

【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】 北陸財務局長

【提出日】 2021年6月23日

【事業年度】 第60期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 高松機械工業株式会社

【英訳名】 TAKAMATSU MACHINERY CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 高松 宗一郎

【本店の所在の場所】 石川県白山市旭丘1丁目8番地

【電話番号】 076(274)1410

【事務連絡者氏名】 常務取締役 管理本部長 四十万 尚

【最寄りの連絡場所】 石川県白山市旭丘1丁目8番地

【電話番号】 076(274)1410

【事務連絡者氏名】 常務取締役 管理本部長 四十万 尚

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次	第56期	第57期	第58期	第59期	第60期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	16,981	19,780	22,650	21,947	13,432
経常利益 (百万円)	906	1,629	2,500	2,053	233
親会社株主に帰属する 当期純利益 又は親会社株主に帰属 する当期純損失( ) (百万円)	730	1,116	1,708	1,415	115
包括利益 (百万円)	551	1,282	1,546	1,343	2
純資産額 (百万円)	12,355	13,276	14,528	15,721	15,503
総資産額 (百万円)	19,961	21,924	23,737	24,252	21,563
1株当たり純資産額 (円)	1,122.47	1,222.95	1,347.54	1,439.29	1,419.55
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	66.43	102.59	158.12	130.76	10.56
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	66.39	101.95	156.77	130.25	-
自己資本比率 (%)	61.8	60.4	61.0	64.7	71.8
自己資本利益率 (%)	6.0	8.7	12.3	9.4	0.7
株価収益率 (倍)	13.6	11.5	5.4	4.3	-
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	476	1,360	1,002	2,196	1,682
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	427	25	1,246	1,029	19
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	478	628	20	340	366
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	1,958	2,683	2,427	3,254	4,534
従業員数 (名)	563	586	598	625	635

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 「『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 2018年2月16日)等を第58期の期首から適用しており、第57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。

3 第60期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

4 第60期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第56期	第57期	第58期	第59期	第60期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	16,372	18,740	20,758	20,228	12,676
経常利益 (百万円)	969	1,502	2,259	1,940	374
当期純利益 又は当期純損失( ) (百万円)	769	1,055	1,475	1,265	73
資本金 (百万円)	1,835	1,835	1,835	1,835	1,835
発行済株式総数 (株)	11,020,000	11,020,000	11,020,000	11,020,000	11,020,000
純資産額 (百万円)	11,360	12,122	13,256	14,359	14,069
総資産額 (百万円)	18,689	20,442	22,286	22,512	20,177
1株当たり純資産額 (円)	1,033.20	1,117.77	1,230.18	1,314.76	1,288.45
1株当たり配当額 (円)	20.00	20.00	22.00	25.00	10.00
(うち1株当たり中間配当額) (円)	(7.00)	(7.00)	(8.00)	(10.00)	(5.00)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( ) (円)	69.97	96.92	136.50	116.83	6.75
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	69.93	96.32	135.33	116.37	-
自己資本比率 (%)	60.8	59.2	59.4	63.7	69.6
自己資本利益率 (%)	6.9	9.0	11.6	9.2	0.5
株価収益率 (倍)	12.9	12.2	6.3	4.8	-
配当性向 (%)	28.6	20.6	16.1	21.4	-
従業員数 (名)	510	523	534	555	556
株主総利回り (%)	138.1	182.1	137.2	96.1	126.3
(比較指標：東証第二部 株価指数) (%)	(136.9)	(164.6)	(154.7)	(119.2)	(171.1)
最高株価 (円)	988	1,438	1,598	1,034	856
最低株価 (円)	560	777	713	480	496

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
2 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。  
3 第60期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。  
4 第60期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

## 2 【沿革】

1961年	7月	高松機械工業株式会社として資本金300万円で金沢市長田本町に設立
1968年	5月	本社工場を金沢市松村町に新設移転
1973年	11月	東京出張所(現関東支店)を新設
1976年	6月	大阪出張所(現大阪支店)を新設
1982年	4月	名古屋駐在所(現名古屋支店)を新設
1985年	4月	浜松営業所を新設
1985年	11月	松任市(現白山市)旭丘1丁目8番地(現在地)に本社工場を新設移転
1986年	4月	北陸営業所を新設
1990年	4月	刈谷営業所、厚木営業所を新設
1991年	9月	松任市(現白山市)旭丘2丁目18番地に第2工場を新設
1993年	6月	松任市(現白山市)八束穂3丁目3番地にテクニカルセンター用地(現開発センター)を取得
1996年	2月	TAKAMATSU MACHINERY U.S.A., INC.(現連結子会社)を設立
1996年	10月	ドイツ、タイ、インドネシアに駐在員事務所を設立
1997年	4月	信越営業所を新設
1997年	11月	ISO9001認証取得
2000年	12月	ISO14001認証取得
2001年	2月	日本証券業協会店頭登録市場(JASDAQ市場)に上場
2001年	3月	松任市(現白山市)旭丘2丁目18番地に第3工場を新設し、自動車部品加工開始
2003年	8月	TAKAMATSU MACHINERY (THAILAND) CO., LTD.(現連結子会社)を設立
2003年	9月	独エマグ社と合併会社、株式会社タカマツエマグ(現持分法適用関連会社)を設立
2003年	11月	松任市(現白山市)八束穂3丁目3番地に開発センターを新設
2004年	4月	東北営業所を新設
2004年	12月	友嘉実業股份有限公司と、当社製の工作機械の製造を行う合併会社、杭州友嘉高松機械有限公司(現持分法適用関連会社)を中国・浙江省に設立
2004年	12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場
2006年	4月	東京証券取引所市場第二部へ上場
2006年	5月	ジャスダック証券取引所への株式上場を廃止
2007年	7月	中国に駐在員事務所を設立
2008年	8月	友嘉実業股份有限公司と合併会社、株式会社エフ・ティ・ジャパン(現持分法非適用関連会社)を設立
2009年	3月	TAKAMAZ MACHINERY EUROPE GmbH(現連結子会社)を設立
2010年	11月	喜志高松貿易(杭州)有限公司(現連結子会社)を設立
2013年	4月	PT.TAKAMAZ INDONESIA(現連結子会社)を設立
2014年	6月	喜志高松貿易(杭州)有限公司の社名を喜志高松機械(杭州)有限公司に変更
2015年	2月	TP MACHINE PARTS CO., LTD.(現連結子会社)を設立
2017年	1月	TAKAMATSU MACHINERY VIETNAM CO., LTD、TAKAMAZ MACHINERY MEXICO, S.A. DE C.V.(ともに現連結子会社)を設立
2018年	11月	白山市旭丘1丁目7番地に第4工場を新設

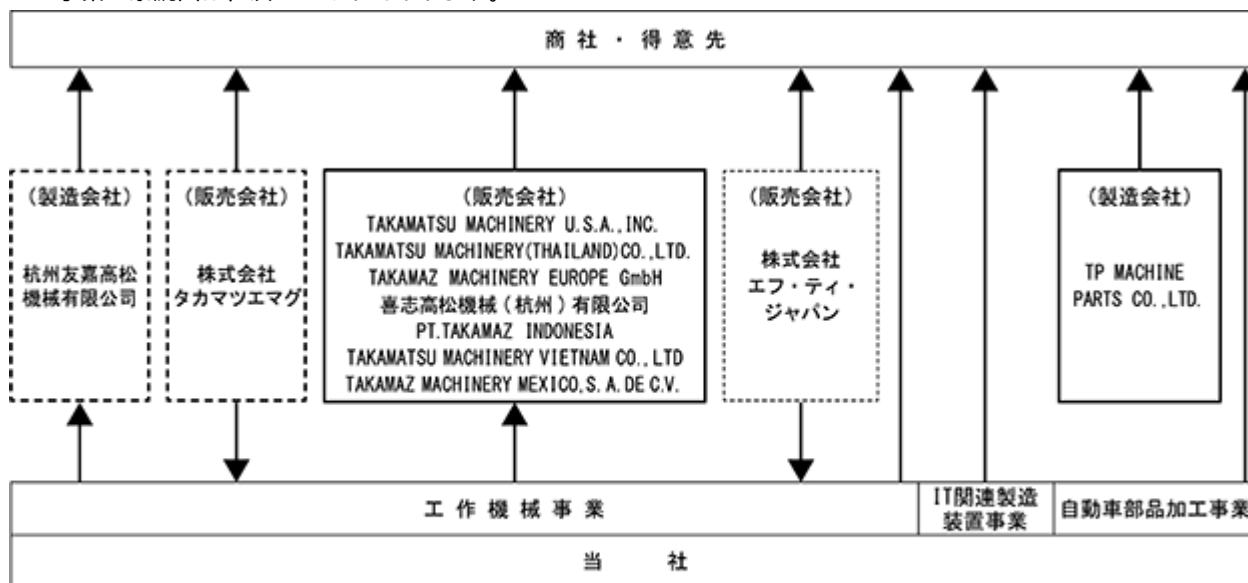
### 3 【事業の内容】

当社の企業集団は、当社、子会社 8 社及び関連会社 3 社で構成されており、主な事業として、工作機械及び同周辺装置等の製造、販売、サービス・メンテナンス、IT関連製造装置の製造及び自動車部品の加工等を営んでおります。

事業内容と当社及び関係会社の当該事業に係る位置付け並びにセグメントとの関連は、次のとおりであります。

セグメントの名称	主要な事業内容	会社名
工作機械事業	CNC旋盤等の製造、販売及びサービス・メンテナンス 部品、コレットチャック等の製造、販売	当社 TAKAMATSU MACHINERY U.S.A., INC. TAKAMATSU MACHINERY (THAILAND) CO., LTD. TAKAMAZ MACHINERY EUROPE GmbH 喜志高松機械(杭州)有限公司 PT.TAKAMAZ INDONESIA TAKAMATSU MACHINERY VIETNAM CO., LTD TAKAMAZ MACHINERY MEXICO, S.A. DE C.V. 株式会社タカマツエマグ 杭州友嘉高松機械有限公司 株式会社エフ・ティ・ジャパン (会社総数11社)
IT関連製造装置事業	IT関連製造装置の製造	当社 (会社総数 1 社)
自動車部品加工事業	自動車部品の加工	当社 TP MACHINE PARTS CO., LTD. (会社総数 2 社)

事業の系統図は、次のとおりであります。



(注) ↑↓ 製品、部品及びサービスの流れ

  連結子会社   
   持分法適用関連会社   
   持分法非適用関連会社

## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は 出資金	主要な事業 の内容	議決権の所有 (被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(連結子会社)						
TAKAMATSU MACHINERY U.S.A., INC.	アメリカ	200 千USドル	工作機械 事業	100.0	-	北米地域における製品販売 及びサービス・メンテナンス を行っております。 また、役員の兼任(1名)が あります。
TAKAMATSU MACHINERY (THAILAND) CO., LTD.	タイ	10,000 千バツ	工作機械 事業	99.3	-	アジア地域における製品販 売及びサービス・メンテナ ンスを行っております。 また、役員の兼任(1名)が あります。
TAKAMAZ MACHINERY EUROPE GmbH	ドイツ	160 千ユーロ	工作機械 事業	100.0	-	ヨーロッパ地域における製 品販売及びサービス・メン テナンスを行っております。 また、役員の兼任(1名)が あります。
喜志高松機械(杭州) 有限公司	中国	550 千USドル	工作機械 事業	100.0	-	中国における製品販売及び サービス・メンテナンスを 行っております。 また、役員の兼任(2名)が あります。
PT.TAKAMAZ INDONESIA	インド ネシア	1,000 千USドル	工作機械 事業	100.0 (内、間接 保有分 1.0%)	-	インドネシアにおける製品 販売及びサービス・メンテ ナンスを行っております。 また、役員の兼任(2名)が あります。
TP MACHINE PARTS CO., LTD.	タイ	40,000 千パーツ	自動車 部品加工 事業	81.2	-	タイにおける自動車部品の 加工を行っております。
TAKAMATSU MACHINERY VIETNAM CO., LTD	ベトナム	500 千USドル	工作機械 事業	100.0	-	ベトナムにおける製品販売 及びサービス・メンテナ ンスを行っております。 また、役員の兼任(1名)が あります。
TAKAMAZ MACHINERY MEXICO, S.A. DE C.V.	メキシコ	6,000 千メキシ コペソ	工作機械 事業	100.0 (内、間接 保有分 1.0%)	-	メキシコにおける製品販売 及びサービス・メンテナ ンスを行っております。 また、役員の兼任(1名)が あります。
(持分法適用関連会社)						
株式会社タカマツエマ グ	石川県 白山市	45 百万円	工作機械 事業	50.0	-	工作機械の輸入・販売を 行っております。 また、役員の兼任(1名)が あります。
杭州友嘉高松機械 有限公司	中国	7,370 千USドル	工作機械 事業	43.0	-	工作機械の製造・販売及び サービス・メンテナンスを 行っております。 また、役員の兼任(2名)が あります。

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

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
工作機械事業	580
IT関連製造装置事業	23
自動車部品加工事業	32
合計	635

(注) 従業員数は就業人員であります。

## (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
556	36.9	12.5	4,297,396

セグメントの名称	従業員数(名)
工作機械事業	520
IT関連製造装置事業	23
自動車部品加工事業	13
合計	556

(注) 1 従業員数は就業人員であります。  
 2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

## (3) 労働組合の状況

労使関係について特記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】

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は、『高松機械は「社会に貢献」する。お客様には安全でメリットのある商品を、従業員には生活の安定と希望を、株主には適切な配当を提供するとともに、協力企業とも共存共栄の精神をもって、社会の発展に積極的に貢献する。』という経営理念を掲げ、工作機械メーカーとして、「お客様に稼ぐ機械を提供する」をモットーとしております。高機能・高品質な製品を提供することによる価値の創造と、ステークホルダーへの適切な配分を考慮し、経営活動を行っております。

#### (2) 経営環境

日本経済の先行きについては、新型コロナウイルス感染症拡大への各種対策やワクチンの普及により、回復が期待されるものの、新規感染者が全国的に増加し、社会経済活動が再び停滞する恐れもあり、先行きは不透明な状況が続くと予想されます。

当社グループの主力分野である工作機械業界の先行きについては、感染状況や社会経済活動の状況により各国間で温度差はあるものの、内需・外需ともにコロナ禍前の受注水準に回帰しつつあり、自動車や半導体製造装置など幅広い分野からの需要が期待されます。

#### (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは持続的成長を志向して「中期計画2021(2019年度～2021年度)」を策定し、その達成に向けて戦略を推進してきましたが、新型コロナウイルス感染症によって経済環境が急激に悪化し、計画策定時の見通しと大きな乖離を生じました。また、先行きにおいても、新型コロナウイルス感染症の収束時期が見通せず、工作機械需要の回復時期やその規模も不透明な状況にあります。

このような経済環境の状況等を勘案した結果、中期計画2021で掲げる定量目標の達成が困難であると見込まれたことから、これを取下げしております。

なお、中期計画2021において掲げていた定量目標は、連結売上高営業利益率(収益性に関する指標)、連結ROE(企業価値に関する指標)、連結売上高(経営規模に関する指標)の3つであり、その具体的目標数値は以下のとおりであります。

#### (参考)2021年度の経営目標

連結売上高営業利益率	10%以上
連結ROE	10%以上
連結売上高	260億円以上

#### (4) 中長期的な会社の経営戦略及び優先的に対処すべき課題

新型コロナウイルス感染症による景気停滞の影響により、当社グループは中期計画2021にて掲げていた定量目標を取下げしておりますが、中長期的な企業価値の向上をはかるため、中期計画2021の基本方針「挑戦し、成長し続ける企業となるべく、3ヵ年で更なる企業基盤の強化を目指す」及び最重要テーマ「収益力の強化」「売上高の拡大」は継続し、中長期的視点に立った戦略を推進しております。

一方で足元の経済状況は、新型コロナウイルス感染症による先行き不透明感から厳しさも残っておりますが、緩やかな回復基調にあり、今後も緩やかに回復が継続していくものと見込んでおります。

このような状況下であることから当社グループでは、受注・売上高の確保及び収益力の強化に努め、全社一丸となって今なすべきことをしっかり意識し、業務変革に取り組んでいくことが優先的に対処すべき課題となります。

工作機械事業では、受注・売上高の確保をはかるため、需要の回復にいち早く対応していきます。受注獲得に向け、変化する市場環境に対してリアルとデジタルの両面で営業戦略を推進していくとともに、コロナ禍前よりも高い生産能力を発揮するための設備投資や人材育成など、必要な取り組みを推進していきます。

現在建設を進めている新工場は、当社グループが将来にわたり企業価値を向上し続けていくために必要な設備投資であります。2022年4月の操業開始予定に向けて、スムーズに業務移行できるように、また、需要回復局面に新工場が寄与できるように、全社横断的に課題解決をはかっていきます。

IT関連製造装置事業、自動車部品加工事業では、新規取引先の開拓や既存取引先との関係強化に注力していくとともに、経営資源の有効活用や生産能力の増強による事業拡大を志向するなど、売上高拡大のための施策に取り組



んでいきます。

また、すべての事業において、今できる費用の削減や抑制に努めるとともに、ITの活用推進によってグループ丸で更なる業務効率化に取り組むことで、収益力の強化に努めていきます。

## 2 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価及び財務状況等に影響を及ぼす可能性のあるリスク要因については以下のものがあります。

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

### (1) 新型コロナウイルス感染症に関する影響

当社グループを取り巻く環境は、新型コロナウイルス感染症の流行に伴い、先行き不透明な状況にあります。そのため、当社グループの主たる事業である工作機械事業では、需要の減少が見られるほか、主要展示会の中止や訪問営業の自粛など、営業活動の一部に制限を受けております。

当社グループは、ICT活用による営業戦略の強化や新たな働き方への転換等の取り組みによって、事業環境の変化に対応しておりますが、新型コロナウイルス感染症が長期化もしくは更なる流行拡大となった場合には、当社グループの業績が想定以上に低迷し、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、当社グループでは、将来にわたり企業価値を向上し続けていくために必要な設備投資として、新工場の建設を進めております。新工場は2022年4月稼働予定であります。新型コロナウイルス感染症が長期化もしくは更なる流行拡大となった場合には、新工場の稼働率が想定を下回り、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

### (2) 経済情勢に関する影響

当社グループの主たる事業である工作機械事業は、民間設備投資動向に大きく影響を受けますので、国内外の景気動向や経済情勢の変動により、工作機械の需要は拡大縮小の波を繰り返します。当社グループの主要製品であるCNC旋盤（コンピュータにより制御されたNC旋盤）は、一般的に金属加工の機械を作る機械（マザーマシン）として広く製造業で使用されておりますが、特に当社製品の販売先は自動車関連業界が半分以上を占めております。そのため、自動車関連業界における設備投資動向等が、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。なお、新型コロナウイルス感染症の影響によって自動車の販売台数や生産台数が大きく落ち込んでおります。これにより自動車関連業界では設備投資を抑制している傾向にありますが、当該状況が長期化もしくは更なる拡大となった場合には、当社グループの業績が想定以上に低迷し、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

IT関連製造装置事業は、シリコンサイクルやクリスタルサイクルと呼ばれる周期的な好不況の波の影響で需要の変動が激しいことにより、また自動車部品加工事業は、世界における自動車需要の縮小や部品メーカー間の競争激化等の影響によりまして、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

### (3) 他社との競争に関する影響

当社グループが属する工作機械業界は、数多くのメーカーが存在し、競争の激しい業界であります。当社グループは単なる標準品でなく、ユーザーニーズに合わせて、それぞれに最適な加工を実現できる自動化システムを提案することで他社との差別化をはかっておりますが、特に需要の縮小期においては過当競争となり、価格競争が激化します。足元では新型コロナウイルス感染症の影響によって工作機械需要が大きく減少しておりますので、影響の長期化もしくは更なる拡大となった場合には、同業他社との競争がより激化することで、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

### (4) 原材料等の調達及び価格に関する影響

当社グループは、2社購買の推進や長納期品の先行発注など、サプライヤーとの連携強化のもと、適正な調達活動の実施と適正な在庫の維持管理に努めております。しかし、一部においては取引先の変更や代替品への切り替えが困難なものもあり、当該原材料等において取引先からの供給が中断した場合や製品需要の急増などによる供給不足が発生した場合には、生産に著しい影響を受け、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、原油価格の高騰や新興国の経済成長等を要因として原材料等の価格が予想以上に急騰した場合もしくは長期にわたって高騰が続いた場合には製造コストの増大により、当社グループの利益が減少する可能性があります。

### (5) 海外展開に関する影響

当社グループは主にアジア、ヨーロッパ及び北米で海外の事業活動を展開しており、当連結会計年度における海外売上高比率は24.1%であります。当社グループの主力製品である工作機械の需要は、中長期的視野では特に海外の成長が見込まれていることから、海外シェア拡大のための施策を推進しております。そのため、それらの地域における予期できない法律・規制、税制の変更、ストライキ等の労働争議、テロ、戦争、感染症や自然災害の発生による社会的混乱、急激な経済情勢の悪化、その他事業活動に対する不利な政治的又は経済的要因が発生した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、当社の輸出取引は主に円建で行われており、為替相場の変動による損益への影響は軽微であります。円高が進行した場合には現地販売価格が他国製品と比較して相対的に高くなる結果、価格競争力低下や販売価格の値下げにより、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (6) ディーラに関する影響

当社グループの製品は、ディーラを通じてユーザに販売しておりますので、経営状態や環境の変化によってディーラからの代金回収が滞ったり、回収不能となったりした場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、ディーラは、当社グループの競合製品も取り扱っております。当社では主要ディーラを集めて、新製品の発表や市場ニーズの情報収集、その他販売に関する諸問題を討議する全国ディーラ会議を毎年開催し、主要ディーラとの良好な関係の継続に努めておりますが、主要ディーラの経営方針や環境の変化によって競合製品の取り扱いが優先された場合や、当社製品の取り扱いを行わなくなった場合等には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (7) 品質に関する影響

当社はISO9001を認証取得しており、その品質マネジメントシステムを活用して生産及び仕入における品質管理の徹底をはかっております。しかし、生産したすべての製品について欠陥が生じないという保証はなく、また、今後発売する新製品に予期せぬ不具合が発生する等の影響により、製造物責任法に基づく損害賠償責任が生じる可能性があります。当社グループは製造物責任による損害賠償については保険に加入しておりますが、賠償額全額を保険でカバーできる保証はありません。現時点までに製造物責任に関する訴訟は生じておりませんが、当該賠償の発生によって社会的評価及び企業イメージが低下することで、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (8) 知的財産権に関する影響

当社グループは、特許権等の知的財産権の重要性を強く認識しており、積極的な特許等の申請を推進し、多くの特許等を取得しております。しかし、第三者による当社所有権利の侵害により、ブランドイメージの低下や営業活動が阻害される恐れがあります。

また、過失により第三者が所有する権利を侵害した場合には提訴される可能性があります。このため、損害賠償責任や当該特許等の使用に対する対価の支払義務の発生、又は当該特許等の使用ができないことによる事業展開の制約等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (9) 自然災害等の発生による影響

当社グループの主力事業である工作機械の生産は石川県白山市の本社工場にて行っており、自動車部品の加工及びIT関連製造装置の製造についても、それぞれ同市内の第3工場及び開発センターにて行っております。当社では、緊急時対応手順の策定、十分なデータバックアップ体制の構築、従業員安否確認システムの導入など、事業継続計画の整備に努めておりますが、白山市周辺地域において地震・津波等の大規模な自然災害等が発生した場合、本社機能の停止又は建物や設備の損壊もしくは停電となることで生産に著しい影響を及ぼし、正常な事業活動が行えなくなる可能性があります。

また、当社が直接被害を被らない場合でもインフラ復旧の遅れや電力の使用制限、サプライヤーから必要な原材料、部品等の供給が滞るなどの影響を受け、本社機能及び生産に著しい影響を受ける場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

#### (10) 人材のリスク

当社グループが企業成長を進め、安定的な経営体制を確立するためには、人的資本の充実が必須であります。そのため、新卒の定期採用並びに中途採用による人員の確保、OJT及び社外研修等による社員教育を行って人的資本の充実をはかっております。しかし、業績拡大や事業発展のために当社グループが求める人材を十分に確保できない

かった場合や退職者が著しく増加した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(11)当社株式等の大規模買付行為に関する対応策(買収防衛策)について

当社は、第47回定時株主総会(2008年6月26日開催)において「当社株式等の大規模買付行為に関する対応策(買収防衛策)」の承認を得られ、発効しております。有効期間は3年であり、継続に当たっては定時株主総会の承認を得ることと定めておりますが、第59回定時株主総会(2020年6月23日開催)において、所要の変更を行った上で、同総会にて当該買収防衛策の継続に関する議案を付議し、株主の皆様のご承認を得られたことで継続しております。

議決権割合を20%以上とすることを目的とした当社株式等の買付行為もしくは結果として20%以上となる当社株式等の買付行為を行う者が現れた場合において、買収防衛策のルールに基づき、第三者委員会の勧告を最大限尊重の上、当社取締役会で対抗措置の発動・不発動を決定いたしますが、対抗措置を発動した場合に発生する費用等によりまして、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(12)たな卸資産の評価に関するリスク

当社グループでは、たな卸資産は取得原価と正味売却価額のいずれか低い方の金額で評価しており、営業循環過程から外れた滞留在庫については、収益性の低下の事実を反映するために、滞留期間に応じて定期的に帳簿価額を切下げることとしております。規則的な帳簿価額の切下げは過去の販売・使用実績や処分実績に基づき実施しておりますが、たな卸資産の滞留状況と過去の実績に大きな変化が生じた場合には、業績に影響を与える可能性があります。

(13)繰延税金資産に関するリスク

当社グループは、繰越欠損金及び将来減算一時差異に対して繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の計算は、将来の課税所得に関する予測・仮定に基づいており、その予測・仮定が変更された場合や、税率変更を含む税制改正、会計基準等の改正が行われた場合には、繰延税金資産の計算の見直しが必要になり、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響が拡大・長期化することで当社グループの翌連結会計年度の業績に影響を与える可能性があります。

(14)その他のリスク

当社グループは工作機械事業において、積極的な海外展開、ユーザーズを捉えた新製品の開発、原価低減等によるコストの削減等を推進するとともに、長年培ってきたノウハウを活かせる分野に資本を投下し、新たな収益の柱作りを推進することで、安定的な収益を確保できる体質の確立を進めてきております。しかし、当社グループが事業を遂行していく限り、前述した影響以外にも、法律や規制等の新設・改正、金融・株式市場、戦争・テロ、仕入先・外注先の供給体制等によりまして、場合によっては当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

### 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】

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下、「経営成績等」という)の状況の概要並びに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、次のとおりであります。

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

#### (1) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、景気は急速に悪化しました。各種政策や感染対策により、わずかに景気持ち直しの動きが見られたものの、感染は収束せず、2021年1月には首都圏等で2回目の緊急事態宣言が発出され、社会経済活動が再び制限されるなど、1年を通じて先行き見通しが不透明な状況で推移しました。

当社グループの主力分野である工作機械業界においても感染症拡大の影響を受け、2020年度の業界受注総額は11年ぶりに1兆円を割り込む9,884億円(前年同期比10.1%減)となりましたが、2021年2月及び3月には、業界の好況の目安とされる1,000億円を2ヵ月連続で超えるなど、2020年5月を底に回復基調で推移しました。

当社グループの経営成績を示すと、次のとおりであります。

##### 売上高、売上原価、販売費及び一般管理費及び営業損益

当連結会計年度の売上高は前連結会計年度に比べ85億14百万円減少し、134億32百万円となりました。

売上原価は、前連結会計年度に比べ59億30百万円減少し、105億72百万円となりました。これは売上高の減少に伴うものであり、これにより売上高に対する比率は78.7%となりました。

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度に比べ7億30百万円減少し、28億53百万円となりました。これは主に旅費及び交通費の減少によるものであり、売上高に対する比率は21.2%となりました。

また、研究開発費は前連結会計年度に比べ16百万円減少の1億39百万円となり、売上高に対する比率は1.0%となりました。開発部門は研究開発費の効率化をはかりながら、各部門と緊密な連携を取り、当社グループの戦略製品開発や技術開発を行っております。

以上の結果、営業利益は前連結会計年度に比べ18億53百万円減少し、6百万円となりました。なお、営業利益率は0.0%となりました。

##### 営業外損益及び経常損益

営業外収益は、前連結会計年度に比べ4百万円増加し、2億30百万円となりました。これは主に持分法による投資利益が減少したものの、助成金収入が増加したことによるものです。

営業外費用は、前連結会計年度に比べ28百万円減少し、3百万円となりました。これは主に為替差損が減少したことによるものです。

以上の結果、経常利益は前連結会計年度に比べ18億20百万円減少し、2億33百万円となりました。

##### 特別損益、親会社株主に帰属する当期純損益及びROE

特別利益は、10百万円と前連結会計年度に比べ8百万円の増加となりました。これは主に新株予約権戻入益が増加したことによるものです。

特別損失は、0百万円と前連結会計年度に比べ2百万円の減少となりました。これは主に固定資産除却損が減少したことによるものです。

以上の結果、親会社株主に帰属する当期純損失は1億15百万円(前年同期は14億15百万円の親会社株主に帰属する当期純利益)となりました。また、1株当たり当期純損失は、10.56円、ROEは0.7%となりました。

##### 経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標等

経営上の目標達成状況を判断するための客観的な指標等につきましては、「第2 事業の状況 1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3)経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等 及び (4)中長期的な会社の経営戦略及び優先的に対処すべき課題」に記載のとおりであります。

セグメントごとの経営成績を示すと、次のとおりであります。

#### 工作機械事業

当連結会計年度の経営成績は、受注高が67億27百万円(前年同期比10.4%増)、受注残高が53億25百万円(同32.6%減)、売上高が111億8百万円(同42.6%減)、営業損失が1億50百万円(前年同期は16億45百万円の営業利益)となりました。

受注高は、新型コロナウイルス感染症の流行に伴う先行きの不透明感から、第1四半期において急激に落ち込みました。その後、当社の主要な取引先である自動車関係の設備投資意欲が強まったため、内需は回復基調で推移しました。地域別内訳は、国内向けが大きく増加し、アジア向けやヨーロッパ向けも増加した一方、北米向けが大きく減少した結果、内需が49億34百万円(前年同期比38.6%増)、外需が17億93百万円(同29.2%減)となりました。

売上高の地域別内訳は、ヨーロッパ向けがわずかに増加したものの、国内向け、アジア向け及び北米向けが大きく減少した結果、内需が78億93百万円(同35.4%減)、外需が32億14百万円(同55.0%減)、外需比率が28.9%(前年同期は36.9%)となりました。

当連結会計年度は、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、工作機械需要は大きな落ち込みを見せました。営業面においても、主要な展示会の中止や、移動自粛等による訪問営業活動の制限など、厳しい環境にありました。

このような状況の中、当社グループでは需要の確保を優先課題と位置付け、リアルとデジタルの両面で全社一丸となって受注獲得に注力してきました。

デジタルを活用した営業活動として、YouTube公式チャンネルの開設、バーチャル展示会の開催、オンライン新製品発表会の開催などに取り組み、動画による新機種紹介や加工技術紹介を行うことで、ユーザとの関係維持、受注の確保に努めてきました。また、オンラインでの加工相談を始めたほか、Web会議やWeb立会などにも取り組み、コロナ禍に対応した営業戦略の推進をはかってきました。

コロナ禍が一旦落ち着きを見せた時には、ユーザ訪問時に製品知識の高い当社技術部員や製造部員が同行し、当社製品の無料診断や生産性向上提案を行う「お客様生産性向上キャンペーン」を実施しました。また2020年11月には本社プライベートショーを開催し、お客様に新製品や自動化事例を見る機会を提供するとともに、生産性向上につながるソリューションを提案するなど、対面営業の強みを活かした活動も推進してきました。

その他の主な取り組みとして、生産面では、受注量に応じた生産調整を行いつつ、ユーザからの短期期要望や、多様化するニーズに応える設計・製造対応を推進し、最適生産の実施に努めてきました。また、コロナ禍をチャンスと捉えて人材育成を積極的に推進し、従業員教育・トレーニングの徹底をはかるなど、生産性の向上にも取り組んできました。

製品面では、市場ニーズ・ユーザニーズに応える新製品開発に取り組み、1スピンドル1タレット旋盤「XT-8M」「XT-8MY」を開発したほか、IoTやAI等のデジタル技術を活用する研究開発の取り組みを推進してきました。

また、当社製ローダ「iローダ高速タイプ」が性能の高さを評価され、2020年度日本機械学会優秀製品賞を受賞しました。2019年の第49回機械工業デザイン賞(日刊工業新聞社主催)における審査委員会特別賞に続く、2つ目の受賞となります。

#### IT関連製造装置事業

当連結会計年度の経営成績は、売上高は16億36百万円(前年同期比7.8%減)、営業利益が1億83百万円(同28.9%減)となりました。

一部の製造請負案件にて需要の減少があったものの、半導体関連やその他の既存取引先からのリピート受注が増加した結果、売上高は堅調に推移しました。

一方で、製品構成比の影響及び販管費の上昇等により、営業利益は減少しました。

#### 自動車部品加工事業

当連結会計年度の経営成績は、売上高は6億88百万円(前年同期比15.5%減)、営業損失が21百万円(前年同期は33百万円の営業損失)となりました。

第1四半期に既存取引先が行った生産調整の影響が大きかったものの、2020年7月以降の自動車部品需要は回復基調で推移し、年度末にかけて売上高の持ち直しが進みました。

収益面では、適切な生産対応とコストダウンに取り組んだ結果、営業損失は減少しました。

生産、受注及び販売の実績は、次のとおりであります。

## 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、次のとおりであります。

セグメントの名称	台数(台)	金額(百万円)	前年同期比(%)
工作機械事業	629	7,512	49.9
IT関連製造装置事業	-	-	-
自動車部品加工事業	-	-	-
合計	629	7,512	49.9

- (注) 1 金額は、消費税等を含まない販売価格によって表示しております。  
2 工作機械事業におきましては、旋盤に限定して表示しております。

## 受注実績

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

セグメントの名称	受注高			受注残高		
	台数(台)	金額(百万円)	前年同期比(%)	台数(台)	金額(百万円)	前年同期比(%)
工作機械事業	807	6,727	+10.4	490	5,325	32.6
IT関連製造装置事業	-	-	-	-	-	-
自動車部品加工事業	-	-	-	-	-	-
合計	807	6,727	+10.4	490	5,325	32.6

- (注) 1 金額は、消費税等を含まない販売価格によって表示しております。  
2 工作機械事業におきましては、旋盤・改造機に限定して表示しております。

## 販売実績

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

セグメントの名称	台数(台)	金額(百万円)	前年同期比(%)
工作機械事業	(286)	(3,214)	(55.0)
	993	11,108	42.6
IT関連製造装置事業	-	1,636	7.8
自動車部品加工事業	(-)	(26)	(5.4)
	-	688	15.5
合計	(286)	(3,240)	(54.8)
	993	13,432	38.8

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
2 ( )内の数字は海外販売台数及び海外販売高であり、内数であります。  
3 最近2連結会計年度における主要な相手先別の販売実績及びそれぞれの総販売実績に対する割合

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
山下機械株式会社	3,184	14.5	1,640	12.2
ユアサ商事株式会社	2,629	12.0	-	-

- 4 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
5 当連結会計年度のユアサ商事株式会社については、当該割合が100分の10未満のため記載を省略しております。

## (2) 財政状態

当連結会計年度末の総資産は215億63百万円で前連結会計年度末に比べ26億89百万円の減少となりました。

区分別にみますと、流動資産は150億6百万円となり、前連結会計年度末に比べて26億86百万円減少しました。その主な要因としては、現金及び預金が11億65百万円増加したものの、電子記録債権が19億93百万円、受取手形及び売掛金が9億70百万円、たな卸資産が8億83百万円減少したことによるものです。

固定資産は65億56百万円となり、前連結会計年度末に比べて3百万円減少しました。その主な要因としては、建設仮勘定が3億16百万円増加したものの、繰延税金資産が3億33百万円減少したことによるものです。

次に当連結会計年度末の負債は60億59百万円で前連結会計年度末に比べて24億71百万円の減少となりました。

区分別にみますと、流動負債は49億14百万円となり、前連結会計年度末に比べて22億12百万円減少しました。その主な要因としては、流動負債のその他(未払金等)が3億59百万円増加したものの、電子記録債務が16億46百万円、支払手形及び買掛金が4億50百万円、未払法人税等が2億28百万円、賞与引当金が1億10百万円減少したことによるものです。

固定負債は11億45百万円となり、前連結会計年度末に比べて2億58百万円減少しました。その主な要因としては、退職給付に係る負債が1億96百万円減少したことによるものです。

当連結会計年度末の純資産は155億3百万円で前連結会計年度末に比べて2億18百万円の減少となりました。その主な要因としては、退職給付に係る調整累計額が1億84百万円増加したものの、利益剰余金が3億33百万円減少したことによるものです。なお、自己資本比率は71.8%となりました。

セグメントごとの資産は、次のとおりであります。

### 工作機械事業

工作機械事業の総資産は131億24百万円で前連結会計年度末に比べて37億60百万円の減少となりました。その主な要因としては、電子記録債権の減少によるものです。

### IT関連製造装置事業

IT関連製造装置事業の総資産は14億38百万円で前連結会計年度末に比べて1億48百万円の増加となりました。その主な要因としては、電子記録債権の増加によるものです。

### 自動車部品加工事業

自動車部品加工事業の総資産は5億81百万円で前連結会計年度末に比べて39百万円の減少となりました。その主な要因としては、TP MACHINE PARTS CO., LTD.の現金及び預金の減少によるものです。

## (3) キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは、16億82百万円の資金流入(前連結会計年度は21億96百万円の資金流入)となりました。その主な要因としては、仕入債務の減少や法人税等の支払等があったものの、売上債権の減少やたな卸資産の減少等があったことによるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは、19百万円の資金流出(前連結会計年度は10億29百万円の資金流出)となりました。その主な要因としては、定期預金の払戻による収入等があったものの、有形固定資産の取得による支出等があったことによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは、3億66百万円の資金流出(前連結会計年度は3億40百万円の資金流出)となりました。その主な要因としては、配当金の支払や長期借入金の返済による支出等があったことによるものです。

これらの結果、当連結会計年度における現金及び現金同等物は12億79百万円の増加(前連結会計年度は8億27百万円の増加)となり、当連結会計年度末残高は45億34百万円(前連結会計年度末残高は32億54百万円)となりました。

当社グループの事業活動に必要な資金については、営業活動から得たキャッシュ・フローによることを基本とし、必要に応じて金融機関からの借入等により資金調達を行っております。また、資金調達に際しては、低コストかつ中長期にわたる安定的な資金の確保を重視して取り組んでおります。当連結会計年度末の現金及び預金の総額は67億57百万円、また借入金は短期、長期あわせて10億26百万円であります。当社グループは、取引先金融機関と

の現在の健全かつ緊密な関係を維持していくことで、当社グループが将来必要とする運転資金及び設備資金を調達することが可能であると考えております。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

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】

セグメント別の研究開発活動を示すと、次のとおりであります。

(1) 工作機械事業

工作機械事業においては、あらゆるユーザニーズに対応可能な製品の提供を目指して、研究開発活動を実施しております。この点、当社の主力製品であるCNC精密旋盤のみならず、コレットチャックやローダ等の周辺装置群の開発を含めて、省力化や自動化といったユーザニーズを充足することに努めております。

当連結会計年度においては、「XT-8M」及び「XT-8MY」の2機種を新たに開発いたしました。

「XT-8M」は、従来機種「XT-8」にミーリング加工機能を具備させた1スピンドル1タレットのCNC精密旋盤です。「XT-8」にて実現させた高い生産性はそのままに、より複雑な加工が可能となり、ユーザの作業効率アップに貢献します

「XT-8MY」は、「XT-8M」の機能を発展させて、Y軸加工を追加したベーシックな1スピンドル1タレットのCNC精密複合旋盤です。幅広い複合加工を可能としながら、クラス最小のフロアスペースを実現しました。特にシャフトワークに秀でており、自動車産業のニーズをとらえております。

その他、新製品の開発だけでなく、将来的視野に立った基礎研究及び産学官の共同研究、当社が得意とする自動化システムの研究開発、IoTやAI等のデジタル技術の活用などに取り組んできました。

なお、当連結会計年度に支出した研究開発費の総額は、139百万円であります。

(2) IT関連製造装置事業

該当事項はありません。

(3) 自動車部品加工事業

該当事項はありません。



## 第3 【設備の状況】

### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度における設備投資金額は637百万円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

#### (1) 工作機械事業

設備投資の主なものとしたしましては、横型マシニングセンタの143百万円及び新工場の建設仮勘定の293百万円であります。その他の投資は、建物及び構築物、機械装置及び運搬具、工具、器具及び備品等の新設及び更新であり、総額として575百万円の設備投資を実施いたしました。

#### (2) IT関連製造装置事業

IT関連製造装置事業における設備投資額は、少額のため記載を省略しております。

#### (3) 自動車部品加工事業

設備投資の主なものとしたしましては、NC旋盤の23百万円を投資しております。なお、その他の投資を含め、総額として54百万円の設備投資を実施いたしました。

### 2 【主要な設備の状況】

#### (1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	合計	
本社・工場 (石川県白山市)	工作機械事業 及び 全社管理業務	事務所 工場	944	426	112	826 (44,688.31)	70	2,380	428
第2工場 (石川県白山市)	工作機械事業	工場	45	81	0	142 (5,242.47)	-	270	21
第3工場 (石川県白山市)	自動車部品 加工事業	工場	63	63	0	142 (5,242.46)	-	270	13
第4工場 (石川県白山市)	工作機械事業	工場	129	6	2	199 (5,534.44)	-	338	17
開発センター (石川県白山市)	IT関連製造 装置事業	工場	119	6	0	236 (9,721.40)	-	362	23
名古屋支店 (名古屋市中区) 他2支店5ヶ所	工作機械事業	事務所	2	-	1	- (-)	-	4	54
新北部工場(仮称) (石川県白山市)	工作機械事業	工場	-	-	-	913 (36,375.06)	-	913	-
合計			1,305	583	118	2,461 (106,804.14)	70	4,540	556

- (注) 1 建設仮勘定の金額(348百万円)は、上記に含めておりません。  
2 帳簿価額のうち「リース資産」は、有形固定資産及び無形固定資産の合計額であります。  
なお、上記の他、リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

設備の内容	数量	期間	年間 リース料 (百万円)	リース契約 残高 (百万円)	備考
コンピュータシステム	一式	5年	22	64	所有権移転外ファイ ナンス・リース
車両運搬具	68台	5年	25	67	同上

- 3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 在外子会社

2021年3月31日現在

会社名 (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	工具、器具 及び備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	合計	
TAKAMATSU MACHINERY U.S.A., INC. (アメリカ)	工作機械 事業	事務所	-	4	5	- (-)	-	10	8
TAKAMATSU MACHINERY (THAILAND) CO., LTD. (タイ)	工作機械 事業	事務所 工場	11	1	4	- (-)	-	18	22
TAKAMAZ MACHINERY EUROPE GmbH (ドイツ)	工作機械 事業	事務所	-	-	0	- (-)	-	0	3
喜志高松機械(杭州) 有限公司 (中国)	工作機械 事業	事務所	-	7	0	- (-)	-	8	12
PT.TAKAMAZ INDONESIA (インドネシア)	工作機械 事業	事務所	0	0	1	- (-)	-	2	7
TP MACHINE PARTS CO.,LTD. (タイ)	自動車部品 加工事業	事務所 工場	-	70	0	- (-)	-	71	19
TAKAMATSU MACHINERY VIETNAM CO., LTD (ベトナム)	工作機械 事業	事務所	-	-	0	- (-)	-	0	6
TAKAMAZ MACHINERY MEXICO, S.A. DE C.V. (メキシコ)	工作機械 事業	事務所	2	0	0	- (-)	-	3	2
合計			14	86	13	- (-)	-	114	79

(注) 1 上記の金額は、連結決算数値であります。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 TP MACHINE PARTS CO.,LTD.においては土地、建物を賃借しており、年間賃借料は6百万円であります。賃借している土地の面積は1,038㎡であります。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

## (1) 重要な設備の新設等

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)				
提出会社	新北部工場(仮称) (石川県白山市)	工作機械事業	工作機械組立工場	3,500	310	自己資金 及び借入金	2021年 2月	2022年 4月	(注) 2

(注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2 完成後の増加能力は算出することが困難なため記載を省略しております。

## (2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却を除き、重要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	30,000,000
計	30,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月23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	11,020,000	11,020,000	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は100株であります。
計	11,020,000	11,020,000	-	-

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

決議年月日	2019年11月11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) 9名 当社従業員 90名
新株予約権の数(個)	3,960(注)1
新株予約権の目的となる株式の種類、 内容及び数(株)	普通株式 396,000(注)1
新株予約権の行使時の払込金額	1株あたり895円(注)2
新株予約権の行使期間	2022年5月23日～2023年5月19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 1,062円 資本組入額 531円
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するときは、当社取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交 付に関する事項	

当事業年度の末日(2021年3月31日)における内容を記載しております。なお、提出日の前月末(2021年5月31日)現在において、新株予約権の行使期間に入っていないため、これらの事項について変更はありません。

(注) 1 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株とする。但し、新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により付与株式数を調整し、調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2 新株予約権の割当日後、当社が株式分割、株式併合を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、新株予約権の割当日後に時価を下回る価額で新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合(会社法第194条の規定に基づく自己株式の売渡し、新株予約権の行使の場合を除く)は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新株発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たり時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新株発行(処分)株式数}}$$

また、当社が他社と吸収合併若しくは新設合併を行い本件新株予約権が承継される場合、又は当社が新設分割若しくは吸収分割を行う場合、当社は必要と認める払込金額の調整を行うことができるものとする。

3 新株予約権の行使の条件は、以下のとおりとする。

- (1) 割当てられた新株予約権には業績達成条件を付するものとし、当社の中期計画2021の最終年度(2022年3月期)において、連結営業利益額26億円以上を達成した場合に限り行使することができる。
- (2) 新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」という)は、権利行使時においても、当社の取締役、従業員又は当社連結子会社の取締役の地位にあることを要するものとする。但し、新株予約権者が、定年・任期満了による退職・退任、又は会社都合によりこれらの地位を失った場合はこの限りではない。
- (3) 新株予約権者が死亡した場合は、相続を認めないものとする。
- (4) 新株予約権の質入れその他一切の処分は認めないものとする。
- (5) その他の条件については、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結した新株予約権割当契約に定めるところによる。

【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)
2006年4月20日	1,000,000	11,020,000	588	1,835	586	1,776

(注) 一般募集

発行価格	1,245円
発行価額	1,174.38円
資本組入額	588円

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	8	21	77	37	7	2,456	2,606	-
所有株式数 (単元)	-	16,611	925	27,149	10,166	115	55,200	110,166	3,400
所有株式数 の割合 (%)	-	15.08	0.84	24.64	9.23	0.1	50.11	100.00	-

(注) 自己株式114,789株は、「個人その他」に1,147単元、「単元未満株式の状況」に89株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
高松機械工業取引先持株会	石川県白山市旭丘1-8	987	9.05
株式会社タカマツ	石川県白山市宮永市町83-7	810	7.43
北国総合リース株式会社	石川県金沢市片町2-2-15	433	3.97
株式会社北國銀行	石川県金沢市広岡2-12-6	408	3.74
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1-6-6	384	3.52
明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内2-1-1	360	3.30
株式会社朝日電機製作所	石川県白山市旭丘1-10	355	3.26
高松 明毅	東京都目黒区	330	3.03
高松機械工業社員持株会	石川県白山市旭丘1-8	320	2.94
BBH FOR FIDELITY LOW-PRICED STOCK FUND(PRINCIPAL ALL SECTOR SUBPORTFOLIO) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U.S.A. (東京都千代田区丸の内2-7-1)	316	2.90
計	-	4,705	43.15

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 114,700	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,901,900	109,019	-
単元未満株式	普通株式 3,400	-	-
発行済株式総数	11,020,000	-	-
総株主の議決権	-	109,019	-

## 【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 高松機械工業株式会社	石川県白山市旭丘1 - 8	114,700	-	114,700	1.04
計	-	114,700	-	114,700	1.04

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(百万円)
当事業年度における取得自己株式	44	0
当期間における取得自己株式		

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6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おりません。

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (百万円)	株式数(株)	処分価額の総額 (百万円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式				
その他( )				
保有自己株式数	114,789		114,789	

(注) 当期間における保有自己株式には、2021年6月1日から当有価証券報告書提出日までに取得した株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を経営の重要課題の一つと位置付け、安定的な配当水準を維持していく方針であります。

また、将来の利益の成長及び企業価値の向上に資する事業投資に充当するため、必要な内部留保を行ってまいります。

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

2021年3月期におきましては、中間配当金を1株当たり5円、期末配当金を1株当たり5円とさせていただきますので、年間の1株当たり配当金は10円となりました。

2022年3月期におきましては、中間配当金を1株当たり5円、期末配当金を1株当たり7円とした年間12円を配当させていただきますと予定であります。

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

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2020年10月30日 取締役会	54	5
2021年6月23日 定時株主総会	54	5

### 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

当社は、持続的な成長及び中長期的な企業価値の向上をはかるとともに、株主をはじめとするすべてのステークホルダーから信頼され、魅力ある企業となるべく、以下に掲げる基本的な考え方に沿って、コーポレートガバナンスの充実に取り組んでおります。

(イ)株主の権利を尊重し、平等性を確保する。

(ロ)株主を含むステークホルダーとの良好な関係構築に協働する。

(ハ)会社情報を適切に開示し、平等性を確保する。

(ニ)経営監督機能として、監査役会設置会社形態を採用する。また、複数の独立社外取締役を設置し、経営の透明性・健全性を確保するとともに、社外取締役・社外監査役が過半数を占める経営諮問委員会を設置することで、実効性の高いコーポレートガバナンスを実現する。

(ホ)内部統制の仕組みとして、「業務の適正を確保するために必要な体制」及び「財務報告に係る内部統制の整備・運用及び評価の基本方針書」を定め、これを有効に機能させる。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社の取締役会は10名で構成されており、うち3名が社外取締役であります。社外取締役の採用によって、経営に多様な視点を取り入れること及び客観的な立場による監督がはかられております。

経営状態の管理監督や重要事項を決定する取締役会は、毎月定例的に開催しているほか、随時取締役会を開催可能な体制を構築しておりますので、必要時に即座に取締役会を開催し、スピード経営を実施しております。加えて、重要方針を決定するための役員会議も随時開催することで、効率的で円滑な経営コントロールを行っております。

なお当社は、取締役を11名以内とする旨及び取締役の選任は、株主総会において議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款にて定めております。

当社の経営監督機能といたしましては、監査役制度を採用しており、その構成は常勤監査役1名を含む3名体制(うち社外監査役2名)であります。会計監査においては、会計監査人として有限責任 あずさ監査法人を選任し、監査を受けています。また、税理士及び弁護士と顧問契約を締結しており、経営判断の参考とするための助言を適宜得ています。

また、任意の委員会として、経営諮問委員会を設置しております。構成員は、社外取締役である中西祐一、石原多賀子及び池元ことみ、社外監査役である杖村修司及び高井和男、並びに代表取締役である高松喜与志及び高

松宗一郎であり、代表取締役社長高松宗一郎が委員長を務めます。役員の指名及び報酬の決定に関する手続きの客観性及び透明性の確保をはかっているほか、重要な議題に対して取締役会に答申します。

以上のような体制を採用していることで、効率的かつ健全な企業経営を可能にするシステムの構築やコーポレート・ガバナンスの強化がはかられております。

#### 株式会社の支配に関する基本方針

当社は、2008年5月9日開催の取締役会において、「当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針」(以下、「会社の支配に関する基本方針」といいます)を決定しております。

##### ・会社の支配に関する基本方針の内容

当社は、株式公開会社として、市場における当社株式の自由な取引を尊重し、特定の者による当社株式の大規模買付行為であっても、当社グループの企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上に資するものである限り、これを一概に否定するものではありません。また、最終的には株式の大規模買付提案に応じるかどうかは株主の皆様のご決定に委ねられるべきだと考えております。

しかしながら、近年わが国の資本市場においては、株主に買収内容を判断するために必要な合理的な情報・期間を十分に与えることなく、一方的に大規模買付行為を強行する動きが顕在化しており、これら大規模買付提案の中には、濫用目的によるものや、株主に株式の売却を事実上強要するおそれのあるもの等、企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するおそれのあるものも散見されます。

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方としては、当社の企業理念、当社の企業価値の源泉、当社のステークホルダーとの信頼関係を理解した上で、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を中長期的に確保・向上させる者でなければならないと考えております。

従いまして、企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するおそれのある不適切な大規模買付提案、又はこれに類似する行為を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であり、そのような提案に対して、当社取締役会は株主の皆様から負託された者の責務として、株主の皆様のご判断のために必要な時間や情報の確保、株式の大規模買付提案者との交渉などを行う必要があると考えております。

##### ・会社の支配に関する基本方針の実現に資する取り組み

当社は、1948年に織機メーカーの下請けとして個人創業後、工作機械の自社ブランド製品を開発したことで工作機械事業に進出し、1961年に会社を設立して以降、工作機械及び周辺装置の製造・販売を主要な事業として発展してきました。

当社の経営理念は、『高松機械は「社会に貢献」する。お客様には安全でメリットのある商品を、従業員には生活の安定と希望を、株主には適切な配当を提供するとともに、協力企業とも共存共栄の精神をもって、社会の発展に積極的に貢献する。』であります。この経営理念と、「お客様に稼ぐ機械を提供する」ことをモットーとして、これまで成長を続けてきました。

機械単体の標準機を販売するのではなく、お客様のニーズに細かく対応し、当社からも適切な加工方法などの提案を行うことで、コストパフォーマンスや使い勝手に優れた自動化された製品群をお客様に提供し続けることが当社の企業価値の源泉であり、「挑戦し、成長し続ける企業」として、たゆまぬ努力を重ねていくことが当社の企業価値を向上させることであると考えております。

また、企業体質の強化をはかるため、これまで工作機械事業で培ってきたノウハウを活かした事業の多角化として、液晶や半導体関連の製造装置の一部を製造するIT関連製造装置事業、自社製品で構築された自動化ラインによって部品加工を行う自動車部品加工事業を展開しており、受注・生産・販売を積極的に行うことで、事業の安定と事業規模の拡大を推進し、企業価値の向上をはかっております。

##### ・会社の支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針が決定されることを防止するための取り組み

近年わが国においては、会社の経営陣との間で、十分な協議又は合意のプロセスを経ることなく、一方的に大規模買付行為を強行するといった動きが顕在化しております。

もとより、大規模買付行為に応じて当社株式等を売却するか否かは、最終的には株主の皆様のご判断に委ねられるべきものであります。しかしながら、大規模買付者による大規模買付行為の是非を株主の皆様にご判断のうちに適切に判断していただくためには、大規模買付者と当社取締役会の双方から必要かつ十分な情報が提供されることが不可欠であり、当社株式を継続保有することを考える株主の皆様にとっても、大規模買付者の提案(経営方針、事業計画等)は、その継続保有の是非を検討する上で重要な判断材料となります。



また、当社取締役会が当該大規模買付行為についてどのような意見を有しているのか、大規模買付者の提案と比べて当社の企業価値ひいては株主共同の利益を高める代替案があるのか否かという点も、株主の皆様にとっては重要な判断材料となります。

このようなことを踏まえ、当社取締役会では、大規模買付行為に際しては、まず、大規模買付者が事前に株主の皆様の判断のために必要かつ十分な大規模買付行為に関する情報を提供すべきであるという結論に至りました。

当社取締役会も、かかる情報が提供された後、大規模買付行為に対する検討を速やかに開始し、当社取締役会としての意見を公表します。また、大規模買付者が行った提案内容の改善についての交渉や当社取締役会としての株主の皆様に対する代替案の提示を行うこともあります。

かかるプロセスを経ることにより、株主の皆様は、当社取締役会の意見を参考にしつつ、大規模買付者の提案に対する諾否、あるいは当社取締役会から提示した代替案がある場合には、大規模買付者の提案と当該代替案との優劣を比較検討することが可能となり、大規模買付者の提案に対する最終的な諾否を適切に決定するために必要かつ十分な情報の確保と検討の機会が得られることとなります。

以上のことから、当社取締役会は、大規模買付行為が一定の合理的なルールに従って行われることが、不適切な買収を防止し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上に資するものと考え、当社株式等の大規模買付行為に関するルールを設定するとともに、「当社株式等の大規模買付行為に関する対応策」(以下、「本プラン」といいます)の継続を第59回定時株主総会(2020年6月23日開催)に議案として上程し、株主の皆様のご承認をいただきましたので発効しました。

なお、詳細につきましては、当社ホームページに掲載の2020年5月14日付プレスリリース「当社株式等の大規模買付行為に関する対応策(買収防衛策)の継続について」をご参照下さい。

(<https://www.takamaz.co.jp/wp/wp-content/uploads/2020/05/200514.pdf>)

・本プランが会社の支配に関する基本方針に沿い、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に合致し、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ことについて

1．買収防衛策に関する指針の要件を充足していること

本プランは、経済産業省及び法務省が2005年5月27日に公表した「企業価値・株主共同の利益の確保又は向上のための買収防衛策に関する指針」の定める3原則(企業価値・株主共同の利益の確保・向上、事前開示・株主意思、必要性・相当性)に沿うものであります。また、本プランは企業価値研究会が2008年6月30日に公表した「近時の諸環境の変化を踏まえた買収防衛策の在り方」にも適合するものであります。

2．当社の企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上を目的としていること

本プランは、大規模買付者に対し、事前に当該大規模買付行為に関する情報の提供及び評価・検討等を行う期間の確保を求めることにより、株主の皆様が当該大規模買付行為に応じるべきか否かを適切に判断すること、当社取締役会が代替案等を提示すること、又は大規模買付者と交渉を行うこと等を可能とし、もって当社の企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上を目的としております。

3．合理的な客観的発動要件の設定

本プランにおける対抗措置は、あらかじめ定められた合理的かつ客観的な発動要件が充足されなければ発動されないように設定されており、当社取締役会による恣意的な発動を防止するための仕組みを確保しております。

4．株主意思を尊重するものであること

本プランは、第59回定時株主総会における株主の皆様の承認をもって継続されました。また、株主総会における本プラン廃止の通常決議を通じて本プランを廃止することが可能です。この点においても株主の皆様の意思が反映されることとなっております。

5．独立性の高い社外者の判断の重視と情報開示

当社は、本プランの必要性及び相当性を確保し、経営者の自己保身のために本プランが濫用されることを防止するために、第三者委員会を設置し、当社取締役会が本プランに基づく対抗措置の発動を判断するに当たっては、取締役会の恣意的判断を排除するために、第三者委員会の勧告を最大限尊重した上で、その決議を行うこととしております。

また、その判断の概要については、株主の皆様へ情報開示をすることとされており、当社の企業価値・株主共同の利益に適うように本プランの透明な運営が行われる仕組みが確保されております。

#### 6. デッドハンド型及びスローハンド型の買収防衛策でないこと

本プランは、当社の株主総会における普通決議で廃止することができるため、デッドハンド型の買収防衛策ではありません。また、当社は取締役の期差選任を行っていないため、スローハンド型の買収防衛策でもありません。

#### 企業統治に関するその他の事項

コンプライアンスにつきましては、取締役会直轄の組織として、各取締役を委員とするコンプライアンス委員会を設置し、ISOシステムの遵守、内部監査によるチェックとあわせ、適宜法令の情報収集を行うことで徹底をはかっております。当社には全役員・従業員・派遣社員等が守るべき指針として、基本的姿勢と行動計画を掲げた「私たちの行動基準」があります。その「私たちの行動基準」と「コンプライアンス基本スタンス」「セルフチェックシート」を記載した「倫理コンプライアンスカード」を全役員・従業員・派遣社員等に配布して、コンプライアンス意識の徹底をはかっております。

リスクにつきましては、当社が被る損失又は不利益を最小限とするためにリスク管理規程を整備し、組織横断的なリスク管理体制を確立しております。リスク管理規程に基づきまして、リスク管理の全体的推進と情報の共有化をはかるためにリスク管理委員会を設置しており、リスク管理委員会では、リスクに関する情報収集、分析及び評価を行い、対策を立案して取締役会に提案するとともに、全社的啓蒙活動を行います。また、内部監査室がリスクに関する組織横断状況を監査し、代表取締役社長及び監査役会に報告しております。

子会社の業務の適正を確保するための体制につきましては、関係会社管理規程に基づき、当社の取締役会が子会社の経営管理及び業務執行の監督を行っております。また、子会社に対し、当社の内部監査室による業務監査及び内部統制監査を実施しているほか、当社におけるコンプライアンスに係る取り組みと同様の施策を子会社においても行っております。さらに、業務の適正を確保する観点から、子会社における社内規程の整備を推進しております。

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議できることとしている事項

##### (イ)自己株式の取得

当社は会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって自己株式を取得できる旨を定款に定めております。これは経営環境の変化に対応して機動的な資本政策の実施を可能とすることを目的としております。

##### (ロ)中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日の株主名簿に記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものです。

##### (ハ)取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、同法第423条第1項の取締役(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)の損害賠償責任を、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、取締役及び監査役が、期待される役割を十分に発揮しうる環境を整備することを目的とするものであります。

#### 株主総会の特別決議要件

当社では、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行う旨を定款に定めております。これは株主総会の特別決議における定足数を緩和することによって、株主総会の円滑な運営をはかることを目的としております。

また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

#### (2) 【役員の状況】

##### 役員一覧

男性 11名 女性 2名 (役員のうち女性の比率 15.4%)

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 会長	高 松 喜与志	1953年12月7日生	1979年4月 当社入社 1984年5月 取締役就任 1988年5月 常務取締役就任 1990年5月 専務取締役就任 1994年6月 取締役副社長就任 1996年6月 代表取締役社長就任 2018年4月 代表取締役会長就任(現任)	(注)3	315
代表取締役 社長	高 松 宗一郎	1978年3月8日生	2000年4月 当社入社 2010年6月 取締役就任 2014年10月 代表取締役副社長就任 2018年4月 代表取締役社長就任(現任)	(注)3	60
常務取締役 営業本部長	徳 野 穰	1957年1月19日生	1979年4月 当社入社 2006年6月 取締役就任 2018年4月 常務取締役就任 2021年4月 常務取締役営業本部長就任(現任)	(注)3	30
常務取締役 生産本部長兼 FAシステム部・ 杭州友嘉高松機械担当	磯 部 稔	1958年5月11日生	1981年4月 当社入社 2010年6月 執行役員就任 2014年6月 取締役就任 2018年4月 常務取締役就任 2020年4月 常務取締役生産本部長兼FAシステム部・杭州友嘉高松機械担当就任(現任)	(注)3	17
常務取締役 管理本部長	四十万 尚	1960年1月18日生	1989年1月 当社入社 2014年4月 執行役員就任 2016年6月 取締役就任 2020年6月 常務取締役就任 2021年4月 常務取締役管理本部長就任(現任)	(注)3	16
取締役 品質保証部・ 新分野事業部・ 部品事業部担当	溝 口 清	1950年3月1日生	1968年4月 当社入社 1996年6月 取締役就任 2008年6月 常務取締役就任 2018年4月 専務取締役就任 2020年6月 取締役品質保証部・新分野事業部・部品事業部担当就任(現任)	(注)3	108
取締役 生産本部生産管理部長	村 田 俊 哉	1958年10月3日生	1981年4月 当社入社 2014年4月 執行役員就任 2016年6月 取締役生産本部生産管理部長就任(現任)	(注)3	19
取締役	中 西 祐 一	1975年12月9日生	2002年10月 弁護士登録(金沢弁護士会) 2008年6月 当社取締役就任(現任)	(注)3	2

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	石原多賀子	1946年12月24日生	1987年4月 北陸大学教養部助教授 1991年4月 金沢市教育委員会教育長 1999年7月 中核市教育長連絡会会長 2000年4月 金沢大学運営諮問会議委員・会長 2001年1月 文部科学省独立行政法人評価委員会委員・教員研修センター部会長 2001年5月 全国都市教育長協議会会長 2009年4月 北陸大学未来創造学部教授 2012年4月 金沢大学常勤監事 2016年4月 金沢大学非常勤監事 2016年6月 当社取締役就任(現任) 2019年6月 株式会社北國銀行社外取締役(監査等委員)就任	(注)3	1
取締役	池元ことみ	1954年12月4日生	2004年12月 池元工業代表 2011年4月 白山商工会議所女性会理事 2012年4月 白山商工会議所女性会副会長 2013年12月 株式会社池元取締役会長 2016年4月 白山商工会議所女性会会長 2019年6月 全国商工会議所女性会連合会理事 2019年6月 石川県商工会議所女性会連合会会長 2020年6月 当社取締役就任(現任)	(注)3	0
常勤監査役	成田秀信	1952年7月6日生	1976年11月 当社入社 1992年8月 技術開発部副部長 2000年4月 新分野開発室長 2010年6月 執行役員新分野事業部長 2019年4月 執行役員 2019年6月 常勤監査役就任(現任)	(注)4	35
監査役	杖村修司	1961年7月6日生	1985年4月 株式会社北國銀行入行 2009年6月 同行取締役兼執行役員就任 2010年6月 同行常務取締役兼執行役員就任 2011年6月 当社監査役就任(現任) 2013年6月 同行代表取締役専務就任 2020年6月 同行代表取締役頭取就任(現任)	(注)4	9
監査役	高井和男	1954年9月11日生	1973年4月 金沢国税局採用 2011年7月 魚津税務署長 2012年7月 国税庁長官官房金沢派遣首席国税庁監察官 2014年7月 金沢税務署長 2015年8月 税理士開業(現在) 2018年4月 公益社団法人松任法人会事務局長(現任) 2020年6月 当社監査役就任(現任)	(注)4	0
計					618

- (注) 1 取締役中西祐一、石原多賀子、池元ことみは、社外取締役であります。
- 2 監査役杖村修司、高井和男は、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 常勤監査役成田秀信、監査役杖村修司の任期は、2019年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであり、監査役高井和男の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 代表取締役社長高松宗一郎は、代表取締役会長高松喜与志の長男であります。
- 6 所有株式数には、役員持株会における各自の持分を含めた実質所有株式数を記載しております。

### 社外役員の状況

当社では、社外取締役として中西祐一、石原多賀子、池元ことみの3名を選任しております。

中西祐一は弁護士の資格を有しており、その専門的な知識、経験等から、当社の理論に捉われず、法令を含む企業社会全体を踏まえた客観的視点で、独立性をもって経営の監視を遂行しております。また、一般株主との間に利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。なお、役員持株会に拠出しておりますが、当社と中西祐一個人との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

石原多賀子は大学や行政機関等において要職を歴任し、大学経営、教育行政及び社会学の専門家としての豊富な知識、経験等を有しており、当社の理論に捉われず、企業社会全体を踏まえた客観的視点で、独立性をもって経営の監視を遂行しております。また、一般株主との間に利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。なお、役員持株会に拠出しておりますが、当社と石原多賀子個人との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

池元ことみは企業経営者としての豊富な経験を有するとともに、商工会議所女性会において要職を歴任し、女性の活躍や地域振興に関する豊富な知識、経験等を有しており、当社の理論に捉われず、企業社会全体を踏まえた客観的視点で、独立性をもって経営の監視を遂行しております。また、一般株主との間に利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。なお、役員持株会に拠出しておりますが、当社と池元ことみ個人との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役として杖村修司、高井和男の2名を選任しております。

杖村修司は長年にわたり金融機関に勤務しており、幅広い知識、経験等に加え、経営者としての見識も有していることから、当社の監査体制を強化するために適任であります。なお、役員持株会に拠出しておりますが、当社と杖村修司個人との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。但し、杖村修司が代表取締役頭取に就任している株式会社北國銀行との間には定型的な銀行取引があります。

高井和男は税務署長等の要職を歴任し、税理士として財務及び会計に関する専門的な経験・知識等を有しており、その専門的な知識、経験等から、重要書類の閲覧を通じて取締役の職務の執行を監査し、取締役からの独立性を確保した第三者の視点で経営の監視を遂行するのに適任であります。また、一般株主との間に利益相反が生じるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。なお、役員持株会に拠出しており、また、当社株式を200株保有しておりますが、当社と高井和男個人との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

当社は、「社外役員の独立性に関する基準」を定め、当該基準に抵触しない社外取締役及び社外監査役を東京証券取引所が定める独立役員として指定しております。詳細につきましては、当社ホームページに掲載の「社外役員の独立性に関する基準」をご参照下さい。

(<https://www.takamaz.co.jp/ir/corporate-governance/>)

なお、社外取締役及び社外監査役による当社株式の保有は「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (2) 役員の状況 役員一覧」の「所有株式数」欄に記載のとおりであります。

### 社外取締役又は社外監査役による監査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

社外取締役及び社外監査役は、必要に応じて内部監査や監査役監査の結果を求め、情報交換をはかっているほか、内部統制に係る監査の報告を受けております。

また社外監査役は、毎月行う監査役会において常勤監査役から、会計監査人である有限責任 あずさ監査法人との会合内容のほか、内部監査室と相互に連携をとりながら実施した監査の実施状況及び結果について報告を受けております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査役監査の状況

当社における監査役監査は3名体制で行っております。そのうち1名は税理士であり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。また監査役は、毎月1回以上行う取締役会に全員が出席し、適宜意見の表明を行うなど、業務執行の適法性・効率性等を監査しております。

当事業年度において当社は監査役会を13回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
----	------	------

成田 秀信	13	13
杖村 修司	13	13
坂下 清司 (注) 1	3	3
高井 和男 (注) 2	10	9

(注) 1 監査役坂下清司は、2020年6月23日開催の定時株主総会終結の時をもって退任しております。

2 監査役高井和男は、2020年6月23日開催の定時株主総会において選任されております。

監査役会における主な検討事項は、監査方針、監査計画及び各監査役の職務分担、会計監査人の再任に関する評価、会計監査人の報酬等に関する同意、監査報告書の作成、取締役の職務執行の状況、内部統制システムの整備・運用状況等であります。

また、常勤監査役の活動として、年間監査計画に基づく実地監査、取締役会や経営会議等の重要な会議への出席、代表取締役との意見交換、必要に応じた関係各部とのヒアリング等を実施しました。

#### 内部監査の状況

当社では社長直轄の組織としまして、内部監査室(人員数3名)を設置しており、内部監査を行っております。

内部監査室と監査役は相互に連携をとりながら業務監査及び会計監査を随時実施しており、また、会計監査人である有限責任 あずさ監査法人とも必要な情報の交換を行っております。

内部監査室や監査役が行う内部統制に係る監査において、内部統制担当部門と相互に連携をとりながら情報交換を行っているほか、必要に応じて内部統制担当部門が監査に同席し、職務執行をサポートしております。

#### 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

##### b. 継続監査期間

1999年3月期以降

(注) 上記は、当社が新規上場した際に提出した有価証券届出書における監査対象期間より前の期間について調査が著しく困難であったため、有価証券届出書における監査対象期間以降の期間について記載したものです。実際の継続監査期間は、この期間を超える可能性があります。

##### c. 業務を執行した公認会計士

山本 健太郎

藤岡 義博

##### d. 監査業務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4名、会計士試験合格者1名、その他3名であります。

##### e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定は、監査法人の概要、品質管理体制、独立性、監査の実施体制及び実績、報酬額等を総合的に勘案します。当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人は、監査役会によって適任と判断しております。

また監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合に、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。会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合には、監査役全員の同意に基づき会計監査人を解任します。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役会は、会計監査人の評価基準をもとに確認・評価を行っております。監査法人対応部門である内部監査室及び企画経理部に対しヒアリングを行った結果、有限責任 あずさ監査法人の監査の状況及び当社への対応状況は適切・妥当であると評価しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

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	23	4	23	-
連結子会社	-	-	-	-
合計	23	4	23	-

当社における非監査業務の内容は、「収益認識に関する会計基準」への対応に関する適用支援業務契約です。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(KPMGグループ)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	-	0	-	0
連結子会社	1	-	1	-
合計	1	0	1	0

当社における非監査業務の内容は、税務に関するアドバイザリー契約です。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありません。

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、公益社団法人日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、過年度の監査計画における監査項目別、階層別監査時間の実績及び報酬額の推移並びに会計監査人の職務遂行状況を確認し、当事業年度の監査計画及び報酬額の妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等について会社法第399条第1項の同意を行っております。

(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かかる事項

a. 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、経営諮問委員会の諮問を経て、2021年2月19日開催の取締役会にて「取締役の個人別の報酬等の内容に関する決定方針」(以下、「決定方針」という)を決議いたしました。

取締役の報酬は、持続的な企業価値の向上をはかるためのインセンティブとして機能する報酬体系とし、報酬に関する事項全般の決定は、社外役員が過半数を占める経営諮問委員会の諮問を必ず経ることで、「透明性」「客観性」「合理性」を確保しております。

取締役(社外取締役を除く)の報酬は、金銭報酬(基本報酬、業績連動賞与等)及び非金銭報酬(ストック・オプション等の株式報酬)により構成するものとし、社外取締役の報酬は、その機能、職務を鑑み、基本報酬のみとしております。なお、取締役に対する退職慰労金は支給しないものとしております(第55回定時株主総会にて承認された退職慰労金制度廃止に伴う打切り支給は除く)。

金銭報酬に関する内容、算定方法等については、経営諮問委員会の諮問を経て代表取締役社長が決定する社

内規程にて定めるものとし、非金銭報酬である株式報酬は、中長期的な企業価値向上に資するために、機動的かつ効果的な活用をはかるものとしております。

そのため、取締役の報酬等の構成割合は変動しますが、経営諮問委員会において、当社の経営戦略、外部環境の変化、他社水準等を踏まえた検討を適宜行うものとしております。

なお、決定方針もしくは社内規程に定めのない事項については、代表取締役社長が原案を作成し、経営諮問委員会の諮問を経て取締役会にて審議・決定するものとしております。

#### b. 取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の金銭報酬の額は、2016年6月28日開催の第55回定時株主総会決議において年額400百万円以内(うち社外取締役は年額10百万円)と決議されております(使用人兼務取締役の使用人給と相当額は含まれておりません)。当該定時株主総会終結時点における取締役の員数は11名(うち社外取締役は2名)であります。

また、当該金銭報酬とは別枠で、2019年6月25日開催の第58回定時株主総会決議において、ストック・オプションとして新株予約権を発行することによって与えられる株式報酬の額を年額40百万円以内と決議されております。当該定時株主総会終結時点における取締役の員数は9名(社外取締役を除く)であります。

監査役の金銭報酬の額は、1994年6月30日開催の第33回定時株主総会決議において年額50百万円以内と決議されております。当該定時株主総会終結時点における監査役の員数は3名であります。

#### c. 取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任に関する事項

取締役の個人別の報酬等の具体的内容については、取締役会決議に基づき代表取締役社長高松宗一郎が委任を受けております。その権限の内容は、取締役(社外取締役を除く)に対する賞与の配分、取締役に対する基本報酬の額及び退職慰労金制度廃止に伴う打ち切り支給の対象となる退任取締役に対する退職慰労金の額であり、これら権限を委任した理由は、当社全体の業績を包括的に判断しつつ取締役の評価を行うこと、また、退任取締役の在任中の功績を評価することは、代表取締役社長が最も適しているからであります。

取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるようにするため、役員報酬に関する社内規程を整備するとともに、経営諮問委員会は、原案の妥当性等について審議した結果を答申し、代表取締役社長は、その答申の内容を十分に考慮しなければならないものと定める等の措置を講じております。当該手続きを経て取締役の個人別の報酬等が決定されていることから、取締役会はその内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

#### d. 業績連動報酬等及び非金銭報酬等の内容

業績連動報酬は、短期インセンティブとして、株主との価値共有を目的とし、配当の原資となる単体当期純利益水準を基準に支給総額を決定する業績連動賞与を毎年一定の時期に支給しております。個別支給額については、代表取締役が行う業績評価と役位に応じて決定しております。

なお、当事業年度における単体当期純利益の実績は、損益計算書に記載のとおりです。

非金銭報酬は、株式報酬として業績連動型ストック・オプションを付与しております。

中期インセンティブとして、中長期的な視野での企業価値向上に努めるとともに、株主との一層の価値共有を進めることを目的とし、中期経営計画の業績目標達成度合い等によって行使割合が決定します。なお、業績連動型ストック・オプションの内容の概要は、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ストックオプション制度の内容」に記載のとおりです。

#### 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)
		固定報酬	業績連動報酬		退職慰労金	
			金銭報酬	非金銭報酬等		
取締役 (社外取締役を除く)	244	206	-	1	36	9
監査役 (社外監査役を除く)	10	10	-	-	-	1
社外役員	7	7	-	-	-	6



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がないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なものがある場合

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は投資株式の区分につきまして、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、それ以外の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。

なお、当社は当事業年度末時点において、純投資目的である投資株式は保有しておりません。

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保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、保有先企業の動向や当社との取引の状況等を踏まえて、当該企業との関係の維持・強化等をはかることにより、当社の持続的な企業価値向上に資すると認められる場合、銀行、取引先、地元企業のうちの主要な一部について、戦略的かつ限定的に保有することを基本方針としております。

個々の政策保有株式に対しては、事業戦略上の重要性を踏まえた保有の適切性、保有によって得たリターンや保有に伴うリスク等を総合的に勘案し、保有の適否を取締役に毎年検証しております。そのうえで保有の妥当性がないと判断した場合には、売却を行うなど縮減に努めております。

当事業年度におきましては、6月開催の取締役会にて、保有意義の再確認を行ったほか、取引先の経営成績のモニタリング及び当社との取引状況、地域経済への貢献等の短期的視野、将来見通し等によるシナジー効果予測等をもとに、保有に伴うコスト及びリスクに対するリターンを総合的に検証した結果、保有の妥当性があると判断し、保有の継続を決定しております。

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	8	59
非上場株式以外の株式	6	318

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式以外の株式	1	0	取引先持株会の累積投資

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

## 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、貸借対照表計上額等に関する情報

## 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 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)		
株式会社トミタ	230,363	230,062	長年にわたる主要なディーラーの一つであり、需要の確保、ニーズの収集等、良好な取引関係の継続、強化を目的として保有しています。 取引持株会における累積投資により株式数が増加しておりますが、提出日現在においては休止しております。	有
	234	219		
株式会社北國銀行	24,300	24,300	長年にわたる主要な取引金融機関であり、機動的な資金調達、ノウハウの共有等、良好な取引関係の継続、強化を目的として保有しています。	有
	68	81		
株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ	16,000	16,000	主要な取引金融機関の持株会社であり、機動的な資金調達、ノウハウの共有等、良好な取引関係の継続、強化を目的として保有しています。	無 (注) 2
	9	6		
澁谷工業株式会社	1,000	1,000	有力な地元企業の一つであり、地域経済への貢献等、円滑な関係の継続と情報収集を目的として保有しています。	無
	3	2		
コマニー株式会社	1,430	1,430	有力な地元企業の一つであり、地域経済への貢献等、円滑な関係の継続と情報収集を目的として保有しています。	無
	1	1		
福島印刷株式会社	1,000	1,000	有力な地元企業の一つであり、地域経済への貢献等、円滑な関係の継続と情報収集を目的として保有しています。	有
	0	0		

(注) 1 定量的な保有効果については記載が困難であります。

保有の合理性を検証した方法については、「(5) 株式の保有状況 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保有の適否に関する取締役会等における検証の内容」に記載のとおりであります。

2 保有先企業は当社の株式を保有していませんが、同社子会社が当社の株式を保有しています。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という)に基づいて作成しております。

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての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、また、企業会計基準委員会(ASBJ)の発信する情報等の収集に努めております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	5,592	6,757
受取手形及び売掛金	3,128	2,158
電子記録債権	4,541	2,548
商品及び製品	1,271	1,134
仕掛品	1,931	1,433
原材料及び貯蔵品	1,058	809
その他	177	169
貸倒引当金	8	4
流動資産合計	17,693	15,006
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	4,122	4,161
減価償却累計額	2,749	2,841
建物及び構築物（純額）	1,372	1,320
機械装置及び運搬具	4,612	4,820
減価償却累計額	4,011	4,150
機械装置及び運搬具（純額）	600	670
工具、器具及び備品	1,033	1,061
減価償却累計額	880	929
工具、器具及び備品（純額）	152	131
土地	2,461	2,461
リース資産	96	96
減価償却累計額	45	64
リース資産（純額）	51	32
建設仮勘定	31	348
有形固定資産合計	4,671	4,964
無形固定資産		
リース資産	24	38
電話加入権	0	0
無形固定資産合計	24	38
投資その他の資産		
投資有価証券	1 1,124	1 1,126
保険積立金	185	192
繰延税金資産	509	176
その他	78	91
貸倒引当金	34	34
投資その他の資産合計	1,863	1,553
固定資産合計	6,559	6,556
資産合計	24,252	21,563

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,619	1,169
電子記録債務	3,431	1,784
短期借入金	760	690
リース債務	27	32
未払法人税等	335	107
賞与引当金	224	114
役員賞与引当金	45	-
製品保証引当金	55	29
その他	626	985
流動負債合計	7,127	4,914
固定負債		
長期借入金	386	336
リース債務	54	44
退職給付に係る負債	701	504
長期未払金	258	258
その他	2	1
固定負債合計	1,404	1,145
負債合計	8,531	6,059
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,835	1,835
資本剰余金	1,789	1,789
利益剰余金	11,987	11,654
自己株式	105	105
株主資本合計	15,506	15,172
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	83	88
為替換算調整勘定	222	151
退職給付に係る調整累計額	116	67
その他の包括利益累計額合計	189	307
新株予約権	21	18
非支配株主持分	4	4
純資産合計	15,721	15,503
負債純資産合計	24,252	21,563

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)		当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)	
売上高		21,947		13,432
売上原価	1	16,502	1	10,572
売上総利益		5,444		2,860
販売費及び一般管理費	2, 3	3,583	2, 3	2,853
営業利益		1,860		6
営業外収益				
受取利息		7		6
受取配当金		8		8
持分法による投資利益		159		3
助成金収入		-		145
その他		49		66
営業外収益合計		225		230
営業外費用				
支払利息		4		3
為替差損		27		-
その他		0		0
営業外費用合計		32		3
経常利益		2,053		233
特別利益				
固定資産売却益	4	1	4	0
新株予約権戻入益		0		10
特別利益合計		2		10
特別損失				
固定資産売却損	5	0	5	-
固定資産除却損	6	2	6	0
特別損失合計		2		0
税金等調整前当期純利益		2,053		244
法人税、住民税及び事業税		745		110
法人税等調整額		102		249
法人税等合計		643		360
当期純利益又は当期純損失( )		1,409		115
非支配株主に帰属する当期純損失( )		6		0
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( )		1,415		115

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
当期純利益又は当期純損失( )	1,409	115
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	11	4
為替換算調整勘定	36	79
退職給付に係る調整額	73	184
持分法適用会社に対する持分相当額	17	8
その他の包括利益合計	66	117
包括利益	1,343	2
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,349	2
非支配株主に係る包括利益	5	0

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,835	1,814	10,830	245	14,234
当期変動額					
剰余金の配当			258		258
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,415		1,415
自己株式の取得					-
自己株式の処分		25		140	114
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	25	1,157	140	1,271
当期末残高	1,835	1,789	11,987	105	15,506

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計			
当期首残高	95	203	42	256	28	10	14,528
当期変動額							
剰余金の配当							258
親会社株主に帰属する 当期純利益							1,415
自己株式の取得							-
自己株式の処分							114
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	11	19	73	66	6	5	78
当期変動額合計	11	19	73	66	6	5	1,192
当期末残高	83	222	116	189	21	4	15,721



当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,835	1,789	11,987	105	15,506
当期変動額					
剰余金の配当			218		218
親会社株主に帰属する 当期純損失( )			115		115
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分					-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	333	0	333
当期末残高	1,835	1,789	11,654	105	15,172

	その他の包括利益累計額				新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他 有価証券 評価差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に 係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計			
当期首残高	83	222	116	189	21	4	15,721
当期変動額							
剰余金の配当							218
親会社株主に帰属する 当期純損失( )							115
自己株式の取得							0
自己株式の処分							-
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	4	70	184	117	2	0	114
当期変動額合計	4	70	184	117	2	0	218
当期末残高	88	151	67	307	18	4	15,503

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	2,053	244
減価償却費	356	323
貸倒引当金の増減額(は減少)	3	4
賞与引当金の増減額(は減少)	16	110
役員賞与引当金の増減額(は減少)	-	45
製品保証引当金の増減額(は減少)	19	25
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	18	67
受取利息及び受取配当金	16	15
持分法による投資損益(は益)	159	3
助成金収入	-	145
支払利息	4	3
固定資産除売却損益(は益)	0	0
新株予約権戻入益	0	10
売上債権の増減額(は増加)	1,583	2,955
たな卸資産の増減額(は増加)	613	858
仕入債務の増減額(は減少)	37	2,108
その他	87	162
小計	3,063	1,822
利息及び配当金の受取額	65	62
利息の支払額	4	3
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	928	336
助成金の受取額	-	137
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,196	1,682
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	276	125
有形固定資産の売却による収入	2	0
投資有価証券の取得による支出	0	0
定期預金の預入による支出	5,609	6,086
定期預金の払戻による収入	4,863	6,198
その他	8	6
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,029	19
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	150	120
配当金の支払額	258	218
自己株式の取得による支出	-	0
リース債務の返済による支出	27	27
ストックオプションの行使による収入	95	-
非支配株主への配当金の支払額	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	340	366
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	17
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	827	1,279
現金及び現金同等物の期首残高	2,427	3,254
現金及び現金同等物の期末残高	1 3,254	1 4,534

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数 8社

TAKAMATSU MACHINERY U.S.A., INC.  
TAKAMATSU MACHINERY (THAILAND) CO., LTD.  
TAKAMAZ MACHINERY EUROPE GmbH  
喜志高松機械(杭州)有限公司  
PT.TAKAMAZ INDONESIA  
TP MACHINE PARTS CO., LTD.  
TAKAMATSU MACHINERY VIETNAM CO., LTD  
TAKAMAZ MACHINERY MEXICO, S.A. DE C.V.

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数 2社

株式会社タカマツエマグ  
杭州友嘉高松機械有限公司

(2) 持分法の適用の手續について特に記載すべき事項

持分法を適用している関連会社2社の決算日は連結決算日と異なっておりますが、当該会社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

(3) 持分法を適用しない関連会社数 1社

株式会社エフ・ティ・ジャパン

持分法を適用しない理由

持分法を適用していない会社は、当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

事業年度が連結決算日と異なる場合の内容等

TAKAMATSU MACHINERY U.S.A., INC.、TAKAMATSU MACHINERY (THAILAND) CO., LTD.、TAKAMAZ MACHINERY EUROPE GmbH、喜志高松機械(杭州)有限公司、PT.TAKAMAZ INDONESIA、TP MACHINE PARTS CO., LTD.、TAKAMATSU MACHINERY VIETNAM CO., LTD及びTAKAMAZ MACHINERY MEXICO, S.A. DE C.V.の決算日は12月31日であります。連結財務諸表を作成するに当たっては同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

たな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

(イ)製品・仕掛品

個別法による原価法

(ロ)原材料

総平均法による原価法

(ハ)貯蔵品

最終仕入原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

当社は、定率法によっております。但し、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。また、在外連結子会社については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 7～38年

機械装置及び運搬具 2～9年

工具、器具及び備品 2～10年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

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、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、過去の支給実績を勘案し、当連結会計年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、当連結会計年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

製品保証引当金

製品販売後の無償での補修費用に備えるため、過去の実績に基づく所要額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

(5) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 為替予約

ヘッジ対象 外貨建金銭債権債務等

ヘッジ方針

主として親会社は、外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

#### ヘッジ有効性評価の方法

為替予約の締結時に、社内規程に従って、基本的に外貨建による同一金額で同一期日の為替予約をそれぞれ振当てているため、その後の為替相場の変動による相関関係は完全に確保されているので決算日における有効性の評価を省略しております。

#### (6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資からなっております。

#### (7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

##### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当連結会計年度の費用として処理しております。

#### (重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結財務諸表にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

##### 1 繰延税金資産の回収可能性に関する判断

#### (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

連結貸借対照表に計上されている繰延税金資産176百万円の繰延税金負債との相殺前の金額は972百万円であり、評価性引当額524百万円を控除しております。このうち、高松機械工業株式会社における繰延税金資産の繰延税金負債との相殺前の金額は871百万円であり、評価性引当額515百万円を控除しております。

#### (2) 会計上の見積りの内容について連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

繰延税金資産は、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金のうち将来の税金負担額を軽減する効果を有すると認められる範囲内の金額について回収可能性があるものと判断して計上します。当社は繰延税金資産の回収可能性の判断に用いる収益力に基づく将来課税所得の合理的な見積可能期間は5年としております。

収益力に基づく将来課税所得については当社の事業計画を基礎としており、新型コロナウイルス感染症の影響に関しては翌連結会計年度から徐々に回復するという仮定に基づき事業計画を作成しております。また事業計画における売上高は、主要製品である工作機械市場の成長に伴い増加することを想定しております。

なお、工作機械市場の成長予測については将来に関する事項であることから不確実性を伴い、繰延税金資産の計上金額に重要な影響を及ぼす可能性があります。

##### 2 たな卸資産の評価

#### (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

連結貸借対照表に計上されているたな卸資産 3,378百万円

なお、当連結会計年度に計上した評価損の金額は、注記事項(連結損益計算書関係)に記載しております。

#### (2) 会計上の見積りの内容について連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

たな卸資産は取得原価と連結会計年度末における正味売却価額のいずれか低い方の金額で評価しております。但し、営業循環過程から外れた滞留在庫については、収益性の低下の事実を反映するために、滞留期間に応じて定期的に帳簿価額を切下げることとしております。また、処分見込のたな卸資産については処分見込価額まで帳簿価額を切下げることとしております。

なお、規則的な帳簿価額の切下げは過去の販売・使用実績や処分実績に基づき実施しておりますが、翌連結会計年度におけるたな卸資産の滞留状況と過去の実績に大きな変化が生じた場合には、連結財務諸表に重要な影響が発生する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用により、自動車部品加工事業における有償支給取引により得意先から支給される原材料について、従来は「売上高」と「売上原価」を総額表示しておりましたが、「売上高」の減額として表示する予定であります。

なお、翌連結会計年度の期首利益剰余金に与える影響はありません。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

但し、当該注記においては、当該会計基準第11項但し書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において区分掲記しておりました「営業外収益」の「受取保険金」は、重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。なお、この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」に表示していた「受取保険金」4百万円及び「その他」45百万円は、「その他」49百万円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
株式	751百万円	747百万円

(連結損益計算書関係)

1 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上原価	129百万円	211百万円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
給料及び手当	1,118百万円	1,036百万円
賞与引当金繰入額	88百万円	48百万円
退職給付費用	69百万円	96百万円
役員賞与引当金繰入額	45百万円	-
減価償却費	52百万円	57百万円

3 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
一般管理費	155百万円	139百万円

4 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	1百万円	0百万円
計	1百万円	0百万円

5 固定資産売却損の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	0百万円	-
計	0百万円	-

6 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	2百万円	-
機械装置及び運搬具	0百万円	0百万円
工具、器具及び備品	0百万円	0百万円
計	2百万円	0百万円

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	16	6
組替調整額	-	-
税効果調整前	16	6
税効果額	5	2
その他有価証券評価差額金	11	4
為替換算調整勘定		
当期発生額	36	79
為替換算調整勘定	36	79
退職給付に係る調整額		
当期発生額	128	191
組替調整額	22	73
税効果調整前	106	264
税効果額	32	80
退職給付に係る調整額	73	184
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	17	8
持分法適用会社に対する持分相当額	17	8
その他の包括利益合計	66	117

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

## 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	11,020,000	-	-	11,020,000

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	266,745	-	152,000	114,745

(変動事由の概要)

新株予約権(ストック・オプション)の行使による減少 152,000株

## 3 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結 会計年度末	
提出会社	第1回中計連動新株 予約権					10	
	第2回中計連動新株 予約権					10	
合計						21	

(注) 第2回中計連動新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。



4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月25日 定時株主総会	普通株式	150	14	2019年3月31日	2019年6月26日
2019年11月11日 取締役会	普通株式	108	10	2019年9月30日	2019年12月6日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	163	15	2020年3月31日	2020年6月24日

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	11,020,000	-	-	11,020,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	114,745	44	-	114,789

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 44株

3 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (百万円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結 会計年度末	
提出会社	第2回中計連動新株 予約権					18	
合計						18	

(注) 第2回中計連動新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	163	15	2020年3月31日	2020年6月24日
2020年10月30日 取締役会	普通株式	54	5	2020年9月30日	2020年12月4日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	54	5	2021年3月31日	2021年6月24日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	5,592百万円	6,757百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	2,337百万円	2,223百万円
現金及び現金同等物	3,254百万円	4,534百万円

## 2 重要な非資金取引の内容

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る 資産及び債務の額	4百万円	24百万円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引 (借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

## (1) リース資産の内容

有形固定資産

主として基幹システム等のサーバ設備及び大型コピー機(工具、器具及び備品)であります。

無形固定資産

基幹システム等のソフトウェアであります。

## (2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(金融商品関係)

## 1 金融商品の状況に関する事項

## (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金調達に関しては、低コストかつ中長期にわたる安定的な資金の確保を重視して取り組んでおります。一時的な余資は安全性の高い短期的な預金等で運用し、また短期的な運転資金及び長期的な設備投資資金を銀行借入により調達しております。デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

## (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、そのほとんどが5ヶ月以内の支払期日であります。短期借入金は、主に営業取引に係る運転資金の確保を目的とした資金調達であり、長期借入金は主に設備投資を目的とした資金調達であります。デリバティブ取引は、外貨建取引の為替変動リスクに対するヘッジを目的とした為替予約取引であります。長期未払金は、役員退職慰労金の打切り支給に係る債務であり、当該役員の退任時に支給する予定であります。なお、ヘッジ会計の概要は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項4 会計方針に関する事項(5) 重要なヘッジ会計の方法」に記載のとおりであります。

## (3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、与信管理規程により顧客に対する信用リスクの低減をはかるとともに、債権管理規程に基づき、各担当部門が主要取引先の状況をモニタリングし、取引先別の売掛金回収状況を管理することで、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減をはかっております。また、連結子会社も当社の規程に準じて

管理を行っております。デリバティブ取引の契約先は、信用度の高い金融機関であるため、相手先の債務不履行によるリスクはほとんど発生しないと認識しております。

#### 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

借入金には短期及び長期借入金であり市場金利により調達しておりますが、市場リスクは僅少であると認識しております。投資有価証券については、定期的に時価や取引先企業の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案し保有状況を継続的に見直しております。また、外貨建取引の為替変動リスクに対するヘッジを目的とした為替予約取引を利用しておりますが、これらの取引については経理担当部門が社内規程に従い、適正な社内手続を経て実行しております。

#### 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、各部門からの報告等に基づき、担当部門が適時に資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

#### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

#### 2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません((注)2を参照ください)。

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	5,592	5,592	-
(2) 受取手形及び売掛金	3,128	3,128	-
(3) 電子記録債権	4,541	4,541	-
(4) 投資有価証券 その他有価証券	312	312	-
資産計	13,574	13,574	-
(1) 支払手形及び買掛金	1,619	1,619	-
(2) 電子記録債務	3,431	3,431	-
(3) 短期借入金	640	640	-
(4) 未払法人税等	335	335	-
(5) 長期借入金 1	507	509	1
負債計	6,534	6,536	1
デリバティブ取引 2	-	-	-

1 長期借入金には、1年以内に返済予定の長期借入金を含めて記載しております。

2 デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については( )で表示しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	6,757	6,757	-
(2) 受取手形及び売掛金	2,158	2,158	-
(3) 電子記録債権	2,548	2,548	-
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	318	318	-
資産計	11,782	11,782	-
(1) 支払手形及び買掛金	1,169	1,169	-
(2) 電子記録債務	1,784	1,784	-
(3) 短期借入金	640	640	-
(4) 未払法人税等	107	107	-
(5) 長期借入金 1	386	387	0
負債計	4,087	4,088	0
デリバティブ取引 2	(4)	(4)	-

1 長期借入金には、1年以内に返済予定の長期借入金を含めて記載しております。

2 デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については( )で表示しております。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

#### 資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

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

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

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

#### 負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金、(4) 未払法人税等

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

(5) 長期借入金

時価については、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

#### デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」を参照ください。

2 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
その他有価証券(非上場株式) 1	60	60
関係会社株式 1	751	747
長期未払金 2	258	258

- 1 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、「(4)投資有価証券」には含めておりません。
- 2 役員退職慰労金の打切り支給に係る債務であり、当該役員の退任時期が特定されておらず、時価を把握することが極めて困難と考えられるため、記載しておりません。

3 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	5,592	-	-	-
受取手形及び売掛金	3,128	-	-	-
電子記録債権	4,541	-	-	-
合計	13,262	-	-	-

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	6,757	-	-	-
受取手形及び売掛金	2,158	-	-	-
電子記録債権	2,548	-	-	-
合計	11,463	-	-	-

4 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	640	-	-	-	-	-
長期借入金	120	50	50	50	50	185
合計	760	50	50	50	50	185

(注) 長期借入金には、1年以内に返済予定の長期借入金を含めて記載しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	640	-	-	-	-	-
長期借入金	50	50	50	50	50	134
合計	690	50	50	50	50	134

(注) 長期借入金には、1年以内に返済予定の長期借入金を含めて記載しております。

## (有価証券関係)

## 1 その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	223	92	131
小計	223	92	131
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	88	102	13
小計	88	102	13
合計	312	195	117

当連結会計年度(2021年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	249	100	149
小計	249	100	149
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	69	95	26
小計	69	95	26
合計	318	195	123

## 2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引関係)

## 1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関係

前連結会計年度(2020年3月31日)

当社グループは、為替予約取引を行っておりますが、契約残高がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	種類	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の 取引	為替予約取引 買建				
	日本円	29	-	1	1
	売建				
	ユーロ	841	841	5	5
合計		870	841	4	4

(注) 時価の算定方法 取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

## 2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

## (退職給付関係)

## 1 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付企業年金法による規約型確定給付企業年金制度(積立型)、退職金規程に基づく退職一時金制度(非積立型)及び確定拠出制度を採用しております。

また、確定給付企業年金制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給しております。退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、一部の連結子会社は、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

## 2 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	2,202	2,302
勤務費用	135	139
利息費用	8	9
数理計算上の差異の発生額	33	12
退職給付の支払額	77	82
退職給付債務の期末残高	2,302	2,381

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	1,625	1,600
期待運用収益	32	32
数理計算上の差異の発生額	94	203
事業主からの拠出額	102	105
退職給付の支払額	64	65
年金資産の期末残高	1,600	1,876

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

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	1,957	2,023
年金資産	1,600	1,876
	356	146
非積立型制度の退職給付債務	345	357
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	701	504
退職給付に係る負債	701	504
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	701	504

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	135	139
利息費用	8	9
期待運用収益	32	32
数理計算上の差異の費用処理額	22	73
確定給付制度に係る退職給付費用	133	190

(5) 退職給付に係る調整額

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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	106	264

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	167	97

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
一般勘定	46%	41%
債券	23%	21%
株式	29%	36%
その他	3%	3%
合計	100%	100%

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表しております)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
割引率	0.4%	0.4%
長期期待運用収益率	2.0%	2.0%
予想昇給率	2019年9月30日を基準日として算定した年齢別昇給指数を使用しております。	2020年9月30日を基準日として算定した年齢別昇給指数を使用しております。



### 3 確定拠出制度

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は32百万円であります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は33百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

#### 1 スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

	前連結会計年度	当連結会計年度
売上原価	3百万円	3百万円
販売費及び一般管理費	8百万円	4百万円

#### 2 権利不行使による失効により利益として計上した金額

	前連結会計年度	当連結会計年度
新株予約権戻入益	0百万円	10百万円

### 3 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

#### (1) スtock・オプションの内容

会社名	提出会社
決議年月日	2016年11月11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) 9名 当社従業員 79名
株式の種類及び付与数 (注)	普通株式 240,000株
付与日	2016年11月25日
権利確定条件	割当てられた新株予約権には複数の業績達成条件を付するものとする。当該条件をすべて満たした場合に限りすべて行使することができ、当該条件を満たさなかった場合、その程度に応じ一部又はすべてを行使することができない。 新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」という)は、権利行使時においても、当社の取締役、従業員又は当社連結子会社の取締役の地位にあることを要するものとする。但し、新株予約権者が、定年・任期満了による退職・退任、又は会社都合によりこれらの地位を失った場合はこの限りではない。
対象勤務期間	2016年11月25日～2019年5月20日
権利行使期間	2019年5月21日～2020年5月20日

会社名	提出会社
決議年月日	2019年11月11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) 9名 当社従業員 90名
株式の種類及び付与数 (注)	普通株式 396,000株
付与日	2019年11月26日
権利確定条件	割当てられた新株予約権には業績達成条件を付するものとし、当社の中期計画2021の最終年度(2022年3月期)において、連結営業利益額26億円以上を達成した場合に限り行使することができる。 新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」という)は、権利行使時においても、当社の取締役、従業員又は当社連結子会社の取締役の地位にあることを要するものとする。但し、新株予約権者が、定年・任期満了による退職・退任、又は会社都合によりこれらの地位を失った場合はこの限りではない。
対象勤務期間	2019年11月26日～2022年5月22日
権利行使期間	2022年5月23日～2023年5月19日

(注) 株式数に換算して記載しております。

## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

## ストック・オプションの数

会社名	提出会社	提出会社
決議年月日	2016年11月11日	2019年11月11日
権利確定前(株)		
前連結会計年度末		396,000
付与		
失効		
権利確定		
未確定残		396,000
権利確定後(株)		
前連結会計年度末	86,000	
権利確定		
権利行使		
失効	86,000	
未行使残		

## 単価情報

会社名	提出会社	提出会社
決議年月日	2016年11月11日	2019年11月11日
権利行使価格(円)	631	895
行使時平均株価(円)		
付与日における公正な評価単価(円)	125	167

## 4 ストック・オプションの権利確定数の見積方法

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

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
たな卸資産評価損	241百万円	346百万円
賞与引当金	68百万円	33百万円
未払事業税	20百万円	10百万円
貸倒引当金	13百万円	11百万円
製品保証引当金	16百万円	9百万円
退職給付に係る負債	211百万円	151百万円
長期未払金	78百万円	78百万円
減損損失	62百万円	61百万円
未実現利益	118百万円	121百万円
税務上の繰越欠損金(注)2	69百万円	76百万円
その他	122百万円	70百万円
<b>繰延税金資産小計</b>	<b>1,024百万円</b>	<b>972百万円</b>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	69百万円	76百万円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	179百万円	447百万円
<b>評価性引当額小計(注)1</b>	<b>248百万円</b>	<b>524百万円</b>
<b>繰延税金資産合計</b>	<b>775百万円</b>	<b>447百万円</b>
<b>繰延税金負債</b>		
土地圧縮積立金	82百万円	82百万円
その他有価証券評価差額金	36百万円	38百万円
海外子会社の留保利益	145百万円	147百万円
その他	2百万円	3百万円
<b>繰延税金負債合計</b>	<b>267百万円</b>	<b>272百万円</b>
<b>繰延税金資産純額</b>	<b>507百万円</b>	<b>175百万円</b>

(注) 1 評価性引当額が前連結会計年度より275百万円増加しております。この増加の主な要因は、たな卸資産評価損に係る評価性引当額の増加によるものです。

## 2 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	5	5	4	5	6	41	69
評価性引当額	5	5	4	5	6	41	69
繰延税金資産							(b)

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金69百万円(法定実効税率を乗じた額)については、連結子会社における税務上の繰越欠損金残高69百万円(法定実効税率を乗じた額)の全額であり、回収不能と判断し繰延税金資産を認識しておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	5	4	5	6	7	47	76
評価性引当額	5	4	5	6	7	47	76
繰延税金資産							(b)

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金76百万円(法定実効税率を乗じた額)については、連結子会社における税務上の繰越欠損金残高76百万円(法定実効税率を乗じた額)の全額であり、回収不能と判断し繰延税金資産を認識しておりません。

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	-	30.4 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	4.1 %
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	0.0 %
住民税均等割等	-	4.3 %
試験研究費等の税額控除	-	4.7 %
評価性引当額の増減額	-	112.6 %
持分法による投資損益	-	0.5 %
親会社と子会社との適用税率差異	-	1.3 %
海外子会社の留保利益	-	0.5 %
その他	-	0.8 %
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	147.2 %

(注) 前連結会計年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当社グループは、石川県において、賃貸土地を有しておりましたが、前連結会計年度において、新北部工場(仮称)の建設を決定したことに伴い、賃貸等不動産から事業用資産に振り替えております。

前連結会計年度及び当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益はありません。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

		前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
連結貸借対照表計上額	期首残高	916	-
	期中増減額	916	-
	期末残高	-	-
期末時価		-	-

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

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、取締役会で、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、事業の種類別に包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは事業の種類別セグメントから構成されており、「工作機械事業」、「IT関連製造装置事業」及び「自動車部品加工事業」の3つを報告セグメントとしております。

「工作機械事業」は、工作機械及び同周辺装置等の製造、販売、サービス・メンテナンスを行っております。

「IT関連製造装置事業」は、液晶基板や半導体などに関する製造装置の製造を行っております。「自動車部品加工事業」は、自動車部品等の加工生産を行っております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益又は損失は、営業利益又は営業損失ベースの数値であります。セグメント間の内部売上高及び振替高は製造原価に基づいております。

## 3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3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
	工作機械事業	IT関連製造 装置事業	自動車部品 加工事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	19,358	1,774	814	21,947	-	21,947
セグメント間の内部 売上高又は振替高	42	-	-	42	42	-
計	19,400	1,774	814	21,989	42	21,947
セグメント利益又は損失 ( )	1,645	257	33	1,869	9	1,860
セグメント資産	16,885	1,290	620	18,797	5,455	24,252
その他の項目						
減価償却費	311	8	38	358	1	356
持分法適用会社への 投資額	726	-	-	726	-	726
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	222	3	34	259	11	248

(注) 1 調整額は、次のとおりであります。

(1) 売上高の調整額 42百万円は、セグメント間取引消去額であります。

(2) セグメント利益又は損失( )の調整額 9百万円は、固定資産の調整額であります。

(3) セグメント資産の調整額5,455百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産及び未実現利益の調整額が含まれております。全社資産は、主に当社の余資運用資金(現金及び預金等)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

2 セグメント利益又は損失( )は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3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
	工作機械事業	IT関連製造 装置事業	自動車部品 加工事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	11,108	1,636	688	13,432	-	13,432
セグメント間の内部 売上高又は振替高	41	-	-	41	41	-
計	11,149	1,636	688	13,474	41	13,432
セグメント利益又は損失 ( )	150	183	21	10	4	6
セグメント資産	13,124	1,438	581	15,145	6,417	21,563
その他の項目						
減価償却費	276	8	40	325	2	323
持分法適用会社への 投資額	722	-	-	722	-	722
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	575	14	54	644	7	637

(注) 1 調整額は、次のとおりであります。

(1) 売上高の調整額 41百万円は、セグメント間取引消去額であります。

(2) セグメント利益又は損失( )の調整額 4百万円は、固定資産の調整額であります。

(3) セグメント資産の調整額6,417百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産及び未実現利益の調整額が含まれております。全社資産は、主に当社の余資運用資金(現金及び預金等)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

2 セグメント利益又は損失( )は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	北米	ヨーロッパ	アジア		その他	合計
				内、中国		
14,777	2,186	271	4,691	2,572	20	21,947

(注) 売上高は製品の仕向地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

国内に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
山下機械株式会社	3,184	工作機械事業
ユアサ商事株式会社	2,629	工作機械事業

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	北米	ヨーロッパ	アジア		その他	合計
				内、中国		
10,192	1,063	311	1,865	595	0	13,432

(注) 売上高は製品の仕向地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

国内に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
山下機械株式会社	1,640	工作機械事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア)連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員	杖村 修司			当社監査役 株式会社 北國銀行 代表取締役 専務	(被所有) 直接 0.1	資金の借入	資金の借入		長期借入金	386
							資金の返済	50	一年以内返 済予定の長 期借入金	50
							利息支払	1	前払費用	0

- (注) 1 取引金額及び期末残高には、消費税及び地方消費税は含まれておりません。  
2 上記取引は、第三者のために行った取引であります。  
3 取引条件及び取引条件の決定方針等  
資金借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。  
4 当社の監査役である杖村修司については、2013年6月27日付で株式会社北國銀行の代表取締役に就任したため、就任後の株式会社北國銀行との取引が関連当事者取引に該当します。なお、上記は、代表取締役就任後に締結した契約に係る取引金額であります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
役員	杖村 修司			当社監査役 株式会社 北國銀行 代表取締役 頭取	(被所有) 直接 0.1	資金の借入	資金の借入		長期借入金	336
							資金の返済	50	一年以内返 済予定の長 期借入金	50
							利息支払	1	前払費用	0
							為替予約	841	流動負債そ の他	5

- (注) 1 取引金額及び期末残高には、消費税及び地方消費税は含まれておりません。  
2 上記取引は、第三者のために行った取引であります。  
3 取引条件及び取引条件の決定方針等  
資金借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。  
為替予約の取引条件は契約時の為替相場等に基づき合理的に決定しております。なお、為替予約の取引金額は契約額を記載しております。  
4 当社の監査役である杖村修司については、2013年6月27日付で株式会社北國銀行の代表取締役に就任したため、就任後の株式会社北國銀行との取引が関連当事者取引に該当します。なお、上記は、代表取締役就任後に締結した契約に係る取引金額であります。



(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	1,439円29銭	1,419円55銭
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( )	130円76銭	10円56銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	130円25銭	-

(注) 1 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

2 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失( )(百万円)	1,415	115
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する当期純損失( )(百万 円)	1,415	115
普通株式の期中平均株式数(千株)	10,827	10,905
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額(百万円)	-	-
普通株式増加数(千株)	42	-
(うち新株予約権)(千株)	(42)	(-)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当 たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の 概要	2019年11月11日取締役会 決議による新株予約権 普通株式 396,000株	2019年11月11日取締役会 決議による新株予約権 普通株式 396,000株

2 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	15,721	15,503
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	25	22
(うち新株予約権)(百万円)	(21)	(18)
(うち非支配株主持分)(百万円)	(4)	(4)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	15,695	15,480
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の 普通株式の数(千株)	10,905	10,905

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	640	640	0.275	-
1年以内に返済予定の長期借入金	120	50	0.300	-
1年以内に返済予定のリース債務	27	32	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)	386	336	0.300	2022年4月～ 2028年12月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	54	44	-	2022年4月～ 2025年11月
其他有利子負債	-	-	-	-
合計	1,229	1,103	-	-

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。なお、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載していません。

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	50	50	50	50
リース債務	23	12	5	3

【資産除去債務明細表】

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
売上高 (百万円)	4,109	7,261	9,925	13,432
税金等調整前 四半期(当期)純利益 (百万円)	216	207	76	244
親会社株主に帰属する 四半期純利益又は 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失( ) (百万円)	68	34	97	115
1株当たり 四半期純利益又は 1株当たり 四半期(当期)純損失( ) (円)	6.28	3.14	8.93	10.56

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり 四半期純利益又は 1株当たり 四半期純損失( ) (円)	6.28	3.15	12.06	1.63

## 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 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,581	5,859
受取手形	346	77
電子記録債権	4,541	2,548
売掛金	1 3,393	1 2,066
商品及び製品	361	339
仕掛品	1,931	1,433
原材料及び貯蔵品	982	752
前渡金	24	32
その他	1 137	1 95
貸倒引当金	9	4
流動資産合計	16,291	13,199
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,320	1,280
構築物	30	24
機械及び装置	509	582
車両運搬具	2	1
工具、器具及び備品	134	118
土地	2,461	2,461
リース資産	51	32
建設仮勘定	31	348
有形固定資産合計	4,542	4,849
無形固定資産		
リース資産	24	38
電話加入権	0	0
無形固定資産合計	24	38
投資その他の資産		
投資有価証券	370	377
関係会社株式	447	447
関係会社長期貸付金	131	987
保険積立金	185	192
破産更生債権等	33	33
繰延税金資産	486	232
その他	35	48
貸倒引当金	35	228
投資その他の資産合計	1,653	2,089
固定資産合計	6,220	6,978
資産合計	22,512	20,177

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	178	90
電子記録債務	3,431	1,784
買掛金	1 1,306	1 1,117
短期借入金	640	640
1年内返済予定の長期借入金	120	50
リース債務	27	32
未払金	1 214	1 422
未払費用	127	107
未払法人税等	313	106
未払消費税等	100	108
賞与引当金	220	109
役員賞与引当金	45	-
製品保証引当金	55	29
営業外電子記録債務	32	178
その他	41	1 109
流動負債合計	6,854	4,885
<b>固定負債</b>		
長期借入金	386	336
リース債務	54	44
退職給付引当金	517	583
関係会社事業損失引当金	81	-
長期未払金	258	258
固定負債合計	1,299	1,222
負債合計	8,153	6,108

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,835	1,835
資本剰余金		
資本準備金	1,776	1,776
その他資本剰余金	16	16
資本剰余金合計	1,792	1,792
利益剰余金		
利益準備金	95	95
その他利益剰余金		
配当準備積立金	137	137
土地圧縮積立金	189	189
固定資産圧縮積立金	0	0
別途積立金	9,030	10,030
繰越利益剰余金	1,279	12
利益剰余金合計	10,731	10,440
自己株式	105	105
株主資本合計	14,254	13,962
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	83	88
評価・換算差額等合計	83	88
新株予約権	21	18
純資産合計	14,359	14,069
負債純資産合計	22,512	20,177

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高	1 20,228	1 12,676
売上原価	1 15,120	1 9,972
売上総利益	5,107	2,703
販売費及び一般管理費	1, 2 3,321	1, 2 2,551
営業利益	1,786	152
営業外収益		
受取利息	1 0	1 0
受取配当金	1 128	1 39
助成金収入	-	145
その他	1 44	1 39
営業外収益合計	173	225
営業外費用		
支払利息	4	3
その他	1 14	-
営業外費用合計	18	3
経常利益	1,940	374
特別利益		
固定資産売却益	0	0
関係会社事業損失引当金戻入額	-	81
新株予約権戻入益	0	10
特別利益合計	0	92
特別損失		
固定資産除却損	2	0
関係会社株式評価損	54	-
関係会社事業損失引当金繰入額	41	-
貸倒引当金繰入額	-	193
特別損失合計	98	193
税引前当期純利益	1,842	273
法人税、住民税及び事業税	650	95
法人税等調整額	72	252
法人税等合計	577	347
当期純利益又は当期純損失( )	1,265	73

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本										
	資本金	資本剰余金			利益剰余金						利益剰余金合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金					
					配当準備積立金	土地圧縮積立金	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	1,835	1,776	41	1,818	95	137	189	0	7,830	1,473	9,725
当期変動額											
剰余金の配当										258	258
当期純利益又は当期純損失( )										1,265	1,265
自己株式の取得											
自己株式の処分			25	25							
固定資産圧縮積立金の取崩								0		0	-
別途積立金の積立									1,200	1,200	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)											
当期変動額合計	-	-	25	25	-	-	-	0	1,200	193	1,006
当期末残高	1,835	1,776	16	1,792	95	137	189	0	9,030	1,279	10,731

	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	245	13,133	95	95	28	13,256
当期変動額						
剰余金の配当		258				258
当期純利益又は当期純損失( )		1,265				1,265
自己株式の取得		-				-
自己株式の処分	140	114				114
固定資産圧縮積立金の取崩		-				-
別途積立金の積立		-				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			11	11	6	18
当期変動額合計	140	1,121	11	11	6	1,102
当期末残高	105	14,254	83	83	21	14,359

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本										
	資本金	資本剰余金			利益剰余金						
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金					利益剰余金合計
					配当準備積立金	土地圧縮積立金	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	1,835	1,776	16	1,792	95	137	189	0	9,030	1,279	10,731
当期変動額											
剰余金の配当										218	218
当期純利益又は当期純損失( )										73	73
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								0		0	-
別途積立金の積立									1,000	1,000	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)											
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	-	0	1,000	1,291	291
当期末残高	1,835	1,776	16	1,792	95	137	189	0	10,030	12	10,440

	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	105	14,254	83	83	21	14,359
当期変動額						
剰余金の配当		218				218
当期純利益又は当期純損失( )		73				73
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分		-				-
固定資産圧縮積立金の取崩		-				-
別途積立金の積立		-				-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			4	4	2	2
当期変動額合計	0	291	4	4	2	289
当期末残高	105	13,962	88	88	18	14,069



## 【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

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

##### (2) デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

##### (3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

製品・仕掛品

個別法による原価法

原材料

総平均法による原価法

貯蔵品

最終仕入原価法

#### 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)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 8～38年

構築物 7～15年

機械及び装置 2～9年

車両運搬具 4～7年

工具、器具及び備品 2～10年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

##### (2) 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、残存価額を零とする定額法によっております。

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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

##### (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、過去の支給実績を勘案し、当事業年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、当事業年度の負担すべき支給見込額を計上しております。

(4) 製品保証引当金

製品販売後の無償での補修費用に備えるため、過去の実績に基づく所要額を計上しております。

(5) 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に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

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

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(5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しております。

(6) 関係会社事業損失引当金

関係会社の事業の損失に備えるため、関係会社に対する投資額を超えて当社が負担することになる損失見込額を計上しております。

4 ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 為替予約

ヘッジ対象 外貨建金銭債権債務等

(3) ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

為替予約の締結時に、社内規程に従って、基本的に外貨建による同一金額で同一期日の為替予約をそれぞれ振当てているため、その後の為替相場の変動による相関関係は完全に確保されているので決算日における有効性の評価を省略しております。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

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

(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、税抜方式によっており、資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表にその額を計上した項目であって、翌事業年度に係る財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

1 繰延税金資産の回収可能性に関する判断

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

貸借対照表に計上されている繰延税金資産232百万円の繰延税金負債との相殺前の金額は871百万円であり、評価性引当額515百万円を控除しております。

(2) 会計上の見積りの内容について財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り) 1 繰延税金資産の回収可能性に関する判断」に記載した内容と同一であります。

2 たな卸資産の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

貸借対照表に計上されているたな卸資産 2,524百万円

なお、当事業年度に計上した評価損の金額は71百万円であります。

(2) 会計上の見積りの内容について財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り) 2 たな卸資産の評価」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

但し、当該注記においては、当該会計基準第11項但し書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(損益計算書)

前事業年度において区分掲記しておりました「営業外収益」の「受取保険金」は、重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」に含めて表示しております。なお、この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外収益」に表示していた「受取保険金」4百万円及び「その他」40百万円は、「その他」44百万円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する資産及び負債

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	1,047百万円	274百万円
短期金銭債務	17百万円	52百万円

2 保証債務

子会社の為替予約について、金融機関に対して次のとおり保証をしております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
TAKAMATSU MACHINERY (THAILAND) CO., LTD.	21百万円	TAKAMATSU MACHINERY (THAILAND) CO., LTD. 23百万円

## (損益計算書関係)

## 1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業収益	2,074百万円	869百万円
営業費用	714百万円	654百万円
営業取引以外の取引高	121百万円	33百万円

## 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
給料及び手当	911百万円	849百万円
賞与引当金繰入額	83百万円	43百万円
退職給付費用	65百万円	91百万円
役員賞与引当金繰入額	45百万円	-
減価償却費	39百万円	41百万円
おおよその割合		
販売費	53.1%	50.7%
一般管理費	46.9%	49.3%

## (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209百万円、関連会社株式237百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式209百万円、関連会社株式237百万円)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、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
たな卸資産評価損	226百万円	295百万円
賞与引当金	67百万円	33百万円
未払事業税	20百万円	10百万円
貸倒引当金	13百万円	70百万円
製品保証引当金	16百万円	9百万円
退職給付引当金	157百万円	177百万円
長期未払金	78百万円	78百万円
減損損失	62百万円	61百万円
関係会社株式評価損	64百万円	64百万円
関係会社事業損失引当金	24百万円	-
その他	122百万円	70百万円
繰延税金資産小計	855百万円	871百万円
評価性引当額	248百万円	515百万円
繰延税金資産合計	606百万円	356百万円
繰延税金負債		
土地圧縮積立金	82百万円	82百万円
その他有価証券評価差額金	36百万円	38百万円
その他	0百万円	2百万円
繰延税金負債合計	119百万円	124百万円
繰延税金資産純額	486百万円	232百万円

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率 (調整)	-	30.4 %
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	3.0 %
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	3.5 %
住民税均等割等	-	3.9 %
試験研究費等の税額控除	-	4.2 %
評価性引当額の増減額	-	97.1 %
税率変更による差異	-	0.4 %
その他	-	0.2 %
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	126.9 %

(注) 前事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(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)

区分	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	1,320	41	-	81	1,280	2,606
	構築物	30	-	-	5	24	213
	機械及び装置	509	206	0	132	582	4,066
	車両運搬具	2	-	0	1	1	16
	工具、器具及び備品	134	27	0	44	118	886
	土地	2,461	-	-	-	2,461	-
	リース資産	51	-	-	19	32	64
	建設仮勘定	31	522	206	-	348	-
	計	4,542	797	206	283	4,849	7,853
無形固定資産	リース資産	24	22	-	7	38	-
	電話加入権	0	-	-	-	0	-
	計	24	22	-	7	38	-

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	本社工場 工場改修	25百万円
機械及び装置	本社工場 横型マシニングセンタ	143百万円
工具、器具及び備品	工作機械製造用各種木型	11百万円
建設仮勘定	新北部工場(仮称) 着手金等	293百万円

## 【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	44	197	9	232
賞与引当金	220	109	220	109
役員賞与引当金	45	-	45	-
製品保証引当金	55	29	55	29
関係会社事業損失引当金	81	-	81	-

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。但し、電子公告を行うことができない事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して公告する。 なお、電子公告は当社の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です。 <a href="https://www.takamaz.co.jp">https://www.takamaz.co.jp</a>
株主に対する特典	なし

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書 及びその添付書類 並びに確認書	事業年度 (第59期)	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日	2020年6月23日 北陸財務局長に提出。
(2) 内部統制報告書及び その添付書類			2020年6月23日 北陸財務局長に提出。
(3) 四半期報告書、 四半期報告書の確認書	(第60期第1四半期)	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	2020年8月7日 北陸財務局長に提出。
	(第60期第2四半期)	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	2020年11月11日 北陸財務局長に提出。
	(第60期第3四半期)	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日	2021年2月10日 北陸財務局長に提出。
(4) 臨時報告書	企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第 2項第9号の2(株主総会における議決権行 使の結果)に基づくもの		2020年6月26日 北陸財務局長に提出。



## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年 6月22日

高松機械工業株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
北陸事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山	本	健	太	郎
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	藤	岡	義	博	

### < 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」に掲げられている高松機械工業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、高松機械工業株式会社及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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。

#### 監査上の主要な検討事項

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

繰延税金資産の回収可能性に関する判断	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>連結財務諸表注記(重要な会計上の見積り)「1 繰延税金資産の回収可能性に関する判断」に記載のとおり、連結貸借対照表に計上されている繰延税金資産の繰延税金負債との相殺前金額は972百万円であり、評価性引当額524百万円が控除されている。このうち、高松機械工業株式会社における繰延税金資産の繰延税金負債との相殺前金額は、871百万円(総資産に占める割合4.0%)であり、評価性引当額515百万円が控除されている。</p> <p>繰延税金資産は、将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金のうち将来の税金負担額を軽減する効果を有すると認められる範囲内の金額について、回収可能性があるものと判断して計上する。高松機械工業株式会社は繰延税金資産の回収可能性の判断に用いる収益力に基づく将来課税所得の合理的な見積期間を5年とし、同社の事業計画を基礎として見積もっている。</p> <p>当該事業計画における売上高は、新型コロナウイルス感染症の影響を反映した工作機械市場の成長に伴い売上高が増加することを前提としており、これには経営者による重要な判断を伴う仮定を含んでいることから、経営者による判断が繰延税金資産の計上額に重要な影響を及ぼす。</p> <p>以上から、当監査法人は、経営者による繰延税金資産の回収可能性に関する判断が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、経営者による繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>繰延税金資産の回収可能性に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価にあたっては特に繰延税金資産の回収可能性の判断に用いる将来課税所得の見積りについて、受注見通しや関連する経営者の計画等を踏まえて決定された事業計画と整合しない不合理な仮定が採用されることを防止又は発見するための統制に焦点を当てて評価を実施した。</p> <p>(2) 将来課税所得の見積りの合理性の評価</p> <p>収益力に基づく将来課税所得の見積りの合理性を評価するため、主に以下の手続を実施した。</p> <p>工作機械市場の成長に伴い売上高が増加するという仮定の合理性について経営者に質問するとともに、過去の売上高の実績が概ね工作機械市場と連動していることを業界団体公表の統計資料と照合した。翌連結会計年度に売上計上が見込まれる受注残高の一部について注文書と照合し、売上予定金額及び売上予定日を検証した。</p> <p>会社が事業計画作成に用いた新型コロナウイルス感染症の影響を反映した工作機械の市場動向予測について、監査人が入手した市場動向予測との整合性を検証した。</p> <p>会社が検討した複数の事業計画のうち、一定の不確実性を織り込んだ事業計画によった場合の繰延税金資産の回収可能性の判断に与える影響を検討した。</p>

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

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

監査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、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、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。

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、高松機械工業株式会社の2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、高松機械工業株式会社が2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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

- 
- (注) 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2021年6月22日

高松機械工業株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
北陸事務所

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	山	本	健	太	郎
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	藤	岡	義	博	

### 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」に掲げられている高松機械工業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第60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、高松機械工業株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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。

### 監査上の主要な検討事項

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

### 繰延税金資産の回収可能性に関する判断

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項(繰延税金資産の回収可能性に関する判断)と同一内容であるため、記載を省略している。

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

監査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。

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

#### 利害関係

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

以 上

(注) 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。