

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2020年6月23日

【事業年度】 第61期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

【会社名】 株式会社アバールデータ

【英訳名】 AVAL DATA CORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 菊地 豊

【本店の所在の場所】 東京都町田市旭町一丁目25番10号

【電話番号】 042(732)1000(代表)

【事務連絡者氏名】 管理本部担当部長 大関 拓夫

【最寄りの連絡場所】 東京都町田市旭町一丁目25番10号

【電話番号】 042(732)1000(代表)

【事務連絡者氏名】 管理本部担当部長 大関 拓夫

【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57期	第58期	第59期	第60期	第61期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (千円)	6,957,489	7,797,818	7,579,821		
経常利益 (千円)	661,994	933,222	1,336,676		
親会社株主に 帰属する当期純利益 (千円)	431,816	685,971	657,287		
包括利益 (千円)	321,199	807,149	1,358,110		
純資産額 (千円)	8,855,993	9,500,081	9,641,384		
総資産額 (千円)	10,776,064	11,742,635	12,279,525		
1株当たり純資産額 (円)	1,365.77	1,470.31	1,582.83		
1株当たり当期純利益 金額 (円)	68.58	114.08	108.12		
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 金額 (円)	68.26	113.74	108.02		
自己資本比率 (%)	75.6	75.7	78.5		
自己資本利益率 (%)	5.21	8.05	7.09		
株価収益率 (倍)	10.64	18.98	24.66		
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	696,029	768,382	754,343		
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	103,120	272,486	981,121		
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	622,694	182,860	317,359		
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	2,352,074	2,665,110	2,120,971		
従業員数 (名)	288	289	175		

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 印は現金及び現金同等物の減少を示しております。

3 1株当たり情報の算定に用いられた株式数は、信託型従業員持株インセンティブ・プラン導入により、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式を控除して算出しております。信託型従業員持株インセンティブ・プランの詳細については「経理の状況」の「追加情報」に記載しております。

4 第59期の従業員数が減少しておりますが、これは主に、2017年7月1日に連結子会社である株式会社アパール長崎の株式の過半を譲渡したことに伴う減少であります。なお、株式会社アパール長崎は、2019年4月1日に東京エレクトロン デバイス長崎株式会社へ社名変更しております。

5 第60期より連結財務諸表を作成しておりませんので、第60期以降の連結会計年度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。

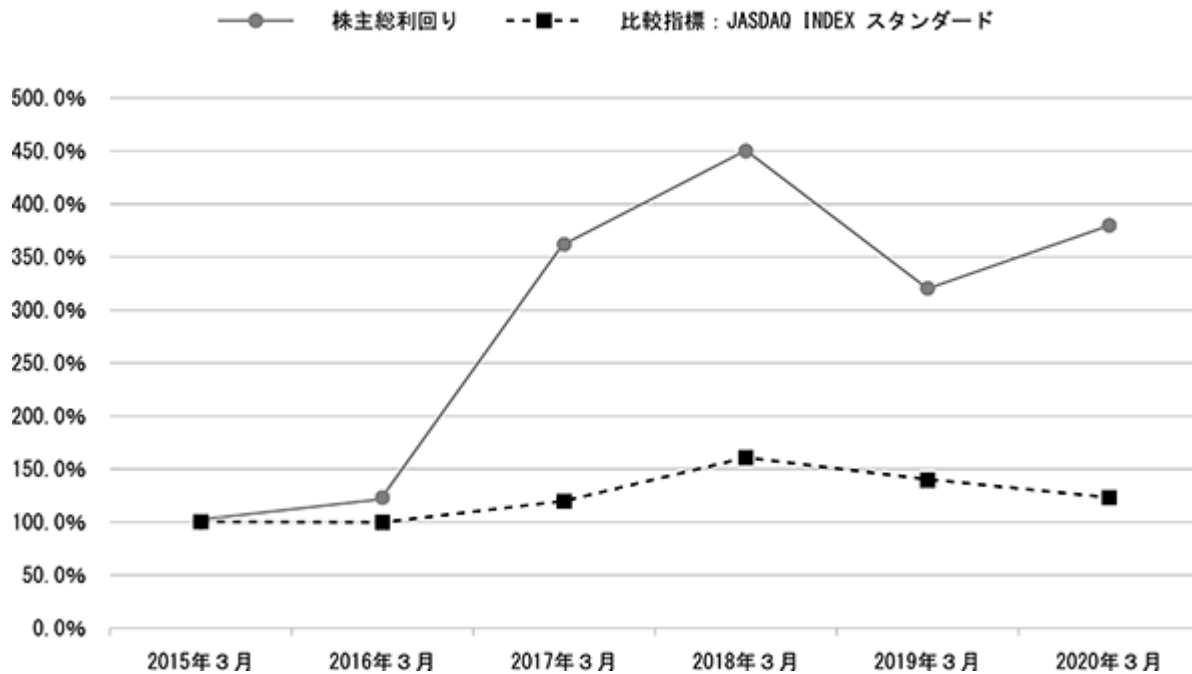
(2) 提出会社の経営指標等

回次	第57期	第58期	第59期	第60期	第61期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (千円)	4,567,900	5,393,400	7,081,577	7,699,368	7,821,705
経常利益 (千円)	548,089	754,455	1,718,506	1,595,334	1,523,740
当期純利益 (千円)	383,282	592,877	1,994,639	1,091,473	1,108,147
持分法を適用した場合の投資損失 ( ) (千円)				2,100	-
資本金 (千円)	2,354,094	2,354,094	2,354,094	2,354,094	2,354,094
発行済株式総数 (株)	7,417,842	7,417,842	7,417,842	7,417,842	7,417,842
純資産額 (千円)	6,656,719	7,211,772	9,641,384	10,787,460	11,988,383
総資産額 (千円)	7,968,240	8,911,296	12,130,819	13,093,197	14,824,401
1株当たり純資産額 (円)	1,115.46	1,192.38	1,582.83	1,767.74	1,958.72
1株当たり配当額 (円)	25	39	58	64	64
(内1株当たり 中間配当額) (円)	(8)	(12)	(21)	(28)	(28)
1株当たり当期純利益金額 (円)	60.87	98.60	328.12	179.03	181.26
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	60.59	98.31	327.81	-	-
自己資本比率 (%)	83.5	80.9	79.5	82.4	80.9
自己資本利益率 (%)	5.62	8.55	23.67	10.69	9.73
株価収益率 (倍)	11.99	21.96	8.13	10.03	11.59
配当性向 (%)	41.07	39.55	17.68	35.75	35.31
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)				652,212	1,193,723
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)				83,558	199,715
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)				398,362	393,779
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)				2,292,873	2,888,905
従業員数 (名)	169	170	175	179	182
株主総利回り (%)	121.6	358.9	449.0	319.0	378.4
(比較指標: JASDAQ INDEX スタンダード) (%)	(99.0)	(121.0)	(160.2)	(139.8)	(122.8)
最高株価 (円)	989	2,240	3,600	2,807	3,055
最低株価 (円)	580	665	1,478	1,290	1,459

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
2 印は損失または現金及び現金同等物の減少を示しております。  
3 持分法を適用した場合の投資損失については、第59期以前は、関連会社が存在しないため記載しておりません。  
4 1株当たり情報の算定に用いられた株式数は、信託型従業員持株インセンティブ・プラン導入により、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式を控除して算出しております。信託型従業員持株インセンティブ・プランの詳細については「経理の状況」の「追加情報」に記載しております。  
5 第59期の1株当たり配当額58円(うち1株当たり中間配当額21円)には、創業60周年記念配当6円が含まれております。  
6 第59期まで連結財務諸表を作成しておりますので、第59期以前の営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー並びに現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

- 7 第60期及び第61期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 8 「『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60期の期首から適用しており、第59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。
- 9 株主総利回り及び比較指標の最近5年間の推移は以下のとおりであります。

### 株主総利回り及び比較指標の最近5年間の推移



- 10 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

## 2 【沿革】

- 1959年 8月 計測器並びに制御機器の製造・販売を目的として資本金1,000千円をもって東京都渋谷区に東洋通信工業株式会社を設立。
- 1961年 9月 本社、工場を東京都世田谷区へ移転。
- 1966年 4月 最初の自社製品である交通安全教育用、交通信号発生装置を開発、販売開始。
- 1976年10月 株式会社ニコンの半導体製造装置関連機器の製作開始。
- 1979年 4月 開発支援装置「Pecker（デバイスプログラマー）」シリーズを開発、販売開始。
- 1982年10月 社名を株式会社アパールコーポレーションと変更、同時に本社を東京都新宿区へ移転。
- 1984年 9月 神奈川県厚木市に新工場を設置。（現・厚木事業所）
- 1985年 2月 VME bus規格を採用した組込みモジュールシリーズを開発、販売開始。
- 1985年 9月 「Pecker」シリーズ累計販売台数50,000台突破。
- 1987年 8月 神奈川県厚木市に本社を移転。
- 1988年 2月 社名を株式会社アパールコーポレーションより株式会社アパールに変更。
- 1989年 2月 株式会社トーヨーデータと合併、社名を株式会社アパールから株式会社アパールデータへ変更。
- 1991年 2月 社団法人日本証券業協会に店頭売買銘柄として店頭登録。
- 1995年 1月 ISO9001(品質マネジメントシステムの国際規格)の認証取得。
- 1995年 4月 Compact PCI bus規格を採用した組込みモジュールを国内で始めて開発、販売開始。
- 1995年 8月 PCI bus規格を採用した画像処理モジュールシリーズを開発、販売開始。
- 1998年 5月 東京都町田市に本社を移転。
- 2001年 1月 ISO14001(環境マネジメントシステムの国際規格)の認証取得。
- 2003年10月 高速通信モジュール「GiGA CHANNEL」シリーズを開発、販売開始。
- 2004年12月 日本証券業協会への店頭登録を取消し、株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場。
- 2007年 8月 厚木事業所の増改築を完了。
- 2009年12月 超高速アナログ変換ボード「Express Converter」シリーズを開発、販売開始。
- 2010年 4月 株式会社ジャスダック証券取引所と株式会社大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所 JASDAQ（スタンダード）に上場。
- 2011年 3月 高速画像インターフェイスCoaxPress規格を採用した画像処理モジュールを世界で始めて開発・販売開始。
- 2012年 9月 超高速光通信カメラインターフェイス「Opt-C:Link」を独自開発、販売開始。
- 2013年 7月 株式会社東京証券取引所グループと株式会社大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所 JASDAQ（スタンダード）に上場。
- 2013年 9月 医療機器製造業許可（一般区分）を取得。
- 2014年 1月 カラー切断法による3次元形状測定システムの開発。
- 2015年 4月 InGaAs短波長赤外カメラの開発、販売開始。

### 3 【事業の内容】

当社は、自社製品及び受託製品からなる産業用電子機器の製造・販売を行っております。自社製品におきましては組み込みモジュール、画像処理モジュール、計測通信機器の製造・販売並びに受託製品におきましては半導体製造装置関連、産業用制御機器、計測機器の製造・販売を主な内容とし、更に各事業に関連する製品開発等を展開しております。

当社の事業に係る位置づけ及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。なお、以下に示す区分は、セグメントと同一の区分であります。

（自社製品）

自社製品は、独自に開発、製造を行っており、得意先へ販売しております。

（受託製品）

受託製品は、開発、製造販売を行っており、主要な得意先である㈱ニコン、東京エレクトロン㈱及びその他の得意先に販売しております。

以上に述べた事項の概要図は次のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主な事業内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容
(関連会社) アパールグローバル カンパニーリミテッド	韓国京畿道 龍仁市	45,000 千ウォン	自社製品の販売	45.0	海外における当社製 品の輸出入販売。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 提出会社の状況

2020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)
182	43.4	19.2	7,056,122

セグメントの名称	従業員数(名)
受託製品	166
自社製品	
全社(共通)	16
合計	182

- (注) 1 従業員数は、就業人員数であります。  
2 報告セグメントは受託製品と自社製品に区分しておりますが、両者は同じ製造工程であり従業員数を明確に区分できないため一括して記載しております。  
3 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。  
4 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) 労働組合の状況

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】

当項目に記載されている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) 会社の経営の基本方針および具体的な方針

当社は、お客様に“価値”を提供しお客様の“満足”と“信頼”を獲得することを企業理念としております。この企業理念のもと、事業活動を通して、企業の社会的責任（CSR）を果たし、企業価値を向上させステークホルダーの皆様と共に躍進していくことを経営の基本方針としております。

このような経営の基本方針のもと、具体的な方針は次のとおりとなります。

- ・お客様に安心と信頼を提供し、株主の皆様の信頼と期待に応えます。  
お客様のニーズと期待に応える製品を迅速に開発・提供し、信頼を獲得します。また、これらの事業活動を通じて企業価値を向上させ、株主の皆様の期待に応えてまいります。
- ・独自のコア技術と強い製品でニッチ市場においてトップシェアを獲得します。  
独自性の高い製品でハイテク・ニッチ市場の競争に勝ち抜きます。「組込・画像処理・高速通信」の分野で独自のコア技術を進化させ、強い製品を提供し、この市場でトップシェアを獲得します。
- ・業界最高を目指す性能に加え、より最適なコストパフォーマンスを提供します。  
演算・制御・通信機能の最適化と最高速をめざします。最先端の機器が要求する高い性能と信頼性に加えて最適なコストパフォーマンスを追及する高い開発力と提案力で価値ある製品を提供します。
- ・強いビジネスモデルを常に進化させ、価値ある企業として成長を続けます。  
強い技術と製品、柔軟な販売とサポート、卓越したモノ作り、強力なパートナーとの連携を融合させた強いビジネスモデルを持っています。これを進化・差別化させ企業価値を高め成長を続けます。
- ・攻守で高いバランス感覚を持った企業をめざします。  
経営環境の急激な変化に対応するため、市場の動きをキャッチし、迅速に舵を切ります。意思決定の早い経営体制、少数精鋭の組織による積極的な挑戦と確かな選択による経営資源の集中で競争に勝ち残ります。
- ・人を大切に、ステークホルダーと共に成長し、社会に貢献します。  
コンプライアンスを重視した健全な事業活動を通じて適正な投資と利益の追求、公正な利益配分を行い、従業員、ステークホルダーの皆様と共に成長します。迅速な情報公開を進め、地球環境の保全、災害復旧への支援などを通じて企業の社会的責任を積極的に果たします。

#### (2) 経営戦略

当社は、業界変革のなか新たな飛躍を目指し、「成長事業の確立（新分野への挑戦）」、「スリムな企業体質の強化」、「生産性の拡大（微細化、多品種）を軸として、強固な経営基盤と事業基盤を確立いたします。

具体的な、経営戦略等は次のとおりとなります。

##### ・受託製品分野の経営戦略

当社主要事業分野であります受託製品の半導体製造装置関連分野、産業用制御機器分野および計測機器分野におきましては引き続き積極的に経営資源を投入し、自社製品技術をベースにした提案型製品の増強を図り、付加価値の向上を目指し、更に新分野としてメディカル、薬剤、バイオ、食品業界、ビッグデータへの開拓を進めております。

##### ・自社製品分野の経営戦略

自社製品であります組込みモジュール、画像処理モジュールおよび計測通信関連の事業分野におきましては、コア技術のIP化、非可視光計測、画像・計測ソフトウェアによる製品の差別化や超高速光通信、高速画像インターフェイス（Coax Press）への対応も含めてシリーズの充実を図り、基盤事業として継続・発展させるために今後も積極的に経営資源を投入いたします。更にコア技術（組込み・画像・通信）の複合化も含めての



製品の差別化を行い、非可視光カメラ、超高速アナログ変換ボードのシリーズ強化など高付加価値製品により新たな市場（顧客）の開拓を行い、売上構成の多角化と拡大を目指します。

自社における製品開発に加えて、他社の独自技術の積極的な採用など、他社とのコラボレーションで開発リスクの軽減およびタイムtoマーケットを考慮した新分野の製品開発も行ってまいります。

・事業分野全体に係る経営戦略

事業分野全体に係る経営戦略としては、販売面においては、従来顧客への深耕はもとより新規顧客の開拓、海外マーケット（東アジア）への展開においては販売網の充実を進めております。また、当社の生産状況は多品種少量生産であります。品質向上、コストダウン、短納期生産を促進するため、生産方式の効率化による生産性向上に加え医療機器製造、精密調整、BTO(Build to Order)生産等の生産体制を構築しております。

このような戦略をもとに、現在の主要事業等の主力製品を含む成長事業の確立を維持しつつ、新分野への挑戦および生産性拡大を行い、経営資源を有効に活用し、更なるスリムな体質強化に努めてまいります。

また、目標とする経営指標につきましては、(3)に記載しているとおりとなります。

(3) 目標とする経営指標

当社が目標とする経営指標は、

1. 売上高経常利益率	:	目標	18.0%以上
2. 自己資本比率	:	目標	80%以上
3. 自己資本当期純利益率 (ROE)	:	目標	8%以上

の3指標であります。

当社は、株主価値の最大化を経営の最重要課題としており、付加価値の高い製品の開発と共に収益の安定的な確保を目指しております。また、当社の主たる市場である半導体製造装置業界は、特有の急激な需要変動が生じやすいため、このような経営環境に対応すべく強固な財務体質の維持に注力しております。更にこれらに加えて利益の確保並びに使用資本効率の向上を示す本指標を目標としております。

目標とする経営指標の実績推移は次のとおりとなります。

回次	第58期	第59期	第60期	第61期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高経常利益率	12.0%	17.6%	20.7%	19.5%
自己資本比率	75.7%	78.5%	82.4%	80.9%
自己資本当期純利益率 (ROE)	8.05%	7.09%	10.69%	9.73%

(注) 第59期の2017年7月1日に、当社の子会社である株式会社アパール長崎の株式の過半を譲渡したことにより、第2四半期連結会計期間より、連結範囲から除外しております。このため、第60期から連結財務諸表を作成していないため、第60期の指標から個別財務諸表の実績で記載しております。なお、2019年4月1日より株式会社アパール長崎は社名を、東京エレクトロン デバイス長崎株式会社へ変更しております。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

成長事業の確立はもとより、スリムな企業体質および生産性拡大を行い、経営資源を有効活用し収益拡大を行い、更なる株主還元の充実を検討してまいります。

優先的に対処すべき課題は、以下のとおりであります。

1. 市場（顧客）の多角化

当社の主要市場（顧客）は受託製品、自社製品ともに、半導体製造装置分野、産業用制御機器分野、計測機器分野およびメディカル分野であります。これらの市場（顧客）の深堀は勿論のこと、中長期的には新たな市場（顧客）開拓を行い、半導体製造装置業界特有の急激な需要変動による売上変動の回避と更なる成長路線の確立を推進してまいります。

2. 製品開発の差別化と新たな分野の製品開発

自社製品は現在、MPUモジュールを主にした「組込みモジュール」、「画像処理モジュール」、「計測通信機器」の3種類の主要製品群を開発しております。それらの更なる差別化を図る製品開発を行うために、コア技

術のLSI化（IP化）、非可視光カメラ、画像・計測ソフトウェアを更に推進しております。同時に中長期的には新たな分野を視野に入れて製品開発を推進してまいります。

### 3. 顧客ニーズを満足する生産体制の更なる充実、新ビジネスモデル生産体制の構築

当社の生産状況は、半導体製造装置特有の急激な需要変動を背景にし、加えて多機種変量生産であります。そのような状況下で、市場（顧客）からのコストダウン、生産リードタイム短縮、品質向上および環境負荷削減の要求を満足するために、継続的な設備投資と生産体制の改善を推進してまいります。また医療機器製造、精密調整、BTO（Build to Order）生産等の生産体制の構築を進めてまいります。

## (5) 経営の問題認識と今後の方針について

当社は、経営の安定成長に向けた販売分野の多様化を進めておりますが、半導体製造装置分野は主力事業基盤であり、この業種特有の景気変動の影響を大きく受けやすい業態であります。今後は更に新分野との売上構成の均衡を目指すとともに、収益および財務体質の向上を進めてまいります。

また、地球環境の保全を念頭に置き、自ら定めた環境方針に基づく企業経営を行うことにより、当社が担うべき社会的責任を果たして行く所存であります。

## 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、経営成績およびキャッシュ・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) 半導体市況変動による影響

半導体製造装置関連は当社の重要な事業分野であり、半導体市況の急激な変動は当社業績に最も大きな影響力があります。したがって、予期せぬ市場規模の大幅な減少によって、受注減・在庫増加等により当社の業績およびキャッシュ・フローに影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 競合他社との競争

当社の自社製品は組込みモジュール・画像処理モジュール・計測通信機器の3種類の製品群があります。今後も開発の選択と集中および3製品群の複合技術による製品の差別化を図り、更にマーケットシェアの拡大と高収益の追求に取り組めます。また、受託製品に関しても自社製品の技術リソースを利用した提案営業を積極的に進め、顧客の課題解決とコストダウン要求に応え、あわせて当社の付加価値の改善を図っています。しかしながら、組込みモジュールは年々製品差別化が難しく価格競争が激化しており、新シリーズのアナログ製品を投入し改善を図っていますが、中期的には当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 研究開発による影響

当社は組込み・画像処理・高速通信技術をコア技術として最先端の技術を創造すると同時に市場からの新たな要求に対しタイムリーに製品化を進め、製品の差別化と高い利益率の確保に取り組んできました。しかしながら、新技術は未知の要素も多く新製品投入時期の遅れ要因となることもあり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 保有資産による影響

当社は、営業取引関係の維持及び発展等を目的として、投資有価証券を保有しております。なお、銘柄数及び貸借対照表計上額等につきましては、「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」(5)株式の保有状況」に記載しておりますが、上場および非上場を問わず保有しております。

上場株式につきましては、株式市場等の動向により多額の減損損失を計上した場合に、当社の財政状態および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

非上場株式につきましては、新規の事業へ取り組みを行っている企業が多く、投資時点の事業計画の達成可能性及び財務体質並びに回収可能性等を総合的に勘案した結果、減損損失を計上した場合に、当社の財政状態および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 品質に関する影響

当社は顧客満足を満たす品質確保のためにいち早くISO9001の認証取得を含む品質保証体制を確立すると同時にサービス・サポート体制の充実を図り、多くの顧客の信頼に応えてきました。しかしながら、当社製品が先端技術を利用することによるリスクを含み、予期せぬ不具合品が発生する等により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 外国為替変動による影響

現在、当社の海外への直接の売上比率は概ね1%ですが、顧客の大半を占める国内装置メーカーからの輸出による間接的な海外の売上依存度が高い状況であります。したがって、急激な為替変動は売上高・納入価格面のリスク要因となり、間接的に、当社の財政状態および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 災害等による影響

大地震・火災・台風洪水等自然災害や新型インフルエンザ等感染症の拡大への対策には十分に注意を払い、特に地震対策については従業員の安全はもとより、顧客への供給責任、地域社会への貢献を骨子とする事業継続計画（BCP）を策定し、積極的な取組みを行っております。しかしながら、当社の開発・製造拠点並びに調達先等に壊滅的な損害が生じた場合、操業が中断し、生産や出荷に遅延が生じるおそれがあり、これにより売上が減少し、事業の復旧に多大な費用が生じた場合、当社の財政状態および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

なお、2020年1月より顕在化した新型コロナウイルス感染症が世界的に流行しており、当社の経営成績および財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### 3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当事業年度における財政状態、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。

#### (1) 経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、堅調な企業業績や雇用環境の改善を背景に、企業の設備投資や個人消費にも、持ち直しの動きがみられるものの、米中貿易摩擦や英国のEU離脱問題、日韓関係の改善の遅れなど海外情勢の不確実性と日本経済への影響が懸念されております。また、2020年1月以降の新型コロナウイルスの世界的な感染拡大による国内および世界経済の大幅な減速も予想され、先行きは予断を許さない状況にあります。

当社に関連深い半導体製造装置市場は、現在、大手半導体メーカーの次世代プロセス関連の設備投資が調整局面にあるなかにおいて、全般的な産業用装置における設備投資は好調であり、受託製品の産業用制御機器、並びに自社製品全般において、順調に推移しております。

このような経営環境のもと、当社は顧客満足度の更なる向上のために、市場ニーズを先取りした新製品の投入によりお客様の装置の競争力向上に貢献するとともに、品質面では、更なる微細化への対応に取り組みました。

この結果、当事業年度における売上高は7,821百万円（前期比1.6%増）、営業利益は1,467百万円（前期比4.9%減）、経常利益は1,523百万円（前期比4.5%減）、当期純利益は1,108百万円（前期比1.5%増）となりました。なお、営業利益および経常利益は、前期と比較して、いずれも減少しておりますが、これらは新たな技術リソース獲得のための積極的な研究開発投資を行ったこと、また生産性向上への取組みとして、厚木事業所製造ラインの強化に伴う当該設備に係る減価償却費等を計上したことによる減少であります。

当社は、事業内容を2つの報告セグメントに分けております。当事業年度におけるセグメント別の状況は次のとおりであります。

#### 受託製品

当該セグメントは、半導体製造装置関連、産業用制御機器および計測機器の開発・製造・販売を行っております。半導体製造装置関連市場におきましては、大手半導体メーカーの設備投資が調整局面にあり、新規設備投資の後倒しの影響を受けております。また、一方で産業用制御機器におきましては、従来顧客の安定的な需要に加え、新規顧客の営業展開が進んだことにより、受託製品全般では、回復傾向にて推移いたしました。

この結果、売上高は4,334百万円（前期比1.0%減）、セグメント利益（営業利益）は659百万円（前期比20.2%減）となりました。

当該セグメントの品目別売上の状況は次のとおりであります。

イ) 半導体製造装置関連

当該品目は、半導体製造装置の制御部を提供しております。大手半導体メーカーの新規設備投資の調整局面のなかにおいて、年度後半より受注高は、回復基調にありますが、前期比では、半導体製造装置関連の売上高は減少いたしました。

この結果、売上高は3,149百万円（前期比6.2%減）となりました。

ロ) 産業用制御機器

当該品目は、各種の産業用装置、社会インフラ関連の制御部の開発・製造を行いカスタマイズ製品として提供しております。産業用検査装置の新規展開が順調に進んだため、売上高は大幅に増加いたしました。

この結果、売上高は892百万円（前期比36.3%増）となりました。

ハ) 計測機器

当該品目は、各種計測機器のコントローラ、通信機器の制御部の開発・製造を行いカスタマイズ製品として提供しております。各種計測機器の需要は回復傾向にありますが、売上高は前期比では減少いたしました。

この結果、売上高は292百万円（前期比19.4%減）となりました。

自社製品

当該セグメントは、組み込みモジュール、画像処理モジュールおよび計測通信機器の開発・製造・販売並びに、これらに付属する周辺機器およびソフトウェア等の自社製品関連商品の販売を行っております。全般的な産業用装置における設備投資は回復基調にあり、加えて新分野への開拓も順調に進み自社製品全体では、好調に推移いたしました。

この結果、売上高は3,486百万円（前期比5.0%増）、セグメント利益（営業利益）は1,276百万円（前期比6.9%増）となりました。

当該セグメントの品目別売上の状況は次のとおりであります。

イ) 組み込みモジュール

当該品目は、半導体製造装置、FA全般、電力・通信関連向けに提供しております。FA全般および医療機器関連における受注が堅調に推移したため、売上高は増加いたしました。

この結果、売上高は445百万円（前期比4.1%増）となりました。

ロ) 画像処理モジュール

当該品目は、FA全般、各種検査装置、液晶関連機器に提供しております。各種検査装置においては積極的な新製品開発の推進に加え、検査工程の自動化ニーズの高まりから高水準で推移しておりますが、前期比では顧客需要の横ばい傾向により、売上高は減少いたしました。

この結果、売上高は1,420百万円（前期比8.6%減）となりました。

ハ) 計測通信機器

当該品目は、超高速シリアル通信モジュール「GiGA CHANNEL」シリーズを提供しております。「GiGA CHANNEL」シリーズ関連の新規検査装置向けの受注が順調に進んだことにより売上高は大幅に増加いたしました。

この結果、売上高は1,444百万円（前期比30.0%増）となりました。

二) 自社製品関連商品

当該品目は、自社製品の販売促進とシステム販売による高付加価値化を図るため、ソフトウェアおよび付属の周辺機器を提供しております。自社製品関連商品は、自社製品全般同様堅調に推移しておりますが、売上高は前期比では減少いたしました。

この結果、売上高は176百万円（前期比23.0%減）となりました。

当社を取り巻く環境はあるものの、経営方針に基づき、経営資源を投入し、自社製品技術をベースにした提案型製品の増強等により受託製品の販売の増加を継続するとともに、自社製品においては、更なるシリーズ化を継続し、受託製品の複合化も含めての製品の差別化を行い、受託製品および自社製品の両輪にて、強固な経営基盤および事業基盤を確立いたします。

## (2) 財政状態の状況

### 資産

当事業年度末における資産は14,824百万円（前事業年度末比1,731百万円の増加）となりました。

流動資産につきましては、増加要因として、現金及び預金が596百万円、売掛金が508百万円、前払費用が4百万円、その他として仮払金が6百万円、それぞれ増加となり、減少要因として、棚卸資産（商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品）が52百万円、前渡金が26百万円、未収入金が17百万円それぞれ減少となりました。

この結果、1,019百万円増加し9,267百万円となりました。

固定資産につきましては、有形固定資産が、主に、生産性向上への取組みとして、厚木事業所製造ラインの強化による投資に伴い175百万円増加しております。また、投資その他の資産が投資有価証券の時価変動の影響等により651百万円増加となり、減少要因として、関係会社株式および出資金が投資の再評価により7百万円、前払年金費用が6百万円それぞれ減少となりました。

この結果、711百万円増加し5,557百万円となりました。

### 負債

当事業年度末における負債は2,836百万円（前事業年度末比530百万円の増加）となりました。

流動負債につきましては、増加要因として、支払手形が39百万円、買掛金が195百万円、未払法人税等が84百万円、未払消費税等が45百万円、前受金が7百万円、それぞれ増加となり、減少要因として、役員賞与引当金が10百万円減少となりました。

この結果、366百万円増加し2,066百万円となりました。

固定負債につきましては、繰延税金負債が187百万円増加し、長期借入金が23百万円減少した結果、163百万円増加し769百万円となりました。

### 純資産

当事業年度末における純資産は11,988百万円（前事業年度末比1,200百万円の増加）となりました。

増加要因として、その他資本剰余金が7百万円、利益剰余金が715百万円、その他有価証券評価差額金が451百万円それぞれ増加となり、自己株式が26百万円減少となりました。

なお、自己株式が26百万円減少しておりますが、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン」による減少が21百万円、2019年6月21日開催の第60期定時株主総会にて決議された、譲渡制限付株式報酬制度に基づく自己株式の減少が5百万円となります。

また、当社が目標とする経営指標である、自己資本比率（80%以上）は、80.9%（前事業年度末比1.5%の減少）となり、自己資本当期純利益率（8%以上）は、9.73%（前事業年度末比0.96%の減少）となりました。

## (3) キャッシュ・フローの状況

当事業年度末における現金及び現金同等物は、2,888百万円（前事業年度末比596百万円の増加）となりました。

また、営業活動によるキャッシュ・フローと投資活動によるキャッシュ・フローを合計した、フリー・キャッシュ・フローは、当事業年度は994百万円の増加（前事業年度は568百万円の増加）であります。

営業活動、投資活動および財務活動によるキャッシュ・フローの主な内容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）

営業活動によるキャッシュ・フローは、1,193百万円の増加（前事業年度は652百万円の増加）となりました。

主に、税引前当期純利益および減価償却費の計上、仕入債務の増加等の増加要因が、売上債権の増加、法人税等の支払等の減少要因を上回ったことによる増加となります。

### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、199百万円の減少（前事業年度は83百万円の減少）となりました。

主に、固定資産の取得による減少となります。

### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、393百万円の減少（前事業年度は398百万円の減少）となりました。

自己株式の売却による収入といった増加要因を、配当金の支払、長期借入金の返済による支出等の減少要因が上回ったことによる減少となります。

なお、自己株式の売却による収入および長期借入金の返済による支出は、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン」によるものであります。

(4) 生産、受注及び販売の状況

生産実績

当事業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。

セグメントの名称及び詳細品目	金額(千円)	前期比(%)
受託製品		
半導体製造装置関連	2,280,739	6.8
産業用制御機器	586,397	28.7
計測機器	240,987	14.9
小計	3,108,124	2.5
自社製品		
組込みモジュール	237,662	1.4
画像処理モジュール	689,180	10.8
計測通信機器	630,326	9.4
小計	1,557,169	2.0
合計	4,665,294	2.3

- (注) 1 金額は製造原価にて表示しております。  
2 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
3 自社製品セグメントにおいては、記載した詳細品目に付属する周辺機器の提供として、自社製品関連商品の販売を行っておりますが、当該仕入実績は、商品仕入実績として別途記載しております。

商品仕入実績

当事業年度における商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称及び詳細品目	金額(千円)	前期比(%)
自社製品		
自社製品関連商品	135,273	18.1
小計	135,273	18.1
合計	135,273	18.1

- (注) 1 金額は仕入価格にて表示しております。  
2 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

受注実績

当事業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。

セグメントの名称及び詳細品目	受注高(千円)	前期比(%)	受注残高(千円)	前期比(%)
受託製品				
半導体製造装置関連	3,652,276	28.3	829,827	153.4
産業用制御機器	828,741	11.8	414,547	13.2
計測機器	271,415	24.9	51,543	29.5
小計	4,752,433	20.4	1,295,917	47.5
合計	4,752,433	20.4	1,295,917	47.5

- (注) 1 金額は販売価格にて表示しております。  
2 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
3 自社製品セグメントにおいては、需要予測に基づく見込生産を行っているため、該当事項はありません。

販売実績

当事業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。

セグメントの名称及び詳細品目	金額(千円)	前期比(%)
受託製品		
半導体製造装置関連	3,149,887	6.2
産業用制御機器	892,029	36.3
計測機器	292,937	19.4
小計	4,334,854	1.0
自社製品		
組込みモジュール	445,171	4.1
画像処理モジュール	1,420,796	8.6
計測通信機器	1,444,856	30.0
自社製品関連商品	176,026	23.0
小計	3,486,850	5.0
合計	7,821,705	1.6

(注) 1 主な相手先別の販売実績及び総販売額に対する割合は、次のとおりであります。

相手先	前事業計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)		当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
東京エレクトロン テクノロ ジーソリューションズ(株)	1,880,974	24.4	1,681,104	21.5
東京エレクトロン宮城(株)	982,263	12.8	1,011,716	12.9
(株)ニコン	933,565	12.1	940,890	12.0

2 上記金額には消費税等は含まれておりません。

(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

当項目に記載されている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) 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

当社の事業年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 (1) 経営成績の状況」に記載したとおりですが、その他の事項としては以下のとおりであります。

売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は、前事業年度4,785百万円に対し、当事業年度は134百万円増加し、4,919百万円となりました。

当事業年度における、売上高に対する売上原価の比率は、前事業年度62.2%に対して62.9%と0.7%増加となりました。

これは、主に、当社の製造拠点である、厚木事業所の製造ライン強化に伴う当該設備に係る減価償却費の増加および長期的に発展できる企業構造の確立の取組みとして、外部委託による、外注設計費が増加したためとなります。

販売費及び一般管理費は、前事業年度1,370百万円に対し、当事業年度は63百万円増加し、1,434百万円となりました。

これは、主に、新たな技術リソース獲得のための積極的な研究開発活動による、研究開発費の増加によるものとなります。

なお、目標とする経営指標の1つに、売上高経常利益率を18.0%以上と掲げております。実績としては、19.5%となっております。これは、主に、受託製品セグメントのうち、産業用制御機器分野および自社製品セグメントのうち、計測通信機器が堅調に推移した結果となります。

#### 営業外収支

営業外収益は、前事業年度52百万円に対し、当事業年度は8百万円増加し、60百万円となりました。主な要因としては、受取配当金の増加によります。

営業外費用は、前事業年度の計上はありませんが、当事業年度は、4百万円となりました。これは、外貨預金の為替変動による、為替差損の計上となります。なお、当事業年度においては、為替変動リスクを勘案し、外貨預金を解約しております。

#### 特別損益

特別利益は、当事業年度の計上はありません。

特別損失は、前事業年度46百万円に対し、当事業年度は37百万円減少し、8百万円となりました。これは、投資の再評価によるものとなります。

#### 法人税等

税効果会計適用後の法人税等は、前事業年度457百万円に対し、50百万円減少し、406百万円となりました。これは主に税引前当期純利益の減少や法人税、住民税及び事業税の減少によるものとなります。

### (2) 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

#### キャッシュ・フローの状況の分析

キャッシュ・フローの分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 (3) キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

当社の資本の財源及び資金の流動性につきましては、営業活動によるキャッシュ・フローの安定的な確保による自己資本を中心として財源を確保しております。

短期運転資金は自己資金を基本といたします。

なお、当社の資金の流動性につきましては、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン」による借入はありますが、流動比率は448.3%であり、財務の健全性を維持していると考えております。

#### 資金需要

当社の運転資金需要のうち主なものは、製品製造のための材料の仕入、外注費の支払および製造費用並びに販売費及び一般管理費等によるものであります。また設備資金需要のうち主なものは、品質および生産並びに製造技術効率の向上のための設備投資であります。

#### 財務政策

当社の主たる市場である半導体業界は、特有の急激な需要変動が生じやすいため、このような経営環境に対応すべく自己資本比率の向上により強固な財務体質の強化・維持に努めております。このような方針のもとに、現在、運転資金だけでなく設備投資資金における需要についても、内部資金にて対応しております。



(3) 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されております。これらの財務諸表の作成にあたって、期末日における資産・負債の報告金額および報告期間における収益・費用の報告金額に対して、影響を与える見積り、判断および仮定を行う必要があります。見積りおよび判断は、過去の実績や状況等に応じ合理的であると考えられる方法に基づいて行われております。当社の重要な会計方針のうち、見積り及び当該見積りに用いた仮定は以下のものであります。

たな卸資産

当社は、たな卸資産については、滞留期間に応じて収益性の低下に基づく簿価切り下げ額の測定を行っております。将来、正味売却可能価額がさらに低下した場合または陳腐化資産が増加した場合、測定に基づき、追加の評価減が必要となる場合があります。

繰延税金資産

当社は、繰延税金資産については、将来の課税所得予測および綿密な税務計画を策定することにより、実現可能性の評価を行っております。実現可能性に影響を与える要因の発生が予測される場合は、評価性引当額の設定、調整が必要となる場合があります。繰延税金資産のうち回収可能性がないと判断される金額が認識された場合は、この認識を行った期間に繰延税金資産の調整額を費用として計上します。また、繰延税金資産を将来回収できると判断した場合は、繰延税金資産への調整を行い、この判断を行った期間に利益を増加させることとなります。

非上場株式の評価

非上場株式の評価については、投資時点の事業計画の達成可能性および財務体質並びに回収可能性等を総合的に勘案した結果、減損損失を計上した場合には、当社の財政状態および経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

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】

当社は、常に産業基盤の構築を支援するため、A' VALue+（お客様に“価値（Value）”を提供して“信頼”を獲得する。）の追求を基本理念とし、自社製品の開発の根源となるコアテクノロジーの活用、顧客ニーズに対応した自社製品より培った既存テクノロジーをベースとする製品開発、さらには、開発から生産までの一貫した生産技術の蓄積など、積極的な研究開発活動を行っております。現在、当社の研究開発は独自に行うとともに、他社と密接な協力・技術交流を行い、効率的な研究開発活動を行っております。また、当事業年度においても、製品開発だけではなく、地球環境に配慮し、EUの「RoHS（Restriction of the use of certain Hazardous Substances in electrical and electronic equipment：電機電子機器に含まれる特定有害物質使用制限指令）」対応を継続的に進めております。

当事業年度における研究開発費は、629百万円を投入しております。

また、報告セグメント別の研究開発費は、受託製品 292百万円、自社製品 336百万円であります。

なお、当事業年度における各品目別の研究開発の状況は次のとおりであります。

### 〔組み込みモジュール〕

インターコネクト（装置、デバイス間インターフェース）で重要なテクノロジーとなる高速シリアル汎用バスのPCI Expressに注力した開発および関連OS（Operating System）のソフトウェア開発を進めております。

また、高速アナログモジュールとして、産業機器分野や医療機器分野等の計測や測定で必要とされている、より高速性を追求したアナログ-デジタル変換モジュールの開発を進めております。

当事業年度は、カメラインターフェース規格 CoaXPressに準拠した産業用カメラ4台が接続できるパワフルな画像処理向け小型処理PC「ASI-1364S4」を開発いたしました。アナログモジュール製品としては、500Mhzの周波数を4chサンプリングが可能な製品「APX-5056」を開発いたしました。

IP関連としましては、PCI Express Gen3 x16への対応など既存コアIPのさらなる高速化並びに、対応デバイスの拡充を順次進めております。

メモリズムプロセッサ技術を実装した高速検索が可能な製品開発は、引き続き協業先と開発を進めております。

ソフトウェア関連といたしましては、上記開発製品へのWindows、Linux、VxWorks等、各種OS対応のドライバ開発を継続的に進めております。

なお、当該品目における研究開発に要した金額は、210百万円であります。

### 〔画像処理モジュール〕

外観検査装置、測定機器や各種製造装置等の産業用機械に視覚機能を持たせるための機能モジュールである、画像処理モジュール、近赤外線カメラおよび三次元計測技術を含む関連ソフトウェアの開発を進めております。

当事業年度は、画像処理モジュールにおいては、10Gbit Ethernetに対応した PoE(Power Over Ethernet)モジュール「APX-3442」を開発いたしました。また、CoaXPress規格2.0に対応した12.5Gbpsと高速伝送する画像入力モジュールの開発に着手しております。

カメラに関しては、赤外線ハイパースペクトラムカメラ製品の利便性向上と、より高解像度に対応した近赤外線カメラの開発を行っており、ABA/ABLシリーズの拡充を図っております。

ソフトウェア関連といたしましては、新規開発製品へのWindows、Linuxへのドライバ対応を継続的に進めております。併せて、画像ライブラリーの開発を継続的に進めております。

なお、当該品目における研究開発に要した金額は、376百万円であります。

### 〔計測通信機器〕

光ファイバーケーブルを使用した独自の技術である高速シリアルネットワーク用の高速通信モジュール「GiGA CHANNEL」シリーズに加え「GiGA CONNECTION」シリーズの開発を進めております。

当事業年度は、ラインナップが揃った「GiGA CHANNEL」および「GiGA CONNECTION」技術をベースとした受託開発案件を多数受託するとともに、200Gbps以上の高速伝送に対応した製品化に向けて研究開発を進めております。

なお、当該品目における研究開発に要した金額は、42百万円であります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当社は、長期的に成長が期待できる分野への展開並びに製品の信頼性向上を目的とした設備を中心に設備投資を継続的に実施しております。また、省エネルギー並びに環境対応等を目的とした設備投資を実施しております。この結果、総額199百万円の設備投資を実施いたしました。

その内訳は、建物関係12百万円、機械装置166百万円、工具・器具及び備品12百万円、ソフトウェア8百万円であり、

所要資金については自己資金を充当いたしました。

(注)報告セグメントは受託製品と自社製品に区分しておりますが、両者は同じ製造工程であり各報告セグメントごとの設備投資の額を明確に区分できないため一括して記載しております。

#### 2 【主要な設備の状況】

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	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	
本社・町田事業所 (東京都町田市)	-	その他設備	282,630	88	709,325 (1,976.8)	42,518	1,034,563	106
厚木事業所 (神奈川県厚木市)	-	生産設備	248,432	213,029	400,572 (4,449.3)	11,991	874,026	76

(注)帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品及びソフトウェアの合計であります。

(注)報告セグメントは受託製品と自社製品に区分しておりますが、両者は同じ製造工程であり各報告セグメントごとの設備投資の額を明確に区分できないため一括して記載しております。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 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	23,500,000
計	23,500,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2020年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2020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	7,417,842	7,417,842	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株 であります。
計	7,417,842	7,417,842		

#### (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)
2015年11月26日	646,700	7,417,842		2,354,094		2,444,942

(注) 利益剰余金による自己株式の消却による減少であります。

## (5) 【所有者別状況】

2020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	22	29	21	7	3,255	3,342	-
所有株式数(単元)	-	10,551	1,104	12,151	1,790	18	48,543	74,157	2,142
所有株式数の割合(%)	-	14.23	1.49	16.39	2.41	0.02	65.46	100.00	-

(注) 自己株式 1,281,137株は「個人その他」に 12,811単元、「単元未満株式の状況」に 37株含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2020年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(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(%)
株式会社ニコン	東京都港区港南2丁目15番3号	646,700	10.53
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-11	606,300	9.87
佐々木 嘉樹	大阪府大阪市天王寺区	205,000	3.34
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	195,700	3.18
嶋 村 清	東京都多摩市	193,600	3.15
アパールグループ社員持株会	東京都町田市旭町1丁目25-10	179,919	2.93
株式会社日本マイクロニクス	東京都武蔵野市吉祥寺本町2丁目6-8	119,600	1.94
レーザーテック株式会社	神奈川県横浜市港北区新横浜2丁目10番地1	109,500	1.78
イーソル株式会社	東京都中野区本町1丁目32-2 ハーモニータワー	107,000	1.74
奥村 龍昭	神奈川県川崎市麻生区	95,000	1.54
計		2,458,319	40.05

(注) 1 以下の自己株式を保有しておりますが、上記大株主の状況には含めておりません。その内容は次のとおりであります。

保有株式数 1,281,137株 株式保有割合 17.27%

なお、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が保有する当社株式 16,200株は当該自己株式に含めておりません。

- 2 大和証券投資信託委託株式会社から、大量保有報告書の提出があり、以下の株式を所有している旨の報告を受けておりますが、当社として当事業年度末日における所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

大量保有者名 大和証券投資信託委託株式会社

住所 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号

提出書類	提出日	報告義務発生日	所有株式数(株)	株券等保有割合(%)
大量保有報告書	2020年2月6日	2020年1月31日	390,600	5.27

なお、2020年4月21日付で大和アセットマネジメント株式会社に商号変更した旨の変更報告書が提出されております。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2020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)	普通株式 1,281,100	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,134,600	61,346	-
単元未満株式	普通株式 2,142	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	7,417,842	-	-
総株主の議決権	-	61,346	-

(注) 1 「完全議決権株式(自己株式等)」欄は、全て当社所有の自己株式であります。

なお、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式 16,200株は、当該自己株式に含めておりません。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式 37株が含まれております。

## 【自己株式等】

2020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) 株式会社アパールデータ	東京都町田市旭町 一丁目25番10号	1,281,100	-	1,281,100	17.27
計	-	1,281,100	-	1,281,100	17.27

(注) 上記のほか、2020年3月31日現在の貸借対照表において自己株式として表示している当社株式が 16,200株あります。これは、信託型従業員持株インセンティブ・プランの導入により、2017年10月11日付けで「アパールグループ社員持株会専用信託口」へ譲渡した自己株式 42,200株のうち、2020年3月31日現在、信託口が所有している当社株式であります。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

従業員株式所有制度の概要

当社は、2017年9月21日開催の取締役会において、当社従業員に対する当社の中長期的な企業価値向上へのインセンティブ付与、福利厚生の拡充、及び株主としての資本参加による従業員の勤労意欲高揚を通じた当社の恒常的な発展を促すことを目的として、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン（E-Ship®）（注）」の導入を決議いたしました。

割当先である野村信託銀行株式会社「アパールグループ社員持株会専用信託口」（以下「従持信託」といいます。）は、当社と野村信託銀行株式会社の間で、当社を委託者、野村信託銀行株式会社を受託者とする金銭信託契約（以下「本信託契約」といい、本信託契約によって設定される信託を「本信託」といいます。）を締結することによって設定された信託口であります。当社の導入する信託型従業員持株インセンティブ・プランは従業員株式所有制度に該当しますので、以下、本プランの制度の概要を記載いたします。

本プランでは、従持信託が、本信託の設定後4年間にわたりアパールグループ社員持株会（以下「本持株会」といいます。）が取得すると合理的に見込まれる数の株式会社アパールデータ株式を、金融機関からの借入金を原資として、当社からの第三者割当によって取得します。当該借入は、貸付人を株式会社三井住友銀行、借入人を従持信託、保証人を当社とする三者間で締結される責任財産限定特約付金銭消費貸借契約に基づいて行われます。

また、第三者割当については、従持信託と当社の間で、有価証券届出書の効力発生後に締結された株式譲渡契約に基づいて行われます。従持信託が取得した当社株式は、本持株会と締結される株式注文契約に基づき、信託期間（4年）において、毎月、その時々で売却いたします。

本信託では、当社株式の売却による売却代金及び保有株式に対する配当金を借入金の返済及び金利の支払いに充当いたします。本信託の終了後、本信託の信託財産に属する金銭から、本信託に係る信託費用や未払いの借入元利金などを支払い、残余の財産が存在する場合は、当該金銭（損失補てん準備金勘定内の金銭を除きます。）を、本信託契約で定める受益者適格要件を満たす従業員等に分配いたします。当該分配については、受託者である野村信託銀行株式会社と当社が事務委託契約を締結しており当該契約に基づき従業員等に金銭の分配を行います。なお、借入金が完済できない場合は、責任財産限定特約付金銭消費貸借契約に基づき保証人である当社が保証履行いたします。また本信託の信託財産に属する当社株式に係る議決権行使を含む一切の権利の保全及び行使については、信託管理人または受益者代理人が本信託の受託者である野村信託銀行株式会社に対して指図を行い、本信託の受託者は、係る指図に従って、当該権利の保全及び行使を行います。信託管理人または受益者代理人は、本信託の受託者に対して議決権行使に関する指図を行うに際して、本信託契約に定める議決権行使のガイドラインに従います。なお、信託管理人は、当社従業員が就任いたします。

なお、当社は、2011年5月に本制度を導入しましたが、本制度が2017年6月に終了したことから再導入するものであります。

（注） E-Ship®は野村證券株式会社の登録商標となっております。

E-Ship®（Employee Shareholding Incentive Plan の略称）は、米国で普及している従業員持株制度ESOP（Employee Stock Ownership Plan）を参考に、野村證券株式会社及び野村信託銀行株式会社が従業員持株会の仕組みを応用して開発した従業員向けインセンティブ・プランとなります。

従持信託が取得した株式の総数

42,200株

当該従業員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

本信託契約で受益者となり得る者は、信託の終了時に生存し、外国為替及び外国貿易法（1949年法律第228号）（以下「外為法」といいます。）の規定による資産凍結等の経済制裁措置の対象者（外為法第16条に基づく外国為替令（1980年政令第260号）第6条第1項に定める告示により指定された対象者をいいます。）に該当せず、かつ、本持株会に加入している者（ただし、本信託契約の締結日である2017年9月21日以降受益者確定手続開始日までに定年退職、転籍、役員への就任、または再雇用制度により雇用されている者の退職によって会員資格を喪失したことにより本持株会を脱会した者を含みます。）のうち、所定の書類を、信託管理人を通じて受託者たる野村信託銀行株式会社に送付することによって受益の意思表示を行った者を受益者としたします。

## 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(千円)
当事業年度における取得自己株式	82	190
当期間における取得自己株式	43	112

(注) 当期間における取得自己株式には、2020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い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(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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(譲渡制限付株式報酬としての処分)	7,100	5,099	-	-
保有自己株式数	1,281,137		1,281,180	

(注) 1 当期間における保有自己株式数には、2020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い取りによる株式数は含めておりません。

- 2 当事業年度末現在の自己株式数は、1,281,137株となっております。  
上記に記載した自己株式数のほか、当事業年度末現在の財務諸表において、自己株式として表示している当社株式が16,200株あります。これは、信託型従業員持株インセンティブ・プランの導入により、2017年10月11日付けで「アパールグループ社員持株会専用信託口」(以下「信託口」といいます。)へ譲渡した自己株式42,200株のうち、2020年3月31日現在、信託口が所有している当社株式であります。  
なお、有価証券報告書提出日現在に信託口が所有している当社株式は15,600株であります。



### 3 【配当政策】

当社は株主の皆様に対する利益還元を経営の最重要施策の一つと考え、安定的な配当にも考慮しつつ、各期の業績に応じた利益の配分を基本方針としております。そして将来の企業価値向上に向けた事業投資に伴う中長期的な資金需要や財務状況の見通しなどを総合的に勘案し、配当性向35%を基本に株主の皆様への成果配分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、配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。なお、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。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、基本方針のもと、期末配当は1株当たり36円とし、既に実施済みの1株当たり中間配当金28円と合わせて、1株当たり年間配当金は64円としております。

内部留保金につきましては、経営体質の強化とともに新事業の展開、新製品の開発投資に活用し、更なる企業価値の向上に努めてまいります。

(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)
2019年11月13日 取締役会	171,830	28
2020年6月23日 定時株主総会	220,921	36

## 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】

#### 企業統治の体制

##### (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、企業倫理及び法令順守の重要性を認識し、社会的責任の遂行や経営の健全性の向上を図ることを目的として、より一層の株主価値を重視したコーポレート・ガバナンスの構築に取り組んでおります。

また積極的な情報開示を行い、経営の透明性、公平性を高めてまいります。

##### (企業統治の体制の概要とその体制を採用する理由)

当社は、監査等委員会設置会社であります。

監査等委員会は、常勤監査等委員である大塚忠彦を委員長として、社外取締役である、金子健紀、金澤健一を含む3名で構成されており、委員の過半数が社外取締役で構成される監査等委員に、取締役会における議決権を付与することで、監査・監督機能の強化とコーポレート・ガバナンスの一層の充実を図っております。

なお、当社の役員構成は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成されております。

##### (責任限定契約の内容の概要)

当社は、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との間において、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役の責任の原因となった職務遂行において、善意かつ重大な過失がないときに限ります。

##### (企業統治に関する事項 - 内部統制システムの整備状況、リスク管理体制の整備状況)

#### イ) 内部統制システムの整備状況

内部統制システムの整備については、各組織及び職位の責任と権限を明確にした「組織規程」「職務権限規程」を制定し、各組織単位の本質的な役割を「職務分掌規程」にて明確にすることにより、組織の効率的運営及び業務執行の円滑運営に務めております。「業務の有効性・効率性」「財務報告の信頼性確保」「資産の保全」「事業活動に関わる法令遵守」のため、内部統制事務局及び各部門により継続的に各種社内規程の見直しを行い、必要な体制の整備・改善を進めております。また、2006年4月に「アパールグループ行動憲章・行動規範」を制定し、企業倫理に対する基本姿勢及び高い倫理観をもって良識ある行動がとれるよう明確にしており、計画的に、教育・啓蒙活動等を実施しております。

#### ロ) リスク管理体制の整備状況

取締役の牽制機能として、取締役会は原則月1回定期的に開催し、会社の重要事項などについて、経営の基本方針に基づき法令及び定款に違反なきよう慎重に審議しております。

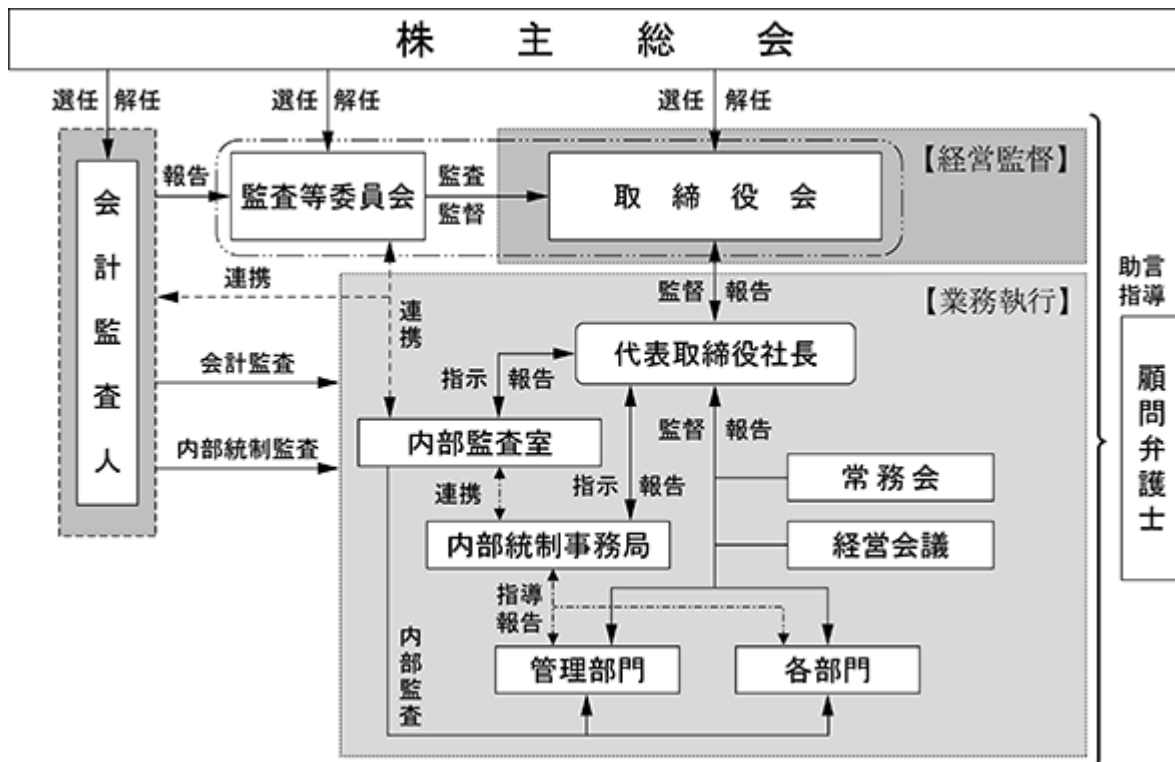
また、取締役会は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名、監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）で構成されており、迅速な意思決定と取締役会の活性化を目指しております。なお、第61期定時株主総会において、経営体制の強化を図るため、取締役を1名増員しております。

監査等委員は常勤、非常勤を問わず取締役会に出席し、業務執行権限の取締役の職務執行に対する監督を強化するとともに、適宜意見表明等を行い経営のチェックを行います。

なお、全般的なリスク管理体制の整備については、中期経営計画及び年度経営計画にて、現在における事業環境及び入手可能な情報に基づき最善の経営方針と施策を立案しております。また、今後における事業環境を踏まえて、コンテンツシーブランを同時に策定し、急激な事業環境の変化が予想される場合には、これを実施できる態勢にて経営に臨んでおります。近年の経営環境の厳しさから、当社を取り巻くリスク要因も増大しており、経営リスク等を個別にリストアップし、組織的なリスクマネジメントを強化してまいります。さらに、各組織が法令の遵守やリスク回避等に努め、その状況を定期的に検証するなど、企業におけるコンプライアンスやリスク管理について体系的に取り組む仕組みを整備してまいります。

加えて、会計監査人より年間監査計画に基づいた会計監査及び内部統制監査を受けるとともに、コーポレート・ガバナンスの充実などについても適宜アドバイスを受けております。また、弁護士と顧問契約を締結し、コンプライアンス等に関して適宜アドバイスを受けております。

なお、当社の機関・内部統制の関係図表は以下のとおりであります。



#### 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）は8名以内とし、監査等委員である取締役は4名以内とする旨を定款に定めております。

#### 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、取締役の選任決議について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。

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議することができることとしている事項

##### （自己株式の取得）

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な経営を行うことを目的に、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議により自己株式を取得することができる旨を定款に定めております。

##### （中間配当）

当社は、株主に安定的な利益還元を行うため、取締役会の決議によっ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。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の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を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、株主総会を円滑に運営することを目的とするものであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性0名（役員のうち女性の比率0%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役社長	菊地 豊	1960年7月30日生	1983年3月 当社入社 2003年4月 当社製造技術部ゼネラルマネジャー 2005年4月 当社製造部ゼネラルマネジャー 2007年6月 当社取締役製造部ゼネラルマネジャー 2013年6月 当社常務取締役製造部ゼネラルマネジャー 2014年7月 当社常務取締役生産管理部ゼネラルマネジャー 2015年7月 当社常務取締役生産統括担当 2016年4月 当社常務取締役生産統括担当兼管理本部長、財務担当 2017年7月 当社常務取締役生産統括担当兼管理本部長、財務担当、生産管理部ゼネラルマネジャー 2019年6月 当社代表取締役社長（現）	(注) 2	40,800
代表取締役 営業部ゼネラルマネジャー	広光 勲	1959年2月14日生	1984年3月 当社入社 2003年4月 当社ソフトウェア開発部ゼネラルマネジャー 2005年6月 当社取締役ソフトウェア開発部ゼネラルマネジャー 2009年7月 当社取締役技術部ゼネラルマネジャー 2011年4月 当社取締役第一開発部ゼネラルマネジャー 2011年6月 当社常務取締役第一開発部ゼネラルマネジャー 2013年6月 株式会社アパール長崎（現 東京エレクトロン デバイス長崎株式会社）取締役（現） 2013年6月 当社代表取締役社長 2019年6月 当社代表取締役営業部ゼネラルマネジャー（現）	(注) 2	41,500
取締役 第二開発部ゼネラルマネジャー	岩本直樹	1974年5月3日生	1996年4月 当社入社 2011年4月 当社第一開発部2グループマネジャー 2013年7月 当社第一開発部ゼネラルマネジャー 2017年4月 当社第一開発部ゼネラルマネジャー兼第二開発部ゼネラルマネジャー 2017年6月 当社取締役第一開発部ゼネラルマネジャー兼第二開発部ゼネラルマネジャー 2018年7月 当社取締役第二開発部ゼネラルマネジャー（現）	(注) 2	6,321

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数(株)
取締役 管理本部経営戦略室室長	熊澤陽一	1965年2月22日生	1990年2月 2007年4月 2015年7月 2017年7月 2020年6月	当社入社 当社営業部1グループマネジャー 当社生産管理部ゼネラルマネジャー 当社管理本部経営戦略室室長 当社取締役管理本部経営戦略室室長(現)	(注)2	4,300
取締役 (常勤監査等委員)	大塚忠彦	1961年3月27日生	1986年11月 2005年4月 2014年6月 2014年6月 2017年6月	当社入社 当社生産管理部ゼネラルマネジャー 株式会社アパール長崎(現 東京エレクトロン デバイス長崎株式会社)監査役 当社常勤監査役 当社取締役(常勤監査等委員)(現)	(注)3	12,200
取締役 (監査等委員)	金子健紀	1964年11月9日生	1992年6月 1998年6月 1999年5月 2004年6月 2017年6月	公認会計士荒井会計事務所勤務公認会計士 当社監査役 金子公認会計士事務所開設所長(現) 株式会社アパール長崎(現 東京エレクトロン デバイス長崎株式会社)監査役 当社取締役(監査等委員)(現)	(注)3	8,600
取締役 (監査等委員)	金澤健一	1954年3月12日生	1976年4月 2008年6月 2011年6月 2012年6月 2014年6月 2017年6月	日本光学工業株式会社入社 株式会社ニコン執行役員 同社取締役兼執行役員 同社取締役兼常務執行役員 当社監査役 当社取締役(監査等委員)(現)	(注)3	200
計						113,921

(注) 1 金子健紀及び金澤健一は、社外取締役であります。

2 取締役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会の終結の時から2021年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

3 取締役(監査等委員)の任期は、2019年3月期に係る定時株主総会の終結の時から2021年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は、金子健紀、金澤健一の2名であります。

独立役員として指定しております社外取締役の金子健紀氏は公認会計士であり、金子公認会計士事務所所長を兼務しております。なお、当社と同氏及び金子公認会計士事務所との間に人的関係、資本的関係又は重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役の金澤健一氏は株式会社ニコンの出身者であります。当社と株式会社ニコンとの関係といたしましては、当社の株式を646,700株（発行済株式総数(自己株式を除く。)に対する所有株式数の割合として10.53%）所有しております。また、年間940百万円（2020年3月期実績）の当社との販売取引関係が存在しております。なお、当社と同氏との間に人的関係、資本的関係又は重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役に関する選任状況及び役割、連携状況等は、次のとおりであります。

社外取締役は、他社における豊富な知識・経験及び特定分野における実績と知識等を有し、業務執行より独立した公正且つ客観的な立場から経営監督機能を担っております。

社外取締役の選任に関する基本的な考え方としては、企業経営者としての豊富な経験や特定分野における実績と知識等を有することを役員選任基準に定めております。

なお、社外取締役の独立性に関する基本的な考え方及び方針としては、既に記載した選任基準に加え、「上場管理等に関するガイドライン[東京証券取引所]」5.(3)の2に列挙されている判断要素を参考に、当社との間に特別な利害関係が無く、当社の取締役等による業務執行において、客観的かつ中立的な第三者の立場で適切な監視等を行える者を選任する事で独立性を確保していると考えております。

社外取締役又は取締役（監査等委員）による監督又は監査と内部監査、取締役（監査等委員）監査及び会計監査及び会計監査人との相互連携並びに内部統制部門との関係

内部監査、監査等委員会及び会計監査人による会計監査の監査方針・監査計画・実施報告等は、監査等委員も出席する取締役会・経営会議で内部統制担当取締役より報告され、進捗状況や課題等について情報共有の場としており、各監査の方針や計画及び期中に発生した問題点について情報交換を実施しております。また、監査等委員会では、常勤の監査等委員より非常勤の監査等委員に監査資料の説明及び日常監査の報告を行い、情報共有と意見交換を随時行っております。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会による監査の状況

監査等委員会は、常勤監査等委員1名、非常勤監査等委員2名（非常勤監査等委員2名はいずれも社外取締役）の合計3名で構成されております。なお、非常勤監査等委員のうち1名は、公認会計士として財務、会計等の豊富な知識を有しております。監査等委員は、取締役会など重要な会議に出席し、意見表明や意見交換を行い、経営の監督機能の強化を図ることに加え、監査方針や監査計画を定め効果的に監査を実施しております。

常勤監査等委員は、監査等委員会の議長を務めるとともに、社内の重要な会議に出席、重要書類の閲覧、部門ごとに年2回行われる定期内部監査に出席し、適宜に質問や意見・見解を提供するなど、円滑な内部監査の実施に連携を図っております。また、必要に応じて業務執行の各部門責任者から報告を求め、これらの状況を監査等委員会にて報告し、社外監査等委員との情報共有を行い、各監査等委員が中立的・客観的な発言ができるよう努めております。

当事業年度において、監査等委員会を原則月1回定期的に開催しております。個々の監査等委員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
大塚 忠彦	14回	14回
金子 健紀	14回	14回
金澤 健一	14回	14回

#### 内部監査の状況

内部監査は、社長直轄の内部監査室を設置し監査人1名で行われており、必要に応じ社内外から専門知識を有する者を補充できる体制にて、内部監査規程及び内部統制監査マニュアルに基づき、内部監査年間計画及び実施計画を定め監査を実施しております。

内部監査、監査等委員会及び会計監査人による会計監査は、定期的に情報共有の場を持っており、各監査の方針や計画及び期中に発生した課題について情報交換を実施しております。また、会計監査人による監査報告会は、監査等委員と内部監査室長も出席し、具体的な決算上の課題や今後の留意事項について意見交換しております。

内部統制部門については、内部統制事務局を設置し、内部統制体制の整備、運用を行っております。当社グループでの評価範囲の決定を行い、決定された評価範囲を各監査部門及び内部監査室に伝達し、「全社的な内部統制の評価」、「決算・財務報告プロセス体制の評価」を行うとともに、会計監査人と定期的に情報共有の場を設定し、的確かつ効率的な内部統制体制監査のための連携に努めております。

会計監査の状況

イ) 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

ロ) 継続監査期間

1988年以降

ハ) 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 高橋正伸

指定有限責任社員 業務執行社員 佐藤 元

二) 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、会計士試験合格者4名で構成されております。

ホ) 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査に求める専門性及び独立性並びに適切性を有していることを選定方針とし、当社の監査が適正かつ妥当に行われることを確保する体制が整備されていることから、有限責任監査法人トーマツを選定しております。

監査等委員会は、会計監査人が適格性または独立性を欠き、適正な監査を遂行することが困難と認められるに至った場合には、株主総会へ提出する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の目的といたします。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号の定める項目に該当すると認められた場合は、会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

ヘ) 監査等委員会による監査法人の評価

当社は、監査法人の評価にあたり、日本監査役協会が定める「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に従って評価しております。

監査報酬の内容等

イ) 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区 分	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)
提出会社	22,000	-	23,500	3,200

(注) 非監査業務の内容は、企業会計基準第29号「収益認識に関する会計基準」の適用による会計方針の検討に関する助言・指導業務であります。

ロ) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(デロイト トウシュ トーマツ グループ)に対する報酬(イ)を除く)  
該当事項はありません。

ハ) 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。

二) 監査報酬の決定方針

方針としては定めておりませんが、当社が会計監査人の報酬を決定する場合には、会計監査人の監査計画の内容及び当社の事業規模等を勘案のうえ決定しております。

ホ) 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社の会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人より提出された監査計画の内容、職務遂行状況、監査報酬の見積りの算出根拠等を確認し、検討した結果、適切であると判断したためであります。

(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係る事項

取締役(監査等委員である取締役を除く。)の報酬等の限度額は年額2億円以内(ただし、使用人分給与は含まない。)、監査等委員である取締役の報酬等の限度額は年額5,000万円以内とすることを、2017年6月23日開催の第58期定時株主総会において決議しております。

役員の報酬等の算定方法の決定に関する方針を定めております。

基本報酬は、株主総会が決定する報酬額の限度額内で世間水準及び社員とのバランスを考慮し、取締役(監査等委員である取締役を除く。)は取締役会の協議を経て代表取締役社長である菊地豊が決定し、監査等委員は監査等委員である取締役の協議により決定しております。個別の報酬額につきましては、その役割と責務を勘案し決定しております。

当事業年度においても、この方針に基づき基本報酬を決定しております。

役員賞与は、取締役会で定める役員賞与算定表を基準に算出し、基本報酬と同様な手続きに従い決定しております。また、その他の職務執行の対価として会社から受ける財産上の利益についても、基本報酬と同様な手続きに従い決定しております。

また、2019年6月21日開催の第60期定時株主総会において、譲渡制限付株式報酬制度を決議しております。

これは、当社の取締役を対象に、当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的とした制度であります。本制度に基づき取締役に対して支給する金銭報酬債権の総額は、2017年6月23日開催の第58期定時株主総会において決議された報酬枠とは別枠で、取締役(監査等委員である取締役を除く。)は年額4,000万円以内(ただし、使用人分給与は含まない。)、監査等委員である取締役は、年額1,000万円以内とすることが決議されております。

なお、譲渡制限付株式の付与のために発行又は処分される当社の普通株式の総数は、取締役(監査等委員である取締役を除く。)は、年30,000株以内、監査等委員である取締役は、年7,500株以内となります。



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)
		基本報酬	賞与	譲渡制限付 株式報酬	
取締役 (監査等委員及び社外取 締役を除く。)	109,554	57,873	44,160	7,521	4
監査等委員 (社外取締役を除く。)	18,030	9,687	7,176	1,167	1
社外役員	8,786	4,680	3,588	518	2

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

当社は、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するものを純投資目的の株式と区分し、それ以外の目的は純投資目的以外と区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ) 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

保有方針としては、営業取引関係の維持及び協業並びに事業戦略上の重要性や中長期的に当社の企業価値向上に資すると判断した株式を保有することとしております。

このような保有方針のもと、取締役会では、株式を保有することについて、事業上の取引状況等を総合的に勘案した上で、議論・検証を定期的に行っております。

ロ) 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	9	97,648
非上場株式以外の株式	12	3,533,728

八) 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 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
レーザーテック(株)	400,000	200,000	(注) 2	有
	2,024,000	925,000		
イーソル(株)	800,000	200,000	(注) 2	有
	779,200	968,000		
(株)ニコソ	300,000	300,000	(注) 2	有
	299,400	468,300		
(株)アクセル	260,000	260,000	(注) 2	有
	165,620	143,520		
ヴィスコ・テクノロジーズ(株)	80,000	80,000	(注) 2	無
	58,800	148,320		
(株)ニレコ	85,000	85,000	(注) 2	有
	54,825	75,905		
(株)フィックスターズ	45,000	45,000	(注) 2	有
	46,035	62,595		
東京エレクトロニクス(株)	20,000	20,000	(注) 2	有
	45,020	35,600		
(株)日本マイクロニクス	56,000	56,000	(注) 2	有
	43,736	41,160		
東京エレクトロニクス(株)	500	500	(注) 2	無
	10,177	8,000		
(株)FUJI	4,000	4,000	(注) 2	無
	6,600	5,896		
(株)コンコルディア・フィナンシャルグループ	1,000	1,000	(注) 3	無
	315	427		

- (注) 1 特定投資株式の、東京エレクトロン(株)及び(株)FUJI並びに(株)コンコルディア・フィナンシャルグループは、当事業年度及び前事業年度とともに、貸借対照表計上額が資本金の100分の1以下であります。記載すべき対象銘柄をすべて記載しております。
- 2 保有目的は、営業取引関係の維持及び発展等を目的として保有しておりますが、定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、株式を保有することについて、事業上の取引状況等を総合的に勘案した上で、議論・検証を定期的に行っております。
- 3 保有目的は、環境取組の一環として地域社会への貢献を行っており、このための情報収集として保有しております。このため、定量的な保有効果についての記載は困難ですが、保有株数等を勘案し、定期的にその保有目的を果たしているか否かを検討しております。
- 4 レーザーテック(株)は、2020年1月1日付けをもって1株を2株に分割しております。
- 5 イーソル(株)は、2019年4月1日付けをもって1株を4株に分割しております。

## 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(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによ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、以下のとおり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。

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、同機構が行う研修への参加等を行っております。

## 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 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	4,592,873	5,188,905
受取手形	3 226,319	225,936
売掛金	2 1,058,959	2 1,567,018
電子記録債権	582,613	584,885
商品及び製品	546,610	427,214
仕掛品	372,238	348,602
原材料及び貯蔵品	758,550	849,292
前渡金	40,510	13,580
前払費用	10,833	15,828
未収入金	56,752	38,952
その他	1,056	6,934
流動資産合計	8,247,315	9,267,150
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	551,228	530,247
構築物（純額）	1,027	815
機械及び装置（純額）	111,334	213,118
工具、器具及び備品（純額）	30,324	27,210
土地	1,109,898	1,109,898
建設仮勘定	1,706	-
有形固定資産合計	1 1,805,520	1 1,881,290
無形固定資産		
ソフトウェア	28,136	27,648
電話加入権	3,487	3,487
無形固定資産合計	31,624	31,135

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	2,980,371	3,631,377
関係会社株式	4,659	0
出資金	2,601	160
長期前払費用	1,333	20
前払年金費用	10,330	3,836
会員権	8,472	8,472
その他	970	959
投資その他の資産合計	3,008,737	3,644,824
固定資産合計	4,845,881	5,557,250
資産合計	13,093,197	14,824,401
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	3 688,499	727,701
買掛金	359,586	555,187
1年内返済予定の長期借入金	22,310	23,070
未払金	2 23,965	2 25,107
未払費用	37,168	37,340
未払法人税等	153,806	238,373
未払消費税等	77,846	123,127
前受金	-	7,905
預り金	11,212	13,391
賞与引当金	259,969	260,862
役員賞与引当金	65,700	54,924
流動負債合計	1,700,065	2,066,989
<b>固定負債</b>		
長期借入金	27,120	3,290
繰延税金負債	576,321	763,507
役員退職慰労引当金	2,230	2,230
固定負債合計	605,671	769,027
負債合計	2,305,737	2,836,017

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,354,094	2,354,094
資本剰余金		
資本準備金	2,444,942	2,444,942
その他資本剰余金	48,601	55,777
資本剰余金合計	2,493,544	2,500,720
利益剰余金		
利益準備金	86,674	86,674
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	5,247,058	5,962,707
利益剰余金合計	5,333,732	6,049,381
自己株式	977,632	951,432
株主資本合計	9,203,739	9,952,763
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,583,721	2,035,619
評価・換算差額等合計	1,583,721	2,035,619
純資産合計	10,787,460	11,988,383
負債純資産合計	13,093,197	14,824,401

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
<b>売上高</b>		
製品売上高	7,470,847	7,645,678
商品売上高	228,521	176,026
売上高合計	1 7,699,368	1 7,821,705
<b>売上原価</b>		
製品売上原価		
製品期首たな卸高	299,115	483,814
当期製品製造原価	4,778,302	4,667,471
合計	5,077,418	5,151,285
製品他勘定振替高	1,783	2,176
製品期末たな卸高	483,814	375,733
製品売上原価	4,591,820	4,773,375
商品売上原価		
商品期首たな卸高	91,589	62,795
当期商品仕入高	166,106	135,273
合計	257,696	198,068
商品他勘定振替高	981	-
商品期末たな卸高	62,795	51,480
商品売上原価	193,920	146,587
売上原価合計	2 4,785,740	2 4,919,963
売上総利益	2,913,628	2,901,741
販売費及び一般管理費	1、 3、 4 1,370,485	1、 3、 4 1,434,454
営業利益	1,543,143	1,467,286
営業外収益		
受取利息	335	802
受取配当金	45,914	55,890
受取賃貸料	307	216
助成金収入	696	850
為替差益	1,609	-
その他	3,329	2,955
営業外収益合計	52,191	60,714
営業外費用		
為替差損	-	4,187
支払手数料	-	73
営業外費用合計	-	4,260
経常利益	1,595,334	1,523,740
特別損失		
固定資産除却損	5 2,973	5 1,595
投資有価証券評価損	43,371	-
関係会社株式評価損	-	4,659
出資金評価損	-	2,441
特別損失合計	46,344	8,696
税引前当期純利益	1,548,990	1,515,043
法人税、住民税及び事業税	422,908	418,817
法人税等調整額	34,608	11,921
法人税等合計	457,517	406,895
当期純利益	1,091,473	1,108,147

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)		当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	3,070,933	56.6	2,838,338	53.8
外注加工費		900,373	16.6	890,074	16.9
労務費		1,245,090	22.9	1,249,267	23.7
経費		211,664	3.9	295,251	5.6
当期総製造費用		5,428,062	100.0	5,272,932	100.0
仕掛品期首たな卸高	2	284,669		372,238	
合計		5,712,731		5,645,171	
仕掛品期末たな卸高		372,238		348,602	
他勘定振替高		562,190		629,097	
当期製品製造原価		4,778,302		4,667,471	

(注) 1 経費の主な内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
減価償却費	78,990千円	107,348千円

(注) 2 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
研究開発費	562,190千円	629,097千円

なお、原価計算方法は、前事業年度及び当事業年度とも、個別原価計算(予定原価を併用)を採用しております。また、原価差額については期末に売上原価とたな卸資産に配賦しております。



## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019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	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 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	2,354,094	2,444,942	48,601	2,493,544	86,674	4,554,017	4,640,691
当期変動額							
剰余金の配当						398,432	398,432
当期純利益						1,091,473	1,091,473
自己株式の取得							
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	-	-	-	-	-	693,040	693,040
当期末残高	2,354,094	2,444,942	48,601	2,493,544	86,674	5,247,058	5,333,732

	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	999,026	8,489,304	1,152,079	1,152,079	9,641,384
当期変動額					
剰余金の配当		398,432			398,432
当期純利益		1,091,473			1,091,473
自己株式の取得	87	87			87
自己株式の処分	21,481	21,481			21,481
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			431,641	431,641	431,641
当期変動額合計	21,394	714,434	431,641	431,641	1,146,076
当期末残高	977,632	9,203,739	1,583,721	1,583,721	10,787,460

当事業年度(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 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	2,354,094	2,444,942	48,601	2,493,544	86,674	5,247,058	5,333,732
当期変動額							
剰余金の配当						392,498	392,498
当期純利益						1,108,147	1,108,147
自己株式の取得							
自己株式の処分			7,176	7,176			
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	-	-	7,176	7,176	-	715,649	715,649
当期末残高	2,354,094	2,444,942	55,777	2,500,720	86,674	5,962,707	6,049,381

	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	977,632	9,203,739	1,583,721	1,583,721	10,787,460
当期変動額					
剰余金の配当		392,498			392,498
当期純利益		1,108,147			1,108,147
自己株式の取得	190	190			190
自己株式の処分	26,389	33,565			33,565
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			451,898	451,898	451,898
当期変動額合計	26,199	749,024	451,898	451,898	1,200,922
当期末残高	951,432	9,952,763	2,035,619	2,035,619	11,988,383

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	1,548,990	1,515,043
減価償却費	94,560	122,918
賞与引当金の増減額(は減少)	999	893
役員賞与引当金の増減額(は減少)	3,942	10,776
退職給付引当金の増減額(は減少)	12,409	-
前払年金費用の増減額(は増加)	10,330	6,493
受取利息及び受取配当金	46,249	56,692
助成金収入	696	850
有価証券及び投資有価証券評価損益(は益)	43,371	-
固定資産除却損	2,973	1,595
関係会社株式評価損	-	4,659
出資金評価損	-	2,441
売上債権の増減額(は増加)	164,868	509,948
たな卸資産の増減額(は増加)	338,448	52,289
未収入金の増減額(は増加)	4,609	17,799
仕入債務の増減額(は減少)	7,336	236,227
未払金の増減額(は減少)	3,787	1,000
未払消費税等の増減額(は減少)	2,858	45,184
その他	34,216	47,014
小計	1,417,153	1,475,293
利息及び配当金の受取額	46,248	56,694
助成金の受取額	696	850
法人税等の支払額	812,936	343,979
法人税等の還付額	1,050	4,866
営業活動によるキャッシュ・フロー	652,212	1,193,723
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	2,300,000	2,300,000
定期預金の払戻による収入	2,300,000	2,300,000
有形固定資産の取得による支出	63,758	193,671
無形固定資産の取得による支出	15,635	7,163
関係会社株式の取得による支出	4,659	-
その他	494	1,119
投資活動によるキャッシュ・フロー	83,558	199,715
<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	2 22,310	2 23,070
自己株式の取得による支出	87	190
自己株式の売却による収入	2 20,228	2 21,696
配当金の支払額	396,193	392,215
財務活動によるキャッシュ・フロー	398,362	393,779
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,610	4,197
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	171,901	596,032
現金及び現金同等物の期首残高	2,120,971	2,292,873
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,292,873	1 2,888,905

【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

(1) 関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの：期末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法によって処理し、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. 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。

(1) 商品及び製品：先入先出法

(2) 原材料：月次総平均法

(3) 仕掛品：個別法

(4) 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

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	15～38年
機械及び装置	8年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

自社利用のソフトウェア	5年
-------------	----

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、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等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等により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員(使用人兼務役員の使用人部分を含む)賞与の支給に充てるため、支給見込額を基準として算定計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えて、当事業年度における支給見込額を計上しております。

(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及び年金資産の見込額に基づき、計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

なお、年金資産の額が退職給付債務を上回ったため、投資その他の資産に「前払年金費用」を計上しております。

(5) 役員退職慰労引当金

2006年6月開催の株主総会において役員退職慰労金制度の廃止に伴う打切り支給を決議し、これまでの在任期間に応じた役員退職慰労金については、取締役の退任時において支給することといたしました。このため、当該決議時点までに発生している支給予定額を計上しております。

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、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り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 企業会計基準委員会)
- ・「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 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )及び米国財務会計基準審議会( FASB )は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」( IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606 )を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用いたします。

(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」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中でありま。

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )及び米国財務会計基準審議会( FASB )が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準( IFRS )においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日  
2022年3月期の期首から適用いたします。

(3) 当該会計基準等の適用による影響  
「時価の算定に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であります。

・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会( IASB )が2003年に公表した国際会計基準( IAS )第1号「財務諸表の表示」(以下「IAS 第1号」)第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準(以下「本会計基準」)が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則(開示目的)を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

(2) 適用予定日  
2021年3月期の年度末から適用いたします。

・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかでない場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解(注1-2)の定めを引き継ぐこととされております。

(2) 適用予定日  
2021年3月期の年度末から適用いたします。

(追加情報)

(信託型従業員持株インセンティブ・プランの会計処理について)

取引の概要

当社は、2017年9月21日開催の取締役会において、当社従業員に対する当社の中長期的な企業価値向上へのインセンティブ付与、福利厚生の拡充、及び株主としての資本参加による従業員の勤労意欲高揚を通じた当社の恒常的な発展を促すことを目的として、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン(E-Ship®)」(以下、「本プラン」といいます。)の導入を決議いたしました。

本プランでは、当社が信託銀行に「アパールグループ社員持株会専用信託口」(以下「従持信託」といいます。)を設定し、従持信託は、本プランを導入後4年間にわたり「アパールグループ社員持株会」(以下「本持株会」といいます。)が取得すると見込まれる規模の当社株式42,200株を予め取得いたします。その後、従持信託から本持株会に対して毎月当社の株式を売却いたします。なお、従持信託は当社株式を取得するための資金確保のため、当社保証の銀行借入を行っております。

信託終了時点で従持信託内に株式売却益相当額等が累積した場合には、当該株式売却益相当額等が残余財産として受益者適格要件を満たす者に分配されます。当社株価の下落により従持信託内に株式売却損相当額が累積した場合には、当該株式売却損相当の借入金残高について、責任財産限定特約付金銭消費貸借契約書に基づき、当社が弁済することとなります。

なお、当社は、2011年5月に本制度を導入しましたが、本制度が2017年6月に終了したことから再導入するものであります。

会計処理

当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第30号 2015年3月26日）を適用しております。

信託が保有する自社の株式に関する事項

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前事業年度末 52,361千円、27,300株、当事業年度末 31,071千円、16,200株であります。

総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

前事業年度末 49,430千円、当事業年度末 26,360千円

（貸借対照表関係）

1 有形固定資産の減価償却累計額

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
有形固定資産の減価償却累計額	1,175,743千円	1,196,980千円

2 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
売掛金	17,672千円	35,720千円
未払金	2,052千円	450千円

3 期末日満期手形等の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

なお、前事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の前事業年度末日満期手形を満期日に決済されたものとして処理しております。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
受取手形	67,795千円	- 千円
支払手形	223,224千円	- 千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上高	27,637千円	70,043千円
販売費及び一般管理費	6,498千円	5,933千円

2 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げ額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上原価	10,892千円	9,986千円

3 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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
給料手当・賞与	274,999千円	273,829千円
役員報酬	77,624千円	81,447千円
賞与引当金繰入額	64,648千円	64,380千円
役員賞与引当金繰入額	65,700千円	54,924千円
退職給付費用	11,622千円	16,455千円
広告宣伝費	22,208千円	14,227千円
租税公課	63,310千円	64,453千円
減価償却費	15,569千円	15,570千円
研究開発費	562,190千円	629,097千円

販売費に関する費用割合 32% 32%  
 一般管理費に関する費用割合 68% 68%  
 (注) 上記割合(比率)は販売費及び一般管理費の合計額より研究開発費を控除した金額で算出しております。

4 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。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
一般管理費	562,190千円	629,097千円

5 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
建物	2,909千円	-千円
機械及び装置	25千円	1,595千円
工具、器具及び備品	37千円	0千円
計	2,973千円	1,595千円



(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	7,417,842	-	-	7,417,842
自己株式				
普通株式	1,326,616	39	11,200	1,315,455

(変動事由の概要)

増加株式数の内訳は、次のとおりであります。

増加株式数 39株は、単元未満株式の買取により増加したものであります。

減少株式数の内訳は、次のとおりであります。

減少株式数 11,200株は、「アパールグループ社員持株会専用信託口」(以下「信託口」)から「アパールグループ社員持株会」への譲渡による減少であります。

なお、(追加情報)に記載のとおり、信託口が所有する当社株式を自己株式として処理しており、株主資本等変動計算書の「自己株式」に含めて表示しております。信託口が所有する当社株式(自己株式)数は、当事業年度期首において 38,500株、当事業年度末現在において 27,300株であります。

2 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

3 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
2018年6月22日 定時株主総会	普通株式	226,799	37	2018年3月31日	2018年6月25日
2018年11月12日 取締役会	普通株式	171,632	28	2018年9月30日	2018年12月10日

(注) 基準日が2018年3月31日の「配当金の総額」には、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式(自己株式)に対する配当金を 1,424千円含んでおります。また、基準日が2018年9月30日の「配当金の総額」には、940千円を含んでおります。

(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
2019年6月21日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	220,668	36	2019年3月31日	2019年6月24日

(注) 基準日が2019年3月31日の「配当金の総額」には、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式(自己株式)に対する配当金を 982千円含んでおります。

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

### 1 発行済株式及び自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首 株式数 (株)	当事業年度 増加株式数 (株)	当事業年度 減少株式数 (株)	当事業年度末 株式数 (株)
発行済株式				
普通株式	7,417,842	-	-	7,417,842
自己株式				
普通株式	1,315,455	82	18,200	1,297,337

(変動事由の概要)

増加株式数の内訳は、次のとおりであります。

増加株式数 82株は、単元未満株式の買取により増加したものであります。

減少株式数の内訳は、次のとおりであります。

減少株式数のうち 11,100株は、「アパールグループ社員持株会専用信託口」(以下「信託口」)から「アパールグループ社員持株会」への譲渡による減少であります。

また、減少株式数 7,100株は、譲渡制限付株式報酬としての処分による減少であります。

なお、(追加情報)に記載のとおり、信託口が所有する当社株式を自己株式として処理しており、株主資本等変動計算書の「自己株式」に含めて表示しております。信託口が所有する当社株式(自己株式)数は、当事業年度期首において 27,300株、当事業年度末現在において 16,200株であります。

### 2 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

### 3 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21日 定時株主総会	普通株式	220,668	36	2019年3月31日	2019年6月24日
2019年11月13日 取締役会	普通株式	171,830	28	2019年9月30日	2019年12月9日

(注) 基準日が2019年3月31日の「配当金の総額」には、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式(自己株式)に対する配当金を 982千円含んでおります。また、基準日が2019年9月30日の「配当金の総額」には、582千円を含んでおります。

#### (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23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	220,921	36	2020年3月31日	2020年6月24日

(注) 基準日が2020年3月31日の「配当金の総額」には、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式(自己株式)に対する配当金を 583千円含んでおります。

(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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
現金及び預金	4,592,873千円	5,188,905千円
預入期間が3か月を超える定期預金	2,300,000千円	2,300,000千円
現金及び現金同等物	2,292,873千円	2,888,905千円

- 2 「信託型従業員持株インセンティブ・プラン」の導入に伴い、キャッシュ・フロー計算書の各項目には、アパールグループ社員持株会専用信託口に係るキャッシュ・フローが含まれております。その主な内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
長期借入金の返済による支出	22,310千円	23,070千円
自己株式の売却による収入	20,228千円	21,696千円

(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

金融商品に対する取組方針は、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針です。デリバティブは、借入金の金利変動リスクを回避するために将来的に利用する場合がありますが、現時点ではデリバティブは全く行わない方針です。

(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、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は、そのほとんどが1年以内の支払期日です。

長期借入金は、「信託型従業員持株インセンティブ・プラン」において、アパールグループ社員持株会専用信託口が当社株式を購入する目的で借り入れたものであります。当該借入金は変動金利であるため、金利の変動リスクに晒されております。

(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、販売管理規程に従い、営業債権について、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行う体制としております。主要な取引先の信用状況を定期的に把握し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図っております。

市場リスクの管理

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

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、各部門からの報告に基づき、財務担当部門が適時に資金繰計画を作成・更新し、手許流動性の検証・維持等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出された価額が含まれております。

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。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、次表には含まれておりません((注2)を参照ください。)

前事業年度(2019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	4,592,873	4,592,873	-
(2) 受取手形	226,319	226,319	-
(3) 売掛金	1,058,959	1,058,959	-
(4) 電子記録債権	582,613	582,613	-
(5) 投資有価証券 その他有価証券	2,882,723	2,882,723	-
(6) 未収入金	56,752	56,752	-
資産計	9,400,240	9,400,240	-
(1) 支払手形	688,499	688,499	-
(2) 買掛金	359,586	359,586	-
(3) 未払金	23,965	23,965	-
(4) 未払費用	37,168	37,168	-
(5) 未払法人税等	153,806	153,806	-
(6) 未払消費税等	77,846	77,846	-
(7) 預り金	11,212	11,212	-
(8) 長期借入金	49,430	49,430	-
負債計	1,401,516	1,401,516	-

( ) 長期借入金には1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当事業年度(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	5,188,905	5,188,905	-
(2) 受取手形	225,936	225,936	-
(3) 売掛金	1,567,018	1,567,018	-
(4) 電子記録債権	584,885	584,885	-
(5) 投資有価証券 その他有価証券	3,533,728	3,533,728	-
(6) 未収入金	38,952	38,952	-
資産計	11,139,427	11,139,427	-
(1) 支払手形	727,701	727,701	-
(2) 買掛金	555,187	555,187	-
(3) 未払金	25,107	25,107	-
(4) 未払費用	37,340	37,340	-
(5) 未払法人税等	238,373	238,373	-
(6) 未払消費税等	123,127	123,127	-
(7) 預り金	13,391	13,391	-
(8) 長期借入金	26,360	26,360	-
負債計	1,746,588	1,746,588	-

( ) 長期借入金には1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(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

預金はすべて短期であるため、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。

(2) 受取手形、(3) 売掛金、(4) 電子記録債権

受取手形、売掛金、電子記録債権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、債券は取引所の価格又は取引金融機関から提示された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)注記を参照ください。

(6) 未収入金

未収入金は、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。

負 債

(1) 支払手形、(2) 買掛金、(3) 未払金、(4) 未払費用、(5) 未払法人税等、(6) 未払消費税等、(7) 預り金

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。

(8) 長期借入金

長期借入金は、変動金利によるものであり短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は借入実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当社帳簿価額によっております。

(注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の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2019年3月31日	2020年3月31日
非上場株式	97,648	97,648

これらについては、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、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

非上場株式について、前事業年度において 43,371千円の減損処理を行っております。

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2019年3月31日)

	1年以内 (千円)
現金及び預金	4,592,873
受取手形	226,319
売掛金	1,058,959
電子記録債権	582,613
未収入金	56,752
合計	6,517,517

当事業年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)
現金及び預金	5,188,905
受取手形	225,936
売掛金	1,567,018
電子記録債権	584,885
未収入金	38,952
合計	7,605,698

(注4) 長期借入金の決算日後の返済予定額

(単位：千円)

	2019年3月31日	2020年3月31日
長期借入金	22,310	23,070

当該借入金は、「1. 金融商品の状況に関する事項」に記載したとおりの借入であり、返済予定額については、アパールグループ社員持株会が信託口から購入する際の株価等により変動いたします。よって、長期的な返済予定額を合理的に見積ることが困難なため、1年以内返済予定額のみ記載しております。

(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前事業年度(2019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			
株式	2,882,723	604,783	2,277,939
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	2,882,723	604,783	2,277,939
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	-	-	-
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	-	-	-
合計	2,882,723	604,783	2,277,939

当事業年度(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			
株式	3,179,188	182,087	2,997,101
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	3,179,188	182,087	2,997,101
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	354,540	422,696	68,156
債券	-	-	-
その他	-	-	-
小計	354,540	422,696	68,156
合計	3,533,728	604,783	2,928,944

## 2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度及び当事業年度において、その他有価証券の売却は行っていないため、該当事項はありません。

## 3. 減損処理を行ったその他有価証券

前事業年度及び当事業年度において、その他有価証券(時価を把握することが極めて困難と認められるものを除く)の減損処理は行っていないため、該当事項はありません。

なお、下落率が30~50%の株式の減損にあつては、個別銘柄毎に、事業年度における最高値・最安値と帳簿価格との乖離状況等保有有価証券の時価水準を把握するとともに発行体の外部信用格付や公表財務諸表ベースでの各種財務比率の検討等により信用リスクの定量評価を行い、総合的に判断しております。



(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、確定給付企業年金制度を採用しております。

確定給付企業年金制度は、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。

2 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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
退職給付引当金（は前払年金費用）の期首残高	12,409千円	10,330千円
退職給付費用	50,976千円	71,237千円
退職給付の支払額	-千円	-千円
制度への拠出額	73,715千円	64,743千円
退職給付引当金（は前払年金費用）の期末残高	10,330千円	3,836千円

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金及び前払年金費用の調整表

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	1,115,604千円	1,171,768千円
年金資産	1,125,934千円	1,175,604千円
	10,330千円	3,836千円
非積立型制度の退職給付債務	-千円	-千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	10,330千円	3,836千円
退職給付引当金（は前払年金費用）	10,330千円	3,836千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	10,330千円	3,836千円

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前事業年度 50,976千円 当事業年度 71,237千円

(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 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
(繰延税金資産)		
棚卸資産評価損	18,563千円	21,975千円
賞与引当金	79,568千円	79,828千円
未払事業税	11,438千円	18,640千円
預り金	898千円	1,444千円
役員退職慰労引当金	682千円	682千円
投資有価証券評価損	27,200千円	27,196千円
関係会社株式評価損	-千円	1,425千円
土地	47,410千円	47,402千円
その他	12,576千円	19,442千円
繰延税金資産小計	198,339千円	218,039千円
評価性引当額(注)	77,281千円	86,108千円
繰延税金資産合計	121,057千円	131,930千円
(繰延税金負債)		
前払年金費用	3,161千円	1,174千円
その他有価証券評価差額金	694,218千円	893,325千円
その他	-千円	939千円
繰延税金負債合計	697,379千円	895,438千円
繰延税金負債純額	576,321千円	763,507千円

(注) 評価性引当額が 8,827千円増加しております。これは主に、その他に係る評価性引当額を計上したことに伴うものであります。

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

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
法定実効税率	- %	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	- %	0.1%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	- %	0.2%
役員賞与損金不算入額	- %	1.1%
住民税均等割	- %	0.4%
税額控除	- %	5.2%
評価性引当額	- %	0.5%
その他	- %	0.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	- %	26.9%

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率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。

(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

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

当社は、産業用電子機器の開発・製造・販売を行っており、組込・画像・通信・A/D変換の総合力により受託製品及び自社製品として営業展開しております。

したがって、当社は営業展開の意思決定等を実施する上で重要な管理単位となる「受託製品」及び「自社製品」の2つを報告セグメントとしております。

「受託製品」は、半導体製造装置関連、産業用制御機器及び計測機器の開発・製造・販売を行っております。

「自社製品」は、組込みモジュール、画像処理モジュール及び計測通信機器の開発・製造・販売並びにこれらに付属する周辺機器及びソフトウェア等の自社製品関連商品の販売を行っております。

2 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失等の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理は、「重要な会計方針」における記載と概ね同一であります。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失等の金額に関する情報

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位:千円)

	受託製品	自社製品	合計
売上高			
外部顧客への売上高	4,377,233	3,322,134	7,699,368
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-
計	4,377,233	3,322,134	7,699,368
セグメント利益	826,142	1,193,517	2,019,659
その他の項目			
減価償却費	51,364	34,170	85,534

(注) 減価償却費は、報告セグメントに帰属しない一般管理費を除き、生産実績等の合理的な基準に基づいて各報告セグメントに配分しております。資産の額については、受託製品及び自社製品とも同じ製造工程であり同一の設備を用いているため、投資の意思決定上においても区分しておらず各報告セグメントに配分しておりません。

当事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	受託製品	自社製品	合計
売上高			
外部顧客への売上高	4,334,854	3,486,850	7,821,705
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-
計	4,334,854	3,486,850	7,821,705
セグメント利益	659,161	1,276,148	1,935,309
その他の項目			
減価償却費	68,362	45,083	113,445

（注）減価償却費は、報告セグメントに帰属しない一般管理費を除き、生産実績等の合理的な基準に基づいて各報告セグメントに配分しております。資産の額については、受託製品及び自社製品とも同じ製造工程であり同一の設備を用いているため、投資の意思決定上においても区分しておらず各報告セグメントに配分しておりません。

4 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の内容（差異調整に関する事項）

（単位：千円）

利益	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	2,019,659	1,935,309
セグメント間取引消去	-	-
全社費用（注）	476,516	468,023
財務諸表の営業利益	1,543,143	1,467,286

（注）全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

（単位：千円）

その他の項目	報告セグメント計		調整額		財務諸表計上額	
	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度
減価償却費	85,534	113,445	9,025	9,472	94,560	122,918

（注）調整額は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

【関連情報】

前事業年度（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

1 製品及びサービスごとの情報

（単位：千円）

	半導体製造装置関連	産業用制御機器	計測機器	組込みモジュール	画像処理モジュール	計測通信機器	自社製品関連商品	合計
外部顧客への売上高	3,359,267	654,363	363,603	427,731	1,554,671	1,111,210	228,521	7,699,368

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

本邦以外の国又は地域に所在する子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
東京エレクトロン テクノロジーソリューションズ(株)	1,880,974	受託製品
東京エレクトロン宮城(株)	982,263	受託製品
(株)ニコン	933,565	受託製品

当事業年度(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

(単位：千円)

	半導体製造装置関連	産業用制御機器	計測機器	組込みモジュール	画像処理モジュール	計測通信機器	自社製品関連商品	合計
外部顧客への売上高	3,149,887	892,029	292,937	445,171	1,420,796	1,444,856	176,026	7,821,705

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

本邦以外の国又は地域に所在する子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
東京エレクトロン テクノロジーソリューションズ(株)	1,681,104	受託製品
東京エレクトロン宮城(株)	1,011,716	受託製品
(株)ニコン	940,890	受託製品

【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】

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】

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。

(持分法損益等)

1. 関連会社に関する事項

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
関連会社に対する投資の金額	4,659	0
持分法を適用した場合の投資の金額	1,837	-
持分法を適用した場合の投資損失( )の金額	2,100	-

(注) 関連会社に対する投資の金額は、当事業年度において減損処理しております。

2. 開示対象特別目的会社に関する事項

当社は、開示対象特別目的会社を有していません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019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)
主要株主	株式会社ニコ ン	東京都港 区	65,475	精密、光学 機器の製 造、販売	(所有) 直接 0.0 (被所有) 直接 10.6	当社製品の 販売	電子機器 の販売	933,565	売掛金 電子記録 債権	96,042 375,880

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 電子機器の販売については、総原価を勘案して見積価格を提示し、製品ごとに価格交渉の上決定しております。  
(注2) 上記金額のうち、取引金額には消費税等を含めず、期末残高には消費税等を含めて表示しております。

当事業年度(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)
主要株主	株式会社ニコ ン	東京都港 区	65,475	精密、光学 機器の製 造、販売	(所有) 直接 0.0 (被所有) 直接 10.5	当社製品の 販売	電子機器 の販売	940,890	売掛金 電子記録 債権	112,343 311,030

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 電子機器の販売については、総原価を勘案して見積価格を提示し、製品ごとに価格交渉の上決定しております。  
(注2) 上記金額のうち、取引金額には消費税等を含めず、期末残高には消費税等を含めて表示しております。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1株当たり純資産額	1,767円74銭	1,958円72銭
1株当たり当期純利益金額	179円03銭	181円26銭

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、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金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 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	1,091,473	1,108,147
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金額(千円)	1,091,473	1,108,147
普通株式の期中平均株式数(株)	6,096,513	6,113,556

「1株当たり当期純利益金額」の算定にあたっては、「追加情報」に記載のとおり、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式(当事業年度末 16,200株、前事業年度末 27,300株)については、財務諸表において自己株式として会計処理していることから、当該株式を控除して算出しております。なお、普通株式の期中平均株式数から控除した当該株式数は、当事業年度は 20,837株、前事業年度は 33,193株となっております。

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 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	10,787,460	11,988,383
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)	10,787,460	11,988,383
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)	6,102,387	6,120,505

「1株当たり純資産額」の算定にあたっては、「追加情報」に記載のとおり、「アパールグループ社員持株会専用信託口」が所有する当社株式(当事業年度末 16,200株、前事業年度末 27,300株)については、財務諸表において自己株式として会計処理していることから、当該株式を控除して算出しております。

## 【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	1,224,227	12,600	-	1,236,827	706,580	33,581	530,247
構築物	45,368	-	-	45,368	44,552	211	815
機械及び装置	419,214	166,753	91,542	494,425	281,307	63,374	213,118
工具、器具及び備品	180,847	13,985	3,082	191,749	164,539	17,099	27,210
土地	1,109,898	-	-	1,109,898	-	-	1,109,898
建設仮勘定	1,706	-	1,706	-	-	-	-
有形固定資産計	2,981,263	193,339	96,331	3,078,270	1,196,980	114,266	1,881,290
無形固定資産							
ソフトウェア	44,474	15,863	12,830	47,507	19,859	8,651	27,648
電話加入権	3,487	-	-	3,487	-	-	3,487
無形固定資産計	47,962	15,863	12,830	50,995	19,859	8,651	31,135
長期前払費用	1,333	-	1,313	20	-	-	20
繰延資産							
繰延資産	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

(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	厚木事業所	空調設備工事	12,600	千円
機械及び装置	厚木事業所	マウンタ ライン	164,253	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	厚木事業所	マウンタ ライン	91,542	千円
--------	-------	----------	--------	----

## 【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 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金	22,310	23,070	-	(注)
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	27,120	3,290	-	(注)
合計	49,430	26,360		

(注) 表内に記載した借入金は、「追加情報」に記載の「信託型従業員持株インセンティブ・プラン」に係る借入であります。返済予定額については、アパールグループ社員持株会が信託口から購入する際の株価等により変動いたします。よって、長期的な返済予定額を合理的に見積ることが困難なため、返済期限及び貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定の総額は記載しておりません。また、借入金の利息については、支払利息として計上されないため、「平均利率」は記載しておりません。



## 【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)
賞与引当金	259,969	260,862	259,969	-	260,862
役員賞与引当金	65,700	54,924	65,700	-	54,924
役員退職慰労引当金	2,230	-	-	-	2,230

## 【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	1,495
預金	
当座預金	2,117,664
普通預金	268,034
別段預金	16,710
定期預金	2,785,000
計	5,187,409
合計	5,188,905

受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)マクニカ	41,262
(株)トプコン山形	39,231
(株)ユリ電気商会	38,823
日本電計(株)	22,960
(株)清和光学製作所	12,914
その他	70,744
合計	225,936

期日別内訳

期日別	金額(千円)
2020年4月満期	35,037
2020年5月満期	71,195
2020年6月満期	58,016
2020年7月満期	59,684
2020年8月満期	2,003
2020年9月以降満期	-
合計	225,936

売掛金  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
東京エレクトロン テクノロジーソリューションズ(株)	371,804
東京エレクトロン宮城(株)	247,463
(株)東京エレクトロン デバイス(株)	157,922
ヴィスコ・テクノロジーズ(株)	154,753
(株)ニコン	112,343
その他	522,731
合計	1,567,018

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	当期末残高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2} \times \frac{366}{(B)}$
1,058,959	8,523,083	8,015,024	1,567,018	83.6	56.4

(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。

電子記録債権  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)ニコン	311,030
ダイترون(株)	120,370
東レエンジニアリング(株)	45,774
荻原テクノソリューションズ(株)	24,196
浜松ホトニクス(株)	13,818
その他	69,695
合計	584,885

商品及び製品

区分	金額(千円)
商品	
自社製品関連商品	51,480
計	51,480
製品	
受託製品関連	129,669
自社製品関連	246,064
計	375,733
合計	427,214

仕掛品

区分	金額(千円)
受託製品関連	238,446
自社製品関連	110,156
合計	348,602

原材料及び貯蔵品

区分	金額(千円)
主要材料	796,671
補助材料	51,198
その他	1,422
合計	849,292

支払手形  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)マクニカ	201,005
エブレン(株)	152,347
長野沖電気(株)	85,220
R I T Aエレクトロニクス(株)	80,584
(株)ライト	28,449
その他	180,094
合計	727,701

期日別内訳

期日別	金額(千円)
2020年4月満期	289,634
2020年5月満期	241,829
2020年6月満期	196,237
2020年7月以降満期	-
合計	727,701

買掛金  
相手先別内訳

相手先	金額(千円)
東京エレクトロン デバイス(株)	108,361
(株)マクニカ	61,280
エブレン(株)	47,811
(株)エー・ディ・ティ	43,782
長野沖電気(株)	40,301
その他	253,650
合計	555,187

繰延税金負債

繰延税金負債の内容については、「第5 経理の状況 1. 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(税効果会計関係)」に記載しております。

(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)	1,773,649	3,617,996	5,581,904	7,821,705
税引前四半期(当期)純利益金額 (千円)	341,679	693,531	1,043,164	1,515,043
四半期(当期)純利益金額 (千円)	248,166	504,414	758,812	1,108,147
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	40.66	82.58	124.16	181.26

(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金額 (円)	40.66	41.92	41.59	57.08

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 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社  株式の売買の委託に係る手数料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、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合の公告方法は、日本経済新聞に掲載する方法とする。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 <a href="https://www.avaldata.co.jp">https://www.avaldata.co.jp</a>
株主に対する特典	なし

(注) 当会社の単元未満株式を有する株主(実質株主を含む)は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。  
会社法第189条第2項各号に掲げる権利  
会社法第166条第1項の規定による請求をする権利  
株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)2019年6月21日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2019年6月21日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

第61期第1四半期(自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)2019年8月14日関東財務局長に提出。

第61期第2四半期(自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)2019年11月14日関東財務局長に提出。

第61期第3四半期(自 2019年10月1日 至 2019年12月31日)2020年2月14日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2019年6月24日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書であります。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。



## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2020年6月23日

株式会社 アパールデータ  
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高橋正伸

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 佐藤元

### < 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」に掲げられている株式会社アパールデータの2019年4月1日から2020年3月31日までの第61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、株式会社アパールデータの2020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。

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して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。

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

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社アパールデータの2020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、株式会社アパールデータが2020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及び監査等委員会の責任

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。

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

#### 利害関係

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

以 上

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