

【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】 四国財務局長

【提出日】 2021年6月21日

【事業年度】 第50期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 兼松エンジニアリング株式会社

【英訳名】 KANEMATSU ENGINEERING CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 山本 琴一

【本店の所在の場所】 高知県高知市布師田3981番地7

【電話番号】 088 - 845 - 5511 (代表)

【事務連絡者氏名】 管理部門執行役員 林 久貴

【最寄りの連絡場所】 高知県高知市布師田3981番地7

【電話番号】 088 - 845 - 5511 (代表)

【事務連絡者氏名】 管理部門執行役員 林 久貴

【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】

回次	第46期	第47期	第48期	第49期	第50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 (千円)	10,331,385	10,360,876	10,611,973	11,700,392	11,606,947
経常利益 (千円)	866,736	880,447	890,100	1,042,578	1,109,767
当期純利益 (千円)	616,654	596,848	605,367	706,305	716,859
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)					
資本金 (千円)	313,700	313,700	313,700	313,700	313,700
発行済株式総数 (株)	5,564,000	5,564,000	5,564,000	5,564,000	5,564,000
純資産額 (千円)	4,468,547	4,852,534	5,245,996	5,747,460	6,224,488
総資産額 (千円)	8,503,076	9,057,648	9,462,155	10,569,554	11,081,886
1株当たり純資産額 (円)	803.87	872.95	943.74	1,033.95	1,119.76
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	38.00 ()	37.00 ()	37.00 ()	43.00 ()	63.00 ()
1株当たり当期純利益 (円)	110.93	107.37	108.90	127.06	128.96
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	52.6	53.6	55.4	54.4	56.2
自己資本利益率 (%)	14.5	12.8	12.0	12.8	12.0
株価収益率 (倍)	10.62	13.64	11.02	9.11	11.33
配当性向 (%)	34.3	34.5	34.0	33.8	48.9
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	919,278	568,698	660,052	866,480	939,665
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	412,410	831,417	354,375	430,052	897,195
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	180,857	207,851	202,275	202,278	235,278
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	1,243,310	772,740	876,142	1,110,291	917,482
従業員数 (名)	201	206	211	212	218
株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	131.5 (114.7)	166.4 (132.9)	141.8 (126.2)	141.9 (114.2)	181.5 (162.3)
最高株価 (円)	1,242	1,802	1,499	1,450	1,550
最低株価 (円)	830	1,026	987	1,002	1,005

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 2 当社は、連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度等に係る主要な経営指標等の推移については、記載しておりません。
- 3 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため、記載しておりません。
- 4 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 5 第46期の1株当たり配当額の内訳は、普通配当12円、特別配当26円であります。
- 6 第47期の1株当たり配当額の内訳は、普通配当12円、特別配当25円であります。
- 7 第48期の1株当たり配当額の内訳は、普通配当12円、特別配当25円であります。
- 8 第49期の1株当たり配当額の内訳は、普通配当12円、特別配当31円であります。
- 9 第50期の1株当たり配当額の内訳は、普通配当12円、特別配当31円、創業50周年記念配当20円であります。
- 10 最高・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。

2 【沿革】

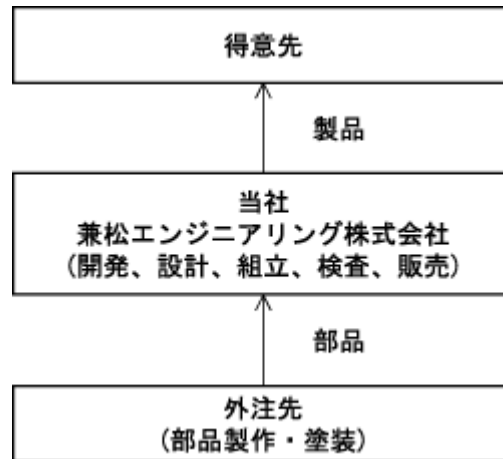
1971年9月	兼松エンジニアリング株式会社を高知県高知市高須1216番地に設立し、環境整備機器の製造販売を開始
1974年6月	本社を高知県南国市岡豊町中島356番地に移転
1974年10月	強力吸引作業車を開発し、車体への架装を開始
1976年4月	大阪府高槻市に大阪事務所を開設
1977年9月	東京都中央区に東京営業所を開設
1977年12月	本社を高知県南国市岡豊町中島326番地10に移転
1982年4月	福岡市中央区に福岡営業所を開設
1986年10月	高压洗浄車を開発し、販売を開始
1987年3月	本社・工場を高知県高知市布師田3981番地7に移転
1988年4月	名古屋市西区に名古屋出張所を開設
1989年9月	仙台市太白区に仙台出張所を開設
1989年11月	北海道千歳市に千歳出張所を開設
1991年6月	高知県南国市のテクノ高知工業団地内に明見工場を新設
1992年3月	広島県佐伯郡大野町に広島出張所を開設
1996年7月	各営業所及び出張所を、それぞれ支店及び営業所に改称
1997年5月	関係会社株式会社高知溶工を完全子会社化
1997年8月	高知県高知市に四国支店を開設
1999年4月	高知県南国市のテクノ高知工業団地内に技術センターを開設
2001年4月	広島営業所と四国支店を統合し、中四国支店を開設
2002年3月	大阪証券取引所市場第二部に上場
2002年4月	本社に技術研究室を開設
2002年9月	ビルメンテナンス用清掃車を開発し、販売を開始
2002年10月	株式会社高知溶工を吸収合併
2004年10月	本社に西工場を取得
2007年9月	高知県南国市に滝本ヤードを取得
2007年11月	本社西工場内に塗装工場を新設
2008年4月	仙台営業所と千歳営業所を併合し、仙台市太白区に東北・北海道支店を開設
2009年3月	明見工場に駐車場を取得
2010年11月	重慶耐德山花特種車有限責任公司(中国)と強力吸引作業車・高压洗浄車の「技術移転に関する契約書」を締結
2011年3月	マイクロ波抽出装置を開発し、販売を開始
2011年12月	東北・北海道支店の千歳営業所を移転し、札幌市厚別区に札幌営業所を開設
2013年1月	マイクロ波抽出装置が「第10回新機械振興賞 一般財団法人機械振興協会会長賞」を受賞
2013年3月	本社工場の一部をマイクロ波抽出装置を中心とした研究棟として改装
2013年7月	株式市場統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に指定替え
2013年10月	除染作業向け路面清掃専用車としては国内初となるリムーバー3000を開発し、販売を開始
2014年3月	名古屋支店を名古屋市北区に移転
2016年3月	高知県南国市の「滝本ヤード」に完成車両保管倉庫を新設し、「滝本ベース」に改称
2016年4月	製品の累計出荷台数が1万台突破
2017年2月	マイクロ波を用いたバイオマス再資源化装置を開発し、販売を開始
2017年3月	年間売上高100億円を達成
2017年11月	高知県南国市のテクノ高知工業団地内に生産設備としてeセンターを開設
2018年2月	バイオマス再資源化装置が「第22回四国産業技術大賞 革新技術賞 最優秀賞」を受賞
2019年1月	高知県高知市の高知中央産業団地内に工場等用地を取得
2019年11月	マイクロ波加熱方式の連続抽出・乾燥装置が「令和元年度四国地方発明表彰 発明協会会長賞」を受賞

3 【事業の内容】

当社は、主に強力吸引作業車、高圧洗浄車、汚泥脱水機・減容機等の環境整備機器の製造販売を行っております。強力吸引作業車は、道路での側溝清掃、土木建築現場での汚泥吸引、工場での乾粉等各種産業廃棄物の吸引回収に利用されております。高圧洗浄車は、下水道管、側溝、タンク、熱交換器等の洗浄作業に利用されております。また、汚泥脱水機・減容機は、中間処理場での汚泥の脱水、減容化に利用されております。

事業の系統図及び概要は、次のとおりであります。

なお、当社は環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であるため、セグメントごとに記載していません。



当社は、環境整備機器の開発、設計、組立、検査、販売を行っております。なお、製品の部品製作については、外注先に委託し、その委託管理は当社の調達部が担当しております。

特定の外注先には、高圧洗浄車の組立及び製品の塗装を委託しております。高圧洗浄車の組立先及び製品の塗装先2社は、当社の所有する工場にて作業を行っております。

製品のアフターサービスは、全国に配置した支店・営業所の技術サービス員と当社指定サービス工場が行い、本社技術サービス員がその指導・調整・管理に当たり、統括管理は品質保証部が行っております。なお、当社と指定サービス工場は、サービス業務の円滑な運営及び当社製品の販売に関する情報交換等を図る目的で「KCSネットワーク」を組織しております。

輸出向け販売は、ODAによるものが主であり、特定のメーカー及び専門商社にて行っております。また、当社の行う輸出版売は海外課が担当し、主に現地の商社・架装メーカーを経由しております。

4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 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(千円)
218	39.8	13.8	7,592

(注) 1 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

2 当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であるため、セグメントごとに記載していません。

(2) 労働組合の状況

労働組合は結成されていませんが、労使関係は円滑な関係にあり、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】

新型コロナウイルス感染症拡大の影響について、当社においては、当事業年度の業績に重要な影響は生じておりません。

現時点で国内各拠点においては、十分な対策を実施した上で事業活動を継続しております。また、受注状況及び生産状況については、平常時と同水準を維持しております。このような状況を鑑み、翌事業年度の業績につきましても重要な影響を受けることを想定しておりません。

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において、当社が判断したものであります。

なお、高知中央産業団地内に建設中の「高知中央産業団地工場(仮称)」は、正式名称を「テクノベース」として2021年7月に完成予定であります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社の経営理念は、兼松エンジニアリング精神「私達は、自社製品の公共性を自覚し、技術を通じ、社会の繁栄に奉仕します。」、「私達は、社会のニーズに応ずるため、技術の練磨と研究開発に努力します。」、「私達は、お互いに切磋琢磨し、人間性の向上につとめ、常に前進を目指し、いつもなにかを考えます。」、基本理念「企業は、従業員を育てなければならない。」、「従業員は、企業を繁栄させなければならない。」、「企業と従業員は、社会に貢献せねばならない。」としております。また、エンジニアリング、技術主体の企業でありたいという思いから「技術の兼松」をスローガンに、技術中心の会社運営を行っております。

(2) 目標とする経営指標

当社は事業の発展、株主に対する安定配当の継続等を重視した経営を目指しております。そのため、売上高経常利益率及び自己資本当期純利益率(ROE)の向上と配当性向35%を目標として努めてまいります。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は創業以来、環境整備機器、特に産業廃棄物処理機器の開発・設計・製造・販売を行ってまいりました。お客様の要望を徹底的に追求した製品作りの姿勢及びそれを可能にする技術力と個別受注生産体制によりお客様からの高い評価を頂いております。

しかしながら、企業を取り巻く環境は常に大きく変化しております。

当社を取り巻く業界や市場の動向は、社会インフラ整備という安定的な需要はあるものの、国内需要が中心であります。また、強力吸引作業車・高圧洗浄車は国内で既に高いシェアを占めており、今後の販売に大きな伸びが期待できないため、製品と市場の幅を更に広げることが不可欠であるとともに、海外市場に注力する必要があることも認識しております。

当社製品は災害復旧や社会インフラの維持管理に欠かせないことから、環境整備機器メーカーとしての社会的(供給)責任を果たすための生産体制を構築する必要があることも認識しております。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因

産業廃棄物に関する法規制の動向

既存製品の販売、新製品の開発方針に大きな影響を及ぼします。

原材料・資材の価格変動

原材料・資材の大幅な価格変動は、損益に大きな影響を及ぼします。

ディーゼル車の排出ガス規制

順次強化されていく全国的な排出ガス規制では、買替需要が期待されます。

東南アジア諸国の環境施策とODA

各国の環境への関心の高まりとともに、環境整備機器への関心が高まればビジネスチャンスとなります。同時に、日本国のODAによる機器の供給が多くなれば同様であります。

(5) 会社の対処すべき課題

2020年3月期から2022年3月期までの3年間にわたる中期経営計画では、スローガン「挑戦」のもと、新たなステージに向かい全社一丸となり躍進するため、以下の課題に取り組んでまいります。

[徹底したユーザー志向への挑戦]

兼松ファンを1社でも多く増やすべく、ユーザー志向の徹底を図ります。

[徹底した効率化への挑戦]

新工場稼働と次期基幹システム導入により、従来の業務のやり方を抜本的に見直し、効率化の徹底を図ります。

[トラブル撲滅への挑戦]

業務と製品の品質向上と省力化を両立させる業務プロセスを構築します。

[人材育成への挑戦]

個々のモチベーション向上と組織の活性化を図り、人材の成長と働き甲斐のある職場創りを促進します。

[新市場開拓への挑戦]

お客様が抱えている課題を当社の技術力で解決することにより、お客様が利益を得る好循環を造ります。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 当社がとっている特有の生産体制

当社は、製品の生産に当たり受注生産を原則としております。従いまして、見込・大量生産品との競合では納期・価格面で不利になることがあります。また、原材料の大量発注ができないため、値上がり等への対応が困難であります。

(2) 当社がとっている特有の仕入形態

当社製品の短納期対応を図るため、シャーシについては、販売先から注文書を手する(受注)前に、当社の需要予測に基づき先行手配している車種があります。販売方法の多様化(短納期での納車を希望されるお客様向け)を図っておりますが、このシャーシが受注に至らず未使用となった場合には、長期在庫となる可能性があります。

(3) 特定の仕入先からの仕入の集中

当社製品、強力吸引作業車に使用している吸引用ポンプは当社独自の仕様のポンプとするため、その大部分を特定のメーカーに発注しております。

(4) 特定の部品の供給体制

シャーシや主要部品等の供給元企業が、災害等の事由により当社の必要とする数量の部品等を予定通り供給できない場合が想定されます。新規取引先の開拓を継続的に行っておりますが、生産遅延、販売機会損失等が発生し、当社の業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

また、災害以外にも、供給者側のシャーシモデル変更等による一時的な供給体制の崩れが、前記同様の結果を惹起する可能性があります。

(5) 外注先の事業状況

当社では、製品の部品製作を高知県内の外注先に委託しております。しかし、外注先では従業員の高齢化、若者の就業減少が進んでおり、事業の継続に懸念を感じる所も現れております。

また、品質向上のための設備投資等も十分に進まず、県外発注を重視する生産体制への移行も考慮する必要があります。

(6) 自然災害のリスク

高知県では近い将来、土佐湾沖にて発生すると言われる南海トラフ地震が懸念されております。BCP(事業継続計画)の策定・運用を通じて、被害の低減等の方策をしておりますが、実際に発生した場合には、生産設備の被害による販売への影響、修復のための多額の損失が生ずる可能性があります。

高台にある高知中央産業団地内の新工場「テクノベース」の稼働により、上記リスクを軽減する計画であります。また、主要協力会社2社も高知中央産業団地内へ移転し、(4)特定の部品の供給体制のリスクについても軽減を図っております。

(7) 感染症のリスク

当社は、感染症発生に備え、早期復旧を図るために必要な対策・手順について計画を立て、危機管理の徹底に取り組んでおります。しかしながら、感染症の全てのリスクを回避することは困難で、当社の想定を超える規模での発生も考えられます。このような場合、事業活動が縮小されるなど、経営成績及び財務状況に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(8) 海外取引

当社での海外向け販売は、ODAによるものが主であります。直接取引の引き合いも増加しつつあります。為替の変動、外国企業への与信、製品の模倣(知的所有権の侵害)等海外取引でのリスクが大きくなります。

(9) 中国市場において、製品や技術が模倣されるリスク

中国市場における活動展開の過程で、「製品の模倣品出現」や「製品の使用技術が模倣される」リスクがあります。そのような権利侵害の事態に至った場合には、技術移転先である重慶耐德山花特種車有限責任公司(中国)と協力し、必要な防御手段を講じてまいります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当事業年度における当社の財政状態、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、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況

当事業年度における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、国内消費や輸出に打撃を与え大きな落ち込みを記録した一方で、緊急事態宣言の解除後、経済活動の再開の動きが広がり、設備投資の減少は続くものの、後半は国内消費と輸出が経済をけん引し持ち直しの動きがみられました。総じて経済の回復は道半ばの状況下にあります。

かかる状況下、一部シャーシモデルチェンジに伴う駆け込み需要があった前事業年度に比べ、売上高は減少となりました。しかしながら、主力製品である強力吸引作業車・高圧洗浄車の更新に加え、災害対応向けの需要にも支えられ、新型コロナウイルス感染症拡大による影響を大きく受けることなく、年間を通じて安定した高水準な生産販売活動を継続し、前事業年度を上回る利益を計上いたしました。

また足元の受注環境も同様に好調であり、受注残高は、前事業年度を上回る高水準で推移しております。

なお、高知中央産業団地内に建設中の「高知中央産業団地工場(仮称)」は、正式名称を「テクノベース」として2021年7月に完成予定であります。

経営成績につきましては、前事業年度に比べ受注高は848百万円増の12,442百万円(前期比7.3%増)、受注残高は835百万円増の6,222百万円(前期比15.5%増)となりました。

売上高は93百万円減の11,606百万円(前期比0.8%減)となりました。これは主としてその他特殊製品等の売上高が前事業年度に比べ144百万円増の968百万円及び粉粒体吸引・圧送車の売上高が前事業年度に比べ113百万円増の253百万円となりましたが、高圧洗浄車の売上高が前事業年度に比べ244百万円減の1,507百万円及び強力吸引作業車の売上高が前事業年度に比べ175百万円減の7,941百万円となったことによるものであります。

営業利益は67百万円増の1,081百万円(前期比6.7%増)となりました。売上総利益は62百万円増の2,785百万円(前期比2.3%増)となりました。業績に連動した賞与支給による人件費増加はありましたが、新型コロナウイルス感染症拡大防止のため、移動制限を実施したことによる旅費等の減少により、販売費及び一般管理費が5百万円減の1,703百万円(前期比0.3%減)となったことによるものであります。

経常利益は営業外収益として28百万円を計上し、67百万円増の1,109百万円(前期比6.4%増)となりました。営業外収益は主に、受取賃貸料18百万円によるものであります。

当期純利益は新工場建設に伴う明見工場他の減損処理を行いました。税引前当期純利益は1,061百万円(前期比1.5%増)となり、税効果会計適用後の法人税等負担額は344百万円(前期比1.5%増)となりました。この結果、当事業年度における当期純利益は10百万円増の716百万円(前期比1.5%増)となりました。

製品の品目別の業績については、次のとおりであります。なお、当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であるため、セグメントごとに記載しておりません。

(ア)強力吸引作業車

災害対応含めた用途のレンタル業者向けの販売需要の増加に加え、主要なインフラ整備事業や建設事業及び工場関係の更新需要を安定的に維持しており、前事業年度を上回る受注高及び受注残高となりました。

業績につきましては、前事業年度に比べ受注高は252百万円増の8,315百万円(前期比3.1%増)、売上高は175百万円減の7,941百万円(前期比2.2%減)、受注残高は374百万円増の4,688百万円(前期比8.7%増)となりました。

(イ)高圧洗浄車

下水道関係のインフラ整備事業の需要は引き続き安定しており、前事業年度を上回る受注高及び受注残高となりました。売上高は、前事業年度を下回る結果となりましたが、幅広い業種の需要により、高水準を維持しております。

業績につきましては、前事業年度に比べ受注高は167百万円増の1,770百万円(前期比10.4%増)、売上高は244百万円減の1,507百万円(前期比14.0%減)、受注残高は262百万円増の927百万円(前期比39.5%増)となりました。

(ウ)粉粒体吸引・圧送車

前事業年度は3台、当事業年度は6台の売上となりました。工場関係向けの需要は、製品原料の輸送や作業

環境維持といった目的で継続しております。

業績につきましては、前事業年度に比べ受注高は73百万円増の286百万円(前期比34.4%増)、売上高は113百万円増の253百万円(前期比81.2%増)、受注残高は33百万円増の236百万円(前期比16.2%増)となりました。

(エ)部品売上

部品は高水準で堅調に販売しており、受注高・売上高ともに前事業年度に比べ68百万円増の936百万円(前期比7.9%増)となりました。

(オ)その他

その他は、上記に属さない製品、中古車の販売及び修理改造等であります。当事業年度は、官公庁向けとして、豪雨災害等対応の「排水ポンプ車」を主とし、「水循環式排水管清掃車」及び「トンネル壁面清掃車」、また工場関係向けの「路面清掃車」及び柑橘類果皮から精油抽出等の「マイクロ波抽出装置」等特殊製品の売上を計上しております。

業績につきましては、前事業年度に比べ受注高は287百万円増の1,134百万円(前期比33.9%増)、売上高は144百万円増の968百万円(前期比17.6%増)、受注残高は165百万円増の369百万円(前期比81.4%増)となりました。

財政状態につきましては、総資産は、前事業年度末に比べ512百万円増加し、11,081百万円となりました。これは主に、現金及び預金の減少1,133百万円、売上債権の減少211百万円及び新工場建設に伴う明見工場他の減損処理による土地の減少49百万円はありましたが、高知中央産業団地内に建設中の新工場「テクノベース」等に伴う建設仮勘定の増加1,764百万円、たな卸資産の増加103百万円及び基幹システム更新等に伴うソフトウェア仮勘定の増加82百万円によるものであります。

負債は、前事業年度末に比べ35百万円増加し、4,857百万円となりました。これは主に、仕入債務の減少270百万円はありましたが、未払消費税等の増加105百万円、前受金の増加65百万円、引当金の増加59百万円、未払金の増加43百万円及び未払費用の増加13百万円によるものであります。

純資産は、前事業年度末に比べ477百万円増加し、6,224百万円となりました。これは主に、剰余金の配当239百万円はありましたが、当期純利益716百万円を計上できたことによるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物は、前事業年度に比べ192百万円減少し、917百万円(前期比17.4%減)となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において営業活動の結果得られた資金は、前事業年度に比べ73百万円増加し、939百万円(前期比8.4%増)となりました。これは主に、法人税等の支払額369百万円及び仕入債務の減少266百万円はありましたが、税引前当期純利益の計上1,061百万円、売上債権の減少211百万円及び未払消費税等の増加105百万円があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において投資活動の結果使用した資金は、前事業年度に比べ467百万円増加し、897百万円(前期比108.6%増)となりました。これは主に、定期預金の純減少額940百万円はありましたが、有形固定資産の取得による支出1,838百万円があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は、前事業年度に比べ33百万円増加し、235百万円(前期比16.3%増)となりました。これは配当金の支払額235百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であるため、セグメントごとに記載していません。

当事業年度における生産実績、受注実績及び販売実績を製品の品目ごとに示すと、次のとおりであります。

(1) 生産実績

品目	生産高(千円)	前年同期比(%)
強力吸引作業車	8,083,730	3.1
高压洗浄車	1,572,931	12.5
粉粒体吸引・圧送車	273,479	+43.3
部品売上	936,947	+7.9
その他	1,007,680	+38.9
合計	11,874,769	0.4

- (注) 1 生産高は、販売価格によるとともに、消費税等は含まれておりません。
 2 その他は、上記品目に属さない製品、デモ車の生産等が主なものであります。

(2) 受注実績

品目	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
強力吸引作業車	8,315,144	+3.1	4,688,610	+8.7
高压洗浄車	1,770,100	+10.4	927,482	+39.5
粉粒体吸引・圧送車	286,540	+34.4	236,840	+16.2
部品売上	936,947	+7.9		
その他	1,134,054	+33.9	369,744	+81.4
合計	12,442,786	+7.3	6,222,678	+15.5

- (注) 1 受注高及び受注残高は、販売価格によるとともに、消費税等は含まれておりません。
 2 その他は、上記品目に属さない製品、デモ車・中古車及び修理改造等の受注が主なものであります。

(3) 販売実績

品目	販売高(千円)	前年同期比(%)
強力吸引作業車	7,941,048	2.2
高压洗浄車	1,507,322	14.0
粉粒体吸引・圧送車	253,500	+81.2
部品売上	936,947	+7.9
その他	968,129	+17.6
合計	11,606,947	0.8

- (注) 1 販売高には、消費税等は含まれておりません。
 2 その他は、上記品目に属さない製品、デモ車・中古車の販売及び修理改造等が主なものであります。
 3 主な輸出先及び輸出高並びにその割合等は、輸出高が総販売実績の10%未満であるため、記載を省略しております。
 4 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は、いずれも総販売実績の10%未満であるため、記載を省略しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社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、当事業年度末現在において判断したものであります。

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当社の当事業年度の財政状態及び経営成績の状況については、「3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1)経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

当社の経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク (1)から(9)」に記載のとおりであります。

当社の主力製品である強力吸引作業車、高圧洗浄車の主なユーザー市場である、産業廃棄物処理・一般廃棄物処理業界は、その市場規模が今後大きく拡大することは考えづらく、一方で相当の市場シェアを持つ当社にとっては、新製品開発と新市場開拓による売上増を図るとともに更なる効率化の推進による安定利益の確保が経営の課題であります。

新分野としてマイクロ波抽出装置を利用した「バイオマス再資源化装置」の本格的な拡販に努めてまいります。マイクロ波抽出装置では、高機能化評価実験を経て、バイオマス全般分野等様々な用途に向けての市場開拓を進めてまいります。

海外市場においては、引き続き重慶耐德山花特種車有限責任公司(中国)との強力吸引作業車・高圧洗浄車の技術移転を通じ、中国における新市場の開拓を継続してまいります。また、独立行政法人国際協力機構の委託事業に採択された、インドネシア共和国での下水道維持管理に向けた案件化調査の準備を進めてまいります。

当事業年度においては、全国的なインフラ整備需要は底堅く、目標とする経営指標につきましては、売上高経常利益率は9.6%、自己資本当期純利益率(ROE)は12.0%、配当性向は創業50周年記念配当を含め48.9%となりました。

翌事業年度は、先行き不透明な状況の中、インフラの維持、災害復旧等環境を守る製品の供給を止めることなく、環境整備機器メーカーとしての社会的責任を果たすべく、新たな事業基盤を構築し、働き甲斐の創出とK&Eブランドの創造を担うものづくりを行い、選ばれ続ける企業として躍進するため、ユーザー志向・効率化・トラブル撲滅・人材育成・新市場開拓に向けて取り組んでまいります。

また、高知中央産業団地内に建設中の新工場「テクノベース」において、生産性の向上と品質の維持のための設備投資を推進するとともに、南海トラフ地震に備えてのBCPの実践を進めてまいります。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社の当事業年度のキャッシュ・フローの状況の分析については、「3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社の主な資金需要は、生産活動に必要な運転資金、販売費及び一般管理費等の営業活動費であり、これらについては現在手許資金で賄える状況であります。

当社の資本の財源及び資金の流動性については、営業活動によるキャッシュ・フロー及び自己資本のほか、金融機関からの借入による資金調達にて対応していくこととしております。また、金融・資本市場の混乱や緊急で資金が必要となる場合に備え、複数の金融機関と当座借越契約を締結し、資金の流動性を確保しております。なお、新工場「テクノベース」に必要な資金は自己資金及び借入金で賄う予定であります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、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。

財務諸表の作成に当たって用いた重要な会計方針については「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項 (重要な会計方針)」に記載しております。また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積りについては「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項 (追加情報)」に記載しております。

4 【経営上の重要な契約等】

技術移転契約

契約締結先名	国籍	契約内容	契約締結日	契約期間	対価
重慶耐德山花特種車有限責任公司	中国	強力吸引作業車及び 高圧洗浄車の製造販売権	2010年 11月25日	2010年11月25日から 2022年11月24日まで(注)	一時金及びランニン グ・ロイヤルティ

(注) 契約期間を2019年11月25日から3年間延長しております。

固定資産の譲渡

当社は、2021年6月8日開催の当社取締役会において、固定資産の譲渡を決議し、その一部について2021年6月10日に不動産売買契約を締結いたしました。

1. 固定資産譲渡の理由

高知県南国市明見地区と高知市布師田地区に分散している生産拠点を集約し、十分な生産スペースを確保することで工場内の動線を見直し、生産性の向上と品質の維持を図ること及び高台移転することで南海トラフ地震対策とし、万一の事態においても生産体制を維持することを新工場建設の主目的としております。新工場建設に伴い、明見工場等売却により経営資源の有効活用を図るものであります。

2. 譲渡資産の内容

資産の名称及び所在地	帳簿価額	現況
明見工場 (高知県南国市)	344,042千円	生産設備
eセンター (高知県南国市)	148,540千円	生産設備
技術センター (高知県南国市)	100,396千円	設計・生産管理設備
合計	592,979千円	

- 1 譲渡価額については、不動産鑑定評価額を基礎に決定しておりますが、譲渡先との取決めにより公表を控えさせていただきます。
- 2 譲渡益は、上記合計で5,270千円を見込んでおります。なお、譲渡価額から帳簿価額及び譲渡関連費用等の見積額を控除した概算額にて記載しております。
- 3 明見工場及び技術センターにつきましては、減損損失計上後の帳簿価額を記載しております。

3. 譲渡先の概要

譲渡先につきましては、国内の事業法人4社であります。譲渡先との取決めにより公表を控えさせていただきます。なお、譲渡先と当社との間には、資本関係、人的関係、取引関係として特記すべき事項はなく、当社の関連当事者には該当いたしません。また、反社会的勢力との関係がない事も譲渡先と確認しております。

4. 譲渡の日程

(1) 契約締結日	2021年6月10日及び2021年7月(予定)
(2) 物件引渡期日	2021年9月～10月(予定)

5 【研究開発活動】

当社における研究開発活動は、「社会のニーズに応ずるため、技術の錬磨と研究開発に努力します。」という当社の経営理念に基づき、環境整備機器業界に関する情報を幅広く収集・分析し、顧客ニーズに応じた製品の研究開発を行うことを基本方針としております。

当事業年度における研究開発費の総額は64百万円であり、主な目的、課題、成果及び費用は、次のとおりであります。なお、当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であるため、セグメントごとに記載しておりません。

(1) マイクロ波減圧乾燥装置の研究開発

当事業年度は、マイクロ波加熱技術の新市場への取り組みとして、乾燥に特化した減圧乾燥装置の研究開発を進めてまいりました。

マイクロ波減圧乾燥は、熱風乾燥や温風乾燥などの既存設備に対してエネルギーコストが低く、かつ常温に近い低温乾燥が可能であることから処理対象物の品質を損なわず、幅広い用途へ利用できる低エネルギー型乾燥技術として注目されております。さまざまな原料を用いた乾燥試験を通じて設計情報の取得、実用化の検討・計画を行い、マイクロ波減圧乾燥の基盤技術を確立いたしました。

翌事業年度も継続して、製品化に向けた研究開発を進めてまいります。

なお、当事業年度に係る研究開発費は、62百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度において実施した設備投資の総額は1,883百万円であります。主に、新工場「テクノベース」の建設に伴う関連支出による増加、生産設備の維持更新及び社有車の更新であります。なお、有形固定資産のほか、無形固定資産への投資を含めて記載しております。

なお、高知中央産業団地内に建設中の「高知中央産業団地工場(仮称)」は、正式名称を「テクノベース」として2021年7月に完成予定であります。

2 【主要な設備の状況】

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
		建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
生産設備							
本社工場 (高知県高知市)	生産・開発設備	45,616	7,195	123,468 (3,236.18)	5,415	181,696	22
本社西工場 (高知県高知市)	塗装設備及び倉庫	87,363	5,095	208,524 (3,277.14)	146	301,130	
明見工場 (高知県南国市)	生産設備	71,764	20,661	269,038 (6,050.35)	2,838	364,302	28
eセンター (高知県南国市)	生産設備	77,214	17,786	64,133 (1,546.60)	1,436	160,571	21
岸和田出荷工場 (大阪府岸和田市)	生産設備	445	1,478	()	596	2,520	2
その他の設備							
本社 (高知県高知市)	全社管理設備	32,229	7,730	61,604 (1,614.68)	10,346	111,911	27
滝本ベース (高知県南国市)	完成車両保管倉庫	95,176	0	75,111 (3,033.09)	0	170,287	
技術センター (高知県南国市)	設計・生産管理設備	34,048	2,812	65,748 (1,389.75)	14,159	116,768	74
東京支店 (東京都中央区)	販売設備	197	9,054	()	2,581	11,833	15
東北・北海道支店 (仙台市太白区)	販売設備		3,496	()	315	3,812	4
名古屋支店 (名古屋市北区)	販売設備	138	3,480	()	1,486	5,105	6
大阪支店 (大阪府摂津市)	販売設備	20,482	1,518	358,000 (808.74)	1,242	381,243	7
福岡支店 (福岡市中央区)	販売設備	0	3,301	()	551	3,853	5
中四国支店 (広島県東広島市)	販売設備		3,248	()	460	3,709	3
札幌営業所 (札幌市厚別区)	販売設備		2,418	()	268	2,687	2
四国営業所 (高知県高知市)	販売設備		1,535	()	205	1,740	2
データセンター (高知県南国市)	基幹システム			()	2,515	2,515	

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
 2 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
 3 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品42,017千円、建設仮勘定1,832,413千円であります。
 4 建物の一部を賃借しております。年間の賃借料は109,632千円であります。
 5 上記以外に、「テクノベース」(土地26,474.73㎡ 658,441千円、建設仮勘定1,829,863千円)及び遊休資産となっている「一宮資材置場」(土地1,956.00㎡ 24,500千円、構築物106千円)があります。
 6 明見工場及び技術センターにつきましては、減損損失計上後の帳簿価額を記載しております。なお、減損損失の内容につきましては、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項 (損益計算書関係)」に記載しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1)重要な設備の新設等

当事業年度において、新たに確定した主要な設備の新設等の計画は、次のとおりであります。

事業所名 (所在地)	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
		総額 (百万円)	既支払額 (百万円)			
テクノベース (高知県高知市)	生産設備	4,800	2,532	自己資金及び 金融機関借入	2020年 5月	2021年 7月

- (注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
 2 既支払額の内訳は、主として工場等用地の購入と建築・設備代金の内金等であります。
 3 新工場建設計画の進展・見直しにより、着手年月を当初2019年10月から2020年5月に、完了予定年月を当初2020年11月から2021年7月に変更しております。また、投資予定総額を当初4,000百万円から4,800百万円に変更しております。
 4 完成後の生産能力については、協力会社2社を含む生産拠点の集約化と生産方法の見直し等により、15%増加を見込んでおります。

(2)重要な設備の除却等

重要な設備の売却計画については、「第2 事業の状況 4 経営上の重要な契約等 固定資産の譲渡」に記載しております。

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	17,576,000
計	17,576,000

【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21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	5,564,000	5,564,000	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	5,564,000	5,564,000		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2013年4月1日(注)	1,284,000	5,564,000		313,700		356,021

(注) 2013年3月31日の株主名簿に記載された株主に対し、1株につき1.3株の割合をもって分割いたしました。

(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)		6	14	39	13	1	1,563	1,636	
所有株式数(単元)		4,482	545	9,487	661	1	40,437	55,613	2,700
所有株式数の割合(%)		8.06	0.98	17.06	1.19	0.00	72.71	100.00	

(注) 自己株式5,245株は、「個人その他」に52単元、「単元未満株式の状況」に45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(%)
株式会社扇港鋼業所	兵庫県神戸市東灘区住吉南町三丁目1-5	747	13.44
山本 琴一	高知県高知市	468	8.42
兼松エンジニアリング従業員持株会	高知県高知市布師田3981番地7	393	7.09
山口 隆士	高知県高知市	318	5.73
山本 吾一	高知県高知市	262	4.73
三谷 恵美子	高知県高知市	212	3.83
柳川 裕司	高知県高知市	197	3.56
株式会社四国銀行	高知県高知市南はりまや町一丁目1-1	152	2.74
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8-12	134	2.43
坂本 洋介	高知県高知市	133	2.41
計		3,022	54.37

(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 5,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,556,100	55,561	
単元未満株式	普通株式 2,700		
発行済株式総数	5,564,000		
総株主の議決権		55,561	

【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) 兼松エンジニアリング株式会社	高知県高知市布師田 3981番地7	5,200		5,200	0.09
計		5,200		5,200	0.09

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

- (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】
 該当事項はありません。
- (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 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
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	5,245		5,245	

(注) 当期間における保有自己株式数には、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。

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ひとつとして認識しており、経営基盤の充実とともに自己資本利益率の向上に努め、安定的な配当(1株当たり12円の普通配当)の継続を行うとともに、業績の状況により配当性向35%を目標として配当を行うことを基本方針としております。

また、期末配当として年1回の利益剰余金の配当を行うことを基本方針としており、この利益剰余金の配当の決定機関は株主総会であります。なお、当社は、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

当事業年度の業績は、引き続き高水準の当期純利益を計上することとなりました。これらを踏まえ、普通配当12円に特別配当31円及び創業50周年記念配当20円を合わせ、期末配当金は1株当たり63円といたしました。

内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開への備えと財務体質強化など企業価値を高めるため、有効投資していくこととしております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2021年6月18日 定時株主総会決議	350,201	63.00

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

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、経営効率の向上を図り、企業経営の透明性・公正性・迅速性を追求することで、景気に左右されず、安定的な収益を常に確保できる企業体質を一層強化します。中長期的な企業価値の向上を目指し、株主を始めとするステークホルダーとの良好な関係を構築し共栄を図ります。

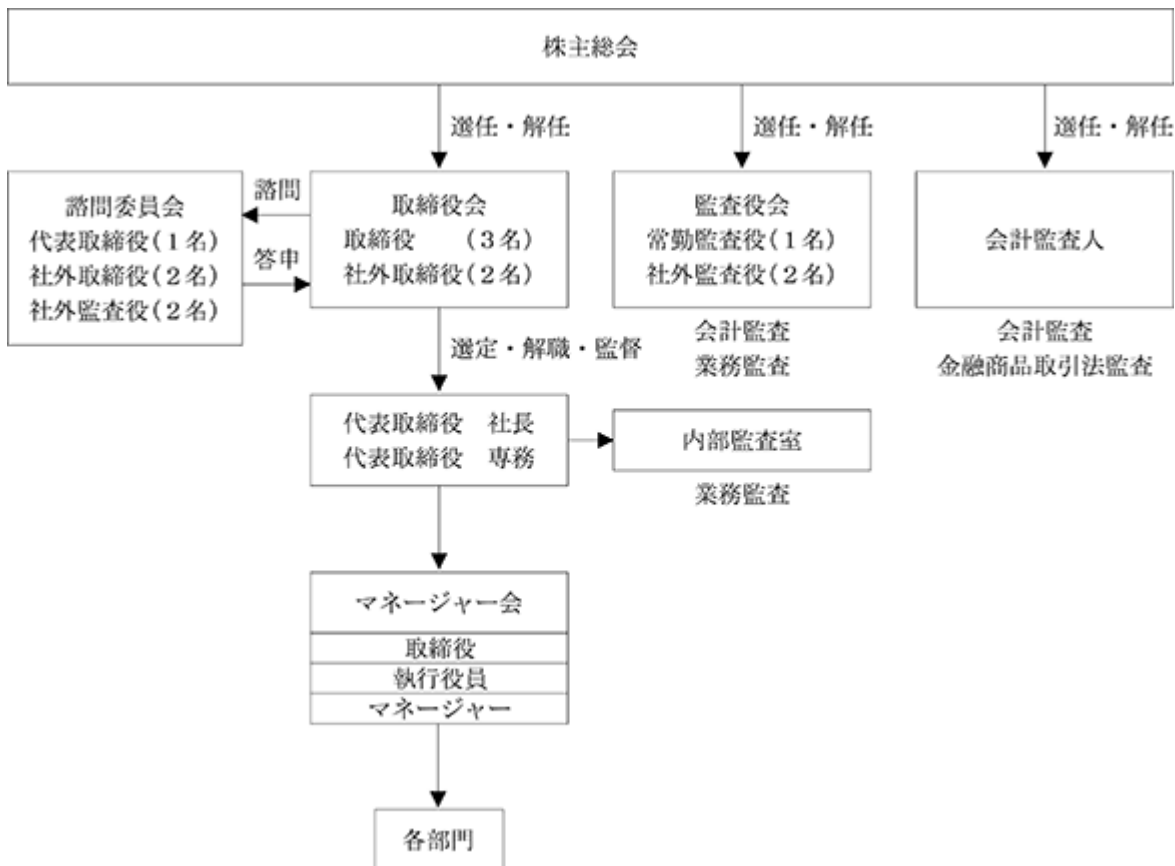
企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

1. 企業統治の体制の概要

当社は監査役会設置会社であり、監査役3名(内2名は社外監査役)で構成し、定められた監査方針に基づき、監査の充実を図っております。

取締役会は、迅速で的確な判断ができるよう5名の取締役(内2名は社外取締役)で構成し、経営に関する重要事項を決定し、各部門の業務執行を監督しております。代表取締役は複数代表者制(社長・専務)を採用し、相互牽制を図っております。なお、当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

また、取締役会の意思決定に従い、各部門の業務を執行・管理するため、執行役員制度を導入しております。なお、執行役員は取締役会の決議にて選任されております。



(a) 取締役会(議長：代表取締役社長 山本琴一)は、原則月1回開催され、全監査役も出席し業務執行に対する意見表明を行っております。また、監査役会(議長：常勤監査役 中野守康)は3ヶ月に1回と監査報告形成の会を年1回開催し、必要に応じて代表取締役社長に出席を求め、経営の基本問題や重要事項について意見交換を行っております。なお、事務局は内部監査室長が担当しております。

(b) 代表取締役(社長 山本琴一又は専務 柳井仁司)、社外取締役(長山育男・十川智基)2名及び社外監査役(蝶野成臣・高芝真彦)2名で構成する諮問委員会を設置しております。諮問委員会は取締役会の諮問に応じ、以下の事項に関し取締役会に意見を述べる役割・責務を担っております。

- ・取締役の報酬の妥当性
- ・取締役会が役付取締役の選任及び解職と取締役・監査役の指名を行うに当たっての方針と手続きの妥当性
- ・その他取締役会からの諮問事項

- (c) 経営環境の変化により早く対応するため、マネージャー会を週1回開催しております。執行役員を含め、各業務部門の責任者に取締役が加わり、業務上の問題点・重要事項について報告・協議しております。特に重要な事項は取締役会において決定することとしております。なお、マネージャー会には常勤監査役も出席し意見表明を行っております。
- (d) その他に業務の執行に係わる重要な会議として、経営戦略会議、予算委員会、人事委員会、品質管理委員会、開発委員会を設置・運営しておりますが、取締役はもちろん、監査内容充実のため常勤監査役及び内部監査室長も出席しております。

2. 当該体制を採用する理由

コーポレート・ガバナンスの本質は、企業価値を高めるため、企業活動に係わる人々が一致団結して同じ方向を向いて活動するように、その行動をコントロールすることであると言われます。

コーポレート・ガバナンスを有効に機能させることが求められる中、当社は経営効率の向上、株主重視の方針のもと、企業経営の透明性、公正性、スピードを追求していきたいと考えております。

そのためには、取締役会における経営に関する業務執行の意思決定・監視機能の強化、監査役会による取締役の職務監査の強化が必要であります。

3. 取締役会で決議できる株主総会決議事項

当社は、株主への機動的な利益還元も可能とするため、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。

当社は、資本政策を機動的に遂行することを可能とするため、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することができる旨を定款で定めております。

4. 取締役の選任の決議要件

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

5. 株主総会の特別決議要件

会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。

これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

6. 責任限定契約の内容

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任について、職務を行うにつき善意でかつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に規定する最低責任限度額を限度とする契約を締結しております。

企業統治に関するその他の事項

1. 内部統制システムの整備の状況

当社では、役員・従業員が社会的良識、規範に基づき行動するよう「経営理念」・「行動指針」を定めております。

また、取締役会、マネージャー会、重要会議、研修会等を通じ、役員・従業員の遵法に関する意識の浸透を図っております。

2. リスク管理体制の整備の状況

当社では、各部門での業務上のリスク管理はそれぞれの管理部署が対応しております。また、全社的なリスクは、取締役会、マネージャー会、重要会議等で把握・管理しております。なお、必要に応じて顧問弁護士等の指導を受けております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性 名 (役員のうち女性の比率 %)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	山本 琴一	1958年7月1日	1990年7月 1990年7月 1992年1月 1998年10月 2001年6月 2009年6月 2013年6月 2016年6月 2019年6月	当社入社 有限会社立花溶材商会出向 当社製造部主任 内部監査室係長 常勤監査役就任 取締役就任 常務取締役就任 代表取締役専務就任 代表取締役社長就任(現)	(注)3	468
代表取締役 専務	柳井 仁司	1955年8月19日	1978年2月 1991年9月 2007年4月 2010年6月 2011年4月 2012年4月 2012年6月 2018年6月 2019年6月	当社入社 大阪営業所長 営業本部東日本支社長 営業部門統括執行役員 生産管理部・製造部統括執行役員 生産部門統括執行役員 取締役就任 常務取締役就任 代表取締役専務就任(現)	(注)3	42
取締役	北村 和則	1972年1月7日	1994年4月 2010年4月 2011年4月 2014年4月 2018年6月 2019年4月	当社入社 品質保証部マネージャー 営業部マネージャー 営業部門統括執行役員 取締役営業部門統括執行役員就任 取締役就任(現)	(注)3	22
取締役	長山 育男	1967年10月22日	1997年4月 1997年4月 2019年6月	高知弁護士会弁護士登録 岡村直彦法律事務所(現:岡村・長山法律事務所)入所 当社取締役就任(現)	(注)3	0
取締役	十川 智基	1973年12月27日	2000年10月 2004年5月 2009年7月 2009年8月 2009年10月 2013年6月 2016年6月 2021年6月	朝日監査法人(現:有限責任あずさ監査法人)入所 公認会計士登録 十川公認会計士事務所所長(現) 税理士登録 朝日税理士法人代表社員(現) 株式会社滝澤鉄工所取締役就任 株式会社滝澤鉄工所取締役 監査等委員就任(現) 当社取締役就任(現)	(注)3	
常勤監査役	中野 守康	1959年12月2日	1983年4月 2001年4月 2011年1月 2011年4月 2012年4月 2014年4月 2019年4月 2019年6月	株式会社三井銀行(現:株式会社三井住友銀行)入行 SMBCキャピタルインディア取締役 当社入社 海外部マネージャー 営業部門執行役員 管理部門執行役員 管理部門参与 常勤監査役就任(現)	(注)4	2
監査役	蝶野 成臣	1956年1月15日	1990年1月 1996年3月 1997年4月 2009年4月 2013年4月 2019年4月 2020年6月	福井大学工学部助教授 カリフォルニア大学バークレー校 客員研究員 高知工科大学知能機械システム工学科教授 同 システム工学群学群長 同 副学長 同 学長特別補佐、システム工学群副学群長(現) 当社監査役就任(現)	(注)4	0

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
監査役	高 芝 貴 彦	1963年10月17日	2009年 7月	高松国税局調査査察部第三部門総括主査	(注) 4	0
			2013年 8月	税理士登録 高芝貴彦税理士事務所所長(現)		
			2020年 6月	当社監査役就任(現)		
計						536

- (注) 1 取締役長山育男及び十川智基は、社外取締役であります。
- 2 監査役蝶野成臣及び高芝貴彦は、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2021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 監査役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024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 当社では取締役会の意思決定に従い、各部門の業務を執行・管理するため、執行役員制度を導入しております。執行役員は以下の4名で構成されております。

氏名	業務の執行・管理部門
黒田 誠	東日本支社及び西日本支社
長野 功一	技術部、開発部及び調達部
田中 栄一	製造部、検査部、塗装部及び部品部
林 久貴	総務部、システム課及び財務部

- 6 役員間に、二親等内の親族関係はありません。

社外役員の設置状況

当社は、以下の役割・責務を担う目的において、2名の独立社外取締役を選任しております。

- (a) 経営の方針や経営改善について、自らの知見に基づき、会社の持続的な成長を促し中長期的な企業価値の向上を図る、との観点からの助言を行うこと。
- (b) 経営陣幹部の選解任その他の取締役会の重要な意思決定を通じ、経営の監督を行うこと。
- (c) 会社と経営陣・支配株主等との間の利益相反を監督すること。
- (d) 経営陣・支配株主から独立した立場で、少数株主をはじめとするステークホルダーの意見を取締役会に適切に反映させること。

長山育男は、弁護士としての経験・識見が豊富であり、当社の論理に捉われず、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することにより、取締役会の透明性の向上及び監督機能の強化に繋がることから、社外取締役として選任しております。当社と長山育男の間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

十川智基は、株式会社滝澤鉄工所の社外役員としての豊富な経験と高い見識に加え、公認会計士及び税理士の資格も有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。そのことにより、当社の中長期的な企業成長に向けた経営に対する様々な助言や意見が期待されることから、社外取締役として選任しております。当社と十川智基の間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

なお、独立社外取締役の選任にあたって、候補者は会社法に定める要件、及び株式会社東京証券取引所が定める独立性基準を充足していることを確認しております。

社外監査役は、独立・客観・中立的観点から、それぞれの高い見識と豊富な経験を生かして、経営監督機能としての役割・責務を担っております。

蝶野成臣は、高知工科大学での豊富な経験、工学博士としての幅広い知見を有していることから、社外監査役として選任しております。当社と蝶野成臣の間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

高芝貴彦は、税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有していることから、社外監査役として選任しております。当社と高芝貴彦の間には、人的関係、資本的関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

社外取締役又は社外監査役は、それぞれの責務を実施することにより期待される役割を担っております。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については、それぞれの責務の実施過程において対応しております。

これらの社外取締役及び社外監査役については、当社が定める「社外役員の独立性基準」（以下に記載）を満たしていることから、全員を株式会社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。

<社外役員の独立性基準>

当社は、社外取締役及び社外監査役(以下「社外役員」といいます)又は社外役員候補者が、当社において合理的に可能な範囲で調査した結果、次の各項目のいずれにも該当しないと判断される場合に、独立性を有していると判断します。

- (a) 当社を主要な取引先とする者又はその業務執行者(注2)
- (b) 当社の主要な取引先またはその業務執行者(注3)
- (c) 当社の主要株主またはその業務執行者(注4)
- (d) 当社の会計監査人である監査法人に所属する者
- (e) 当社から役員報酬以外に、多額の金銭その他の財産上の利益を受けているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体に所属する者をいう）(注5)
- (f) その他、一般株主との利益相反が生じる恐れがあり、独立した社外役員として職務を果たせないと合理的に判断される事情を有している者

(注1) 業務執行者とは、法人その他の団体の業務執行取締役、執行役、執行役員、その他これらに準じる者及び使用人をいう。

(注2) 当社を主要な取引先とする者とは、過去5事業年度において、100百万円を超える支払いを当社から受けた者をいう。

(注3) 当社の主要な取引先とは、過去5事業年度における当社の年間売上高が100百万円を超える取引先をいう。

(注4) 主要株主とは、当社の直近の事業年度末における上位10位までの株主をいう。

(注5) 多額とは、過去5事業年度の平均で、個人の場合は年間10百万円以上、法人、組合等の団体の場合は、当該団体の連結売上高もしくは総収入の2%を超えることをいう。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会は、社外監査役2名を含む3名で構成されております。関係規定や監査方針、監査計画書等を定め、それらに従い、各監査役が業務監査及び会計監査に当たっております。

各監査役は、会計監査人であるEY新日本有限責任監査法人の監査の方法や、その結果の検討に当たって、数度にわたる意見・情報交換等を実施、専門的知見からの質疑を展開する等、相互連携を図っております。社外監査役のうち、1名は税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を6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。

区分	氏名	出席状況
常勤監査役	中野 守康	全6回中6回
社外監査役	蝶野 成臣	全4回中4回 (注1)
社外監査役	高芝 貴彦	全4回中4回 (注1)

(注1)全回数が異なるのは、就任時期の違いによるものです。

監査役会における主な検討事項として、法令及び定款、社内規程に照らした適法性監査を軸に、必要に応じ妥当性の確認を行いました。業務監査においては、「取締役会等の意思決定の監査、内部統制システムの整備状況の監査、競業取引等の監査」の3点を、会計監査においては、「会計監査人の独立性の監視等、財務報告体制の監査、会計方針・会計処理等の監査及び計算書類の監査、会計監査人からの報告の監査」の4点を各々重点項目と位置付けております。

また、常勤監査役の活動として、重要会議への出席、稟議書・重要書類の閲覧、内部監査部門との連携、各部門責任者等との面談を通じた実態把握により、取締役の業務執行の監査を行いました。特に2019年4月に施行された、所謂『働き方改革関連法』に対する取り組み状況等労務管理を重点的に、適法性及び妥当性の両面から監査を行っております。

内部監査の状況

当社における内部監査は、社長直轄の独立部署として内部監査室を設置しており、1名で構成されております。内部監査室と監査役は、部門監査の合同実施や内部統制状況の把握等緊密な関係を維持しております。

また、必要に応じて会計監査人が内部監査室との意見交換を行うなど相互に連携した監査体制を構築しております。

会計監査の状況

(a) 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

(b) 継続監査期間

22年間

(c) 業務を執行した公認会計士

堀川 紀之 (指定有限責任社員 業務執行社員)

後藤 英之 (指定有限責任社員 業務執行社員)

(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2名及びその他6名であります。

(e) 監査法人の選定方針と理由

各監査役が監視・検証をするとともに、財務部門・内部監査室等及び会計監査人から報告を聴取し意見交換を行った結果、事業年度を通じ会計監査人が独立の立場を保持し、適正な監査を実施していることについて相当と認められるためであります。

また、会計監査人の解任または不再任の決定の方針については以下のように定めております。

- ・ 監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると判断する場合、監査役全員の同意により会計監査人を解任いたします。
- ・ その他監査役会が、会計監査人に適正性の面で問題があると判断する場合、またはより適切な監査体制の整備が必要であると判断する場合は、会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

(f) 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会が、会計監査人(EY新日本有限責任監査法人)の職務執行に問題はないと判断する理由は、以下のとおりです。

1. 同監査法人は、日本公認会計士協会の品質管理レビュー及び公認会計士・監査審査会の検査の結果、当監査役会が納得する総合評価を得ていること。
2. 社内関係部署と十分なコミュニケーションが取れており、忌憚ない意見交換が行われていること。面談等を通じ、誠実に業務に取り組む姿勢を確認していること。
3. 公認会計士法に基づき、パートナーローテーションは適切に行われており、会計監査人の独立性は確保されていること。

監査報酬の内容等

(a) 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
15,500		15,500	

(b) 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬

該当事項はありません。

(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

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の額の決定方針は定めておりませんが、監査日数、当社の規模・業績等を勘案し、適切に決定されております。

(e) 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人がその独立性を担保し、監査の品質を確保することが必要であることに留意し、以下の手順で会計監査人の報酬等について妥当性を判断いたしました。

- ・ 会計監査人から前期の監査体制や監査計画と実績の差異等の報告を受け、監査実績の分析・評価を行い会計監査の相当性を判断いたしました。
- ・ 取締役との協議、業務執行者からの説明聴取及び意見交換を行いました。
- ・ 新事業年度の監査計画における監査時間及び報酬等の見積について、過去の計画時間及び実績時間の推移に照らし不合理な点がないか等に留意し、それらの妥当性について分析・検討いたしました。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

取締役及び監査役の報酬は「役員規程」に基づき、世間水準及び経営内容、従業員給与とのバランス等を考慮して決定しております。加えて、常勤取締役の報酬等の額等については、所管する部門毎の年間活動目標の自己評価及び取締役会への説明も考慮して決定しております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は2005年6月21日であり、決議の内容は、取締役の報酬総額を年額180百万円以内とすること及び監査役の報酬総額を40百万円以内とすることです。報酬の額は、株主総会が決定する報酬総額の限度内で、取締役の報酬は、固定報酬総額と業績連動報酬(賞与)総額について諮問委員会の答申を受け、取締役会で決定しております。また、監査役の報酬は監査役の協議で決定しております。

常勤取締役は、経営の立場から所管する部門ごとの年間活動目標に基づく自己評価を行い、取締役会に報告します。その報告内容を踏まえ、業績連動報酬(賞与)の役職ごとの配分を代表取締役が起案し、取締役会で決定しております。

当社の役員報酬は固定報酬と業績連動報酬(賞与)から構成されております。業績連動報酬(賞与)は、世間水準及び経営内容、従業員平均年収等を考慮して決定しますが、増益時における、常勤取締役の業績連動報酬(総額)の対前年度比伸び率は、同期間の経常利益(取締役報酬控除前)増加率の範囲内を原則としております。

当事業年度における役員の報酬等の額の決定過程における取締役会及び諮問委員会の活動は、以下のとおりであります。

- ・原則年3回(7月、10月、1月)の諮問委員会で、役員賞与引当金の妥当性を議論し取締役会に答申し、同答申を踏まえ、取締役会で決定しております。
- ・4月開催の諮問委員会の答申を踏まえ、取締役会で業績連動報酬(賞与)総額を決定しております。
- ・業績連動報酬(賞与)総額の役職ごとの配分につきましては、常勤取締役が経営の立場から、各々所管する部門毎に年間の活動目標を定め、その結果を取締役会で説明し、その内容を踏まえ、代表取締役が起案し、取締役会で決定しております。固定報酬については、前記常勤取締役の自己評価と6月開催の諮問委員会の答申を基に、取締役会で決定しております。

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 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)		対象となる 役員の員数(名)
		固定報酬	業績連動報酬等	
取締役(社外取締役を除く)	153,240	87,240	66,000	3
監査役(社外監査役を除く)	13,000	12,000	1,000	1
社外役員	15,600	14,400	1,200	6

(注) 上記には、2020年6月19日開催の定時株主総会終結の時をもって退任した社外役員2名を含んでおりません。

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

目先の売却益や配当利回りではなく、健全な取引関係の維持等の中長期的な観点から株式保有が有意義であると総合的に判断した株式を政策保有目的で保有する株式としております。当事業年度末における政策保有目的で保有する株式は、何れも取引銀行であり、純投資目的で保有する株式はありません。

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

四半期決算ごとに時価評価を行い、取締役会で報告を行っております。取引銀行との良好な関係維持と保有し続けることによる時価下落のリスクを比較することにより保有の合理性を検証しております。

保有継続の可否については、当該金融機関との取引状況に加え、財政状態、経営成績及び株価等の状況を総合的に判断し、取締役会において定期的に検討を行っております。

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(千円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式	3	15,296

(注) 当事業年度において株式数が増加又は減少した銘柄はありません。

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) 貸借対照表計上額 (千円)	株式数(株) 貸借対照表計上額 (千円)		
㈱四国銀行	9,800	9,800	金融取引の円滑化 (注) 1、(注) 2	有
	7,663	8,359		
トモニホールディングス㈱	17,000	17,000	金融取引の円滑化 (注) 1、(注) 2	無(注) 3
	5,508	6,103		
㈱高知銀行	2,500	2,500	金融取引の円滑化 (注) 1、(注) 2	有
	2,125	1,585		

(注) 1 定量的な保有効果については、金融取引の安定性を確認しております。

2 当事業年度において当該株式数の増加はありません。

3 トモニホールディングス㈱は当社株式を保有しておりませんが、同社子会社である㈱香川銀行は当社株式を保有しております。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

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

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、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、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

4 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、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みとして、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

1【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,556,414	1,422,494
受取手形	513,476	380,702
電子記録債権	380,217	765,235
売掛金	1,901,527	1,437,398
商品及び製品	547,886	481,549
仕掛品	1,280,652	1,491,208
原材料及び貯蔵品	281,340	240,319
前払費用	20,069	21,506
その他	11,239	3,819
貸倒引当金	1,397	1,291
流動資産合計	7,491,425	6,242,942
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,563,270	1,564,861
減価償却累計額	1,078,936	1,115,267
建物(純額)	484,334	449,594
構築物	79,883	80,043
減価償却累計額	61,895	64,853
構築物(純額)	17,987	15,189
機械及び装置	347,075	336,192
減価償却累計額	283,329	287,836
機械及び装置(純額)	63,745	48,356
車両運搬具	231,540	233,547
減価償却累計額	173,646	191,087
車両運搬具(純額)	57,894	42,459
工具、器具及び備品	223,471	235,978
減価償却累計額	178,007	193,960
工具、器具及び備品(純額)	45,464	42,017
土地	1,957,569	1,908,569
建設仮勘定	68,144	1,832,413
有形固定資産合計	2,695,140	4,338,601
無形固定資産		
ソフトウェア	15,441	11,538
ソフトウェア仮勘定		82,195
電話加入権	3,724	3,724
無形固定資産合計	19,165	97,457

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	16,047	15,296
出資金	101,770	101,770
長期前払費用	423	257
繰延税金資産	225,934	264,124
その他	19,646	21,435
投資その他の資産合計	363,821	402,884
固定資産合計	3,078,128	4,838,943
資産合計	10,569,554	11,081,886

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	977,469	938,968
電子記録債務	1,230,597	1,509,434
買掛金	1,444,454	933,578
未払金	91,541	134,576
未払費用	112,285	125,733
未払法人税等	230,054	241,866
未払消費税等	38,146	143,270
預り金	50,854	58,927
前受金	24,730	90,725
賞与引当金	236,610	280,000
役員賞与引当金	68,200	68,200
製品保証引当金	69,000	63,000
その他	10,369	10,650
流動負債合計	4,584,313	4,598,932
固定負債		
長期未払金	8,535	7,600
退職給付引当金	229,245	250,865
固定負債合計	237,780	258,465
負債合計	4,822,094	4,857,397
純資産の部		
株主資本		
資本金	313,700	313,700
資本剰余金		
資本準備金	356,021	356,021
資本剰余金合計	356,021	356,021
利益剰余金		
利益準備金	49,625	49,625
その他利益剰余金		
別途積立金	1,400,000	1,400,000
繰越利益剰余金	3,629,728	4,107,561
利益剰余金合計	5,079,353	5,557,186
自己株式	1,879	1,879
株主資本合計	5,747,196	6,225,028
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	264	540
評価・換算差額等合計	264	540
純資産合計	5,747,460	6,224,488
負債純資産合計	10,569,554	11,081,886

【損益計算書】

(単位：千円)

	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	11,700,392	11,606,947
売上原価		
製品期首たな卸高	324,583	547,886
当期製品製造原価	2 9,200,763	2 8,755,129
合計	9,525,346	9,303,015
製品期末たな卸高	547,886	481,549
売上原価合計	1 8,977,460	1 8,821,465
売上総利益	2,722,932	2,785,481
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	384,667	390,409
賞与	229,674	251,455
賞与引当金繰入額	110,995	129,625
役員賞与引当金繰入額	68,200	68,200
退職給付費用	16,282	11,970
貸倒引当金繰入額	1,088	105
製品保証引当金繰入額	16,000	6,000
研究開発費	2 50,514	2 62,599
減価償却費	56,884	53,223
その他	776,905	742,433
販売費及び一般管理費合計	1,709,035	1,703,811
営業利益	1,013,896	1,081,670
営業外収益		
受取利息	115	159
受取賃貸料	18,444	18,526
為替差益	4	59
未払配当金除斥益	3,001	3,374
その他	7,123	5,997
営業外収益合計	28,689	28,116
営業外費用		
その他	7	19
営業外費用合計	7	19
経常利益	1,042,578	1,109,767
特別利益		
固定資産売却益	3 7,240	3 659
特別利益合計	7,240	659
特別損失		
固定資産売却損	4 83	4 395
固定資産除却損	5 148	5 0
減損損失		6 49,000
投資有価証券評価損	4,135	
特別損失合計	4,367	49,395
税引前当期純利益	1,045,452	1,061,031
法人税、住民税及び事業税	352,017	382,415
法人税等調整額	12,870	38,243
法人税等合計	339,146	344,172
当期純利益	706,305	716,859

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	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)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	6,854,872	73.0	6,450,260	71.9
労務費		1,004,327	10.7	1,078,071	12.0
経費		1,531,926	16.3	1,439,159	16.1
当期総製造費用		9,391,127	100.0	8,967,492	100.0
仕掛品期首たな卸高		1,091,516		1,280,652	
合計	10,482,644	10,248,144			
仕掛品期末たな卸高	2	1,280,652		1,491,208	
他勘定振替高		1,227		1,807	
当期製品製造原価		9,200,763		8,755,129	

(注) 1 主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
外注加工費	1,112,246	1,036,794
減価償却費	63,635	59,064
研究開発費	1,553	2,250

2 他勘定振替高の内容は、次のとおりであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
研究開発費	1,227	1,807
計	1,227	1,807

(原価計算の方法)

当社は、個別原価計算による実際原価計算であります。

【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：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金		
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	313,700	356,021	356,021	49,625	1,400,000	3,129,097	4,578,722
当期変動額							
剰余金の配当						205,673	205,673
当期純利益						706,305	706,305
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							
当期変動額合計						500,631	500,631
当期末残高	313,700	356,021	356,021	49,625	1,400,000	3,629,728	5,079,353

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	1,879	5,246,564	567	567	5,245,996
当期変動額					
剰余金の配当		205,673			205,673
当期純利益		706,305			706,305
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			831	831	831
当期変動額合計		500,631	831	831	501,463
当期末残高	1,879	5,747,196	264	264	5,747,460

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
				別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	313,700	356,021	356,021	49,625	1,400,000	3,629,728	5,079,353
当期変動額							
剰余金の配当						239,026	239,026
当期純利益						716,859	716,859
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)							
当期変動額合計						477,832	477,832
当期末残高	313,700	356,021	356,021	49,625	1,400,000	4,107,561	5,557,186

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	1,879	5,747,196	264	264	5,747,460
当期変動額					
剰余金の配当		239,026			239,026
当期純利益		716,859			716,859
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			804	804	804
当期変動額合計		477,832	804	804	477,028
当期末残高	1,879	6,225,028	540	540	6,224,488

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	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)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	1,045,452	1,061,031
減損損失		49,000
減価償却費	120,519	112,287
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,088	105
賞与引当金の増減額(は減少)	6,140	43,390
役員賞与引当金の増減額(は減少)	22,000	
製品保証引当金の増減額(は減少)	16,000	6,000
退職給付引当金の増減額(は減少)	20,335	21,620
受取利息及び受取配当金	888	932
売上債権の増減額(は増加)	33,482	211,885
たな卸資産の増減額(は増加)	463,894	103,198
仕入債務の増減額(は減少)	514,038	266,911
その他	96,391	186,355
小計	1,148,739	1,308,421
利息及び配当金の受取額	888	932
法人税等の支払額	283,148	369,688
営業活動によるキャッシュ・フロー	866,480	939,665
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額(は増加)	500,000	940,000
有形固定資産の取得による支出	89,827	1,838,179
有形固定資産の売却による収入	177,939	3,080
無形固定資産の取得による支出	14,021	1,303
その他	4,142	793
投資活動によるキャッシュ・フロー	430,052	897,195
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	202,278	235,278
財務活動によるキャッシュ・フロー	202,278	235,278
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	234,149	192,809
現金及び現金同等物の期首残高	876,142	1,110,291
現金及び現金同等物の期末残高	1,110,291	917,482

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

事業年度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

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

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)

(1) 製品、仕掛品

個別法

(2) 原材料

総平均法

(3) 貯蔵品

最終仕入原価法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法(ただし、1998年4月1日以降取得した建物(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)によっております。

主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	7～38年
機械及び装置	2～17年

(2) 無形固定資産

ソフトウェア(自社利用分)

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) 長期前払費用

定額法によっております。

4 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しておりません。

5 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき、計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき、計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

なお、退職給付債務の見込額は、簡便法(退職給付に係る期末自己都合要支給額から、中小企業退職金共済制度より支給される金額を控除した額を退職給付債務とする方法)により計算しております。

(5) 製品保証引当金

製品の売上に対する保証費用の発生に備えるため、過去の実績を基礎に、将来の保証見込額を加味してサービス費用を見積り、計上しております。

6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない、取得日から3カ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大の影響について、当社においては、当事業年度の業績に重要な影響は生じておりません。

翌事業年度の業績については、新型コロナウイルス感染症拡大により生産活動の停止・遅延や営業活動の縮小等のリスクは考えられるものの、2021年4月以降の受注状況等に鑑み、現時点で重要な影響を受けないことを想定し、会計上の見積り(主として、固定資産の減損会計における将来キャッシュ・フローの見積り、税効果会計における課税所得の見積り等)を行っております。

(損益計算書関係)

- 1 期末たな卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	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)
	96千円	2,095千円

- 2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額は、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)
一般管理費	50,514千円	62,599千円
当期製造費用	1,553千円	2,250千円
計	52,067千円	64,850千円

- 3 固定資産売却益の内容は、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)
車両運搬具	1,686千円	659千円
土地	5,554千円	
計	7,240千円	659千円

- 4 固定資産売却損の内容は、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)
車両運搬具	83千円	395千円

- 5 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (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)
建物	148千円	0千円
機械及び装置	0千円	0千円
車両運搬具		0千円
工具、器具及び備品	0千円	0千円
計	148千円	0千円

6 減損損失の内容は、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)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

場所	用途	種類
明見工場第1工場(高知県南国市)	生産設備(処分予定)	土地及び建物等
明見工場第3工場(高知県南国市)	生産設備(処分予定)	土地及び建物等
技術センター(高知県南国市)	設計・生産管理設備(処分予定)	土地及び建物等

当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務を単一の事業として行っており、事業用資産については当社全体をキャッシュ・フロー生成単位として識別し、グルーピングしております。

ただし、処分予定の資産や事業の用に供していない遊休資産については、個別に取り扱っております。

上記資産グループは、高知中央産業団地内に建設中の新工場「テクノベース」への移転に伴い、2021年2月17日の取締役会で上記明見工場他の売却の意思決定を行ったことにより、各資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(49,000千円)として特別損失に計上いたしました。

各資産グループ別の内訳は、以下のとおりであります。

資産グループ	科目	減損損失
明見工場第1工場(高知県南国市)	土地	26,000千円
明見工場第3工場(高知県南国市)	土地	3,000千円
技術センター(高知県南国市)	土地	20,000千円

なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており、正味売却価額は、不動産鑑定評価額に基づく処分見込額により算定しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(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	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	5,564,000			5,564,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	5,245			5,245

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

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 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月20日 定時株主総会	普通株式	205,673	37.00	2019年3月31日	2019年6月21日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月19日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	239,026	43.00	2020年3月31日	2020年6月22日

当事業年度(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	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	5,564,000			5,564,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	5,245			5,245

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

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 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月19日 定時株主総会	普通株式	239,026	43.00	2020年3月31日	2020年6月22日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月18日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	350,201	63.00	2021年3月31日	2021年6月21日

(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)
現金及び預金勘定	2,556,414千円	1,422,494千円
預入期間が 3ヶ月を超える定期預金	1,443,352千円	503,352千円
別段預金	2,770千円	1,660千円
現金及び現金同等物	1,110,291千円	917,482千円

(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

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針であります。当社は、デリバティブ取引は利用しておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社の販売管理規程に従い、営業部及び財務部が取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に把握された時価が役員に報告されております。

営業債務である支払手形、電子記録債務及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

また、営業債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当社では、財務部が月次に資金繰計画を策定する等の方法により管理し、予算委員会にて報告しております。

(3) 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更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もあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

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。

前事業年度(2020年3月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,556,414	2,556,414	
(2) 受取手形	513,476	513,476	
(3) 電子記録債権	380,217	380,217	
(4) 売掛金	1,901,527	1,901,527	
(5) 投資有価証券	16,047	16,047	
資産計	5,367,682	5,367,682	
(1) 支払手形	977,469	977,469	
(2) 電子記録債務	1,230,597	1,230,597	
(3) 買掛金	1,444,454	1,444,454	
負債計	3,652,522	3,652,522	

当事業年度(2021年3月31日)

	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	1,422,494	1,422,494	
(2) 受取手形	380,702	380,702	
(3) 電子記録債権	765,235	765,235	
(4) 売掛金	1,437,398	1,437,398	
(5) 投資有価証券	15,296	15,296	
資産計	4,021,127	4,021,127	
(1) 支払手形	938,968	938,968	
(2) 電子記録債務	1,509,434	1,509,434	
(3) 買掛金	933,578	933,578	
負債計	3,381,982	3,381,982	

(注1) 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 電子記録債権及び(4) 売掛金

これらはすべて短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 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注記事項については、「有価証券関係」注記を参照下さい。

負債

(1) 支払手形、(2) 電子記録債務及び(3) 買掛金

これらはすべて短期で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
預金	2,553,870			
受取手形	513,476			
電子記録債権	380,217			
売掛金	1,901,527			
合計	5,349,092			

当事業年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超5年以内 (千円)	5年超10年以内 (千円)	10年超 (千円)
預金	1,421,405			
受取手形	380,702			
電子記録債権	765,235			
売掛金	1,437,398			
合計	4,004,740			

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前事業年度(2020年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	6,103	5,474	629
(2) 債券			
(3) その他			
小計	6,103	5,474	629
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1) 株式	9,944	14,445	4,500
(2) 債券			
(3) その他			
小計	9,944	14,445	4,500
合計	16,047	19,919	3,871

当事業年度(2021年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの			
(1) 株式	7,633	7,424	209
(2) 債券			
(3) その他			
小計	7,633	7,424	209
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
(1) 株式	7,663	8,359	695
(2) 債券			
(3) その他			
小計	7,663	8,359	695
合計	15,296	15,783	486

2 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、有価証券について4,135千円(その他有価証券の株式4,135千円)減損処理を行っております。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度を採用しております。

退職一時金制度(非積立型であり、その一部について「独立行政法人 勤労者退職金共済機構中小企業退職金共済事業本部」の退職金共済制度に加入しております。)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、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

また、当社は、確定給付企業年金制度では、高知県機械金属工業企業年金基金に加入しておりますが、当該企業年金基金制度は複数事業主による総合設立型であり、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

2 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

	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)
退職給付引当金の期首残高	208,910千円	229,245千円
退職給付費用	30,521千円	27,585千円
退職給付の支払額	10,186千円	5,965千円
退職給付引当金の期末残高	229,245千円	250,865千円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	229,245千円	250,865千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	229,245千円	250,865千円
退職給付引当金	229,245千円	250,865千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	229,245千円	250,865千円

(3) 退職給付費用

	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)
簡便法で計算した退職給付費用	30,521千円	27,585千円
複数事業主制度への要拠出額	16,102千円	16,224千円
中小企業退職金共済制度への拠出額	21,676千円	23,014千円
退職給付費用	68,300千円	66,824千円

(注) 上記のうち、複数事業主制度への要拠出額は法定福利費として計上しており、中小企業退職金共済制度への拠出額は福利厚生費として計上しております。

3 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度への要拠出額は、前事業年度16,102千円、当事業年度16,224千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況（2020年3月31日現在）

	前事業年度 2019年3月31日現在	当事業年度 2020年3月31日現在
年金資産の額	2,731,219千円	2,900,694千円
年金財政計算上の数理債務の額と最低責任準備金の額との合計額	2,258,777千円	2,288,816千円
差引額	472,442千円	611,878千円

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社の割合

前事業年度 8.6%（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

当事業年度 8.5%（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(3) 補足説明

（2019年3月31日現在）

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高147,635千円及び剰余金620,077千円でありま
 す。

また、2018年度は、時価ベース利回りで 2.11%の運用利回りとなりました。その結果、当事業年度の不足金が
 52,914千円発生し、別途積立金672,992千円から取り崩し、翌事業年度の積立額または翌事業年度への繰越額は
 620,077千円となりました。

なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しておりません。

（2020年3月31日現在）

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高91,935千円及び剰余金703,812千円でありま
 す。

また、2019年度は、時価ベース利回りで 0.54%の運用利回りとなりました。その結果、当事業年度の剰余金が
 83,734千円発生し、別途積立金620,077千円を加えて、翌事業年度の積立額または翌事業年度への繰越額は703,812
 千円となりました。

なお、上記(2)の割合は当社の実際の負担割合とは一致しておりません。

(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		
製品保証引当金	21,045千円	19,215千円
賞与引当金	72,166千円	85,400千円
退職給付引当金	69,919千円	76,513千円
長期未払金	2,603千円	2,318千円
貸倒引当金	426千円	393千円
棚卸資産評価損	10,308千円	10,947千円
減価償却超過額	24,786千円	26,282千円
減損損失	5,907千円	20,852千円
その他	26,182千円	29,765千円
繰延税金資産小計	233,345千円	271,690千円
評価性引当額	7,411千円	7,512千円
繰延税金資産合計	225,934千円	264,178千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金		53千円
繰延税金負債合計		53千円
繰延税金資産純額	225,934千円	264,124千円

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

	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	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.3%	2.1%
評価性引当額	0.2%	
住民税均等割等	0.3%	0.3%
税額控除	0.5%	0.4%
その他	0.0%	0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.4%	32.4%

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であります。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一事業であります。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

【関連情報】

前事業年度(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

	強力吸引作業車 (千円)	高圧洗浄車 (千円)	部品売上 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)
外部顧客への売上高	8,116,797	1,751,822	868,374	963,398	11,700,392

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当事業年度(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

	強力吸引作業車 (千円)	高圧洗浄車 (千円)	部品売上 (千円)	その他 (千円)	合計 (千円)
外部顧客への売上高	7,941,048	1,507,322	936,947	1,221,629	11,606,947

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【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】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当事業年度において、固定資産の減損損失49,000千円を計上しておりますが、当社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

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

前事業年度(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 (千円)	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 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
役員の近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)立花溶材商会	高知県高知市	5,000	溶接資材の販売	なし	当社への部品等の供給	部品の仕入等	80,746	支払手形	18,146
									買掛金	5,040
									未払金	12,336

(注) 1 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 部品等の購入については、市場価格に基づいて価格交渉の上、一般的取引条件と同様に決定しております。

3 取締役山本琴一の近親者が議決権の72%を保有しております。

当事業年度(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 (千円)	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 (千円)	科目	期末 残高 (千円)
役員の近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)立花溶材商会	高知県高知市	5,000	溶接資材の販売	なし	当社への部品等の供給	部品の仕入等	67,265	支払手形	16,817
									買掛金	5,705
									未払金	599

(注) 1 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 部品等の購入については、市場価格に基づいて価格交渉の上、一般的取引条件と同様に決定しております。

3 取締役山本琴一の近親者が議決権の72%を保有しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	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)
1株当たり純資産額	1,033.95円	1,119.76円
1株当たり当期純利益	127.06円	128.96円

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下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)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(千円)	706,305	716,859
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	706,305	716,859
普通株式の期中平均株式数(株)	5,558,755	5,558,755

3 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。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	5,747,460	6,224,488
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)		
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	5,747,460	6,224,488
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(株)	5,558,755	5,558,755

(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】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	1,563,270	1,677	87	1,564,861	1,115,267	36,418	449,594
構築物	79,883	159		80,043	64,853	2,958	15,189
機械及び装置	347,075	1,500	12,382	336,192	287,836	16,888	48,356
車両運搬具	231,540	8,963	6,956	233,547	191,087	23,911	42,459
工具、器具及び備品	223,471	22,793	10,287	235,978	193,960	26,240	42,017
土地	1,957,569		49,000 (49,000)	1,908,569			1,908,569
建設仮勘定	68,144	1,764,269		1,832,413			1,832,413
有形固定資産計	4,470,956	1,799,363	78,713 (49,000)	6,191,606	1,853,005	106,416	4,338,601
無形固定資産							
ソフトウェア	150,352	1,802		152,154	140,615	5,705	11,538
ソフトウェア仮勘定		82,195		82,195			82,195
電話加入権	3,724			3,724			3,724
無形固定資産計	154,076	83,997		238,073	140,615	5,705	97,457
長期前払費用	4,691			4,691	4,434	166	257

(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。

建設仮勘定	テクノベースの建設に伴う関連支出	1,763,347千円
ソフトウェア仮勘定	基幹システム更新に伴う関連支出	80,658千円
工具、器具及び備品	モバイルパソコン等91台取得	11,407千円
車両運搬具	社有車3台取得	8,963千円

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

機械及び装置	溶接機4台除却	7,970千円
車両運搬具	社有車3台売却	6,816千円

3 「当期減少額」欄の()は内数で、当事業年度の減損損失計上額を表示しています。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

該当事項はありません。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	1,397	1,291		1,397	1,291
賞与引当金	236,610	280,000	236,610		280,000
役員賞与引当金	68,200	68,200	68,200		68,200
製品保証引当金	69,000	63,000		69,000	63,000

- (注) 1 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。
2 製品保証引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替による戻入額であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	1,089
預金	
当座預金	699,201
普通預金	217,191
定期預金	503,352
別段預金	1,660
計	1,421,405
合計	1,422,494

受取手形

(a) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
三菱ふそうトラック・バス(株)	53,085
(株)トーメック	34,100
UDトラックス(株)	28,380
エムシー中国建機(株)	27,500
東京日野自動車(株)	26,400
その他	211,237
合計	380,702

(b) 期日別内訳

期日	金額(千円)
2021年4月	97,828
2021年5月	116,791
2021年6月	94,702
2021年7月	68,761
2021年8月	2,618
2021年9月以降	
合計	380,702

電子記録債権

(a) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)クボタ	286,000
中京スーパー(株)	132,989
矢野口自工(株)	126,402
いすゞ自動車販売(株)	113,135
関東いすゞ自動車(株)	32,549
その他	74,159
合計	765,235

(b) 期日別内訳

期日	金額(千円)
2021年4月	79,285
2021年5月	203,768
2021年6月	233,466
2021年7月	98,993
2021年8月	149,720
2021年9月以降	
合計	765,235

売掛金

(a) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
国土交通省・東北地方整備局	90,065
ユニバーサルリース(株)	84,150
中京スーパー(株)	52,502
(有)トラックアズマ	52,463
矢野口自工(株)	49,232
その他	1,108,983
合計	1,437,398

(b) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高(千円)	当期発生高(千円)	当期回収高(千円)	当期末残高(千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2} - \frac{(B)}{365}$
1,901,527	12,765,592	13,229,720	1,437,398	90.2	47.7

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

商品及び製品

区分	金額(千円)
製品	
シャーシ	481,549
合計	481,549

仕掛品

品名	金額(千円)
強力吸引作業車	1,101,639
高圧洗浄車	259,405
粉粒体吸引・圧送車	60,524
その他	69,638
合計	1,491,208

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
原材料	
ルーツブロワ	24,293
プランジャーポンプ	11,926
ボールバルブ	10,758
等速ボールジョイント	6,562
鋼板	3,643
鏡板	3,570
その他	172,187
計	232,942
貯蔵品	7,376
合計	240,319

支払手形

(a) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
北村商事(株)	100,076
愛知日野自動車(株)	89,012
(有)四国車体用品商会	63,172
いすゞ自動車九州(株)	48,133
(有)山幸鉄工	41,541
その他	597,032
合計	938,968

(b) 期日別内訳

期日	金額(千円)
2021年4月	232,129
2021年5月	170,196
2021年6月	181,268
2021年7月	241,212
2021年8月	114,161
合計	938,968

電子記録債務

(a) 相手先別内訳

相手先	金額(千円)
日野自動車(株)	210,720
広島日野自動車(株)	152,398
いすゞ自動車販売(株)	84,318
(株)ヤマサ	76,962
いすゞ自動車首都圏(株)	69,020
その他	916,015
合計	1,509,434

(b) 期日別内訳

期日	金額(千円)
2021年4月	330,662
2021年5月	311,547
2021年6月	403,323
2021年7月	233,633
2021年8月	230,268
合計	1,509,434

買掛金

相手先	金額(千円)
日野自動車(株)	213,265
いすゞ自動車販売(株)	34,586
(有)山幸鉄工	32,236
滋賀日野自動車(株)	27,390
大阪日野自動車(株)	23,402
その他	602,697
合計	933,578

(3) 【その他】

当事業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	当事業年度
売上高 (千円)	3,006,597	5,920,406	8,428,661	11,606,947
税引前四半期(当期)純利益 (千円)	371,138	694,484	850,022	1,061,031
四半期(当期)純利益 (千円)	256,250	479,247	585,267	716,859
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	46.10	86.21	105.29	128.96

(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 (円)	46.10	40.11	19.08	23.67

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	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	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 (特別口座)
取次所	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
買取手数料	無料
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし事故その他やむを得ない事由によって電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。 なお、当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 http://www.kanematsu-eng.jp/
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、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

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49期)	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日	2020年6月22日 四国財務局長に提出
(2) 内部統制報告書及びその添付書類	事業年度 (第49期)	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日	2020年6月22日 四国財務局長に提出
(3) 四半期報告書及び確認書	事業年度 (第50期第1四半期)	自 2020年4月1日 至 2020年6月30日	2020年8月11日 四国財務局長に提出
	事業年度 (第50期第2四半期)	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日	2020年11月12日 四国財務局長に提出
	事業年度 (第50期第3四半期)	自 2020年10月1日 至 2020年12月31日	2021年2月12日 四国財務局長に提出
(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)の規定に基づく臨時報告書		2020年6月30日 四国財務局長に提出

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18日

兼松エンジニアリング株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
 業務執行社員 公認会計士 堀川 紀之 印

指定有限責任社員
 業務執行社員 公認会計士 後藤 英之 印

<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」に掲げられている兼松エンジニアリング株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第50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、キャッシュ・フロー計算書、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、兼松エンジニアリング株式会社の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事業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、「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。

明見工場他の固定資産の減損	
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>会社は、環境整備機器関連事業並びにこれらの付帯業務を単一の事業として行っており、事業用資産については会社全体をキャッシュ・フロー生成単位として識別し、グルーピングしている。ただし、処分予定の資産や事業の用に供していない遊休資産については、個別に取り扱っている。</p> <p>注記事項(損益計算書関係) 6に記載されているとおり、会社は、2021年2月17日の取締役会において、高知県南国市にある明見工場他の売却の意思決定を行ったことにより、各資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を49,000千円計上している。</p> <p>会社は、回収可能価額については、その資産グループにおける正味売却価額により測定しており、正味売却価額は、不動産鑑定評価額に基づく処分見込額により算定している。</p> <p>資産のグルーピングについては経営者による判断を必要とし、不動産鑑定評価に関する評価手法及び主要な査定項目の内容は専門性が高いことから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p>	<p>当監査法人は、明見工場他の固定資産の減損について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 資産のグルーピングについて、経営者によって行われた売却の意思決定との整合性を確かめるため、取締役会の議事録を閲覧し、決議の内容と比較した。 正味売却価額の基礎となる不動産鑑定評価額について、経営者が利用した専門家の適性評価、業務範囲の理解、評価手法及び評価上の主要な査定項目の内容が会計基準と整合していることを確かめるため、当監査法人のネットワーク・ファームの評価の専門家を関与させた。 処分費用見込額の主要な要素である仲介手数料について、算定の基礎資料を閲覧し、会社における過去の不動産売買事例との比較及び再計算を実施した。

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。

< 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、兼松エンジニアリング株式会社の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、兼松エンジニアリング株式会社が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、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 X B R L データは監査の対象には含まれておりません。