方、金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大している場合及び金融商品の全部又は一部について回収ができず、又は回収が極めて困難であり信用減損したものについては、当該金融商品に係る減損損失を全期間の予想信用損失と同額で測定しています。ただし、営業債権等については常に減損損失を全期間の予想信用損失と同額で測定しています。

金融商品の予想信用損失は、以下のものを反映する方法で見積もります。

- ・金融資産の外部信用格付の著しい変化
- ・内部信用格付の格下げ
- ・借手の経営成績の悪化
- ・期日経過の情報

償却原価で測定される金融資産のうち、営業債権については、類似する債権ごとに過去における予想信用損失の実績率等を勘案して将来の予想信用損失を見積もっています。

当該金融資産に係る減損損失は純損益で認識しており、計上した減損損失累計額が減少する事象が発生した場合は、当該減少額を純損益として戻入れています。

4) 認識の中止

当社グループは、金融資産から生じるキャッシュ・フローに対する契約上の権利が消滅した時、又は当該金融資産の所有のリスクと経済価値のほとんどすべてが移転した時に当該金融資産の認識を中止しています。

金融負債

1) 当初認識及び測定

当社グループは、デリバティブを除き金融負債を償却原価で測定する金融負債に分類しており、当初認識時に公正価値から発行に直接起因する取引コストを控除した金額で測定しています。

2) 事後測定

金融負債は当初認識後、実効金利法による償却原価で測定しています。実効金利法による償却額及び認識が中止された場合の利得又は損失は純損益で認識しています。

3) 認識の中止

当社グループは、金融負債が消滅した時、すなわち、契約中に特定された債務が免責、取消し、又は失効となった時に認識を中止しています。

ヘッジ会計及びデリバティブ

当社グループは金利及び為替の変動リスクをヘッジするために、通貨スワップ、金利スワップ、為替予約等のデリバティブを利用しています。これらのデリバティブは、契約締結時点の公正価値で当初測定し、その後も各報告期間末の公正価値で再測定しています。

当社グループには、ヘッジ目的で保有しているデリバティブのうち、ヘッジ会計の要件をみたしていないものがあります。これらのデリバティブの公正価値の変動はすべて即時に純損益で認識しています。

当社グループは、ヘッジ会計の手法としてキャッシュ・フロー・ヘッジのみを採用しています。ヘッジ手段に係る利得又は損失のうち、有効部分はその他の包括利益として認識し、非有効部分は即時に純損益で認識しています。その他の包括利益に計上されたヘッジ手段に係る金額は、ヘッジ対象である取引が純損益に影響を与える時点で純損益に振り替えています。

ヘッジ会計を適用していたものがヘッジ会計の要件をみたさない場合、ヘッジ手段が失効、売却、終了又は行使された場合、あるいはヘッジ指定が取り消された場合には、ヘッジ会計の適用を将来に向けて中止しています。

(5) 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物は手許現金、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リスクしか負わない取得日から3ヵ月以内に償還期限の到来する短期投資から構成されています。

(6) たな卸資産

たな卸資産は取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い金額で測定しています。たな卸資産は購入原価、加工費及びたな卸資産が現在の場所及び状態に至るまでに発生したその他のすべてのコストを含んでおり、取得原価には資産計上すべき借入費用が含まれています。

たな卸資産の取得原価の算定にあたっては、移動平均法による原価法によっていますが、インダストリアル事業本部の製品及び仕掛品については個別法による原価法によっています。

正味実現可能価額は通常の事業過程における見積売価から、完成に要する見積原価及び販売に要する見積費用を控除して算定しています。

(7) 有形固定資産

当社グループは有形固定資産の測定に原価モデルを採用し、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した帳簿価額で表示しています。

取得原価には資産の取得に直接関連する費用、解体、除去に係る原状回復費用及び資産計上すべき借入費用が含まれており、有形固定資産でそれぞれ異なる複数の重要な構成要素を識別できる場合は、別個の有形固定資産として会計処理しています。

有形固定資産は処分時点、若しくは使用又は処分による将来の経済的便益が期待できなくなった時点で認識を中止しています。有形固定資産の認識の中止から生じる利得又は損失は、正味処分対価と資産の帳簿価額との差額として算定され、認識の中止時点で純損益で認識しています。

土地及び建設仮勘定以外の各資産の減価償却費は、それぞれの見積耐用年数にわたり主として定額法で計上しています。主要な資産項目ごとの見積耐用年数は以下のとおりです。

- ・建物及び構築物 3～50年
- ・機械装置及び運搬具 4～8年

なお、見積耐用年数、残存価額及び減価償却方法は各年度末に見直しを行ない、変更があった場合は会計上の見積もりの変更として将来に向かって適用されます。

(8) のれん及び無形資産

のれん

企業結合により生じたのれんは無形資産に計上しています。当初認識時におけるのれんの測定については、注記「3 重要な会計方針 (2) 企業結合」に記載しています。

のれんの償却は行なわず、每期又は減損の兆候が存在する場合にはその都度減損テストを実施しています。のれんの減損テスト及び減損損失の測定については注記「3 重要な会計方針 (10) 非金融資産の減損」に記載しています。のれんの減損損失は純損益で認識し、その後の期間に戻入れは行ないません。また、のれんは取得原価から減損損失累計額を控除した帳簿価額で計上されます。

資金生成単位を処分する場合、配分されたのれんの金額は処分損益額の算定に含めています。

無形資産

耐用年数を確定できる無形資産は、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除した帳簿価額で表示しています。

償却は見積耐用年数に従い定額法に基づいており主要な資産項目ごとの見積耐用年数は以下のとおりです。

- ・顧客関連資産 7～10年
- ・技術資産 7～17年
- ・ソフトウェア 5年

見積耐用年数、残存価額及び償却方法は各年度末に見直しを行ない、変更があった場合は会計上の見積もりの変更として将来に向かって適用されます。

耐用年数を確定できない個別に取得した無形資産は、償却を行なわず減損テストの上、取得原価から減損損失累計額を控除した帳簿価額で表示しています。減損テストは每期又は減損の兆候が存在する場合はその都度、個別に又は各資金生成単位で実施しています。

自己創設無形資産

研究活動の支出は発生した年度に純損益で認識しています。

開発過程（又は内部プロジェクトの開発段階）で発生した費用は、以下のすべてを立証できる場合に限り資産計上しています。

- ・使用又は売却できるように無形資産を完成させることの技術上の実行可能性
- ・無形資産を完成させ、さらにそれを使用又は売却するという企業の意図
- ・無形資産を使用又は売却する能力
- ・無形資産が可能性の高い将来の経済的便益を創出する方法
- ・無形資産の開発を完成させ、さらにそれを使用又は売却するために必要となる、適切な技術上、財務上及びその他の資源の利用可能性
- ・開発期間中に無形資産に起因する支出を、信頼性をもって測定できる能力

自己創設無形資産の当初認識は無形資産が上記の認識条件のすべてを初めてみたした日から開発完了までに発生した費用の合計です。自己創設無形資産が認識されない場合は開発コストは発生した年度に純損益で認識していません。当初認識後、自己創設無形資産は取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額で計上しています。

(9) リース

リース負債はリースの開始日から認識し、支払われていないリース料をリースの計算利率又は当社グループの追加借入利率を用いて割り引いた現在価値で測定しています。開始日後はリース負債に係る金利を反映するように帳簿価額を増額し、支払われたリース料を反映するように帳簿価額を減額し、リースの条件変更等に伴って必要に応じて再測定しています。リース期間はリースの解約不能期間にリース期間を延長するオプション及び解約するオプションを考慮し決定しています。

使用権資産は、リースの開始日からリース負債の当初測定額に、当初直接コスト、前払リース料等を調整した取得原価で測定しています。開始日後においては、減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した額で測定しています。使用権資産はリースの開始日から使用権資産の耐用年数又はリース期間の終了時のいずれか短い期間にわたり定額法にて償却しています。

短期リース及び原資産が少額であるリースについては、認識の免除を適用し、使用権資産及びリース負債を認識せず、リース期間にわたり定額法により費用として認識しています。

(10) 非金融資産の減損

当社グループの非金融資産の帳簿価額は、期末日ごとに減損の兆候の有無を判断しています。減損の兆候が存在する場合は、当該資産の回収可能価額を見積もっています。なお、のれん及び耐用年数を確定できない無形資産については、減損の兆候の有無に関わらず回収可能価額を毎年同じ時期に見積もっています。

資産又は資金生成単位の回収可能価額は、使用価値と売却費用控除後の公正価値のうちいずれか大きい方の金額としています。使用価値の算定において見積将来キャッシュ・フローは、貨幣の時間的価値及び当該資産に固有のリスクを反映した割引率を用いて現在価値に割り引いています。

減損テストにおいて個別にテストされない資産は、継続的な使用により他の資産又は資産グループのキャッシュ・インフローから概ね独立したキャッシュ・インフローを生成する最小の資金生成単位に統合しています。のれんの減損テストを行なう際には、のれんが配分される資金生成単位をのれんに関連する最小の単位を反映して減損がテストされるように統合しています。企業結合により取得したのれんは結合のシナジーが得られると期待される資金生成単位に配分しています。

当社グループの全社資産は独立したキャッシュ・インフローを生成しません。全社資産に減損の兆候がある場合、全社資産が帰属する資金生成単位の回収可能価額を見積もっています。

減損損失は資産又は資金生成単位の帳簿価額が見積回収可能価額を超過する場合に純損益で認識しています。資金生成単位に関連して認識した減損損失は、まずその単位に配分されたのれんの帳簿価額を減額するように配分し、次に資金生成単位内のその他の資産の帳簿価額を比例的に減額しています。のれんに関連する減損損失は戻りませんが、その他の資産について過去に認識した減損損失は、毎期末日において減損損失の減少又は消滅を示す兆候の有無を評価しています。回収可能価額の決定に使用した見積もりが変化した場合は減損損失を戻りませんが、減損損失は減損損失を認識しなかった場合の帳簿価額から必要な減価償却費及び償却額を控除した後の帳簿価額を超えない金額を上限として戻りませんが。

(11) 売却目的で保有する非流動資産

継続的な使用ではなく売却により回収が見込まれる資産及び資産グループのうち、1年以内に売却する可能性が非常に高く、かつ現在の状態で即時に売却可能で当社グループの経営者が売却を確約している場合には、売却目的で保有する非流動資産及び処分グループとして分類し、非流動資産は減価償却又は償却は行なわず帳簿価額と売却コスト控除後の公正価値のうち、いずれか低い方の金額で測定しています。

(12) 引当金

引当金は過去の事象の結果として現在の法的債務又は推定的債務が存在し、当社グループが当該債務の決済をするために経済的便益をもつ資源の流出が必要となる可能性が高く、その債務額が信頼性をもって見積もることができる場合に認識しています。貨幣の時間価値の影響に重要性がある場合には、見積もられた将来キャッシュ・フローを貨幣の時間価値と当該負債に固有のリスクについての現在の市場の評価を反映した税引前の割引率で割り引いた現在価値で測定しています。時の経過に伴う割引額は金融費用として認識しています。

(13) 従業員給付

退職後給付

当社グループでは確定給付制度と確定拠出制度を採用しています。

当社及び一部の子会社で確定給付型の退職年金及び退職一時金制度を設けています。

退職給付制度に係る負債は確定給付制度債務の現在価値から、当該債務の決済に用いられる制度資産の公正価値を控除して算定しています。

確定給付制度債務は制度ごとに区別して従業員が過年度及び当年度において提供したサービスの対価として獲得した将来給付額を見積もり、当該金額を現在価値に割り引くことによって算定しています。この計算は毎年、年金数理人によって予測単位積増方式を用いて行なっています。なお、割引率は当社グループの確定給付制度債務と概ね同じ満期日を有するもので、期末日において優良社債の利回りを利用しています。なお、過去勤務費用は発生時に純損益で認識しています。

勤務費用及び確定給付負債の純額に係る利息純額は発生した期に純損益で認識しています。

確定給付負債の純額の再測定についてはその他の包括利益で認識し、発生時にその他の資本の構成要素から利益剰余金に振り替えています。

当社及び一部の子会社では確定拠出制度を設けており、従業員がサービスを提供した期間に費用として認識しています。

その他長期従業員給付

その他の長期従業員給付制度については、当社グループが一定の要件をみたすことにより支払うべき現在の推定的債務を負っており、かつ、その金額が信頼性をもって見積もることができる場合に、それらの制度に基づいて見積もられる将来給付額を現在価値に割り引くことによって算定しています。割引率は当社の債務と概ね同じ満期日を有するもので、期末日において優良社債の利回りを利用しています。

短期従業員給付

短期従業員給付については割引計算は行なわず、関連するサービスが提供された時点で費用として認識しています。

賞与については当社グループが従業員から過去に提供された労働の結果として支払うべき現在の法的又は推定的債務を負っており、かつ、その金額を信頼性をもって見積もることができる場合に、それらの制度に基づいて支払われると見積もられる額を負債として認識しています。

(14) 収益

当社グループは以下の5ステップアプローチに基づき、顧客への財やサービスの移転との交換により、その権利を得ると見込む対価を反映した金額で売上収益を認識しています。

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：取引価格を契約における別個の履行義務へ配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時点で（又は充足するに応じて）売上収益を認識する。

当社グループの製品は顧客に納品することを約束した製品等について、契約条件に照らし合わせて顧客が当該製品等に対する支配を獲得したと認められる時点が契約の履行義務の充足時期であり、顧客への製品の到着時、検収時や貿易上の諸条件等に基づき売上収益を認識しています。また、これらの製品に関連する保守・運用などの役務を顧客に対して提供する場合がありますが、当該役務に関する履行義務については、基本的に時の経過につれて充足されるため、当該契約期間に応じて売上収益を計上しています。なお、一部のインフラやシステム等は顧客独自

の仕様指定により個別受注生産を行なっています。これらの製品の履行義務は製造の進捗に伴って充足されるものであり、履行義務の結果を合理的に測定できる場合は見積総コストに対して実際に発生したコストの割合に応じて売上収益を計上し、履行義務の結果を合理的に測定できない場合は、発生したコストの範囲でのみ売上収益を計上しています。

(15) 政府補助金

補助金交付のための条件を満たし、補助金を受領することに合理的な保証がある場合は、補助金収入を公正価値で測定し、認識しています。発生した費用に対する補助金は費用の発生と同じ期間に収益として計上しています。資産の取得に対する補助金は資産の取得原価から補助金の額を控除して、資産の帳簿価額を算定しています。

(16) 法人所得税

法人所得税費用は当期法人所得税費用及び繰延法人所得税費用の合計として表示しています。これらは企業結合に関連するもの及び直接資本の部又はその他の包括利益に認識する項目から生じる税金を除き、純損益で認識しています。

当期法人所得税費用は税務当局に対する納付又は税務当局から還付が予想される金額で算定しています。税額は決算日までに制定又は実質的に制定された税率及び税法により算定しています。

繰延法人所得税費用は決算日における資産及び負債の税務基準額と会計上の帳簿価額との間の一時差異に対して計上しています。繰延税金資産は将来減算一時差異、未使用の繰越税額控除及び税務上の繰越欠損金について、それらを回収できる課税所得が生じると見込まれる範囲において認識し、繰延税金負債は原則として将来加算一時差異について認識しています。なお、以下の一時差異に対しては繰延税金資産及び負債を計上していません。

- ・のれんの当初認識から生じる場合
- ・企業結合でない取引で、かつ取引時に会計上の利益にも課税所得（欠損金）にも影響を与えない取引における資産又は負債の当初認識から生じる場合
- ・子会社、関連会社に対する投資及び共同支配企業に対する持分に係る将来減算一時差異に関しては、予測可能な将来に当該一時差異が解消する可能性が低い場合、又は当該一時差異の使用対象となる課税所得が稼得される可能性が低い場合
- ・子会社、関連会社に対する投資及び共同支配企業に対する持分に係る将来加算一時差異に関しては、一時差異の解消の時点をコントロールすることができ、予測可能な将来に当該一時差異が解消しない可能性が高い場合

繰延税金資産及び負債は決算日までに制定又は実質的に制定されている税率に基づいて、当該資産が実現される、又は負債が決済される年度の税率を見積もり算定しています。

繰延税金資産は各報告期間末に見直され、繰延税金資産の全額又は一部が使用できるだけの十分な課税所得が稼得されない可能性が高い部分について減額しています。未認識の繰延税金資産は各報告期間末に再評価され、将来の課税所得により繰延税金資産が回収される可能性が高くなった範囲内で認識されます。

当社グループは法人所得税の不確実な税務ポジションについて、税法上の解釈に基づき税務ポジションが発生する可能性が高い場合には、合理的な見積額を資産又は負債として認識しています。

繰延税金資産及び負債は当期税金資産及び当期税金負債を相殺する法律上の強制力のある権利を有し、かつ同一の税務当局によって同一の納税主体に課されている場合、相殺しています。

(17) 資本

普通株式

当社が発行した資本性金融商品は、発行価額を資本金及び資本剰余金に計上し、直接発行費用（税効果考慮後）は資本剰余金から控除しています。

自己株式

自己株式を取得した場合は、直接取引費用を含む税効果考慮後の支払対価を資本の控除項目として認識しています。ストック・オプション行使に伴う自己株式の処分を含め、自己株式を売却した場合は処分差損益を資本剰余金として認識しています。

(18) 公正価値の測定

特定の資産・負債は、公正価値によって計上することが求められています。当該資産・負債の公正価値は市場価格等の市場の情報や、マーケット・アプローチ、インカム・アプローチ、コスト・アプローチ等の算出手順に基づき決定されています。公正価値の測定に使用されるインプットは、以下の3つのレベルがあります。

レベル1

測定日現在で当社グループがアクセスできる活発な市場（十分な売買頻度と取引量が継続的に確保されている市場）における同一資産又は負債の市場価格を、調整を入れずにそのまま使用しています。

レベル2

活発な市場における類似の資産又は負債の公表価格、活発でない市場における同一の資産又は負債の公表価格、資産又は負債の観察可能な公表価格以外のインプット及び相関その他の手法により、観察可能な市場データによって主に算出又は裏付けられたインプットを含んでいます。

レベル3

限られた市場のデータしか存在しないために、市場参加者が資産又は負債の価格を決定する上で使用している前提条件についての当社グループの判断を反映した観察不能なインプットを使用しています。当社グループは当社グループ自身のデータを含め、入手可能な最良の情報に基づきインプットを算定しています。

公正価値ヒエラルキーのレベル間の振替は、期末日で発生したものととして認識しています。

(19) 株式報酬

当社グループは株式報酬制度として持分決済型の株式報酬制度を導入しています。持分決済型の株式報酬は受領した役務及びそれに対応する資本の増加を付与日における資本性金融商品の公正価値で測定しています。算定された役務の対価は費用として認識し、同額を資本の増加として認識しています。

(20) 1株当たり利益

基本的1株当たり当期利益は、親会社の所有者に帰属する当期損益を当該連結会計年度の自己株式を調整した発行済普通株式の加重平均株式数で除して計算しています。

希薄化後1株当たり当期利益は、全ての希薄化効果のある潜在株式が転換されたと仮定して、親会社の所有者に帰属する当期利益及び自己株式を調整した発行済普通株式の加重平均株式数を調整することにより算定しています。

4 未適用の新基準

連結財務諸表の承認日までに公表された基準書及び解釈指針の新設又は改訂で、当社グループが早期適用していない重要なものはありません。

5 事業セグメント

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、経営者が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行なう対象となっているものです。

当社グループは製品の製造方法又は製造過程及びサービスの提供方法などにより「工業部門」、「医療部門」の2つを報告セグメントとしています。

各報告セグメントの事業内容等は次のとおりです。

(工業部門)

無漏洩ポンプ(ノンシールポンプ)、高精度定量注入ポンプ(LEWAグループ製品群、ミルフローポンプ)、液化ガスに使用される極低温用ポンプ(日機装クライオジェニックポンプ、ACD製液化ガス用ポンプ)などを中心とする工業用特殊ポンプの製造、販売及びメンテナンス。火力・原子力等の発電所を中心とする各種産業向け水質調整装置及びこれらの装置に自動化機能などを組み合わせたシステム製品、及び温水ラミネータ等の電子部品製造装置の販売及びメンテナンス。各種民間航空機向け炭素繊維強化樹脂成形品の製造及び販売。深紫外線LED及び関連製品の製造及び販売。

(医療部門)

人工透析装置、ダイアライザー、血液回路、粉末型透析用剤などの血液透析及び腹膜透析並びにCRRT(急性血液浄化療法)に関連した製品や医薬品、血糖管理を行なう人工膵臓装置、空間除菌消臭装置、オゾン水手洗い装置、マイクロ波外科手術用エネルギーデバイスなどの製造、販売及びメンテナンス。

なお、前連結会計年度において、当社の連結子会社であったマイクロトラック・ベル株式会社及びMicrotrac, Inc.の株式を譲渡し、工業部門セグメントの粉体計測機器事業を売却しております。当該売却に係る関係会社株式売却益2,414百万円は、セグメント利益の調整額に含めています。

(2) セグメント収益及び業績

報告セグメント情報は以下のとおりです。なお、報告セグメントの会計処理の方法は注記「3 重要な会計方針」に記載している当社グループの会計方針と同一です。

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
	工業部門	医療部門	計		
売上収益					
外部顧客への売上収益	103,734	62,046	165,780	-	165,780
セグメント間の内部売上収益又は振替高	96	8	105	105	-
計	103,831	62,055	165,886	105	165,780
セグメント利益	10,851	3,447	14,299	1,833	12,466
その他の項目					
金融収益					523
金融費用					1,345
持分法による投資損益(は損失)					262
税引前利益					11,381
その他の損益項目					
減価償却費及び償却費	5,349	2,883	8,233	760	8,994

(注)1. セグメント利益の調整額 1,833百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用や関係会社株式売却益等です。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費です。

2. セグメント利益は連結損益計算書の営業利益と調整を行なっています。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	工業部門	医療部門	計		
売上収益					
外部顧客への売上収益	91,586	66,955	158,542	-	158,542
セグメント間の内部売上収益又は振替高	209	3	213	213	-
計	91,796	66,959	158,755	213	158,542
セグメント利益	6,294	7,887	14,181	3,952	10,229
その他の項目					
金融収益					369
金融費用					1,168
持分法による投資損益（は損失）					384
税引前利益					9,045
その他の損益項目					
減価償却費及び償却費	5,339	2,588	7,927	862	8,789

(注) 1. セグメント利益の調整額 3,952百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用等です。全社費用は主に報告セグメントに帰属しない一般管理費です。

2. セグメント利益は連結損益計算書の営業利益と調整を行なっています。

(3) 製品及びサービスに関する情報

製品及びサービスの区分が報告セグメントと同一であるため、記載を省略しています。

(4) 地域別に関する情報

外部顧客に対する売上収益

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
	日本	60,323
アジア	41,413	37,028
北アメリカ	29,617	24,815
ヨーロッパ	30,158	29,471
その他	4,267	4,946
計	165,780	158,542

(注) 売上収益は製品の仕向地を基礎とし、国又は地域に分類しています。

非流動資産

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
	日本	34,676
アジア	11,104	12,377
北アメリカ	40,641	39,417
ヨーロッパ	31,101	30,701
その他	784	65
計	118,308	123,648

(注) 非流動資産は当社グループの拠点の所在地を基礎として国又は地域に分類しており、金融商品及び繰延税金資産を含んでいません。

(5) 主要な顧客に関する情報

単一の外部顧客への売上収益が連結売上収益の10%未満のため、主要な顧客に関する情報の記載を省略しています。

6 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物の内訳は以下のとおりです。なお、連結財政状態計算書における現金及び現金同等物と連結キャッシュ・フロー計算書における現金及び現金同等物の期末残高の金額は一致しています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
現金及び預金	20,303	28,570

7 営業債権及びその他の債権

営業債権及びその他の債権の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
受取手形及び売掛金	46,555	43,847
契約資産	6,691	8,067
その他	798	351
貸倒引当金	789	798
計	53,256	51,467

(注) 1. 連結財政状態計算書では貸倒引当金控除後の金額で表示しています。

2. 信用リスク管理については注記「33 金融商品」を参照下さい。

8 その他の金融資産

その他の金融資産の内訳は以下のとおりです。

(1) 流動資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
預金	403	297
その他	70	194
貸倒引当金(注)	5	4
計	468	487

(注) 連結財政状態計算書では貸倒引当金控除後の金額で表示しています。

(2) 非流動資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
株式	14,313	16,970
その他	1,086	823
貸倒引当金(注)	7	30
計	15,392	17,763

(注) 連結財政状態計算書では貸倒引当金控除後の金額で表示しています。

9 たな卸資産

たな卸資産の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
製品及び商品	13,867	18,072
仕掛品	8,773	8,781
原材料及び貯蔵品	12,882	13,446
計	35,523	40,300

(注) 1. 売上原価に計上したたな卸資産の金額は、前連結会計年度103,892百万円、当連結会計年度97,774百万円です。

2. 売上原価に計上したたな卸資産の評価減の金額は、前連結会計年度558百万円、当連結会計年度379百万円です。

3. 売上原価に計上したたな卸資産の評価減の戻入れの金額は、前連結会計年度133百万円、当連結会計年度72百万円です。この評価減の戻入れは、前連結会計年度末及び当連結会計年度末における正味実現可能価額が増加したことによるものです。

4. 負債の担保として差し入れているたな卸資産はありません。

10 その他の資産

その他の資産の内訳は以下のとおりです。

(1) 流動資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
未収還付消費税等	839	626
前渡金	620	1,051
前払費用	1,136	1,155
その他	402	481
計	2,997	3,314

(2) 非流動資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
長期前払費用	629	579
その他	27	25
計	657	605

11 有形固定資産

(1) 有形固定資産の取得原価、減価償却累計額及び減損損失累計額並びに帳簿価額の増減

(単位：百万円)

	土地	建物及び構築物	機械装置及び運搬具	その他	建設仮勘定	計
前連結会計年度期首(2019年1月1日)						
取得原価	6,014	43,580	31,120	12,180	1,435	94,331
減価償却累計額及び減損損失累計額	15	18,259	21,662	9,473	-	49,411
帳簿価額	5,998	25,320	9,458	2,707	1,435	44,920
前連結会計年度(2019年12月31日)						
取得原価	5,716	42,922	32,892	12,111	1,728	95,370
減価償却累計額及び減損損失累計額	124	19,514	24,313	9,568	-	53,520
帳簿価額	5,591	23,407	8,578	2,543	1,728	41,849
当連結会計年度(2020年12月31日)						
取得原価	5,761	44,880	32,924	12,511	7,360	103,438
減価償却累計額及び減損損失累計額	127	20,755	24,236	9,839	-	54,958
帳簿価額	5,633	24,125	8,687	2,672	7,360	48,480

(単位：百万円)

	土地	建物及び構築物	機械装置及び運搬具	その他	建設仮勘定	計
2019年1月1日	5,998	25,320	9,458	2,707	1,435	44,920
取得	65	556	2,207	798	2,113	5,741
売却又は処分	177	480	205	39	68	970
科目振替(注)1	-	407	864	459	1,731	-
減価償却費(注)2	-	1,522	2,237	914	-	4,675
減損損失	108	250	1,455	180	-	1,993
外貨換算差額	52	137	114	45	26	376
その他	134	486	61	242	5	796
2019年12月31日	5,591	23,407	8,578	2,543	1,728	41,849
取得	-	1,769	1,708	987	7,192	11,658
企業結合	-	-	1	0	-	2
売却又は処分	-	13	98	38	-	150
科目振替(注)1	-	650	685	153	1,490	-
減価償却費(注)2	-	1,510	2,027	986	-	4,523
外貨換算差額	42	188	189	13	66	388
その他	-	10	27	0	3	33
2020年12月31日	5,633	24,125	8,687	2,672	7,360	48,480

(注)1. 建設仮勘定の完成時の振替です。

2. 有形固定資産の減価償却費は連結損益計算書の売上原価、販売費及び一般管理費に含まれています。

(2) コミットメント

有形固定資産の取得に関する契約上のコミットメントは以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
有形固定資産の取得に関するコミットメント	980	5,606

12 のれん及び無形資産

(1) のれん及び無形資産の取得原価、償却累計額及び減損損失累計額並びに帳簿価額の増減

(単位：百万円)

	のれん	無形資産					計
		商標権	顧客関連資産	技術資産	ソフトウェア	その他(注)1	
前連結会計年度期首(2019年1月1日)							
取得価額	51,369	5,464	4,849	3,474	4,498	2,531	72,187
償却累計額及び減損損失累計額	-	755	1,906	386	3,221	1,660	7,931
帳簿価額	51,369	4,708	2,943	3,087	1,277	870	64,255
前連結会計年度(2019年12月31日)							
取得価額	48,882	5,322	4,719	3,429	4,856	2,774	69,984
償却累計額及び減損損失累計額	-	821	2,527	635	3,413	1,480	8,878
帳簿価額	48,882	4,500	2,191	2,793	1,442	1,293	61,105
当連結会計年度(2020年12月31日)							
取得価額	47,672	4,995	4,724	3,337	4,008	3,034	67,774
償却累計額及び減損損失累計額	-	813	3,028	830	2,726	1,284	8,683
帳簿価額	47,672	4,181	1,696	2,507	1,282	1,750	59,090

(単位：百万円)

	のれん	無形資産					計
		商標権	顧客関連資産	技術資産	ソフトウェア	その他(注)1	
2019年1月1日	51,369	4,708	2,943	3,087	1,277	870	64,255
取得	-	7	-	-	557	955	1,520
売却又は処分	-	-	-	-	8	71	80
科目振替(注)2	-	-	-	-	324	324	-
償却費(注)3	-	25	546	252	619	31	1,475
減損損失	-	120	130	-	-	5	255
外貨換算差額	493	78	73	41	12	26	727
その他	1,992	9	-	-	76	73	2,132
2019年12月31日	48,882	4,500	2,191	2,793	1,442	1,293	61,105
取得	-	19	-	-	396	763	1,179
企業結合	313	-	106	181	2	-	604
売却又は処分	119	103	68	55	11	1	359
科目振替(注)2	-	-	-	-	65	65	-
償却費(注)3	-	7	460	266	624	27	1,385
外貨換算差額	1,404	223	73	145	10	59	1,776
その他	-	4	-	-	0	272	276
2020年12月31日	47,672	4,181	1,696	2,507	1,282	1,750	59,090

(注)1. ソフトウェア仮勘定はその他に含まれています。

2. ソフトウェア仮勘定の完成時の振替です。

3. 償却費は連結損益計算書の売上原価及び販売費及び一般管理費に含まれています。

4. 所有権に対する制限及び負債の担保として抵当権が設定された無形資産はありません。

5. 個別に重要な無形資産はありません。

上記の無形資産のうち耐用年数を確定できない資産の帳簿価額は、前連結会計年度末4,494百万円、当連結会計年度末4,204百万円です。主なものは企業結合時に取得した商標権であり、事業が継続する限り基本的に存続するため、耐用年数を確定できないものと判断しています。

(2) のれんの減損テスト

のれんが配分されている資金生成単位については毎期、さらに減損の兆候がある場合には都度、減損テストを行なっています。

連結財政状態計算書に計上されている重要なのれんは、主として工業部門セグメントの産業用ポンプ事業に配分されているのれんであり、前連結会計年度末の帳簿価額は47,799百万円、当連結会計年度末は46,633百万円です。

のれんが配分された資金生成単位の回収可能価額は使用価値に基づき算定されています。使用価値は経営者により承認された事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローの見積額を、加重平均資本コストをもとに算定した割引率で、現在価値に割引いて算定しています。

事業計画は、経営者によって承認された最長で5年間の予測を基礎として算定しており、事業計画後のキャッシュ・フローの予測は、資金生成単位が属する市場の長期平均成長率をもとに推定しています。推定に使用した長期平均成長率は、前連結会計年度は3.7%、当連結会計年度は2.8%です。

割引率は過去の加重平均資本コストを基礎として、貨幣の時間価値に関する現在の市場評価及び当該資産に固有のリスク等を反映して算定しています。算定に使用した税引前割引率は、前連結会計年度は8.1%、当連結会計年度は8.2%です。

なお、使用価値は当該資金生成単位の帳簿価額を十分に上回っており、使用価値算定に用いた割引率及び成長率について合理的な範囲で変動があった場合にも、使用価値が帳簿価額を下回る可能性は低いと考えています。

(3) 研究開発支出

前連結会計年度及び当連結会計年度において純損益に認識した研究開発支出は以下のとおりです。これらは、連結損益計算書の売上原価及び販売費及び一般管理費に含まれています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
研究開発支出	2,346	1,954

13 リース取引

(1) 使用権資産の取得原価、減価償却累計額及び減損損失累計額並びに帳簿価額の増減

(単位：百万円)

	土地	建物及び構築物	機械装置及び運搬具	その他	計
前連結会計年度期首(2019年1月1日)					
取得原価	1,226	21,490	1,803	492	25,014
減価償却累計額及び減損損失累計額	208	10,308	756	328	11,602
帳簿価額	1,017	11,182	1,047	164	13,411
前連結会計年度(2019年12月31日)					
取得原価	1,318	24,513	1,912	517	28,262
減価償却累計額及び減損損失累計額	259	12,074	863	368	13,566
帳簿価額	1,059	12,439	1,048	149	14,696
当連結会計年度(2020年12月31日)					
取得原価	1,946	22,547	2,030	581	27,105
減価償却累計額及び減損損失累計額	295	9,980	1,032	323	11,633
帳簿価額	1,650	12,566	997	257	15,471

(単位：百万円)

	土地	建物及び構築物	機械装置及び運搬具	その他	計
2019年1月1日	1,017	11,182	1,047	164	13,411
取得	118	3,249	430	77	3,875
処分	-	399	7	3	410
減価償却費	41	2,262	451	87	2,843
外貨換算差額	35	140	31	162	236
その他	-	528	60	163	426
2019年12月31日	1,059	12,439	1,048	149	14,696
取得	517	2,504	380	99	3,502
処分	-	1,267	19	22	1,309
減価償却費	64	2,302	431	81	2,879
外貨換算差額	67	228	28	0	267
その他	205	1,420	9	112	1,729
2020年12月31日	1,650	12,566	997	257	15,471

(2) 借手のリース料の費用処理額

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
短期リース	109	236
少額資産リース	282	173
変動リース	69	65

(注) 1. これらの将来キャッシュ・アウトフローはリース負債の測定に反映されていません。

2. 変動リースは、貸手との契約でリースしている固定資産の使用量等に応じてリース料を支払うこととなっているものです。なお、当社グループのリースの中で重要な変動リースはありません。

当社グループにおいては、各社がリース管理に責任を負っており、リース条件は個々に交渉され、幅広く異なる契約条件となっております。

延長オプション及び解約オプションは、主に営業所、従業員社宅及び倉庫に係る不動産リースに含まれており、その多くは、一定期間ないし原契約と同期間にわたる延長オプション、また、6ヶ月前までに相手方に書面をもって通知した場合に早期解約を行なうオプションとなっております。

借手が契約しているがまだ開始していないリースで重要なものはありません。

リースにより課されている重要な制限又は特約はありません。

(3) リース負債の期日別残高

前連結会計年度(2019年12月31日)

(単位:百万円)

帳簿価額	将来リース料	1年以内	1年超5年以内	5年超
14,380	15,312	2,695	6,830	5,787

当連結会計年度(2020年12月31日)

(単位:百万円)

帳簿価額	将来リース料	1年以内	1年超5年以内	5年超
14,691	15,197	2,467	6,329	6,400

14 持分法で会計処理されている投資

個々には重要性のない関連会社及び共同支配企業の投資の帳簿価額及び要約財務情報はそれぞれ以下のとおりです。
なお、これらの金額は当社グループの持分比率勘案後のものです。

(1) 関連会社に対する投資

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
投資の帳簿価額	468	491

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
当期利益	120	104
その他の包括利益	11	11
当期包括利益 計	132	93

(2) 共同支配企業に対する投資

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
投資の帳簿価額	2,478	2,777

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
当期利益	383	489
その他の包括利益	23	48
当期包括利益 計	406	440

15 法人所得税

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債

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及び増減は以下のとおりです。

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

（単位：百万円）

	期首残高	純損益を通じて認識	その他の包括利益において認識	外貨換算額	その他	期末残高
繰延税金資産						
営業債権及びその他の債権	250	23	-	3	21	249
たな卸資産	824	50	-	4	77	947
未払費用	815	46	-	4	0	764
引当金	622	281	-	5	66	268
退職給付に係る負債	783	12	28	0	33	833
税務上の繰越欠損金	1,698	910	-	7	32	2,568
その他	797	16	46	1	92	918
計	5,792	626	75	24	83	6,550
繰延税金負債						
たな卸資産	83	0	-	0	60	142
有形固定資産	718	205	-	3	201	719
無形資産	2,300	870	-	24	1,410	1,735
資本性金融商品投資	1,869	-	446	8	-	2,307
固定資産圧縮積立金	630	48	-	-	-	581
その他	262	214	-	0	328	147
計	5,864	1,241	446	37	1,880	5,634
純額	72	614	371	13	1,963	916

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	期首残高	純損益を通じて認識	その他の包括利益において認識	外貨換算額	その他	期末残高
繰延税金資産						
営業債権及びその他の債権	249	24	-	9	3	260
たな卸資産	947	110	-	4	36	796
未払費用	764	59	-	30	15	776
引当金	268	109	-	0	-	377
退職給付に係る負債	833	18	120	27	-	703
税務上の繰越欠損金	2,568	610	-	34	392	2,752
その他	918	182	61	79	6	883
計	6,550	529	58	27	442	6,551
繰延税金負債						
たな卸資産	142	17	-	8	-	116
有形固定資産	719	6	-	8	26	744
無形資産	1,735	200	-	106	-	1,829
資本性金融商品投資	2,307	-	850	-	-	3,158
固定資産圧縮積立金	581	38	-	-	3	539
その他	147	66	-	62	78	198
計	5,634	217	850	60	54	6,587
純額	916	311	909	32	387	36

連結財政状態計算書上の繰延税金資産及び繰延税金負債は、次のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
繰延税金資産	3,315	3,650
繰延税金負債	2,399	3,687
純額	916	36

当社グループは、繰延税金資産の認識にあたり、将来減算一時差異又は税務上の繰越欠損金の一部又は全部が将来課税所得に対して利用できる可能性を考慮しており、回収可能性の評価においては、予定される繰延税金負債の取崩、予測される将来課税所得及びタックスプランニングを考慮しています。なお、認識された繰延税金資産については、過去の課税所得水準及び繰延税金資産が認識できる期間における将来課税所得の予測に基づき、税務便益が実現する可能性は高いと判断しています。

繰延税金資産を認識していない将来減算一時差異、税務上の繰越欠損金及び繰越税額控除は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
将来減算一時差異	11,692	19,785
税務上の繰越欠損金	4,694	3,244
繰越税額控除	-	63

繰延税金資産を認識していない税務上の繰越欠損金の失効予定は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
1年目	524	314
2年目	314	160
3年目	160	259
4年目	259	68
5年目以降	3,436	2,441
計	4,694	3,244

繰延税金資産を認識していない繰越税額控除の失効予定は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
1年目	-	-
2年目	-	-
3年目	-	63
4年目	-	-
5年目以降	-	-
計	-	63

繰延税金負債を認識していない関係会社の投資に係る将来加算一時差異の合計額は、前連結会計年度及び当連結会計年度において、それぞれ31,224百万円及び36,175百万円です。これらは当社グループが一時差異を解消する時期をコントロールでき、かつ予測可能な期間内に当該一時差異が解消しない可能性が高いことから、繰延税金負債を認識していません。

(2) 法人所得税費用

法人所得税費用の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
当期税金費用	3,731	2,631
繰延税金費用		
一時差異等の発生と解消	252	480
税率の変更	12	224
繰延税金資産の回収可能性の評価	375	567
繰延税金費用 計	614	311
法人所得税費用 計	4,345	2,320
その他の包括利益に係る法人所得税	371	930

当期税金費用には従前は税効果未認識であった税務上の欠損金、税額控除又は過去の期間の一時差異から生じた便益の額が含まれています。これに伴う前連結会計年度及び当連結会計年度における当期税金費用の減少額は、それぞれ6百万円及び0百万円です。

当社における法定実効税率は前連結会計年度が30.6%、当連結会計年度が30.6%です。他の納税管轄地における税額は、それぞれの管轄地において一般的な税率をもって計算しています。

法定実効税率と連結損益計算書における平均実際負担税率との差異要因は以下のとおりです。

(単位：%)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
法定実効税率	30.6	30.6
課税所得計算上減算されない費用	0.8	1.0
課税所得計算上加算されない収益	2.2	0.8
税額控除	1.9	1.6
海外子会社の適用税率差異	4.9	5.4
過年度法人税等	0.6	0.9
持分法投資損益	0.7	1.2
税率変更による影響	-	1.5
未認識の繰延税金資産	7.4	0.6
その他	7.0	0.6
平均実際負担税率	38.2	25.6

16 社債及び借入金

(1) 借入金の内訳

借入金の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)	平均利率 (%) (注)2	返済期限
無担保				
短期借入金	8,624	9,502	0.7	
1年内返済予定長期借入金	13,056	11,490	0.7	
長期借入金	83,050	96,588	0.7	2022年3月～2034年9月
計	104,731	117,580		

(注)1. 当社グループは一部の借入金について、銀行財務制限条項という形で、一定の対外的に課された資本規制を受けており、これらの資本規制を遵守するため、定期的に評価・モニタリングされています。当連結会計年度を通じて当該資本規制は遵守されています。

2. 平均利率については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しています。

(2) 担保に供している資産

借入金の一般的な契約条項として、銀行の要請がある場合には現在及び将来の負債に対し担保の設定又は保証の差入を行なうこと、並びに銀行は返済期日において、又は債務不履行が生じた場合に、債務を預金と相殺する権利を有していることが規定されています。

17 営業債務及びその他の債務

営業債務及びその他の債務の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
支払手形及び買掛金	25,636	24,577
その他	2,595	2,192
計	28,231	26,769

18 その他の金融負債

その他の金融負債の内訳は以下のとおりです。

(1) 流動負債

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
預り金	764	716
デリバティブ負債	56	70
その他	-	3
計	820	790

(2) 非流動負債

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
デリバティブ負債	920	1,108
その他	29	293
計	949	1,402

19 引当金

引当金の増減は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	受注損失引当金	製品保証引当金	資産除去債務	その他	計
2020年1月1日	341	847	269	182	1,640
期中増加額	127	144	4	190	467
期中減少額(目的使用)	59	206	-	164	430
期中減少額(戻入)	72	35	-	2	110
割引計算の期間利息費用	-	-	1	-	1
外貨換算差額	2	14	10	1	26
その他	0	3	-	8	12
2020年12月31日	334	731	264	199	1,529

引当金の連結財政状態計算書における内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
流動負債	1,355	1,263
非流動負債	284	265
計	1,640	1,529

引当金の主な内容は以下のとおりです。

(1) 受注損失引当金

顧客から受注済みの案件のうち、当該受注契約の履行に伴い、翌連結会計年度以降に損失の発生が見込まれ、かつ、当該損失額を合理的に見積もることが可能なものについては、将来の損失に備えるため翌連結会計年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しています。これらは、通常、1年以内に支出されます。

(2) 製品保証引当金

販売済製品の無償修理費用の支出に備えるため、販売済製品について過去の実績を基礎に将来の製品保証費見込額を計上しています。これらは、通常、1年以内に支出されます。

(3) 資産除去債務

当社グループが使用する有形固定資産等の将来の除却に関して、法令又は契約で要求される法的義務及びそれに準じて発生する義務に基づき発生する債務を、過去の実績等に基づいて合理的に見積もり計上しています。これらは主に1年以上経過した後に支払いが発生すると見込まれていますが、将来の事業計画等の影響を受けます。

20 その他の負債

その他の負債の内訳は以下のとおりです。

(1) 流動負債

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
契約負債	4,447	5,351
未払費用	4,750	5,200
未払賞与	1,748	1,917
未払有給休暇	837	1,057
その他	334	536
計	12,117	14,063

(2) 非流動負債

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
長期従業員債務	64	62
その他	50	14
計	115	77

21 従業員給付

(1) 退職後給付

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付制度及び確定拠出制度を採用しています。

当社は確定給付企業年金制度では積立型のキャッシュ・バランス・プランを導入しており、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給します。当該制度では、加入者ごとに積立型及び年金額の原資に相当する仮想個人口座を設けており、主として市場金利の動向に基づく利息クレジットと、給与水準等に基づく拠出クレジットを累積しています。

当社は規約型企業年金制度において、法令及び規約を遵守し、加入者のために忠実に積立金の管理及び運用に関する業務を遂行する責任を負っており掛金拠出の義務が課されています。当社及び制度資産の運用受託機関は、制度加入者の利益を最優先して行動する義務があり、所定の方針に基づき制度資産の運用を行なう責任を負っています。国内の企業年金制度においては、会社の財務状況や資産運用の見通し等をもとに5年ごとに財政再計算を行ない、積立基準に満たない場合は掛金の引き上げを行ないます。

制度資産は健全な運用を基礎としていますが、金融商品に係る投資リスクに晒されています。また、確定給付制度債務は割引率等の様々な年金数理計算上の仮定に基づき測定されているため、それらの仮定の変動によるリスクに晒されています。

制度資産の運用は、従業員の将来の給付を確保するために許容されるリスクのもとで運用収益の最適化を図るべく策定されています。制度資産は主に国内外の株式及び債券に幅広く分散投資されており、運用については、年金給付等の支払を将来にわたり確実に行なうため、最適な基本ポートフォリオを策定し、これに基づく資産配分を維持するように努めており、必要に応じてリバランスの要否について検討することとしています。

確定給付制度

() 確定給付制度債務及び制度資産の調整表

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
確定給付制度債務の期末残高	16,127	15,641
制度資産の期末残高	12,812	12,613
確定給付制度債務及び資産の純額	3,315	3,028
連結財政状態計算書上の金額		
退職給付に係る負債	3,315	3,028

() 確定給付制度債務の増減

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
確定給付制度債務の期首残高	16,210	16,127
勤務費用	578	624
確定給付制度債務に関する利息費用	99	76
数理計算上の差異(人口統計上)	362	173
数理計算上の差異(財務上)	977	45
給付支払額	1,191	1,072
その他	185	14
確定給付制度債務の期末残高	16,127	15,641

() 制度資産の増減

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
制度資産の期首残高	12,993	12,812
制度資産に対する利息収益	74	46
利息以外の制度資産に係る収益	495	245
拠出額(注)	646	512
給付支払額	1,191	1,013
その他	207	10
制度資産の期末残高	12,812	12,613

(注) 当社グループの翌期に予定される会社拠出掛金の金額は519百万円です。

() 制度資産の主な内訳

前連結会計年度及び当連結会計年度の制度資産の公正価値は以下のとおりです。

(単位：百万円)

資産分類	前連結会計年度 (2019年12月31日)			当連結会計年度 (2020年12月31日)		
	活発な市場における公表市場価格があるもの	活発な市場における公表市場価格がないもの	計	活発な市場における公表市場価格があるもの	活発な市場における公表市場価格がないもの	計
資本性金融商品						
国内株式	155	-	155	135	-	135
海外株式	240	-	240	126	-	126
合同運用(国内)	-	497	497	-	567	567
合同運用(海外)	81	2,280	2,362	56	2,175	2,232
資本性金融商品 計	477	2,777	3,255	319	2,743	3,062
負債性金融商品						
国内債券	614	-	614	907	66	974
海外債券	366	-	366	442	-	442
合同運用(国内)	-	2,077	2,077	-	2,707	2,707
合同運用(海外)	-	2,276	2,276	-	1,292	1,292
負債性金融商品 計	980	4,353	5,333	1,350	4,066	5,417
その他(注)	354	3,869	4,223	336	3,797	4,133
計	1,811	11,000	12,812	2,005	10,607	12,613

(注) その他には、主として現金同等物が含まれています。

() 数理計算上の仮定

各連結会計年度の数理計算の仮定の主要なものは以下のとおりです。

(単位：%)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
割引率	0.6	0.5

() 感応度分析

数理計算のために使用した主要な仮定が変動した場合に想定される確定給付制度債務に与える影響は次のとおりです。なお、以下の分析は主要な仮定における感応度の概要を提供するものであり、予測されるキャッシュ・フロー情報のすべての影響は考慮していません。

当連結会計年度末における確定給付制度債務への影響額

割引率が0.5%下降すると	812百万円の増加
割引率が0.5%上昇すると	746百万円の減少

() 確定給付制度債務の満期分析に関する情報

確定給付制度債務の加重平均デュレーションは、前連結会計年度は11.7年、当連結会計年度は11.2年です。

確定拠出制度

当社及び一部の子会社は確定拠出型の年金制度を採用しています。前連結会計年度及び当連結会計年度における確定拠出制度に関連して費用として認識した金額はそれぞれ984百万円及び1,102百万円です。

(2) 従業員給付費用

費用として認識している従業員給付費用の合計額は、前連結会計年度及び当連結会計年度においてそれぞれ43,060百万円及び43,424百万円です。従業員給付費用は連結損益計算書の売上原価及び販売費及び一般管理費に計上しています。

22 資本及びその他の資本項目

(1) 授権株式総数及び発行済株式総数

授権株式総数及び発行済株式総数の増減は、以下のとおりです。

	授権株式数 (株)	発行済株式数 (株)
前連結会計年度期首(2019年1月1日)	249,500,000	74,286,464
増減	-	-
前連結会計年度末(2019年12月31日)	249,500,000	74,286,464
増減	-	-
当連結会計年度末(2020年12月31日)	249,500,000	74,286,464

(注) 1. 当社の発行する株式は、無額面普通株式です。

2. 発行済株式は、全額払込済となっています。

(2) 資本剰余金

資本剰余金の内容は、以下のとおりです。

資本準備金

会社法では、株式の発行に対しての払込又は給付の2分の1以上を資本金に、残りは資本剰余金に含まれている資本準備金に組み入れることができると規定されています。

その他資本剰余金

一定の資本取引並びに資本金及び資本準備金の取崩し等によって生じる剰余金です。

新株予約権

当社は一部の役員に対して持分決済型のストック・オプション制度を採用しており、当該株式報酬の資本増加分です。

(3) 自己株式

会社法では、株主総会の決議により分配可能額の範囲内で、取得する株式数、取得価額の総額等を決定し自己株式を取得できると規定されています。また、市場取引又は公開買付による場合には、定款の定めにより会社法上定められた要件の範囲内で、取締役会の決議により自己株式を取得することができます。

自己株式の期中における変動内訳は以下のとおりです。

	株式数 (株)	金額 (百万円)
前連結会計年度期首(2019年1月1日)	3,098,991	2,544
増減(注)1	31,310	25
前連結会計年度末(2019年12月31日)	3,067,681	2,519
増減(注)2	29,418	24
当連結会計年度末(2020年12月31日)	3,038,263	2,495

(注) 1. 単元未満株式の買取による増加690株、ストック・オプションの権利行使による減少32,000株です。

2. 単元未満株式の買取による増加582株、ストック・オプションの権利行使による減少30,000株です。

(4) 利益剰余金

利益剰余金の内容は、以下のとおりです。

利益準備金

会社法では、剰余金の配当として支出する金額の10分の1を、資本準備金及び利益準備金の合計額が資本金の4分の1に達するまで資本準備金又は利益準備金として積み立てることが規定されています。積み立てられた利益準備金は、欠損補填に充当できます。また、株主総会の決議をもって、利益準備金を取り崩すことができます。

その他利益剰余金

当社グループが獲得した利益の累計額です。

(5) その他の資本の構成要素

その他の資本の構成要素の内容は、以下のとおりです。

その他の包括利益を通じて測定する金融資産への投資による損益

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に係る評価損益の累計額です。

確定給付制度の再測定

確定給付制度の再測定は、期首時点の数理計算上の仮定と実際の結果との差異による影響額及び数理計算上の仮定の変更による影響額であり、発生時にその他の包括利益で認識し、その他の資本の構成要素から利益剰余金に直ちに振り替えています。

在外営業活動体の換算差額

当社グループの在外営業活動体の財務諸表をそれらの機能通貨から当社グループの表示通貨である日本円に換算することによって生じた換算差額です。

キャッシュ・フロー・ヘッジ損益

キャッシュ・フロー・ヘッジに係るヘッジ手段の公正価値の変動から生じた利得又は損失のうち、ヘッジ有効部分の累計額です。

23 配当金

前連結会計年度及び当連結会計年度における配当金支払額は以下のとおりです。

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年2月14日 取締役会	普通株式	711	10.00	2018年12月31日	2019年3月11日
2019年8月9日 取締役会	普通株式	712	10.00	2019年6月30日	2019年9月9日
2020年2月14日 取締役会	普通株式	712	10.00	2019年12月31日	2020年3月10日
2020年8月14日 取締役会	普通株式	712	10.00	2020年6月30日	2020年9月14日

基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となる配当金の総額は以下のとおりです。

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年2月12日 取締役会	普通株式	利益剰余金	712	10.00	2020年12月31日	2021年3月11日

24 売上収益

(1) 収益の分解

当社グループは、工業部門及び医療部門から構成されています。

工業部門では製造業を営む顧客に販売しており、医療部門では主として病院等の医療機関や医療機器商社等の顧客に販売しています。

各報告セグメントの主な事業内容及び製造する製品の関係は以下のとおりです。

報告セグメント	事業内容	製品
工業部門	インダストリアル(ポンプ・システム事業)	産業用ポンプ・コンプレッサー 液化ガス・産業ガス関連機器・装置
	インダストリアル(精密機器事業)	発電プラント向け水質調整装置 電子部品製造関連装置 粉体計測機器(注)
	航空宇宙	民間航空機向け炭素繊維強化樹脂(CFRP)成形品
医療部門	メディカル	透析関連製品 急性血液浄化関連製品 空間除菌消臭装置 その他

(注) 前連結会計年度において、当社の連結子会社であったマイクロトラック・ベル株式会社及びMicrotrac, Inc.の株式を譲渡し、粉体計測機器事業を売却しております。

これらに分解した事業収益とセグメント売上収益との関連は以下のとおりです。

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント		
	工業部門	医療部門	合計
インダストリアル(ポンプ・システム事業)	75,238	-	75,238
インダストリアル(精密機器事業)	9,233	-	9,233
航空宇宙	17,955	-	17,955
メディカル	-	62,046	62,046
その他	1,306	-	1,306
合計	103,734	62,046	165,780

(注) グループ会社間の内部取引控除後の金額を表示しています。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント		
	工業部門	医療部門	合計
インダストリアル(ポンプ・システム事業)	74,570	-	74,570
インダストリアル(精密機器事業)	5,955	-	5,955
航空宇宙	9,551	-	9,551
メディカル	-	66,955	66,955
その他	1,509	-	1,509
合計	91,586	66,955	158,542

(注) グループ会社間の内部取引控除後の金額を表示しています。

売上収益は、識別された履行義務に対して、顧客との契約に基づく対価を製造コストや過去の販売実績等を勘案して配分し、当該履行義務が充足された時点で計上しています。

当社グループの製品は顧客に納品することを約束した製品等について、契約条件に照らし合わせて顧客が当該製品等に対する支配を獲得したと認められる時点が契約の履行義務の充足時期であり、顧客への製品の到着時、検収時や貿易上の諸条件等に基づき売上収益を認識しています。また、これらの製品に関連する保守・運用などの役務を顧客に対して提供する場合がありますが、当該役務に関する履行義務については、基本的に時の経過につれて充足されるため、当該契約期間に応じて売上収益を計上しています。これらの対価は履行義務の充足時点から概ね3ヶ月以内に支払を受けています。

なお、一部のインフラやシステム等は顧客独自の仕様指定により個別受注生産を行なっています。これらの製品の履行義務は製造の進捗に伴って充足されるものであり、履行義務の結果を合理的に測定できる場合は見積総コストに対して実際に発生したコストの割合に応じて売上収益を計上し、履行義務の結果を合理的に測定できない場合は、発生したコストの範囲でのみ売上収益を計上しています。これらにかかる対価は契約に基づく支払条件に基づいて、製品の完成前又は完成後に支払を受けています。また売上収益を計上し、未請求の対価に対して契約資産を計上し、顧客からの前受金に対して契約負債を計上しています。

(2) 契約残高

(単位：百万円)

	前連結会計年度期首 (2019年1月1日)	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
顧客との契約から生じた債権			
受取手形及び売掛金	49,874	46,555	43,847
契約資産	4,741	6,691	8,067
契約負債	6,482	4,447	5,351

認識した収益のうち、期首現在の契約負債残高に含まれていたものは前連結会計年度は5,454百万円、当連結会計年度は2,808百万円です。

(3) 残存履行義務に配分した取引価格

残存履行義務に配分した取引価格は以下のとおりです。当社グループの残存履行義務の多くは期末日から1年以内に売上収益が実現しますが、工業部門の大型のポンプ及びシステム製品については1年を超えて売上収益が実現するものがあります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
工業部門	47,340	48,503
医療部門	3,823	4,991

(4) 顧客との契約の獲得又は履行のためのコストから認識した資産

当連結会計年度において、顧客との契約の獲得又は履行のためのコストから認識した資産の額に重要性はありません。また、認識すべき資産の償却期間が1年以内である場合には、実務上の便法を使用し、契約の獲得の増分コストを発生時に費用として認識しております。

25 販売費及び一般管理費

販売費及び一般管理費の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
従業員給付費用	21,139	21,645
運送費及び保管費	3,632	3,775
減価償却費	4,267	4,153
旅費交通費	1,924	1,077
研究開発費	2,031	1,580
販売手数料	1,100	1,158
その他	9,821	9,845
計	43,917	43,237

26 その他の収益

その他の収益の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
固定資産処分益	58	14
受取賃貸料	197	218
補助金収入	94	63
ライセンス使用許諾収入(注)1	1,000	500
関係会社株式売却益(注)2	2,414	-
事業譲渡益	302	597
その他	287	323
計	4,354	1,717

(注)1. 工業部門セグメントに含まれる深紫外線LED事業において、台湾プラスチックグループとの合併会社である福機装股份有限公司とのライセンス契約に基づくライセンス使用の許諾収入を計上したことによるものです。

2. 工業部門セグメントにおいて、当社の連結子会社であるマイクロトラック・ベル株式会社及びMicrotrac, Inc.の株式をVerder International B.V.に譲渡したことによる売却益です。

27 その他の費用

その他の費用の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
固定資産処分損	111	175
減損損失	2,249	-
関係会社株式売却損	-	100
その他	392	78
計	2,753	354

28 金融収益

金融収益の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
受取利息		
償却原価で測定する金融資産	109	42
受取配当金		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	285	255
その他の金融収益	128	70
計	523	369

29 金融費用

金融費用の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
支払利息及び割引料		
償却原価で測定する金融負債	990	909
リース負債	151	157
確定給付制度の純利息	23	16
その他	2	2
為替差損(注)	174	66
その他の金融費用	4	15
計	1,345	1,168

(注) 為替差損には通貨関連のデリバティブ取引に係る損益が含まれていません。

30 その他の包括利益

その他の包括利益（非支配持分を含む）の各項目の内訳は以下のとおりです。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産		
当期発生額	1,458	2,848
法人所得税	446	872
計	1,012	1,976
確定給付制度の再測定		
当期発生額	119	374
法人所得税	28	120
計	90	253
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	2	2
計	2	2
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額		
当期発生額	1,217	2,595
純損益への組替額	16	-
計	1,201	2,595
キャッシュ・フロー・ヘッジ損益		
当期発生額	152	202
純損益への組替額	-	-
法人所得税	46	61
計	105	140
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	9	35
計	9	35
税引後その他の包括利益 計	397	469

31 1株当たり利益

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
親会社の所有者に帰属する当期利益(百万円)	6,813	6,560
希薄化に伴う当期利益調整額(百万円)	-	-
希薄化後当期利益(百万円)	6,813	6,560
発行済普通株式の加重平均株式数(千株)	71,211	71,241
希薄化に伴う普通株式増加数(千株)		
ストック・オプションによる増加	115	94
希薄化後の普通株式の加重平均株式数(千株)	71,327	71,335
基本的1株当たり当期利益(円)	95.68	92.08
希薄化後1株当たり当期利益(円)	95.53	91.96
希薄化効果を有しないために希薄化後1株当たり当期利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

32 株式報酬

当社グループは当社の取締役会決議に基づき、一部の役職員に対して、当社グループの中長期の業績及び企業価値を向上させることを目的として持分決済型の株式報酬制度(ストック・オプション制度)を採用しています。

持分決済型の株式報酬に関して計上された費用は、前連結会計年度において32百万円です。

(1) スtock・オプション制度の内容

会社名	提出会社
決議年月日	2012年7月2日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役(社外取締役を除く) 6名
株式の種類及び付与数	普通株式 20,000株
付与日	2012年7月18日
権利確定条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができる。 (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行行使することができるものとする。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによる。 (3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによる。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2012年7月19日～2042年7月18日

会社名	提出会社
決議年月日	2013年7月1日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く） 6名
株式の種類及び付与数	普通株式 20,000株
付与日	2013年7月18日
権利確定条件	<p>(1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができる。</p> <p>(2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行行使することができるものとする。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによる。</p> <p>(3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによる。</p>
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2013年7月19日～2043年7月18日

会社名	提出会社
決議年月日	2014年7月7日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く） 5名
株式の種類及び付与数	普通株式 30,000株
付与日	2014年7月23日
権利確定条件	<p>(1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができる。</p> <p>(2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行行使することができるものとする。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによる。</p> <p>(3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによる。</p>
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2014年7月24日～2044年7月23日

会社名	提出会社
決議年月日	2015年7月6日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く） 5名
株式の種類及び付与数	普通株式 28,000株
付与日	2015年7月23日
権利確定条件	<p>(1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができる。</p> <p>(2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行行使することができるものとする。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによる。</p> <p>(3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによる。</p>
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2015年7月24日～2045年7月23日

会社名	提出会社
決議年月日	2016年4月4日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く） 6名
株式の種類及び付与数	普通株式 37,000株
付与日	2016年4月21日
権利確定条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができる。 (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行行使することができるものとする。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによる。 (3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによる。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2016年4月22日～2046年4月21日

会社名	提出会社
決議年月日	2017年4月10日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く） 6名
株式の種類及び付与数	普通株式 34,000株
付与日	2017年4月28日
権利確定条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができる。 (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行行使することができるものとする。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによる。 (3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによる。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2017年4月29日～2047年4月28日

会社名	提出会社
決議年月日	2018年4月9日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く） 6名
株式の種類及び付与数	普通株式 30,000株
付与日	2018年4月27日
権利確定条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができる。 (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行行使することができるものとする。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによる。 (3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによる。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2018年4月28日～2048年4月27日

会社名	提出会社
決議年月日	2019年4月8日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役（社外取締役を除く） 6名
株式の種類及び付与数	普通株式 29,000株
付与日	2019年4月24日
権利確定条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って、新株予約権を行使することができる。 (2) 新株予約権者が死亡した場合は、相続人がこれを行行使することができるものとする。かかる相続人による新株予約権の行使の条件は、新株予約権割当契約書に定めるところによる。 (3) 上記以外の権利行使の条件については、新株予約権割当契約書に定めるところによる。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	2019年4月25日～2049年4月24日

(2) スtock・オプションの数

(単位：株式数)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
期首未行使残高	120,000	117,000
付与	29,000	-
行使	32,000	30,000
失効	-	-
満期消滅	-	-
期末未行使残高	117,000	87,000
期末行使可能残高	-	-

(注) 1. 加重平均行使価格はいずれも1円です。

2. 前連結会計年度及び当連結会計年度の権利行使時点の加重平均株価は、それぞれ1,333円、781円です。

3. 前連結会計年度末期末及び当連結会計年度末の未行使のStock・オプションの加重平均残存期間は、それぞれ27.0年、25.6年です。

(3) オプションの価格決定

期中に付与されたStock・オプションについては、オプション評価に際して、ブラック・ショールズ式を採用しています。期中に付与されたStock・オプションの公正価値は、以下の前提条件に基づき評価しており、1株当たりの加重平均公正価値は、前連結会計年度において1,136円です。

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
付与日の株価	1,369円	- 円
行使価格	1円	- 円
予想ボラティリティ(注) 1	36.96%	- %
予想残存期間(注) 2	15年	- 年
配当率(注) 3	1.24%	- %
リスクフリーレート(注) 4	0.179%	- %

(注) 1. 予想ボラティリティは15年間の各週の最終取引日における当社株式の終値等に基づき算出した株価変動率を基に算定しています。

2. 勤務実績や任期を基に見積もっています。

3. 直近2期の配当実績に基づき算定しています。

4. 予想残存期間に対応する国債の利子率によっています。

33 金融商品

(1) 金融商品の分類

金融資産の分類ごとの帳簿価額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
償却原価で測定される金融資産		
現金及び現金同等物	20,303	28,570
営業債権及びその他の債権	53,256	51,467
その他	1,338	1,080
純損益を通じて公正価値で測定される金融資産		
その他	208	200
その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産		
株式	14,313	16,970
計	89,421	98,288

株式は主に政策投資目的で保有しており短期的な売買による利益の獲得を目的とはしていないため、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に指定しています。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産の主な内訳及び公正価値は以下のとおりです。

(単位：百万円)

前連結会計年度 (2019年12月31日)	
銘柄	金額
山東威高血液浄化製品有限公司	3,030
日揮ホールディングス(株)	1,858
住友不動産(株)	1,131
(株)ダイフク	999
岩谷産業(株)	896
太平電業(株)	890
オークマ(株)	889
日本光電工業(株)	721
新日本空調(株)	536
西華産業(株)	439

(注) 威海威高血液浄化製品有限公司は2020年12月22日より山東威高血液浄化製品有限公司に会社名称を変更しております。

(単位：百万円)

当連結会計年度 (2020年12月31日)	
銘柄	金額
山東威高血液浄化製品有限公司	5,421
(株)ダイフク	1,871
岩谷産業(株)	1,456
日揮ホールディングス(株)	1,021
住友不動産(株)	992
太平電業(株)	920
オークマ(株)	868
日本光電工業(株)	851
新日本空調(株)	534
西華産業(株)	417

(注) 威海威高血液浄化製品有限公司は2020年12月22日より山東威高血液浄化製品有限公司に会社名称を変更しております。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に係る受取配当金は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
期中に認識を中止した投資に係る受取配当金	-	1
期末現在で保有している投資に係る受取配当金	244	254
計	244	255

保有資産の効率化及び有効活用を図るためその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産の売却を行っています。期中に処分したその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産に係る情報は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
売却日時点の公正価値	-	191
累積利得・損失()	-	71
利益剰余金へ振り替えたその他の包括利益累計額(税引後)	-	49

金融負債の分類ごとの帳簿価額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
償却原価で測定される金融負債		
借入金	104,731	117,580
営業債務及びその他の債務	28,231	26,769
リース負債	14,380	14,691
その他	793	1,013
純損益を通じて公正価値で測定される金融負債		
デリバティブ	977	1,179
計	149,113	161,235

(2) 財務上のリスク管理方針

当社グループは、財務健全性、資本効率及び株主還元の最適なバランスを追求しつつ、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を実現していくことを基本的な資本政策としており、当社グループを支援する株主に対する継続的、安定的な利益還元は当社の資本政策の重要な柱であるとの基本的認識のもと、より長期的な視野に立って持続的な発展を遂げていくため、既存事業の成長を促すとともに、新規事業の育成、生産性の向上、推進に向け、内部留保を適正に再投資に振り向けています。なお、当社グループは2020年12月31日現在、外部から資本規制を受けていません。

当社グループは、営業活動を行なう過程において財務上のリスク(信用リスク・流動性リスク・為替リスク・金利リスク・市場価格の変動リスク)に晒されており、当該財務上のリスクを軽減するために、一定の方針に基づくリスク管理を行なっています。資金運用の方針については、経営者の承認を受け、また、期中の取引及びリスク管理については、主に社内管理規程に基づいて実施しています。なお、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、投機的な取引は行なわない方針です。

信用リスク管理

当社グループは営業債権である受取手形及び売掛金、契約資産について顧客の信用リスクに晒されています。また、政策的な目的のために保有している株式等は、発行体の信用リスクに晒されています。さらに市場リスクを軽減する目的で行なうデリバティブ取引については、取引相手先である金融機関の信用リスクに晒されています。

当社グループは与信管理の方針に基づき、営業債権については取引先ごとの期日管理及び残高管理を行っており、特に信用リスクの懸念される取引先については、その状況を定期的にモニタリングすることで財務状況の悪化等による回収懸念を早期に把握し、個別に保全策を検討・実施しています。また、経済状況動向や債務者を取り巻く市場動向等をモニタリングし、将来における信用リスク動向について検討しています。なお、当社グループは、単独の相手先又はその相手先が所属するグループについて、過度に集中した信用リスクを有していません。また、デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、取引相手先に高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんど認識していません。

なお、これら金融商品については、全部又は一部について回収ができず、又は回収が極めて困難であると判断された場合には債務不履行とみなしています。

() 信用リスクに対する最大エクスポージャー

当社グループの信用リスクの格付けごとのエクスポージャーは以下のとおりです。なお、当社グループにおいて担保及び信用補完となるものは有していません。

前連結会計年度(2019年12月31日)

(単位: 百万円)

延滞日数	12カ月の予想信用損失に等しい金額で測定した金融資産	全期間の予想信用損失に等しい金額で測定した金融資産		計
		信用リスクが当初認識以降に著しく増大した金融資産	常に貸倒引当金を全期間の予想信用損失に等しい金額で測定している金融資産	
延滞なし	1,037	-	44,393	45,431
1ヵ月以内	1	-	3,887	3,889
1ヵ月超2ヵ月以内	177	-	1,212	1,390
2ヵ月超3ヵ月以内	7	-	1,182	1,189
3ヵ月超	88	-	2,583	2,671
計	1,312	-	53,259	54,571

当連結会計年度(2020年12月31日)

(単位: 百万円)

延滞日数	12カ月の予想信用損失に等しい金額で測定した金融資産	全期間の予想信用損失に等しい金額で測定した金融資産		計
		信用リスクが当初認識以降に著しく増大した金融資産	常に貸倒引当金を全期間の予想信用損失に等しい金額で測定している金融資産	
延滞なし	763	-	42,856	43,619
1ヵ月以内	0	-	4,704	4,705
1ヵ月超2ヵ月以内	0	-	1,070	1,071
2ヵ月超3ヵ月以内	7	-	590	597
3ヵ月超	88	-	2,735	2,823
計	860	-	51,958	52,818

() 貸倒引当金の増減

当社グループの信用リスクの格付けごとの貸倒引当金の増減は以下のとおりです。なお、当社グループでは、営業債権及びその他の債権が減損した場合、帳簿価額を直接減額せず貸倒引当金を計上しています。

(単位：百万円)

	12ヶ月の予想信用損失に等しい金額で測定した金融資産	全期間の予想信用損失に等しい金額で測定した金融資産		計
		信用リスクが当初認識以降に著しく増大した金融資産	常に貸倒引当金を全期間の予想信用損失に等しい金額で測定している金融資産	
2019年1月1日	1	204	946	1,152
期中増加額	4	-	275	280
期中減少額(目的使用)	-	196	191	388
期中減少額(戻入)	-	-	206	206
その他	1	8	25	35
2019年12月31日	5	-	797	802
期中増加額	0	-	179	179
期中減少額(目的使用)	-	-	117	117
期中減少額(戻入)	0	-	26	27
その他	0	-	3	3
2020年12月31日	4	-	829	833

流動性リスク管理

当社グループの営業債務は、そのほとんどが1年以内の支払期日であり、また、借入金により資金を調達していますが、資金調達環境の悪化等により支払期日にその支払いを実施できなくなる流動性リスクに晒されています。当社グループは、各部署からの報告に基づき適時に資金計画を作成・更新すること等により、流動性リスクを管理しています。

金融負債の期日別残高は以下のとおりです。

前連結会計年度(2019年12月31日)

(単位：百万円)

	帳簿価額	契約上の金額	1年以内	1年超5年以内	5年超
非デリバティブ金融負債					
借入金	104,731	104,731	21,680	51,599	31,451
営業債務及びその他の債務	28,231	28,231	28,231	-	-
その他	793	793	764	-	29
デリバティブ金融負債					
デリバティブ	977	977	56	181	739

当連結会計年度(2020年12月31日)

(単位：百万円)

	帳簿価額	契約上の金額	1年以内	1年超5年以内	5年超
非デリバティブ金融負債					
借入金	117,580	117,608	20,992	56,699	39,917
営業債務及びその他の債務	26,769	26,769	26,769	-	-
その他	1,013	1,013	719	292	0
デリバティブ金融負債					
デリバティブ	1,179	1,179	70	224	884

(注) リース負債の期日別残高については注記「13 リース取引」を参照下さい。

流動性リスクに備えるため、複数の金融機関とコミットメントライン契約などの信用枠を保有しており、流動性リスクの低減を図っています。当社グループが保有する信用枠は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
信用枠	24,231	38,493
借入実行残高	9,937	9,476
未実行残高	14,293	29,016

為替リスク管理

当社グループは、グローバルに事業を展開していることから外貨建の取引を行っており、損益及びキャッシュ・フロー等が為替変動の影響を受けるリスクに晒されています。

当社グループは、為替変動のリスクを回避するために、外貨建の営業債権債務をネットしたポジションについて主として為替予約を利用して、当社グループは取引権限や限度額等を定めたデリバティブ取引管理規則に基づいてリスク管理を実施しており、取引状況を経営者に報告しています。

連結子会社についても、当該デリバティブ取引管理規則に準じた管理を行っております。

各連結会計年度において、米ドルに対して日本円が1%円高になった場合に税引前利益に与える影響は以下のとおりです。本分析は報告期間末の外国為替レートに1%の変動を調整して換算しており、その他の変動要因(残高、金利等)は一定であることを前提としています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
税引前利益		
米ドル	39	71

金利リスク管理

当社グループは、主に長期借入金に関連する金利変動リスクに晒されており、この変動の影響を最小化するため、主に金利スワップ契約を締結してキャッシュ・フローの変動を管理しています。金利スワップ契約は受取変動・支払固定の契約であり、借入金の変動金利支払分を受取り、固定金利を支払うことによって、変動金利の長期性負債を固定金利の長期性負債としています。

当社グループは、取引権限や限度額等を定めたデリバティブ取引管理規則に基づいてリスク管理を実施しており、取引状況を経営者に報告しています。連結子会社についても、当該デリバティブ取引管理規則に準じた管理を行っております。

当社グループが前連結会計年度末及び当連結会計年度末において保有する金融商品について、金利が1%上昇した場合の税引前利益に与える影響は以下のとおりです。ただし、本分析においては、その他の変動要因(残高等)は一定であることを前提としています。当該分析では、各報告期間末における金利の変動による影響を受ける金融商品の正味残高に1%を乗じて影響額を算定しています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
税引前利益	53	65

市場価格の変動リスク管理

当社グループは、資本性金融商品(株式)から生じる株価変動リスクに晒されています。

当社グループは、取引先等との安定的、長期的な取引関係の構築、業務提携、取引関係強化等の観点から、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上の観点から取引先等の株式を保有しており、毎期、中長期的な経済合理性や、取引先等との関係の維持、強化の観点からその保有効果等について検証しています。なお、短期トレーディング目的で保有する資本性金融商品はなく、これらの資本性金融商品を活発に売却することはいたしません。

前連結会計年度及び当連結会計年度において、株価が1%下落すると仮定した場合の税引前その他の包括利益の影響額は以下のとおりです。なお、当社グループが保有する市場性のある株式はその他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産として指定しているため、株価が1%下落すると仮定した場合の税引前利益に与える影響はありません。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
税引前その他の包括利益	112	114

(3) 金融商品の公正価値

金融商品の公正価値は以下のとおりです。公正価値は、用いられる評価技法により3つのレベルに区分され、その内容は「3.重要な会計方針 (18)公正価値の測定」に記載しています。

償却原価で測定する金融商品の公正価値

前連結会計年度及び当連結会計年度における償却原価で測定する金融商品の帳簿価額と公正価値は、以下のとおりです。公正価値が帳簿価額と近似している金融資産及び金融負債については、注記を省略しています。また、契約期間が1年超の長期借入金の公正価値は、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)		当連結会計年度 (2020年12月31日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
金融負債				
長期借入金	96,106	96,207	108,078	108,379

(注) 借入金の公正価値の測定レベルはレベル2です。

経常的に公正価値で測定する金融商品の公正価値

前連結会計年度及び当連結会計年度における経常的に公正価値で測定する金融商品の公正価値ヒエラルキーは、以下のとおりです。なお、非経常的に公正価値で測定している重要な金融商品はありません。

デリバティブは主に為替予約及び金利スワップに係る取引であり、公正価値は、取引先金融機関等から提示された観察可能な市場データに基づき算定しています。

上場株式については取引所の価格によっています。

非上場株式、その他の公正価値測定は、割引将来キャッシュ・フローに基づく評価技法、類似会社の市場価格に基づく評価技法、純資産価値に基づく評価技法、その他の評価技法を用いて算定しています。非上場株式の公正価値測定にあたっては、割引率、評価倍率等の観察可能でないインプットを利用しており、必要に応じて一定の非流動性ディスカウント、非支配持分ディスカウントを加味しています。

当社グループでは、レベル3の金融商品に係る公正価値の測定を関連する社内規程に従い実施しており、対象となる金融商品の性質、特徴及びリスクを最も適切に反映できる評価技法及びインプットを用いており、測定結果については上位役職者のレビューを受けています。レベル3に分類される資本性金融商品の公正価値算定に用いた観察可能でないインプットのうち主なものは、類似会社比較法における株価純資産倍率です。公正価値は株価純資産倍率の上昇(低下)により増加(減少)します。なお、レベル3に分類した金融商品について、観察可能でないインプットを合理的に考え得る代替的な仮定に変更した場合に重要な公正価値の増減は見込まれていません。

前連結会計年度（2019年12月31日）

（単位：百万円）

	公正価値			
	レベル1	レベル2	レベル3	計
その他の短期金融資産				
その他	-	-	37	37
長期金融資産				
投資有価証券	11,214	-	3,098	14,313
その他	-	23	147	171
資産 計	11,214	23	3,283	14,521
その他の短期金融負債				
ヘッジ指定されたデリバティブ	-	56	-	56
その他の長期金融負債				
ヘッジ指定されたデリバティブ	-	920	-	920
負債 計	-	977	-	977

当連結会計年度（2020年12月31日）

（単位：百万円）

	公正価値			
	レベル1	レベル2	レベル3	計
その他の短期金融資産				
その他	-	-	36	36
長期金融資産				
投資有価証券	11,479	-	5,490	16,970
その他	-	19	144	163
資産 計	11,479	19	5,670	17,170
その他の短期金融負債				
ヘッジ指定されたデリバティブ	-	70	-	70
その他の長期金融負債				
ヘッジ指定されたデリバティブ	-	1,108	-	1,108
負債 計	-	1,179	-	1,179

レベル3に分類される金融商品の期首から期末の変動は以下のとおりです。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 （自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）	当連結会計年度 （自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）
期首	2,180	3,283
純損益で認識された利得及び損失	6	-
その他の包括利益で認識された利得及び損失	1,211	2,392
購入	19	16
売却	134	22
レベル3へ(からの)振替	-	-
期末	3,283	5,670

(4) ヘッジ会計

借入金に関連した金利キャッシュ・フローの変動に対し指定した金利スワップ契約の変動は、その他の包括利益として処理し、借入金の利息が連結損益計算書に影響を与える期間にわたって金融費用として処理しています。なお、前連結会計年度及び当連結会計年度において、ヘッジの非有効部分及びヘッジの有効性評価から除外した部分に関して純損益として認識した重要な金額はありません。また、予定取引の発生が見込まれなくなったために、キャッシュ・フロー・ヘッジの評価差額から純損益に再分類した金額はありません。

当連結会計年度末において、ヘッジ対象のキャッシュ・フローが発生すると予想される期間及びそれらが純損益に影響を与えると予想される期間は2022年3月から2034年10月までです。

ヘッジ手段

前連結会計年度（2019年12月31日）

（単位：百万円）

リスク区分	ヘッジ手段	契約額	資産	負債	連結財政状態計算書上の表示科目	ヘッジ非有効部分の計算に用いた公正価値変動
金利リスク	金利スワップ	42,370	-	977	その他の短期金融負債 その他の長期金融負債	153

当連結会計年度（2020年12月31日）

（単位：百万円）

リスク区分	ヘッジ手段	契約額	資産	負債	連結財政状態計算書上の表示科目	ヘッジ非有効部分の計算に用いた公正価値変動
金利リスク	金利スワップ	41,785	-	1,179	その他の短期金融負債 その他の長期金融負債	202

ヘッジ対象

前連結会計年度（2019年12月31日）

（単位：百万円）

リスク区分	ヘッジ対象	ヘッジ非有効部分の計算に用いた公正価値変動	キャッシュ・フロー・ヘッジ 剰余金
金利リスク	借入金	152	677

当連結会計年度（2020年12月31日）

（単位：百万円）

リスク区分	ヘッジ対象	ヘッジ非有効部分の計算に用いた公正価値変動	キャッシュ・フロー・ヘッジ 剰余金
金利リスク	借入金	202	818

連結損益計算書及び連結包括利益計算書の影響額

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

（単位：百万円）

リスク区分	ヘッジ手段	その他の包括利益に認識したヘッジ損益	キャッシュ・フロー・ヘッジ剰余金から純損益に振替えた金額	振替により純損益における影響を受けた表示科目
金利リスク	金利スワップ	152	-	-

（注） 税効果調整前の金額です。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

リスク区分	ヘッジ手段	その他の包括利益に認識したヘッジ損益	キャッシュ・フロー・ヘッジ剰余金から純損益に振替えた金額	振替により純損益における影響を受けた表示科目
金利リスク	金利スワップ	202	-	-

（注） 税効果調整前の金額です。

(5) 財務活動から生じる負債の変動

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位:百万円)

	期首残高	キャッ シュ・フ ロー	非キャッシュ・フロー				期末残高
			取得	公正価値 変動	外貨換算額	その他	
短期借入金	33,984	24,591	-	-	318	450	8,624
長期借入金	83,068	13,519	-	-	126	355	96,106
リース負債	255	2,805	3,863	-	198	13,265	14,380
デリバティブ負債	840	-	185	48	-	-	977

(注) その他のうちIFRS第16号「リース」の適用に伴い認識したリース負債は12,521百万円です。また、その他には償却原価による変動等が含まれています。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位:百万円)

	期首残高	キャッ シュ・フ ロー	非キャッシュ・フロー				期末残高
			取得	公正価値 変動	外貨換算額	その他	
短期借入金	8,624	1,036	-	-	158	-	9,502
長期借入金	96,106	11,891	-	-	77	3	108,078
リース負債	14,380	2,912	2,969	-	170	425	14,691
デリバティブ負債	977	-	-	202	-	-	1,179

(注) その他には償却原価による変動等が含まれています。

34 関連当事者

(1) 関連当事者との取引

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

種類	関連当事者関係の内容	取引金額 (百万円)	科目	未決済金額 (百万円)
共同支配企業	物品の販売	3,304	営業債権	792
	ライセンス使用許諾収入	1,000	-	-
	業務受託料の受取	1,000	-	-
	物品の購入	292	営業債務	4
	資金の貸付	-	貸付金	30
関連会社	物品の販売	894	営業債権	1,023
	物品の購入	192	営業債務	15
	業務委託料の支払	93	営業債務	26
	資金の預り	0	預り金	111

(注) 関連当事者との取引は、市場実勢価格を勘案して、交渉のうえ、価格を決定しています。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

種類	関連当事者関係の内容	取引金額 (百万円)	科目	未決済金額 (百万円)
共同支配企業	物品の販売	3,698	営業債権	658
	ライセンス使用許諾収入	500	-	-
	業務受託料の受取	1,000	-	-
	物品の購入	368	営業債務	0
関連会社	物品の販売	574	営業債権	1,011
	物品の購入	170	営業債務	15
	業務委託料の支払	83	営業債務	9
	資金の預り	0	預り金	84

(注) 関連当事者との取引は、市場実勢価格を勘案して、交渉のうえ、価格を決定しています。

(2) 経営幹部の報酬

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
基本報酬及び賞与	139	149
株式報酬	32	-
計	172	149

35 関係会社の状況

「第一部 企業情報 第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載のとおりです。なお、前連結会計年度及び当連結会計年度において、個々に重要性のある非支配持分を有する関係会社はなく、関係会社の資産へのアクセス又は利用及び負債の決済を行なう能力に対する重大な制約等はありません。

36 後発事象

該当事項はありません。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上収益 (百万円)	36,481	74,833	111,698	158,542
税引前四半期(当期)利益 (百万円)	993	2,201	4,458	9,045
親会社の所有者に帰属する四半期(当期)利益 (百万円)	733	3,863	4,253	6,560
基本的1株当たり四半期(当期)利益 (円)	10.30	39.93	59.71	92.08

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
基本的1株当たり四半期利益 (円)	10.30	29.63	19.77	32.24

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,008	6,806
受取手形	1 6,831	1 5,803
売掛金	25,666	26,522
商品及び製品	6,456	10,338
仕掛品	4,279	3,802
原材料及び貯蔵品	5,137	5,540
関係会社短期貸付金	8,060	10,924
未収入金	1,319	700
その他	563	886
貸倒引当金	38	15
流動資産合計	3 63,283	3 71,310
固定資産		
有形固定資産		
建物	2 7,470	2 7,503
構築物	150	165
機械及び装置	2 1,431	2 1,139
車両運搬具	3	3
工具、器具及び備品	2 674	2 619
土地	2 2,849	2 2,849
リース資産	161	125
建設仮勘定	344	498
有形固定資産合計	13,085	12,904
無形固定資産		
のれん	17	-
ソフトウェア	1,117	989
リース資産	3	2
その他	1,170	1,602
無形固定資産合計	2,309	2,594
投資その他の資産		
投資有価証券	11,241	11,506
関係会社株式	60,966	62,018
出資金	1,731	1,731
関係会社出資金	28,161	28,161
従業員に対する長期貸付金	0	0
関係会社長期貸付金	10,339	15,906
破産更生債権等	11	43
長期前払費用	13	2
敷金及び保証金	366	363
その他	323	155
貸倒引当金	11	34
投資その他の資産合計	3 113,145	3 119,856
固定資産合計	128,540	135,356
資産合計	191,824	206,666

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	3,667	3,141
買掛金	13,956	14,434
短期借入金	7,894	6,031
1年内返済予定の長期借入金	12,100	9,278
リース債務	54	51
未払金	1,552	1,236
未払費用	1,500	1,331
未払法人税等	148	284
前受金	469	1,375
預り金	461	430
関係会社預り金	567	657
賞与引当金	829	709
役員賞与引当金	50	65
受注損失引当金	53	27
設備関係支払手形	85	63
その他	56	47
流動負債合計	3 43,448	3 39,166
固定負債		
長期借入金	77,758	93,454
リース債務	123	86
繰延税金負債	1,673	1,864
退職給付引当金	156	345
役員退職慰労引当金	14	14
その他	67	40
固定負債合計	79,794	95,806
負債合計	123,243	134,972
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,544	6,544
資本剰余金		
資本準備金	174	174
その他資本剰余金	10,530	10,536
資本剰余金合計	10,704	10,711
利益剰余金		
利益準備金	1,461	1,461
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	1,309	1,222
別途積立金	17,370	17,370
繰越利益剰余金	29,265	32,198
利益剰余金合計	49,407	52,252
自己株式	2,519	2,495
株主資本合計	64,137	67,012
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4,328	4,596
評価・換算差額等合計	4,328	4,596
新株予約権	115	84
純資産合計	68,581	71,693
負債純資産合計	191,824	206,666

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
売上高	1 90,585	1 84,972
売上原価	1 68,277	1 63,643
売上総利益	22,308	21,328
販売費及び一般管理費	1, 2 18,950	1, 2 18,787
営業利益	3,357	2,541
営業外収益		
受取利息	257	206
受取配当金	941	2,373
受取賃貸料	276	284
補助金収入	70	1
為替差益	-	315
生命保険配当金	87	45
その他	251	157
営業外収益合計	1 1,885	1 3,384
営業外費用		
支払利息	745	795
固定資産圧縮損	32	-
為替差損	4	-
その他	74	79
営業外費用合計	1 857	1 874
経常利益	4,385	5,051
特別利益		
固定資産売却益	3 37	3 0
投資有価証券売却益	-	71
関係会社株式売却益	1,263	-
事業譲渡益	302	-
特別利益合計	1,603	72
特別損失		
固定資産除却損	4 62	4 100
減損損失	282	-
子会社株式評価損	2,942	-
ゴルフ会員権評価損	4	-
その他	-	0
特別損失合計	3,292	100
税引前当期純利益	2,696	5,023
法人税、住民税及び事業税	1,062	680
法人税等調整額	343	73
法人税等合計	1,406	753
当期純利益	1,290	4,269

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	6,544	10,700	3	10,703
当期変動額				
剰余金の配当				
当期純利益				
自己株式の取得				
自己株式の処分			1	1
固定資産圧縮積立金の取崩				
準備金から剰余金への振替		10,526	10,526	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				
当期変動額合計	-	10,526	10,527	1
当期末残高	6,544	174	10,530	10,704

	株主資本				
	利益剰余金				
	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計
固定資産圧縮積立金		別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,461	1,420	17,370	29,288	49,540
当期変動額					
剰余金の配当				1,424	1,424
当期純利益				1,290	1,290
自己株式の取得					
自己株式の処分					
固定資産圧縮積立金の取崩		110		110	-
準備金から剰余金への振替					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	110	-	22	133
当期末残高	1,461	1,309	17,370	29,265	49,407

	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	2,544	64,244	4,161	4,161	109	68,515
当期変動額						
剰余金の配当		1,424				1,424
当期純利益		1,290				1,290
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分	26	27				27
固定資産圧縮積立金の取崩		-				-
準備金から剰余金への振替		-				-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）		-	167	167	5	172
当期変動額合計	25	106	167	167	5	66
当期末残高	2,519	64,137	4,328	4,328	115	68,581

当事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当期首残高	6,544	174	10,530	10,704
当期変動額				
剰余金の配当				
当期純利益				
自己株式の取得				
自己株式の処分			6	6
固定資産圧縮積立金の取崩				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				
当期変動額合計	-	-	6	6
当期末残高	6,544	174	10,536	10,711

	株主資本				
	利益剰余金				
	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金合計
固定資産圧縮積立金		別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,461	1,309	17,370	29,265	49,407
当期変動額					
剰余金の配当				1,424	1,424
当期純利益				4,269	4,269
自己株式の取得					
自己株式の処分					
固定資産圧縮積立金の取崩		87		87	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	87	-	2,932	2,845
当期末残高	1,461	1,222	17,370	32,198	52,252

	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	2,519	64,137	4,328	4,328	115	68,581
当期変動額						
剰余金の配当		1,424				1,424
当期純利益		4,269				4,269
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分	24	30				30
固定資産圧縮積立金の取崩		-				-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			267	267	30	236
当期変動額合計	24	2,875	267	267	30	3,112
当期末残高	2,495	67,012	4,596	4,596	84	71,693

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券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によっています。

その他有価証券

時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法によっています。(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しています。)

時価のないもの：移動平均法による原価法によっています。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法によっています。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっています。

ただし、インダストリアル事業本部及び精密機器事業本部の製品及び仕掛品については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)によっています。

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)

定率法によっています。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日以後に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっています。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	3～50年
構築物	7～50年
機械及び装置	4～8年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっています。

3 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により円貨に換算し換算差額は損益として処理しています。

4 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れに備えるため、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います。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出にあてるため、支給見込額に基づき計上しています。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額に基づき計上しています。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しています。

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います。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の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います。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の翌事業年度から費用処理することとしています。

(5) 役員退職慰労引当金

2006年6月23日開催の定時株主総会における退職慰労金制度の廃止及び役員退任時に在任期間に対応する退職慰労金を支給する旨の決議に基づき、役員退職慰労金制度廃止日までの就任期間に対応する金額を引当計上しています。

(6) 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、受注契約のうち当事業年度において損失が発生すると見込まれ、かつその金額を合理的に見積可能な費用について、引当金として計上しています。

(7) 製品保証引当金

顧客に納品した一部製品に対して、将来の製品交換及び補修費用に備えるため、今後必要と見込まれる金額を計上しています。

5 収益及び費用の認識基準

インフラやシステム等にかかる工事契約において、当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる業務については工事進行基準（業務の進捗率の見積もりは原価比例法）を適用し、その他の業務については工事完成基準を適用しています。

6 その他財務諸表の作成のための基本となる重要な事項

(1) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法：金利スワップについて特例処理の条件をみたしている場合は、特例処理を適用していません。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ

ヘッジ対象：借入金の利息

ヘッジ方針：社内管理規定に基づき、借入金の金利変動・為替変動リスクをヘッジしています。

ヘッジ有効性評価の方法

：特例処理によっている金利スワップは、有効性の評価を省略しています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しています。

(3) 端数処理

財務諸表の作成にあたり、金額、株数は単位未満を切り捨てて表示しています。

(追加情報)

当事業年度における事業環境は、新型コロナウイルス感染症が急速に拡大し、当社では一時的に顧客の設備投資の変更、延期等の影響を受けております。新型コロナウイルス感染症の収束時期の予測は困難ですが、固定資産の減損においては、新型コロナウイルス感染症の影響は足元の受注状況を基に2022年末まで継続すると仮定しており、その後の回復を前提として見積もりを行なっています。

なお、上述の仮定と乖離し、問題が長期化する場合には、当社の財政状態及び経営成績に重大な影響を与える可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 事業年度末日満期手形

事業年度末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行なわれたものとして処理しています。

なお、当事業年度の末日が金融機関の休業日であったため、次の事業年度末日満期手形を満期日に決済が行なわれたものとして処理しています。

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
受取手形	493	418

2 有形固定資産の取得価額から直接減額している国庫等補助金受け入れによる圧縮記帳額は次のとおりです。

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
建物	620	617
機械及び装置	251	222
工具、器具及び備品	6	6
土地	835	835
計	1,713	1,681

3 関係会社に係る注記

関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりです。

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
短期金銭債権	14,334	18,242
長期金銭債権	10,339	15,906
短期金銭債務	8,266	5,214

4 保証債務

関係会社等の金融機関からの借入金等に対し下記の保証を行なっています。

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
Nikkiso Europe GmbH	2,255	2,285
Nikkiso Vietnam, Inc.	2,896	2,433
台湾日機装股份有限公司	235	386
LEWA GmbH	2,746	2,315
LEWA-Nikkiso America, Inc.	131	341
Nikkiso Cryo, Inc.	1,654	1,656
宮崎日機装株式会社	3,700	3,057
計	13,620	12,475

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額は次のとおりです。

(単位：百万円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 至	2019年1月1日 2019年12月31日)	(自 至	2020年1月1日 2020年12月31日)
売上高		12,689		14,006
仕入高		17,712		16,064
営業取引以外の取引高		1,634		3,218

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

(単位：百万円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 至	2019年1月1日 2019年12月31日)	(自 至	2020年1月1日 2020年12月31日)
給料及び手当		5,465		5,379
賞与引当金繰入額		390		339
役員賞与引当金繰入額		50		65
退職給付費用		434		412
福利厚生費		1,098		1,148
減価償却費		469		515
研究開発費		1,303		917
運送費及び保管費		2,712		2,884
販売手数料		158		125
旅費及び交通費		930		585
賃借料		1,023		1,126
おおよその割合				
販売費		78 %		61 %
一般管理費		22 %		39 %

3 固定資産売却益の内容は、次のとおりです。

(単位：百万円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 至	2019年1月1日 2019年12月31日)	(自 至	2020年1月1日 2020年12月31日)
機械及び装置		0		0
工具、器具及び備品		0		0
建設仮勘定		36		-
計		37		0

4 固定資産除却損の内容は、次のとおりです。

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
建物	5	37
構築物	0	8
機械及び装置	15	13
車両運搬具	-	0
工具、器具及び備品	2	1
リース資産	-	0
建設仮勘定	4	34
ソフトウェア	3	1
特許権	-	1
電話加入権	31	0
計	62	100

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式57,941百万円、関連会社株式4,076百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式57,876百万円、関連会社株式3,090百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していません。

(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

(単位:百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
(繰延税金資産)		
賞与引当金	253	217
未払事業税	28	40
未払費用	39	32
たな卸資産	198	266
受注損失引当金	59	27
関係会社株式	371	371
関係会社出資金	1,296	1,193
減損損失	105	88
退職給付引当金	54	105
投資有価証券	29	29
その他	126	106
繰延税金資産小計	2,564	2,480
評価性引当額	1,671	1,662
繰延税金資産合計	892	818
(繰延税金負債)		
固定資産圧縮積立金	577	539
その他有価証券評価差額金	1,910	2,028
その他	77	115
繰延税金負債合計	2,565	2,683
繰延税金負債の純額	1,673	1,864

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 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.2	1.0
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	8.1	12.7
住民税均等割	2.0	0.9
試験研究費等の税額控除	7.5	1.9
評価性引当額	35.3	2.4
その他	1.4	0.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	52.1	15.0

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】
【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産						
建物	7,470	519	2	483	7,503	14,596
構築物	150	50	8	25	165	917
機械及び装置	1,431	364	148	508	1,139	10,481
車両運搬具	3	1	0	1	3	76
工具、器具及び備品	674	544	20	579	619	6,492
土地	2,849	-	-	-	2,849	-
リース資産	161	16	0	52	125	122
建設仮勘定	344	322	168	-	498	-
有形固定資産計	13,085	1,819	349	1,650	12,904	32,687
無形固定資産						
のれん	17	-	-	17	-	-
ソフトウェア	1,117	347	2	473	989	-
リース資産	3	-	-	1	2	-
その他	1,170	778	339	6	1,602	-
無形固定資産計	2,309	1,125	341	498	2,594	-

- (注) 1. 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。
2. 有形固定資産の当期増加額の主なものは、設備投資等によるものです。
製作所等の内訳(帳簿価額)は以下のとおりです。

(単位：百万円)

資産の種類	東村山製作所	技術開発研究所	金沢製作所	本社・営業所他	計
建物	6	42	467	2	519
構築物	7	-	39	2	50
機械及び装置	127	9	227	-	364
車両運搬具	1	-	-	-	1
工具、器具及び備品	249	134	125	35	544

【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	50	52	52	49
賞与引当金	829	709	829	709
役員賞与引当金	50	65	50	65
役員退職慰労引当金	14	-	-	14
受注損失引当金	53	-	26	27

(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、記載を省略しています。

(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	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日（中間配当）、12月31日（期末配当）
単元株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	（特別口座） 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 証券代行部 （特別口座） 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 - 株式の売買の委託に係る手数料として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、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つ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なう。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおり。 https://www.nikkiso.co.jp
株主に対する特典	なし

（注） 当社の単元未満株式を有する株主は、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できない旨を定款に定めています。

- （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
- （4）当社に対し、株主の有する単元未満株式の数とあわせて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しています。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第79期（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日） 2020年3月30日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書

事業年度 第79期（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日） 2020年3月30日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第80期第1四半期（自 2020年1月1日 至 2020年3月31日） 2020年5月15日関東財務局長に提出。

第80期第2四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日） 2020年8月14日関東財務局長に提出。

第80期第3四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日） 2020年11月13日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2020年3月31日関東財務局長に提出。

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です。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年3月30日

日機装株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 北 方 宏 樹

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 古 谷 大 二 郎

<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」に掲げられている日機装株式会社の2020年1月1日から2020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、連結財政状態計算書、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結持分変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結財務諸表注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条により規定された国際会計基準に準拠して、日機装株式会社及び連結子会社の2020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。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、国際会計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、国際会計基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、日機装株式会社の2020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、日機装株式会社が2020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に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

-
- 1 上記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

2021年3月30日

日機装株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 北 方 宏 樹

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 古 谷 大 二 郎

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」に掲げられている日機装株式会社の2020年1月1日から2020年12月31日までの第80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、日機装株式会社の2020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。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

-
- 1 上記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)が別途保管しています。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。