

【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30日

【事業年度】 第159期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

【会社名】 日本精工株式会社

【英訳名】 NSK Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表執行役社長 内山 俊弘

【本店の所在の場所】 東京都品川区大崎一丁目6番3号

【電話番号】 03 - 3779 - 7111(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役常務 財務本部長 鈴木 啓太

【最寄りの連絡場所】 東京都品川区大崎一丁目6番3号

【電話番号】 03 - 3779 - 7111(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役常務 財務本部長 鈴木 啓太

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

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 国際会計基準 | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 第155期 | 第156期 | 第157期 | 第158期 | 第159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 (百万円) | 975,319 | 949,170 | 1,020,338 | 991,365 | 831,034 |
| 税引前利益 (百万円) | 87,208 | 63,617 | 97,248 | 79,229 | 24,065 |
| 親会社の所有者に帰属する当期利益 (百万円) | 65,719 | 45,560 | 69,312 | 55,809 | 17,412 |
| 親会社の所有者に帰属する当期包括利益 (百万円) | 10,198 | 42,430 | 92,551 | 40,803 | 11,075 |
| 親会社の所有者に帰属する持分 (百万円) | 454,661 | 461,350 | 537,175 | 536,676 | 505,505 |
| 資産合計 (百万円) | 1,032,374 | 1,043,955 | 1,092,310 | 1,086,456 | 1,029,884 |
| 1株当たり親会社所有者帰属持分 (円) | 839.56 | 873.11 | 1,016.30 | 1,048.18 | 987.01 |
| 基本的1株当たり当期利益 (円) | 121.38 | 86.08 | 131.16 | 107.46 | 34.00 |
| 希薄化後1株当たり当期利益 (円) | 121.30 | 86.03 | 130.96 | 107.24 | 33.91 |
| 親会社所有者帰属持分比率 (%) | 44.0 | 44.2 | 49.2 | 49.4 | 49.1 |
| 親会社所有者帰属持分利益率 (%) | 14.3 | 9.9 | 13.9 | 10.4 | 3.3 |
| 株価収益率 (倍) | 8.49 | 18.49 | 10.87 | 9.65 | 20.45 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 108,622 | 67,936 | 83,746 | 92,617 | 72,387 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 45,212 | 54,243 | 53,001 | 72,673 | 39,784 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 68,073 | 48,413 | 39,804 | 20,477 | 21,333 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円) | 175,515 | 139,573 | 131,283 | 129,965 | 137,298 |
| 従業員数 [ほか、平均臨時雇用者数] (人) | 31,587 [4,233] | 31,501 [4,189] | 31,861 [4,552] | 31,484 [4,557] | 30,747 [3,542] |

(注) 1 第155期(2016年3月期)より国際会計基準(以下「IFRS」という。)に基づいて連結財務諸表を作成していません。

2 売上高には、消費税等は含まれていません。

| 回次 | 日本基準 | |
|-----------------------|---------|-------------------|
| | 第155期 | |
| 決算年月 | 2016年3月 | |
| 売上高 | (百万円) | 975,319 |
| 経常利益 | (百万円) | 93,964 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | (百万円) | 67,169 |
| 包括利益 | (百万円) | 12,554 |
| 純資産額 | (百万円) | 473,560 |
| 総資産額 | (百万円) | 1,038,218 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 828.33 |
| 1株当たり当期純利益金額 | (円) | 124.06 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | (円) | 123.97 |
| 自己資本比率 | (%) | 43.2 |
| 自己資本利益率 | (%) | 14.9 |
| 株価収益率 | (倍) | 8.30 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | 105,273 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | 44,422 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | 65,514 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | (百万円) | 175,515 |
| 従業員数 [ほか、平均臨時雇用者数] | (人) | 31,587 [4,233] |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれていません。

2 第155期(2016年3月期)の日本基準の諸数値は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査を受けていません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第155期 | 第156期 | 第157期 | 第158期 | 第159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 (百万円) | 443,637 | 450,407 | 500,535 | 493,524 | 427,006 |
| 経常利益 (百万円) | 23,562 | 10,336 | 37,328 | 28,726 | 19,706 |
| 当期純利益 (百万円) | 22,799 | 15,308 | 37,751 | 28,284 | 21,267 |
| 資本金 (百万円) | 67,176 | 67,176 | 67,176 | 67,176 | 67,176 |
| 発行済株式総数 (千株) | 551,268 | 551,268 | 551,268 | 551,268 | 551,268 |
| 純資産額 (百万円) | 275,009 | 257,185 | 282,549 | 262,221 | 252,086 |
| 総資産額 (百万円) | 724,535 | 707,961 | 708,468 | 691,132 | 666,368 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 506.54 | 483.12 | 530.61 | 510.36 | 490.93 |
| 1株当たり配当額 (円) | 34.00 | 38.00 | 40.00 | 40.00 | 30.00 |
| (うち1株当たり 中間配当額) (円) | (17.00) | (24.00) | (19.00) | (20.00) | (20.00) |
| 1株当たり当期純利益金額 (円) | 42.08 | 28.82 | 71.09 | 54.41 | 41.49 |
| 潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (円) | 42.05 | 28.82 | 71.08 | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 37.9 | 36.2 | 39.8 | 37.8 | 37.8 |
| 自己資本利益率 (%) | 8.2 | 5.8 | 14.0 | 10.4 | 8.3 |
| 株価収益率 (倍) | 24.48 | 55.24 | 20.06 | 19.06 | 16.73 |
| 配当性向 (%) | 80.8 | 131.8 | 56.3 | 73.5 | 72.3 |
| 従業員数 (人) | 6,278 | 7,585 | 7,726 | 7,892 | 7,948 |
| 株主総利回り (%) | 60.5 | 94.7 | 87.5 | 67.6 | 49.8 |
| (比較指標：配当込 みTOPIX) (%) | (89.2) | (102.3) | (118.5) | (112.5) | (101.8) |
| 最高株価 (円) | 2,120 | 1,739 | 1,916 | 1,488 | 1,208 |
| 最低株価 (円) | 910 | 691 | 1,261 | 885 | 579 |

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれていません。
- 2 第158期(2019年3月期)及び第159期(2020年3月期)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、潜在株式が存在しないため記載していません。
- 3 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第158期(2019年3月期)の期首から適用しており、第157期(2018年3月期)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います。
- 4 第157期(2018年3月期)において特別損失に含まれていた独占禁止法関連損失は第158期(2019年3月期)より営業外費用に含めることとしました。この表示方法の変更を反映するため、第157期(2018年3月期)の金額について組み替えを行っています。
- 5 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものです。

2 【沿革】

| 年月 | 沿革 |
|----------|---|
| 1916年11月 | 東京都品川区に資本金350千円で日本精工株式会社を設立。日本で初めて軸受の生産を開始。 |
| 1937年11月 | 神奈川県藤沢市に藤沢工場を設立。 |
| 1953年11月 | 滋賀県大津市に大津工場を設立。 |
| 1959年11月 | 滋賀県湖南市に石部工場を設立。 |
| 1960年 6月 | 群馬県前橋市に北日本精工株式会社(現 NSKステアリングシステムズ株式会社)を設立。 |
| 1962年12月 | 米国 ニュージャージー州ニューアーク市にNSKコーポレーション社を設立。以降、米州各地に販売拠点を設立。 |
| 1963年 1月 | 群馬県高崎市にエヌエスケー・トリントン株式会社(NSKニードルベアリング株式会社)を設立。 |
| 1963年10月 | ドイツ デュッセルドルフ市にNSKドイツ社を設立。以降、欧州各地に販売拠点を設立。 |
| 1964年 8月 | 米国の自動車部品メーカー、ボルグワーナー社と合併で、東京都品川区にNSKワーナー株式会社を設立。 |
| 1970年12月 | ブラジル スザノ市にNSKブラジル社スザノ工場を設立。 |
| 1974年 4月 | 英国 ダラム州にNSKベアリング・ヨーロッパ社ピータリー工場を設立。以降、欧州各地に製造拠点を設立。 |
| 1975年 6月 | 埼玉県羽生市に埼玉工場を設立。 |
| 1975年11月 | 米国 アイオワ州クラリダ市にNSKコーポレーション社クラリダ工場を設立。以降、米国各地に製造拠点を設立。 |
| 1975年11月 | シンガポールにNSKシンガポール社を設立。以降、アセアン地域各地に販売拠点を設立。 |
| 1984年 8月 | 福島県東白川郡に福島工場を設立。 |
| 1987年 9月 | 韓国 昌原市にNSK韓国社を設立。以降、韓国に製造及び販売拠点を設立。 |
| 1990年 3月 | 英国 ノッティンガム州の英国最大の軸受メーカー、UPI社の100%の株式を取得。 |
| 1990年 6月 | 福岡県うきは市に日本精工九州株式会社を設立。 |
| 1994年 4月 | インドネシア ベカシ県にNSKベアリング・インドネシア社を設立。以降、アセアン地域各地に製造拠点を設立。 |
| 1995年 7月 | 中国 江蘇省昆山市にNSK昆山社を設立。以降、中国各地に製造及び販売拠点を設立。 |
| 1997年 6月 | インド タミルナドゥ州チェンナイ市にラネーNSKステアリングシステムズ社を設立。以降、インド各地に製造及び販売拠点を設立。 |
| 1998年 1月 | ポーランド 国有企業FLTイスクラ社の70%の株式を取得し、子会社化(現 NSKベアリング・ポーランド社)。 |
| 2004年 4月 | 委員会等設置会社(現 指名委員会等設置会社)へ移行。 |
| 2006年 3月 | 大阪府門真市の株式会社天辻鋼球製作所の100%の株式を取得し、子会社化。 |
| 2008年 2月 | 神奈川県藤沢市に藤沢工場桐原棟を竣工。 |
| 2010年 9月 | 東京都品川区に株式会社ADTechを設立。 |
| 2011年 7月 | システム製品事業部を分社し、東京都品川区にNSKテクノロジー株式会社を設立。 |
| 2013年 4月 | メキシコ グアナファト州シラオ市にNSKベアリング・マニファクチュアリング・メキシコ社を設立。以降、メキシコの製造拠点を拡充。 |
| 2015年 6月 | NSKテクノロジー株式会社の株式を神奈川県横浜市の株式会社ブイ・テクノロジーに譲渡。 |
| 2016年 7月 | NSKニードルベアリング株式会社を吸収合併。 |
| 2018年12月 | 群馬県高崎市に榛名工場3号棟を竣工。 |

3 【事業の内容】

当社及び当社の関係会社(当社、子会社95社(うち連結子会社89社)及び関連会社16社(2020年3月31日現在)により構成)におきましては、産業機械事業、自動車事業等を行っています。

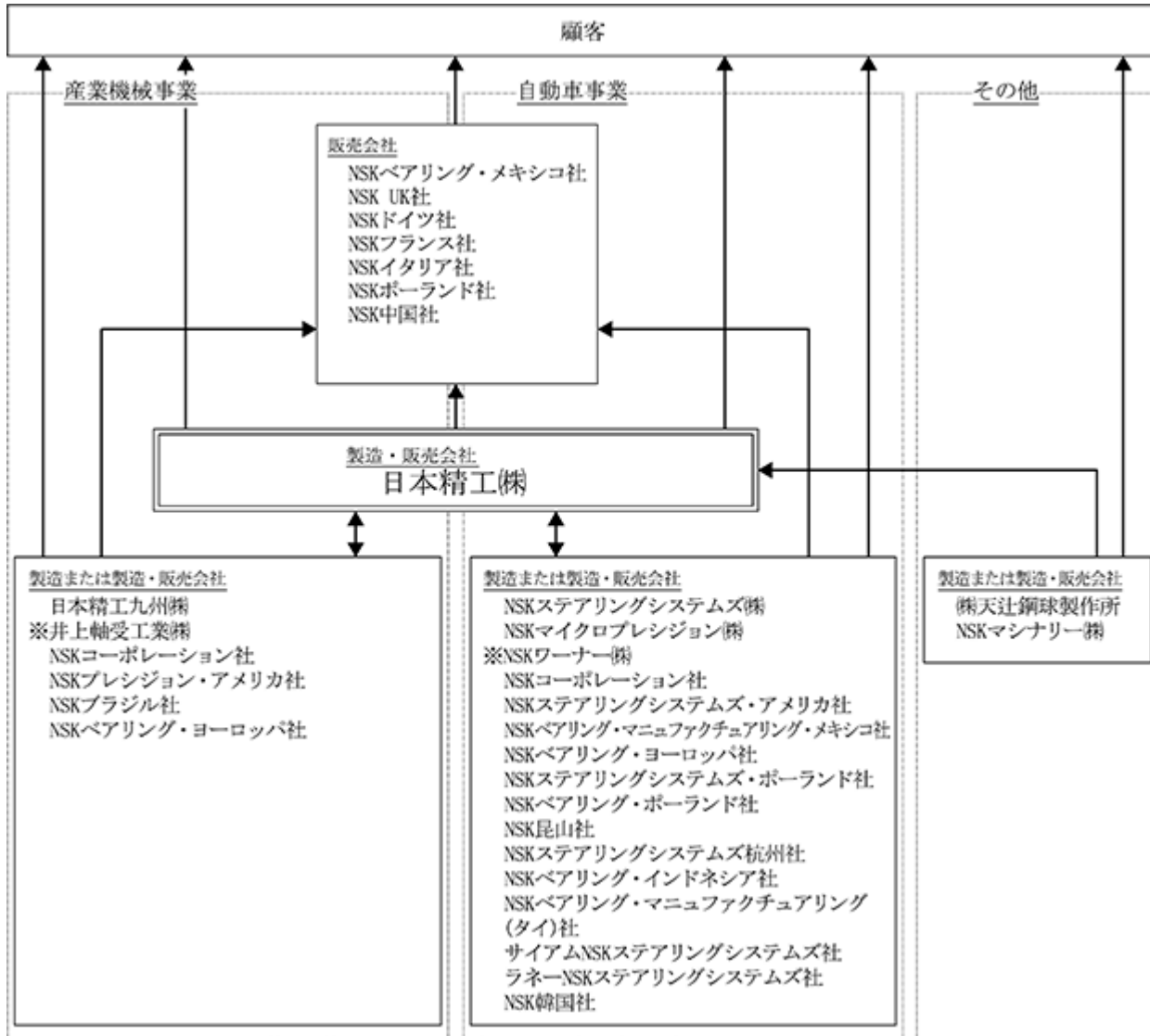
産業機械事業については、一般産業向けの軸受、精密機器関連製品の製造・販売を行っています。自動車事業については、自動車及び自動車部品メーカー向けの軸受、ステアリング及び自動変速機用部品等の製造・販売を行っています。

各事業における主要製品、当社及び関係会社の位置付け等は次のとおりです。

| 事業 | 主要製品 | 主要製造会社 | 主要販売会社 |
|------|---|--|---|
| 産業機械 | 玉軸受 円すいころ軸受 円筒ころ軸受 自動調心ころ軸受 精密軸受 ボールねじ リニアガイド XYテーブル メガトルクモータ | 日本精工(株) 日本精工九州(株) 井上軸受工業(株) NSKプレジジョン・アメリカ社 NSKブラジル社 NSKベアリング・ヨーロッパ社 | 日本精工(株) NSKコーポレーション社 NSKプレジジョン・アメリカ社 NSKステアリングシステムズ・アメリカ社 NSKベアリング・メキシコ社 NSKブラジル社 NSK UK社 NSKドイツ社 NSKフランス社 NSKイタリア社 NSKポーランド社 NSK中国社 NSKベアリング・マニュファクチャリング(タイ)社 サイアムNSKステアリングシステムズ社 ラネーNSKステアリングシステムズ社 NSK韓国社 |
| 自動車 | ハブユニット軸受 ニードル軸受 円すいころ軸受 円筒ころ軸受 玉軸受 自動変速機用部品 ステアリング 電動パワーステアリング | 日本精工(株) NSKステアリングシステムズ(株) NSKマイクロプレジジョン(株) NSKワーナー(株) NSKコーポレーション社 NSKステアリングシステムズ・アメリカ社 NSKベアリング・マニュファクチャリング・メキシコ社 NSKベアリング・ヨーロッパ社 NSKステアリングシステムズ・ポーランド社 NSKベアリング・ポーランド社 NSK昆山社 NSKステアリングシステムズ杭州社 NSKベアリング・インドネシア社 NSKベアリング・マニュファクチャリング(タイ)社 サイアムNSKステアリングシステムズ社 ラネーNSKステアリングシステムズ社 NSK韓国社 | NSKベアリング・マニュファクチャリング(タイ)社 サイアムNSKステアリングシステムズ社 ラネーNSKステアリングシステムズ社 NSK韓国社 |
| その他 | 鋼球、機械設備等 | (株)天辻鋼球製作所 NSKマシナリー(株) | |

は持分法適用会社であり、当社及び持分法適用会社以外は連結子会社です。

以上の事業の概略を系統図によって示すと、次のとおりです。



なお、米州、欧州、中国及びアセアン・オセアニアにおきましては、NSKアメリカズ社、NSKヨーロッパ社、NSK中国社及びNSKアセアン＆オセアニア社が、それぞれの地域の関係会社の統括を行っています。

は持分法適用会社であり、当社及び持分法適用会社以外は連結子会社です。

4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 主要な事業 の内容 | 議決権 の所有 (又は 被所有) 割合 (%) | 関係内容 | | | | |
|-------------------------------|-------------|------------------|--------------------------------|--|------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------|
| | | | | | 役員の 兼任等 | 資金 援助 | 営業上 の取引 | 設備の 賃貸借 | 業務 提携 |
| (連結子会社) | | 百万円 | | | | | | | |
| NSKステアリング システムズ(株) | 東京都 品川区 | 7,500 | 自動車部品の 製造 | 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | 当社は一部 土地・建物 を賃貸して いる | なし |
| NSKマイクロ プレジジョン(株) | 東京都 千代田区 | 47 | 自動車軸受等 の製造・販売 | (5.7) 55.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSKマイクロ プレジジョン(株) (長野県) | 長野県 下伊那郡 | 30 | 自動車軸受等 の製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| (株)天辻鋼球製作所 | 大阪府 門真市 | 2,101 | 鋼球の製造・ 販売 | 100.0 | あり | なし | 部品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| AKS東日本(株) | 神奈川県 藤沢市 | 250 | 鋼球の製造 | (60.0) 100.0 | あり | なし | 部品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| 日本精工九州(株) | 福岡県 うきは市 | 300 | 精密機器関連 製品の製造 | 100.0 | あり | 当社は運転 資金の貸付 をしている | 製品の製造 を担当して いる | 当社は一部 土地・建物 を賃貸して いる | なし |
| 旭精機(株) | 愛知県 豊橋市 | 300 | 産業機械軸受 等の部品製造 | 73.8 | あり | なし | 部品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| 信和精工(株) | 滋賀県 高島市 | 328 | 自動車軸受等 の部品製造 | 82.4 | あり | 当社は運転 資金及び設 備資金の貸 付をしてい る | 部品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSK富山(株) | 富山県 高岡市 | 250 | 産業機械軸受 の部品製造 | 100.0 | あり | 当社は運転 資金及び設 備資金の貸 付をしてい る | 部品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSKマシナリー(株) | 埼玉県 久喜市 | 166 | 各種工作機械 等の製造 | 100.0 | あり | 当社は運転 資金の貸付 をしている | 機械部品等 の製造を担 当している | なし | なし |
| (株)栗林製作所 | 長野県 埴科郡 | 185 | 自動車軸受の 部品の製造・ 販売 | 73.5 | あり | 当社は運転 資金及び設 備資金の貸 付をしてい る | 部品の製造 を担当して いる | 当社は一部 建物・設備 を賃貸して いる | なし |
| NSK土地建物(株) | 東京都 品川区 | 100 | 不動産の所有 ・賃貸管理 ・運営仲介等 | 100.0 | あり | 当社は運転 資金及び設 備資金の貸 付をしてい る | なし | 当社は一部 不動産を賃 貸借してい る | なし |
| 日精ビル管理(株) | 東京都 品川区 | 10 | 不動産の管理 | (40.0) 70.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK人事サービス (株) | 東京都 品川区 | 20 | 給与厚生・教 育・採用業務 の受託 | 100.0 | あり | なし | なし | 当社は一部 建物を賃貸 している | なし |
| NSKロジスティ ックス(株) | 東京都 品川区 | 90 | 物流業務 | 100.0 | あり | 当社は運転 資金及び設 備資金の貸 付をしてい る | 製品の物流 を担当して いる | 当社は一部 土地・建物 を賃貸して いる | なし |
| NSKネットアンド システム(株) | 東京都 品川区 | 10 | コンピュー ターシステム 等の設計・開 発 | 100.0 | あり | なし | なし | 当社は一部 建物を賃貸 している | なし |
| 中外商事(株) | 東京都 品川区 | 80 | 電気部品等の 販売・保険代 理業 | 65.0 | あり | なし | なし | 当社は一部 建物を賃貸 している | なし |
| (株)ADTech | 東京都 品川区 | 200 | 自動車部品の 研究開発 | 100.0 | あり | なし | なし | 当社は一部 建物を賃貸 している | なし |

| 名称 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 主要な事業 の内容 | 議決権 の所有 (又は 被所有) 割合 (%) | 関係内容 | | | | |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|--|------------|----------|-------------------------|------------|----------|
| | | | | | 役員の 兼任等 | 資金 援助 | 営業上 の取引 | 設備の 賃貸借 | 業務 提携 |
| NSKアメリカズ社 | Michigan, U.S.A. | 195,700千 米ドル | 米州関係会社 の統括 | 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKコーポレーション社 | Michigan, U.S.A. | 101,271千 米ドル | 自動車軸受等 の製造・販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 ・販売を担当 している | なし | なし |
| NSKプレシジョン・アメリカ社 | Indiana, U.S.A. | 27,613千 米ドル | 精密機器関連 製品の製造・ 販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 ・販売を担当 している | なし | なし |
| NSKラテンアメリカ社 | Florida, U.S.A. | 1,500千 米ドル | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKステアリングシステムズ・アメリカ社 | Vermont, U.S.A. | 42,100千 米ドル | 自動車部品の 製造・販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK-AKSプレシジョンボール社 | Iowa, U.S.A. | 20,000千 米ドル | 鋼球の製造・ 販売 | (40.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKカナダ社 | Ontario, Canada | 1,456千 カナダ・ドル | 産業機械軸受 等の販売 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKベアリング・メキシコ社 | Guanajuato, Mexico | 2,846千 メキシコ・ ペソ | 産業機械軸受 等の販売 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKベアリング・マニファクチュアリング・メキシコ社 | Guanajuato, Mexico | 506,231千 メキシコ・ ペソ | 自動車軸受等 の製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| AKSプレシジョンボール・メキシコ社 | Guanajuato, Mexico | 74,000千 メキシコ・ ペソ | 鋼球の製造・ 販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKブラジル社 | Suzano, Brazil | 51,227千 ブラジル・ レアル | 産業機械軸受 等の製造・販 売 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKアルゼンチン社 | Buenos Aires, Argentina | 500千 アルゼンチン ・ペソ | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKペルー社 | Lima, Peru | 285千 ヌエボ・ソル | 産業機械軸受 等の販売支援 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKヨーロッパ社 | Berkshire, U.K. | 90,364千 ユーロ | 欧州関係会社 の統括 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKベアリング・ヨーロッパ社 | Berkshire, U.K. | 77,963千 ユーロ | 自動車軸受等 の製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSKプレシジョンUK社 | Berkshire, U.K. | 1,121千 ユーロ | 精密機器関連 製品の製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK UK社 | Berkshire, U.K. | 448千 ユーロ | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKステアリングシステムズ・ヨーロッパ社 | Berkshire, U.K. | 73,423千 ユーロ | 自動車部品の 製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| AKSプレシジョンボール・ヨーロッパ社 | Durham, U.K. | 17,400千 英ポンド | 鋼球の製造・ 販売 | (77.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKヨーロッパ・ホールディング社 | Ratingen, Germany | 102千 ユーロ | 持株会社 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKドイツ社 | Ratingen, Germany | 1,533千 ユーロ | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| ノイベック社 | Munderkingen, Germany | 2,045千 ユーロ | 産業機械軸受 の製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSKフランス社 | Guyancourt, France | 2,591千 ユーロ | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |

| 名称 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 主要な事業 の内容 | 議決権 の所有 (又は 被所有) 割合 (%) | 関係内容 | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--|------------|----------|----------------------|------------|----------|
| | | | | | 役員の 兼任等 | 資金 援助 | 営業上 の取引 | 設備の 賃貸借 | 業務 提携 |
| NSKイタリア社 | Milano, Italy | 4,131千 ユーロ | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKスペイン社 | Barcelona, Spain | 60千 ユーロ | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKヨーロッパ・ ディストリビュー ションセンター社 | Tilburg, Netherlands | 900千 ユーロ | 物流業務 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の物流 を担当して いる | なし | なし |
| NSKベアリング・ ポーランド社 | Kielce, Poland | 21,998千 ユーロ | 自動車軸受等 の製造 | (95.5) 95.5 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSKポーランド社 | Kielce, Poland | 12千 ユーロ | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKステアリング システムズ・ポー ランド社 | Walbrzych, Poland | 17,304千 ユーロ | 自動車部品の 製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKニードルベア リング・ポーラン ド社 | Kielce, Poland | 5,600千 ポーランド・ ズロチ | 自動車軸受の 製造 | (25.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| AKSプレジジョン ボール・ポーラン ド社 | Zarow, Poland | 108,000千 ポーランド・ ズロチ | 鋼球の製造・ 販売 | (70.3) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKベアリング・ ミドルイースト・ トレーディング社 | Istanbul, Turkey | 250千 英ポンド | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSK南アフリカ社 | Gauteng, South Africa | 13,789千 南アフリカ ・ランド | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKステアリング システムズ・モ ロッコ社 | Tanger, Morocco | 10千 ユーロ | 自動車部品の 製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK中国社 | 中国, 昆山市 | 1,987,047千 中国元 | 中国関係会社 の統括、軸受 等の販売 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSK昆山社 | 中国, 昆山市 | 701,608千 中国元 | 自動車軸受等 の製造 | (21.7) 85.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSKステアリング システムズ東莞社 | 中国, 東莞市 | 172,333千 中国元 | 自動車部品の 製造 | (89.5) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK張家港社 | 中国, 張家港市 | 355,612千 中国元 | 自動車軸受等 の部品の製造 | (81.2) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK常熟社 | 中国, 常熟市 | 303,053千 中国元 | 自動車軸受の 製造 | (20.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| AKSプレジジョン ボール杭州社 | 中国, 杭州市 | 388,890千 中国元 | 鋼球の製造・ 販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK蘇州社 | 中国, 蘇州市 | 242,380千 中国元 | 自動車軸受の 製造 | (12.9) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSKテクノロジー センター中国社 | 中国, 昆山市 | 137,538千 中国元 | 自動車軸受等 の研究開発 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKステアリング システムズ杭州社 | 中国, 杭州市 | 336,709千 中国元 | 自動車部品の 製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKステアリング システムズ蕭山社 | 中国, 杭州市 | 332,383千 中国元 | 自動車部品の 製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKプレジジョン 瀋陽社 | 中国, 瀋陽市 | 275,466千 中国元 | 精密機器関連 製品の製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSK瀋陽社 | 中国, 瀋陽市 | 257,557千 中国元 | 産業機械軸受 の製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSK合肥社 | 中国, 合肥市 | 393,208千 中国元 | 自動車軸受等 の製造 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSK香港社 | Kowloon, Hong Kong | 2,000千 香港・ドル | 産業機械軸受 等の販売 | 70.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSK台湾社 | 台湾, 台北市 | 27,300千 ニュー台湾・ ドル | 精密機器関連 製品の販売 | 70.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |

| 名称 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 主要な事業 の内容 | 議決権 の所有 (又は 被所有) 割合 (%) | 関係内容 | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--|------------|----------|-------------------------|------------|----------|
| | | | | | 役員の 兼任等 | 資金 援助 | 営業上 の取引 | 設備の 賃貸借 | 業務 提携 |
| NSKアセアン & オセアニア社 | Singapore, Singapore | 530千 米ドル | アセアン・オ セアニア関係 会社の統括 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSK インターナ ショナル(シンガ ポール)社 | Singapore, Singapore | 742千 米ドル | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKシンガポール 社 | Singapore, Singapore | 1,000千 シンガポール ・ドル | 産業機械軸受 等の販売 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKベアリング・ インドネシア社 | Bekasi, Indonesia | 45,000千 米ドル | 自動車軸受等 の製造 | 100.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| NSKインドネシア 社 | Jakarta, Indonesia | 250千 米ドル | 産業機械軸受 等の販売 | (39.6) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| AKSプレジジョン ボール・インドネ シア社 | Bekasi, Indonesia | 33,609千 米ドル | 鋼球の製造・ 販売 | (82.7) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKベアリング・ マニファクチュ アリング(タイ)社 | Chonburi, Thailand | 650,000千 タイ・パーツ | 自動車軸受の 製造・販売 | 74.9 | あり | なし | 製品の製造 ・販売を担 当している | なし | なし |
| サイアムNSKステ アリングシステム ズ社 | Chachoeng- sao, Thailand | 300,000千 タイ・パーツ | 自動車部品の 製造・販売 | 74.9 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK アジアパシ フィック・テクノ ロジーセンター社 | Chonburi, Thailand | 62,000千 タイ・パーツ | 製品の開発等 | 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKベアリング(マ レーシア)社 | Selangor Darul Ehsan, Malaysia | 2,000千 マレーシア・ リンギット | 産業機械軸受 等の販売 | 51.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKマイクロプレ ジジョン(M)社 | Selangor Darul Ehsan, Malaysia | 17,598千 米ドル | 自動車軸受等 の製造 | (50.0) 100.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| ISCマイクロプレ ジジョン社 | Selangor Darul Ehsan, Malaysia | 651千 米ドル | 自動車軸受等 の製造 | (100.0) 100.0 | なし | なし | なし | なし | なし |
| NSKベトナム社 | Hanoi, Vietnam | 19,300百万 ベトナム・ ドン | 産業機械軸受 等の販売 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKオーストラリ ア社 | Victoria, Australia | 1,850千 豪ドル | 産業機械軸受 等の販売 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKニュージーラ ンド社 | Auckland, New Zealand | 100 ニュージーラ ンド・ドル | 産業機械軸受 等の販売 | (100.0) 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| NSKベアリング・ インド社 | Chennai, India | 6,875百万 インド・ ルピー | 自動車軸受等 の製造・販売 | 100.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| ラナーNSKステ アリングシステム ズ社 | Tamil Nadu, India | 179百万 インド・ ルピー | 自動車部品の 製造・販売 | 51.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSK韓国社 | Seoul, Korea | 53,892百万 韓国ウォン | 自動車軸受等 の製造・販売 | 100.0 | あり | なし | 製品の製造 ・販売を担 当している | なし | なし |
| その他 4社 | | | | | | | | | |

| 名称 | 住所 | 資本金 又は 出資金 | 主要な事業 の内容 | 議決権 の所有 (又は 被所有) 割合 (%) | 関係内容 | | | | |
|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--|------------|----------|-------------------------|------------|----------|
| | | | | | 役員の 兼任等 | 資金 援助 | 営業上 の取引 | 設備の 賃貸借 | 業務 提携 |
| (持分法適用会社) NSKワナー(株) | 東京都 品川区 | 百万円 550 | 自動車関連製 品の製造・販 売 | 50.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| 千歳産業(株) | 静岡県 掛川市 | 250 | 自動車関連製 品の製造 | (50.0) 50.0 | あり | なし | 部品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| 井上軸受工業(株) | 大阪府 堺市 | 77 | 産業機械軸受 の製造・販売 | 40.0 | あり | なし | 製品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| 八木工業(株) | 群馬県 高崎市 | 88 | 自動車軸受等 の部品の製 造・販売 | 30.3 | あり | なし | 部品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| 湖国精工(株) | 滋賀県 大津市 | 93 | 各種工作機械 の製造 | 21.7 | あり | なし | 機械部品等 の製造を担 当している | なし | なし |
| (株)東京精密器具製 作所 | 東京都 大田区 | 88 | 一般機械等の 製造・販売 | 20.0 | あり | なし | 機械部品等 の製造を担 当している | なし | なし |
| (株)コーマー | 神奈川県 高座郡 | 60 | 自動車軸受等 の部品の製 造・販売 | 15.0 | あり | なし | 部品の製造 を担当して いる | なし | なし |
| 大崎再開発ビル(株) | 東京都 品川区 | 200 | 不動産の所 有・賃貸・管 理等 | (16.6) 29.1 | あり | なし | なし | なし | なし |
| 東振NSK蘇州社 | 中国, 蘇州市 | 148,213千 中国元 | 自動車軸受の 部品の製造 | (40.0) 40.0 | あり | なし | なし | なし | なし |
| NSKベアリング (タイ)社 | Bangkok, Thailand | 40,000千 タイ・パーツ | 産業機械軸受 等の販売 | 49.0 | あり | なし | 製品の販売 を担当して いる | なし | なし |
| その他 6社 | | | | | | | | | |

- (注) 1 上記のうちNSKステアリングシステムズ(株)、NSKアメリカズ社、NSKコーポレーション社、NSKヨーロッパ社、NSKベアリング・ヨーロッパ社、NSKステアリングシステムズ・ヨーロッパ社、NSKベアリング・インド社、NSK中国社及びNSK昆山社は特定子会社です。
- 2 子会社の議決権に対する所有割合欄の上段()内は間接所有割合(内数)を示しています。
- 3 NSK中国社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えています。

| | | |
|----------|-----------|------------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高 | 135,499百万円 |
| | (2) 税引前利益 | 10,031百万円 |
| | (3) 当期利益 | 8,303百万円 |
| | (4) 資本合計 | 77,354百万円 |
| | (5) 資産合計 | 95,785百万円 |

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

(2020年3月31日現在)

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|------------|-------------------|
| 産業機械 | 6,677 (537) |
| 自動車 | 20,868 (2,605) |
| 全社(共通)・その他 | 3,202 (400) |
| 合計 | 30,747 (3,542) |

(注) 1 従業員数は就業人員です。

2 ()内は直接雇用の臨時従業員数であり、年間の平均人員を外数で記載しています。

(2) 提出会社の状況

(2020年3月31日現在)

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 7,948 | 41.0 | 15.3 | 7,471,526 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|------------|----------------|
| 産業機械 | 2,470 (259) |
| 自動車 | 4,555 (595) |
| 全社(共通)・その他 | 923 (103) |
| 合計 | 7,948 (957) |

(注) 1 従業員数は就業人員です。

2 平均年間給与は賞与及び基準外賃金を含んでいます。

3 ()内は直接雇用の臨時従業員数であり、年間の平均人員を外数で記載しています。

(3) 労働組合の状況

当社グループには労使関係について特に記載すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「MOTION & CONTROLを通じ、円滑で安全な社会に貢献し、地球環境の保全をめざすとともに、グローバルな活動によって、国を超えた人と人の結びつきを強める」という企業理念のもと、

世界をリードする技術力によって、顧客に積極的提案を行う

社員一人ひとりの個性と可能性を尊重する

柔軟で活力のある企業風土で時代を先取りする

社員は地域に対する使命感をもとに行動する

グローバル経営をめざす

という経営姿勢により社会に貢献する企業を目指していきます。

(2) 経営環境及び対処すべき課題等

当社グループを取り巻く事業環境は、米中貿易摩擦や英国のEU離脱問題、中東情勢の緊迫化など、絶え間ない変化にさらされています。更に、頻発する自然災害や世界的な感染症拡大など、予測困難な事象が世界経済に大きな影響を与えています。一方、産業全般における技術革新は急激に進み、AIやIoTの開発および実用化、自動車産業における電動化・自動化など、企業として取り組むべき課題は拡大を続けています。加えて、気候変動への対応を含む企業の社会的責任は広がりを見せ、経営環境は急速に変化してきました。

こうした変化の中においても、当社グループは、MOTION & CONTROLを通じた社会への価値提供を続けていくために、2026年に中長期的な持続的成長を可能にする企業基盤を確立することを目指していきます。その達成に向けて2020年3月期から2022年3月期までの3ヵ年を第6次中期経営計画としてスタートさせました。

第6次中期経営計画として掲げる目標は、「次の成長に向けた事業基盤の強化」です。安全・品質・コンプライアンスそして環境を当社グループのコアバリューとした上で、第5次中期経営計画で据えた「オペレーショナル・エクセレンス(競争力の不断の追求)」と「イノベーションへのチャレンジ(あたらしい価値の創造)」の2つの方針を継続し、成長への新たな仕掛け、経営資源の強化、環境・社会への貢献の3つの経営課題に取り組んでいきます。

3つの経営課題と取り組み内容は以下のとおりです。

1. 成長への新たな仕掛けとして、

- ・IoT、電動化、自動化、環境の成長セグメントでNSKコア製品を伸ばします。
- ・成長セグメントへの新製品の市場化による成長を目指します。
- ・EPSビジネスは製品ラインナップを充実させ再成長を目指します。

2. 経営資源の強化として、

- ・教育体系の再構築や働き方改革、健康経営の促進、ダイバーシティ&インクルージョンの推進によってヒトづくりを進化させます。
- ・IoTの活用によってモノづくりを進化させます。
- ・NSKコア技術の徹底追求やオープンイノベーションの更なる活用によって技術開発を進化させます。

3. 環境・社会への貢献として、

- ・事業活動や環境貢献型の製品開発によるCO₂排出量の削減及び資源の有効活用を目指します。
- ・市場、お客様へ安全・安心を与える品質づくりと安全文化づくりを目指します。
- ・社会から信頼され、働きがいのある会社づくりを目指します。
- ・グループガバナンスを強化しステークホルダーとの対話を深めていきます。

当社グループは、以上の取り組みによってたゆまぬ成長を目指すとともに、将来にわたって、企業理念に基づいた企業活動とMOTION & CONTROLの進化を通じ、社会的課題の解決と社会の持続的発展へ貢献し続けていきます。また、SDGsに定められた17の目標を尊重するとともに、当社グループの事業に関連した目標を重点課題として積極的に取り組んでいきます。

(3) 目標とする経営指標

第6次中期経営計画(2020年3月期から2022年3月期)で掲げる主な経営指標は以下のとおりです。

| 経営指標 | 目標(注) | |
|-----------|---------------------|--------------|
| | 売上高/成長率 | 市場の伸びを上回る成長率 |
| 営業利益率 | 安定的な収益力の確保 | 8%以上 |
| ROE | 株主資本コストを上回る資本効率性の追求 | 10%以上 |
| ネットD/Eレシオ | 持続的な成長を支える財務基盤の安定維持 | 0.3倍程度 |

(注)第6次中期経営計画作成時点

また、非財務目標として、環境に対してはCO₂排出量の削減及び環境貢献型製品の開発、ダイバーシティ&インクルージョンに対しては、従業員及び管理職における女性比率の向上などに取り組んでいます。

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、経営者が連結会社の財政、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次のとおりです。

なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日(2020年6月30日)現在において判断したものです。

当社は、「リスク管理規則」に定めたりスク管理体制に基づき、技術の変化、自然災害・感染症の発生、地域情勢の変化をはじめとするリスクを網羅的に把握し、定期的、或いは即時に報告がなされる体制を整備し、リスクを回避・軽減するための措置を講じています。

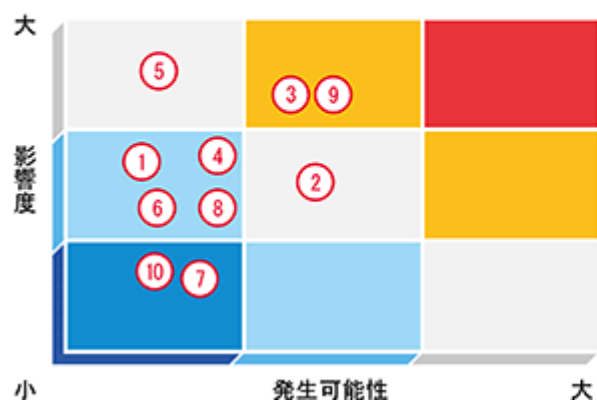
また、当社経営監査部は、各拠点や地域の内部監査部門と連携し、重要なリスクを識別・評価し、各拠点からのリスク報告や実地監査等によりリスク管理状況のモニタリングを行い、その結果を監査委員会に報告しています。

● 代表的リスクと軽減措置

| リスク項目 | 代表的リスク内容 | リスク軽減措置 |
|---------------------------|--|---|
| ① 技術革新および市場・競争環境の変化に係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● CASE、IoTなど技術革新に伴う市場の変化や顧客の技術要求に製品技術の対応が遅れるリスク ● 競合他社、新規参入者との競争環境激化に対応できないリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 広範な客先との密接な関係を活用したニーズの把握 ● 新製品、新技術の開発に向けた継続的リソース投入 ● オープンイノベーションやアライアンスの活用 |
| ② 地域情勢および特定地域依存に係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 事業を行っている特定地域の経済環境の変化・政治的不安定化の影響を受けるリスク ● 治安悪化、暴動・テロの発生による操業停止に係るリスク ● サプライチェーンの分断による事業継続に係るリスク ● アジア 特に中国への偏重リスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 他地域でのバランスを持ったプレゼンスの拡大強化 ● 各地での情報収集力の強化による危険情報の早期把握 ● 現地生産、現地調達を基本としたグローバル拠点の活用 |
| ③ 安全・防火・防災およびパンデミックに係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 重大な労働災害の発生リスク ● 火災や自然災害へのBCP対策不備による操業停止リスク ● 近隣地域や従業員の快速で安全な環境を確保できないリスク ● 新型コロナウイルスの世界的流行に係る事業リスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 安全意識の強化・醸成、教育啓発の徹底 ● 他拠点での失敗事例、好事例の共有 ● 想定シミュレーションおよび災害対策準備・BCP対策の実施 ● 感染症発生時における出社抑制などを含む感染防止策の徹底 |
| ④ 品質に係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 重大な品質問題の発生による求償リスク ● 品質保証体制や品質保証マネジメントの不備による対応不足に係るリスク ● 品質データの偽装、改ざんリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 設計品質・製造品質の向上を目指したプロセス管理強化による品質の作りこみ ● 品質向上活動継続による不良ゼロの実践 ● 偽装、改ざん防止のための体制づくり及び教育の徹底 |
| ⑤ コンプライアンスに係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 従業員の不注意や誤った認識等により法規制に違反するリスク ● それに伴い刑事上、民事上、行政上の責任を負い、さらに社会的信用を失うリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 法令遵守教育の実施、モラル・マナーも含む文化・風土づくり ● コンプライアンス体制および方針、関連規定の随時見直しと強化・改善 ● コンプライアンスに係る具体的強化策の推進、実施状況の確認フォロー |
| ⑥ 環境に係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● CO₂排出量削減(2050年排出量60%削減)や環境関連の具体的目標達成に向けた対応が進まないリスク ● 環境関連法制や制度の変更、環境関連の技術や市場ニーズの移行に伴う対応が進まないリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 環境に係る専門委員会による環境行動計画の策定・実施 ● 環境関連法制や制度への適合のための情報把握と具体的対応策の策定・実施 ● 環境関連の課題に密接な開発・設計、生産、物流部門における外部認証取得と第三者機関の審査による管理徹底 |
| ⑦ 人材・労務に係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● グローバルに有能な人材の確保ができず事業拡大や戦略遂行に支障をきたすリスク ● 労使関係が悪化し操業に影響を与えるリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 幅広い人材活用、いきいきと働き続ける職場づくり、成長に資する機会と場の提供などの、人材マネジメント政策の強化・徹底 ● 女性・高齢者・障がい者の活躍支援、従業員意識調査実施、ER(Employee Relations)強化など体制面やエンゲージメントの強化策実施 |
| ⑧ 調達に係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 特定供給元への依存、品質問題の発生、取引先の生産能力不足等による原材料や部品の調達に支障をきたすリスク ● 原材料や部品などのコスト上昇による影響を受けるリスク ● CSR調達活動の取り組みが進まないリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 調達方針説明会、サプライヤーガイドライン、調達基準書、内部通報制度の活用等を通じた基本方針の徹底 ● 査定購買能力の向上・高度化による新規サプライヤーの開拓・育成 ● サプライヤーBCP点検やサプライヤーへの品質監査、環境監査、CSR監査等の実施と改善支援 |
| ⑨ 情報通信(ICT)に係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 情報システムの高度化が遅れることによる競争力低下のリスク ● 業務運営を支える情報システムの安定性が損なわれることによる業務効率低下リスク ● サイバー攻撃などの外的脅威への対策不足や情報セキュリティの不備により、業務中断や社会的信用の失墜につながるリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 新たな情報システム技術の探索や試験的導入による技術水準の維持向上 ● 情報システム基盤のバックアップ・二重化や標準化されたシステムサポートによる安定性確保 ● サイバーセキュリティリスクに係る管理体制の構築・強化と情報セキュリティに関する社内教育・啓発および外部認証取得 |
| ⑩ 財務に係るリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● 販売先の信用問題により売上債権の回収に支障をきたすリスク ● 品質や訴訟等事業活動に係る問題発生による費用負担リスク ● 必要資金の調達、資金繰りのリスク ● 経理処理の不備に関連するリスク | <ul style="list-style-type: none"> ● リスク報告制度や適時適切な情報把握を通じた問題の早期把握と、関連部門との連携による迅速な対応策の実施 ● 内部統制システムに基づくグループ管理と実効性向上 |

● リスク ヒートマップ

短期リスク1~2年



長期リスク10年



新型コロナウイルス感染拡大の影響に関するリスク

新型コロナウイルスの世界的な感染拡大に伴い自動車生産台数が減少するなど、各地域で経済活動が停滞した影響により、当社グループにおいては、製品の売上高の減少等の影響が生じています。新型コロナウイルス感染拡大の収束の時期やその後の世界的な経済活動の回復時期を見通すことは非常に困難であり、今後も当社グループの業績及び財政状態に重要な影響を及ぼす可能性があります。

新型コロナウイルス感染拡大の対策として、当社グループでは、顧客、取引先及び社員の安全・安心を第一に考え、WHO並びに各国保健行政の指針に基づいて感染予防策を徹底しています。感染リスクが高い国や地域への渡航の原則禁止、テレワーク（在宅勤務）の活用、Web会議や社内チャットツールの利用促進等の対策により、ポストコロナに向けた働き方改革を推進しています。また、事業継続に向け、サプライチェーンの確保、手元流動性の確保を進めるとともに、外部流出費や設備投資の抑制などリスクコントロールを行いながら、事業の競争力・収益力を再構築するなど企業体質の強化を図っていきます。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりです。なお、文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日(2020年6月30日)現在において当社グループが判断したものです。

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、連結財務諸表規則第93条の規定によりIFRSに準拠して作成しています。連結財務諸表の作成にあたって、決算日における資産・負債の報告金額及び偶発資産・負債の開示、並びに報告期間における収益・費用の報告金額に影響を与えるような見積り・予測を必要とします。結果として、このような見積りと実績が異なる場合があります。

なお、連結財務諸表作成にあたっての重要な会計方針及び見積り等については、「第5 [経理の状況] 1 [連結財務諸表等] (1) [連結財務諸表] [連結財務諸表注記] 2.作成上の基礎 (6) 見積り及び判断の利用、3.重要な会計方針の要約」に記載のとおりです。

(2) 財政状態及び経営成績の状況

事業全体の概況

当社グループは、「次の成長に向けた事業基盤の強化」を目標に、第6次中期経営計画（2020年3月期から2022年3月期）をスタートさせました。安全・品質・コンプライアンス・環境を当社グループのコアバリューとした上で、第5次中期経営計画（2017年3月期から2019年3月期）で据えた「オペレーショナル・エクセレンス(競争力の不断の追求)」と「イノベーションへのチャレンジ(あたらしい価値の創造)」の2つの方針を継続し、成長への新たな仕掛け、経営資源の強化、環境・社会への貢献の3つの経営課題に取り組んでいます。

当連結会計年度の世界経済は、米中貿易摩擦の影響や英国のEU離脱問題への懸念、中東情勢の緊迫化など先行きに不透明感が漂う中で低調に推移しました。

日本は主に中国向けの輸出が低迷し、米国では年度後半にかけて製造業を中心に景況感が悪化しました。欧州は自動車産業を中心とした製造業の低迷により景気が減速しました。中国は米中貿易摩擦の影響で外需及び内需が減少し、自動車市場の低迷も継続しました。加えて年度終盤においては、新型コロナウイルスの感染が中国を中心に世界中に拡大し、各国の経済活動に大きな影響を与えるなど景気の先行きは一層不透明なものとなりました。

このような経済環境下、当連結会計年度の売上高は8,310億34百万円と前期に比べて16.2%の減収となりました。営業利益は236億4百万円(前期比 70.2%)、税引前利益は240億65百万円(前期比 69.6%)、親会社の所有者に帰属する当期利益は174億12百万円と前期に比べて68.8%の減益となりました。

セグメントごとの業績

(産業機械事業)

産業機械事業は、米中貿易摩擦を背景にグローバルで設備投資に対する慎重な動きが続いたことや、スマートフォン及び自動車市場が低調に推移したこと、さらには新型コロナウイルスの世界的な感染拡大により各地域で経済活動が停滞した影響により、対前期比で減収となりました。

地域別では、日本は工作機械向けを中心に需要が低迷しました。米州ではアフターマーケット向けの販売は増加しましたが、電機向けの減少により減収となりました。欧州は電機や一般産業機械向けの販売が減少し減収となりました。中国では風力発電や鉄道向けの販売が伸びた一方で、電機及び工作機械向けの需要が低迷したため売上が減少しました。その他アジアでは、韓国、台湾でアフターマーケット向けや工作機械向けを中心に減収となりました。

この結果、産業機械事業の売上高は2,324億70百万円(前期比 13.9%)となりました。営業利益は日本を中心に各地域で販売が減少した影響を受け、141億2百万円(前期比 57.1%)となりました。

当事業では、足元の市場環境は厳しい状況ではありますが、今後も需要動向の変化に機動的な対応をしていきます。また、IoTをはじめ、ロボティクスや再生可能エネルギーなどの社会的ニーズが高まる中、これらの成長分野に対応した新たな事業基盤の構築を進めていくことで、市場におけるプレゼンスの中長期的な向上と、収益を伴う事業の拡大を図っていきます。

(自動車事業)

自動車事業は、中国や欧州を中心にグローバルで自動車市場が低迷したことに加え、新型コロナウイルスの世界的な感染拡大に伴い自動車生産台数が減少するなど、事業環境は総じて厳しいものとなりました。また、モデルチェンジの影響による電動パワーステアリング(EPS)の減少があり、対前期比で減収となりました。

地域別では、日本はオートマチックトランスミッション(AT)関連製品が主に中国自動車市場の減速影響を受けたことや、EPSの減少によって減収となりました。米州ではAT関連製品が拡販により増加しましたが、EPSの減少により対前年比減収となりました。欧州及び中国では低調な自動車市場が新型コロナウイルスの影響で更に悪化し、減収となりました。特に中国の自動車販売台数は対前年割れが続いていることに加え、年度末にかけて経済が停滞するなど厳しい事業環境となりました。その他アジアモインドなどで市場が低迷し、売上が減少しました。

この結果、自動車事業の売上高は5,738億14百万円(前期比 16.8%)となりました。営業利益は中国、日本など各地域の販売減少影響を受け、98億4百万円(前期比 78.2%)となりました。

当事業では、グローバル自動車市場の先行きは不透明な状況ではありますが、ATの搭載率向上や多段化、自動車の電動化などへ対応することでパワートレインビジネスの拡大を図るとともに、ステアリングビジネスの再成長や搭載の義務化が期待される電動ブレーキシステムにも注力していきます。さらに、これまで蓄積してきた技術と新たに取り組む技術開発によって、電動化・自動運転といった自動車の技術革新への貢献を目指します。また、生産性向上や固定費抑制を進めることで、収益力の改善を図っていきます。

財政状態の分析

当連結会計年度末の資産合計は、売上債権及びその他の債権、その他の金融資産(非流動)の減少等により前連結会計年度末に比べ565億72百万円減少し、1兆298億84百万円となりました。売上債権及びその他の債権の減少は売上の減少等によるものであり、その他の金融資産(非流動)の減少は、保有株式の一部売却と株価下落による時価減少によるものです。当連結会計年度末の負債合計は、仕入債務及びその他の債務の減少等により前連結会計年度末に比べ226億90百万円減少し、5,033億65百万円となりました。当連結会計年度末の資本合計は、5,265億18百万円となり、当期利益による増加があるものの、その他の資本の構成要素の減少等により前連結会計年度末に比べて338億82百万円減少しました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末の現金及び現金同等物の残高は1,372億98百万円となり、前連結会計年度末に比べて73億33百万円増加しました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により得られたキャッシュ・フローは、税引前利益240億65百万円から減価償却費及び償却費、運転資本等の加減算を行った結果、前連結会計年度に比べて202億30百万円減少し、723億87百万円の収入となりました。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動に使用されたキャッシュ・フローは、前連結会計年度に比べて328億88百万円減少し、397億84百万円の支出となりました。主な内訳は、有形固定資産の取得による支出478億76百万円です。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動に使用されたキャッシュ・フローは、前連結会計年度に比べて8億56百万円増加し、213億33百万円の支出となりました。主な収入の内訳は、長期借入れによる収入176億88百万円、社債の発行による収入300億円であり、一方で主な支出の内訳は、長期借入金の返済による支出217億88百万円、社債の償還による支出200億円、配当金の支払額204億83百万円です。

目標とする経営指標の達成状況等

当連結会計年度は、第6次中期経営計画(2020年3月期から2022年3月期)の初年度であり、当計画に基づき「次の成長に向けた事業基盤の強化」に向けて経営課題に取り組んできました。一方で、当社グループを取り巻く環境は、米中貿易摩擦を背景に世界経済が低調に推移したことに加えて、年度終盤の新型コロナウイルスの感染拡大の影響を受けるなど厳しい事業環境となり、産業機械事業及び自動車事業の販売は前期に比べて減少しました。

この結果、当連結会計年度における当社が経営上の目標として掲げる指標は、以下のとおりとなりました。

| 経営指標 | 2019年3月期 実績 | 第6次中期経営計画 | |
|-----------|----------------|------------------------|----------|
| | | 2020年3月期 実績 | 目標(注) |
| 売上高/成長率 | 9,914億円 | 8,310億円/ 対前期比 16.2% | 売上成長2%/年 |
| 営業利益率 | 8.0% | 2.8% | 8%以上 |
| ROE | 10.4% | 3.3% | 10%以上 |
| ネットD/Eレシオ | 0.27倍 | 0.28倍 | 0.3倍程度 |

(注)第6次中期経営計画作成時点

足元では、新型コロナウイルスの感染拡大影響によって世界経済の先行きは不透明な状況ですが、このような環境下においても、当社グループは引き続き第6次中期経営計画を推進していきます。本中期経営計画で掲げた3つの経営課題(成長への新たな仕掛け、経営資源の強化、環境・社会への貢献)の取り組みを進め、中長期的な持続的成長を可能にする企業基盤の確立を目指していきます。

(3) 資本の財源及び資金の流動性

財務戦略の基本方針

当社グループは、安定した財務体質のもと、成長投資と利益還元を両立することを財務戦略の基本方針としています。

(a) 財務基盤の安定

当社グループの持続的な成長を支え、景気変動の影響にも耐え得るには「財務基盤の安定維持」が前提となります。

当社グループのキャッシュ創出力は過去に比べて着実に高まり、財務基盤も安定的に推移しています。今後も債券格付A格の維持と、ネットD/Eレシオを0.3倍程度に抑制し、自己資本比率を50%程度に保つことで、当社グループの財務安定性は確保できると認識しています。

(b) 収益を伴う成長

キャッシュ・フローを創出して、次の成長につなげるための設備投資や研究開発投資を実施し、株主の皆様へ安定的な利益還元を行うためには「収益を伴う成長」を持続的に達成することが必要です。

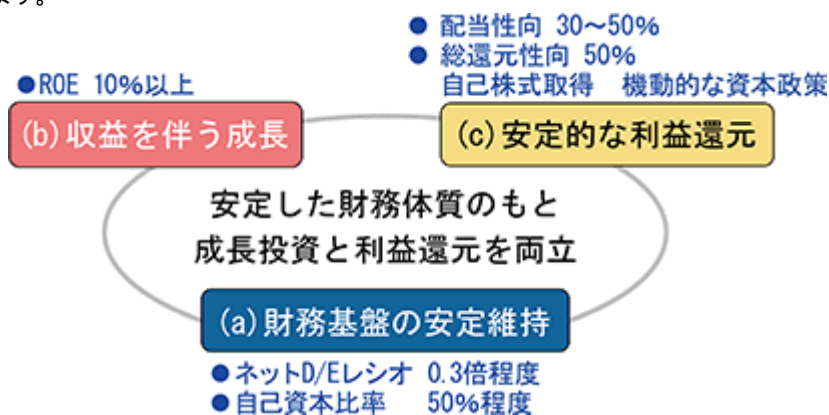
株主・投資家の皆様期待する資本コストを上回る収益率をあげることは、株式上場会社の使命と言えます。当社グループは、過去の株価動向と事業特性、および株式市場の現況から推計した当社資本コストを上回る「ROE 10%以上」を第6次中期経営計画の目標としました。この目標を中期的に達成し続けることが、さらなる株主価値の向上につながると考えています。

(c) 安定的な利益還元

当社グループは株主の皆様に対する「安定的な利益還元」を重要な経営方針の一つとしています。

第6次中期経営計画では株主還元を一層強化し、配当性向を30%～50%として、1株当たり配当金は年40円以上という目標を掲げました。

さらに、当社グループは配当による利益還元に加えて、自己株式取得による機動的な資本政策の実行も選択肢の一つと認識しています。自己株式の取得は、当社のキャッシュ・ポジションや、株式市場の動向等を勘案して、適切かつ機動的に実施したいと考えており、第6次中期経営計画の3年間での総還元性向は50%とすることを目安としています。



財務状況

当連結会計年度の財政状態は次のとおりです。

| 財務戦略の基本方針 | 経営指標 | 2019年3月期 実績 | 第6次中期経営計画 | |
|--------------|-----------|----------------|----------------|--------|
| | | | 2020年3月期 実績 | 目標(注) |
| (a)財務基盤の安定維持 | ネットD/Eレシオ | 0.27倍 | 0.28倍 | 0.3倍程度 |
| | 自己資本比率 | 49.4% | 49.1% | 50%程度 |
| (b)収益を伴う成長 | ROE | 10.4% | 3.3% | 10%以上 |
| (c)安定的な利益還元 | 配当性向 | 37.2% | 88.2% | 30～50% |
| | 総還元性向 | 73.1% | 88.2% | 50%目安 |

(注)第6次中期経営計画作成時点

資金調達

当社グループは現在、自己資金及び金融機関の借入れ等により資金調達することとしています。運転資金について借入れによる資金調達を行う場合、期限が一年以内の短期借入金で各連結会社とその現地通貨で調達することが一般的で、生産設備などの長期資金は、主として長期借入金及び社債で調達しています。

本報告書提出時点において、格付投資情報センターから「A」、日本格付研究所から「A+」の格付を取得しており、外部からの資金調達に関しては問題なく実施可能と認識しています。当社グループは、その健全な財務状況、営業活動によりキャッシュ・フローを生み出す能力、金融機関のコミットメントライン契約800億円や、コマーシャルペーパー発行枠500億円などにより必要資金の確保と緊急時の流動性を確保しています。

(4) 生産、受注及び販売の実績

当社グループの販売・生産品目は極めて広範囲かつ多種多様であり、また見込み生産を行う製品もあるため、生産規模及び受注規模を金額あるいは数量で示していません。このため、販売及び生産の状況については、「(2)財政状態及び経営成績の状況」に関連づけて記載しています。

(5) 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの事業展開、経営成績及び財務状況等に重要な影響を与えるリスク要因については、「2 [事業等のリスク]」に記載のとおりです。

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】

(1) 基本方針

当社グループは、企業理念に定める「円滑で安全な社会に貢献し、地球環境の保全をめざす」を実現するため、お客様や社会のニーズを的確にとらえ、4つのコアテクノロジー(トライボロジー(摩擦・潤滑)技術、材料技術、解析技術、メカトロ技術)と生産技術を駆使した製品や技術の開発を進めています。これらの開発活動を通して、高機能・新機能製品をタイムリーに市場へ供給することにより、より豊かな社会の実現と省エネルギーやCO₂排出量削減など地球環境保全を図り、持続可能な社会の実現に貢献します。

(2) 研究開発の成果

産業機械事業

当社グループは、産業機械の高機能化、環境負荷低減、信頼性向上や省メンテナンス化に貢献する製品を開発しています。鉄道向けには、駆動装置特有の過酷な環境下でも長期間使用でき、取り扱いが容易な「高信頼性 鉄道駆動装置用軸受」を開発し、鉄道車両のライフサイクルコストの削減や駆動装置の省メンテナンス化に貢献します。また、スマートファクトリー化に向けて、機械のさらなる省メンテナンス化と消費電力低減を実現するため、当社従来製品比2倍の潤滑油供給能力によって寿命を伸ばし、摩擦力を20%低減した「NSKリニアガイド™用潤滑ユニット NSK K1-L」を開発しました。

さらには、昇降と回転用の2つのモータを縦型に配置したコンパクトな「ロッド型 昇降-回転アクチュエータ」を開発しました。狭いスペースでの自在な搬送などのアクチュエーションを可能にし、生産設備の省スペース化と、これによる生産性の向上に貢献します。

今後の労働人口の減少や生活様式の変化を見据えて、自動走行システムに用いる小型軽量の「ダイレクトドライブ車輪ユニット」を開発しました。それをロボットの台車に組み込み、静かで安全に移動することで人々の生活に溶け込み、その活躍の場が広がることが期待されています。

自動車事業

当社グループは、自動車の技術革新に対応し、省エネルギー、安全性、快適性の向上に貢献する製品を開発しています。モータの小型軽量化、高出力化に貢献するため、当社従来製品比2.5倍の回転速度で運転可能な、世界最高速の「電動車駆動モータ用高速回転玉軸受」を開発しました。また、モータ走行時など潤滑油の供給が潤沢でない状態で発生し易い焼き付きを防止するため、潤滑機能を高めた「電動車用希薄潤滑環境向け円すいころ軸受」を開発し、電動システムの小型軽量化にも貢献します。さらには、電動アクチュエータ及び車載モータ向けに、専用の潤滑油を採用した「耐摩耗深溝玉軸受」を開発しました。

この他、電子制御技術を活用した「商用車用ステアバイワイヤシステム」を開発しました。大型トラックの自動運転にも繋がり、ドライバーの負担を軽減し、安全・安心に貢献することが可能です。また、普及が進む自動ブレーキ向けに開発した「電動ブレーキ用ボールねじ」は、応答性と信頼性に優れています。ラインナップの拡充により、グローバルに採用が拡大し、国内工場で生産体制を強化しました。

当連結会計年度の研究開発費はグループ全体で18,265百万円であり、その内訳は、産業機械事業3,674百万円、自動車事業13,866百万円、その他725百万円です。

なお、主な成果は次のとおりです。

(産業機械事業)

- ・鉄道駆動装置のライフサイクルコストの削減とメンテナンス性を高めた「高信頼性 鉄道駆動装置用軸受」
- ・産業機械の省メンテナンス化と消費電力低減に貢献する「NSKリニアガイド™用潤滑ユニットNSK K1-L」
- ・生産設備の効率向上に貢献する「ロッド型 昇降-回転アクチュエータ」
- ・移動型ロボットを実現する台車型「ダイレクトドライブ車輪ユニット」

(自動車事業)

- ・モータの小型軽量化、高出力化に貢献する「電動車駆動モータ用高速回転玉軸受」
- ・電動システムの小型軽量化を実現する「電動車用 希薄潤滑環境向け円すいころ軸受」
- ・車載モータの信頼性を高める「耐摩耗深溝玉軸受」
- ・大型トラックの自動運転にも繋がる「商用車用ステアバイワイヤシステム」
- ・自動ブレーキの普及に貢献する「電動ブレーキ用ボールねじ」のラインナップ拡充

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループは、事業の持続的成長、競争力の向上、新技術への開発投資を戦略的に行うことを基本方針としています。

当連結会計年度では、米中貿易摩擦などを背景に世界経済が低調に推移する中、当社のコアバリューである「安全・品質・コンプライアンス・環境」関連の案件、必要性の高い生産性向上案件や設備更新案件、また働き方改革を進めるためのICT案件などに対し54,927百万円(対前期 26,175百万円)の設備投資を行いました。

産業機械事業では、生産性向上や設備更新などに18,557百万円(対前期 3,074百万円)の投資を行いました。自動車事業では、生産性向上及び設備更新に加え、新技術・新製品開発などに33,187百万円の投資(対前期 21,738百万円)の投資を行いました。

| セグメントの名称 | 2020年3月期 設備投資額(百万円) | 設備等の主な内容・目的 |
|----------|------------------------|----------------------------------|
| 産業機械 | 18,557 | 生産性向上・設備更新、安全・品質・環境対策等 |
| 自動車 | 33,187 | 生産性向上・設備更新、新技術・新製品開発、安全・品質・環境対策等 |
| その他 | 3,182 | 鋼球工場等 |
| 合計 | 54,927 | |

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

| 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | 従業員数 (人) | |
|-------------------------------|--------------|------------------------------|-------------|---------------|--------------------------------|-------|-------|-------------|-------|
| | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積㎡) | 使用権資産 | その他 | | 合計 |
| 藤沢工場 (神奈川県藤沢市) (注)1 | 産業機械 | 産業機械軸 受生産設備 | 11,913 | 15,178 | 3,317 (180,657) [41,030] | 3,735 | 2,064 | 36,209 | 1,010 |
| 大津工場 (滋賀県大津市) (注)2 | 自動車 | 自動車軸受 生産設備 | 2,511 | 4,384 | 799 (61,039) | 189 | 147 | 8,032 | 534 |
| 石部工場 (滋賀県湖南市) (注)3 | 自動車 | 自動車軸受 生産設備 | 4,285 | 9,710 | 551 (187,112) [4,704] | 531 | 210 | 15,289 | 759 |
| 埼玉工場 (埼玉県羽生市) (注)4 | 自動車 | 自動車軸受 及び自動車 部品生産設 備 | 4,113 | 11,082 | 1,034 (215,593) [2,943] | 156 | 249 | 16,637 | 746 |
| 福島工場 (福島県東白川郡) (注)5 | 産業機械 | 産業機械軸 受生産設備 | 1,295 | 4,602 | 1,003 (230,485) [99] | 533 | 91 | 7,526 | 492 |
| 高崎工場/榛名工場 (群馬県高崎市) (注)6 | 自動車 | 自動車軸受 生産設備 | 7,982 | 10,510 | 4,310 (157,784) | 573 | 556 | 23,933 | 1,431 |

(2) 国内子会社

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | 従業員数 (人) | |
|-------------------------------|------------------------|--------------|----------------------|-------------|---------------|-----------------|-------|-----|-------------|-----|
| | | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積㎡) | 使用権資産 | その他 | | 合計 |
| NSKステア リングシ ステムズ (株) | (群馬県 前橋市) | 自動車 | 自動車部品 生産設備 | 140 | 6,618 | - (159,898) | 17 | 110 | 6,887 | 835 |
| 日本精工 九州(株) | (福岡県 うきは市) | 産業機械 | 精密機器関 連製品生産 設備 | 189 | 3,248 | - (137,858) | 9 | 84 | 3,530 | 529 |
| (株)天辻鋼 球製作所 | 本社工場 (大阪府 門真市) | その他 | 鋼球生産設 備 | 1,382 | 2,117 | 53 (56,375) | 64 | 92 | 3,709 | 409 |
| | 滋賀工場 (滋賀県近 江八幡市) | その他 | 鋼球生産設 備 | 1,488 | 2,160 | 163 (67,446) | 25 | 65 | 3,902 | 175 |

(3) 在外子会社

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | | 従業員数 (人) |
|---------------------------------------|--|----------|----------------------|-------------|---------------|-----------------|-------|-------|-------|-------------|
| | | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積㎡) | 使用権資産 | その他 | 合計 | |
| NSK コーポレー ション社 | クラリダ工場 (Iowa, U.S.A.) | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 465 | 1,530 | 17 (260,528) | 46 | 47 | 2,106 | 259 |
| | リパティ工場 (Indiana, U.S.A.) | 自動車 | 自動車軸 受部品生 産設備 | 822 | 2,842 | 4 (89,425) | 2 | 141 | 3,813 | 162 |
| | フランクリン工場 (Indiana, U.S.A.) | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 425 | 2,473 | 23 (137,371) | 38 | 159 | 3,121 | 243 |
| NSKステア リングシス テムズ・ア メリカ社 | ベニントン工場 (Vermont, U.S.A.) | 自動車 | 自動車部 品生産設 備 | 410 | 1,009 | 61 (77,699) | 7 | 215 | 1,704 | 229 |
| | ダイアーズバーグ工場 (Tennessee, U.S.A.) | 自動車 | 自動車部 品生産設 備 | 1,114 | 2,477 | 27 (129,600) | 594 | 305 | 4,519 | 380 |
| NSK ブラジル社 | (Sao Paulo, Brazil) | 産業機械 | 産業機械 軸受生産 設備 | 510 | 695 | 43 (180,000) | 37 | 125 | 1,411 | 517 |
| NSKベアリン グ・ヨー ロッパ社 | ピータリー工場 (Durham, U.K.) | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 702 | 4,815 | 65 (159,750) | - | 517 | 6,101 | 420 |
| | ニューアーク工場 (Nottinghamshire, U.K.) | 産業機械 | 産業機械 軸受生産 設備 | 108 | 1,206 | 297 (38,126) | - | 40 | 1,653 | 181 |
| NSKベアリン グ・ポーラ ンド社 | (Kielce, Poland) (注)7 | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 2,305 | 5,841 | 0 (285,833) | - | 424 | 8,571 | 1,313 |
| NSK昆山社 | (中国, 昆山市) (注)8 | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 796 | 5,194 | - (105,100) | 2 | 1,028 | 7,021 | 1,150 |
| NSKステア リングシス テムズ杭州社 | (中国, 杭州市) (注)9 | 自動車 | 自動車部 品生産設 備 | 370 | 6,068 | - (50,320) | 143 | 136 | 6,720 | 1,075 |
| NSKプレシ ジョン瀋陽 社 | (中国, 瀋陽市) (注)8 | 産業機械 | 精密機器 関連製品 生産設備 | 1,589 | 4,968 | - (61,872) | 1 | 66 | 6,625 | 524 |
| NSK瀋陽社 | (中国, 瀋陽市) (注)8 | 産業機械 | 産業機械 軸受生産 設備 | 1,468 | 4,088 | - (85,953) | 0 | 100 | 5,657 | 331 |
| NSKベアリン グ・インド ネシア社 | (Bekasi, Indonesia) (注)10 | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 753 | 2,263 | (80,069) | 21 | 3,069 | 6,108 | 1,318 |
| NSKベアリン グ・マニ ファクチュ アリング(タイ)社 | (Chonburi, Thailand) | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 782 | 2,668 | 388 (64,000) | 60 | 994 | 4,893 | 799 |
| サイアムNSK ステアリン グシステム ズ社 | (Chachoeng-sao, Thailand) | 自動車 | 自動車部 品生産設 備 | 376 | 1,323 | 356 (32,000) | 21 | 532 | 2,611 | 489 |
| NSK韓国社 | 昌原工場 (Changwon, Korea) | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 1,792 | 5,160 | 156 (49,223) | - | 505 | 7,614 | 330 |
| | 天安工場 (Cheonan, Korea) (注)11 | 自動車 | 自動車軸 受生産設 備 | 2,668 | 3,335 | - (86,109) | - | 406 | 6,410 | 87 |

- (注) 1 土地の一部を賃借しており、年間賃借料は136百万円となっています。賃借している土地の面積については [] で外書きにしています。
- 2 建物の一部を賃借しており、年間賃借料は12百万円となっています。
- 3 土地・建物の一部を賃借しており、年間賃借料は28百万円となっています。賃借している土地の面積については [] で外書きにしています。
- 4 土地・建物の一部を賃借しており、年間賃借料は43百万円となっています。賃借している土地の面積については [] で外書きにしています。
- 5 土地・建物の一部を賃借しており、年間賃借料は11百万円となっています。賃借している土地の面積については [] で外書きにしています。
- 6 建物の一部を賃借しており、年間賃借料は23百万円となっています。
- 7 土地の一部を賃借しており、年間賃借料は33百万円となっています。
- 8 土地は全てを中国政府より賃借しています。
- 9 土地・建物は全てを賃借しており、年間賃借料は208百万円となっています。
- 10 土地は全てをインドネシア政府より無償賃借しています。

11 土地は全てを天安市（韓国）より無償賃借しています。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループでは、新型コロナウイルス感染拡大の収束やその後の世界的な経済活動の回復時期を見通すことが非常に困難な状況であるため当連結会計年度末においては、次連結会計年度の設備の新設、除却等の計画は未定としています。

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 | 1,700,000,000 |
| 計 | 1,700,000,000 |

【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30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 | 551,268,104 | 551,268,104 | 東京証券取引所(市場第一部) | 単元株式数は100株 |
| 計 | 551,268,104 | 551,268,104 | - | - |

(注) 「提出日現在発行数」には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の権利行使により発行された株式数は含まれていません。

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストック・オプション制度の内容】

会社法第236条、第238及び第240条の規定に基づく、ストック・オプションの概要は次のとおりです。

| | |
|--|--|
| 決議年月日 | 2015年7月29日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 取締役(12名)、執行役(29名)、使用人(56名)及び当社関係会社の取締役のうち、当社の取締役会が認めた者(12名) 計 109名 |
| 新株予約権の数(個)(注)1 | 7,470 [7,440] (注)2 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類(注)1 | 普通株式 単元株式数は100株 |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)(注)1 | 747,000 [744,000] (注)3 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)1 | 1,806 (注)4 |
| 新株予約権の行使期間(注)1 | 自 2015年8月21日 至 2025年7月29日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)1 | 発行価格 1,806 資本組入額 903 |
| 新株予約権の行使の条件(注)1 | 新株予約権の割当を受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、権利行使の時点において当社の取締役、執行役、使用人、相談役、顧問または関係会社の取締役、執行役員、顧問その他これらに準ずる地位であることを要する。但し、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由がある場合には、その地位を失った後も、その日から2年が経過する日(但し、権利行使期間内)までに限り、行使することができる。 新株予約権者は、新株予約権個数の全部または一部につき行使することができる。但し、一部を行使する場合には、割り当てられた新株予約権の整数倍の単位で行使するものとする。 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)1 | 譲渡による当該新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要する。 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)1 | (注)5 |

(注) 1 当事業年度の末日(2020年3月31日)における内容を記載しています。当事業年度の末日から提出日の前月末現在(2020年5月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を [] 内に記載しており、その他の事項については当事業年度の末日における内容から変更はありません。

2 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

3 当社が株式分割(普通株式の無償割当てを含む。以下同じ。)または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。但し、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数についてののみ行われ、調整により生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が資本の減少を行う場合等、目的となる株式の数の調整を必要とする場合には、当社は必要と認める株式の数の調整を行うものとし、調整により生ずる1株未満の端数は切り捨てる。

4 当社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、時価を下回る価額で当社普通株式につき、新株の発行または自己株式の処分を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。但し、新株予約権の行使による場合は、行使価額の調整は行わないこととする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新発行株式数}}$$

なお、上記株式数において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社の保有する自己株式の総数を控除した数とし、また自己株式を処分する場合には、「新発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

また、当社が資本の減少を行う場合等、行使価額の調整を必要とする場合には、当社は必要と認める行使価額の調整を行うものとし、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

- 5 当社が合併(合併により当社が消滅する場合に限る。)、吸収分割、新設分割、株式交換及び株式移転(以下「組織再編行為」という。)をする場合においては、組織再編行為の効力発生時点において残存する新株予約権(以下「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社(以下「再編対象会社」という。)の新株予約権を下記の条件で交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。但し、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとする。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

新株予約権の目的となる株式の種類

再編対象会社の普通株式

新株予約権の目的となる株式の数

組織再編行為の条件に応じて合理的に調整された数とし、調整により生ずる1株未満の端数は切り捨てる。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

組織再編行為の条件に応じて合理的に調整された額とし、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げる。

新株予約権の行使期間

上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、上記「新株予約権の行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

その他行使条件及び取得事由

上記「新株予約権の行使の条件」及び「自己新株予約権の取得の事由及び取得の条件」に準じて定めるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

上記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」に準じて定めるものとする。

新株予約権の取得承認

譲渡による当該新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の承認を要する。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (千株) | 発行済株式 総数 (千株) | 資本金 増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金 残高 (百万円) |
|------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2002年3月31日 | (注) 2 5 | 551,268 | (注) 2 1 | 67,176 | (注) 2 1 | 77,923 |
| | (注) 3 10,558 | | - | | (注) 3 4,437 | |

- (注) 1 2002年4月1日から2020年5月31日までの間に、新株予約権の行使による資本金の増加はありません。
2 転換社債の株式への転換による増加です。
3 自己株式の資本準備金による消却です。

(5) 【所有者別状況】

2020年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(単元株式数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) | - | 103 | 61 | 475 | 595 | 47 | 43,139 | 44,420 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 2,759,697 | 108,015 | 427,690 | 1,096,782 | 1,227 | 1,116,812 | 5,510,223 | 245,804 |
| 所有株式数 の割合(%) | - | 50.08 | 1.96 | 7.76 | 19.90 | 0.02 | 20.27 | 100.00 | - |

(注) 自己株式32,910,962株は、「個人その他」に329,109単元、「単元未満株式の状況」に62株含まれています。

(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 (千株) | 発行済株式 (自己株式を除く。)の総数に 対する所有株式 数の割合(%) |
|---|--|---------------|---|
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町二丁目11番3号 | 48,828 | 9.42 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口) | 東京都中央区晴海一丁目8番11号 | 31,155 | 6.01 |
| 明治安田生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内二丁目1番1号 | 27,626 | 5.33 |
| 日本生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目6番6号 | 27,543 | 5.31 |
| 富国生命保険相互会社 | 東京都千代田区内幸町二丁目2番2号 | 22,400 | 4.32 |
| 株式会社みずほ銀行 | 東京都千代田区大手町一丁目5番5号 | 18,211 | 3.51 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社トヨタ自動車口 | 東京都港区浜松町二丁目11番3号 | 10,709 | 2.07 |
| トヨタ自動車株式会社 | 愛知県豊田市トヨタ町1番地 | 10,000 | 1.93 |
| 日本精工取引先持株会 | 東京都品川区大崎一丁目6番3号 | 8,712 | 1.68 |
| ジェーピー モルガン チェース バンク 385151 (常任代理人 株式会社みずほ銀行) | 25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15番1号) | 7,838 | 1.51 |
| 計 | - | 213,025 | 41.09 |

- (注) 1 株式数は、千株未満を切り捨てています。
2 上記以外に、当社は自己株式32,910,962株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合5.97%)を保有しています。また自己株式には、株式給付信託に係る信託口が所有する当社株式5,733,708株は含めていません。

- 3 2019年12月2日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、株式会社三菱UFJフィナンシャル・グループ及びその共同保有者である株式会社三菱UFJ銀行、三菱UFJ信託銀行株式会社、三菱UFJ国際投信株式会社、エム・ユー投資顧問株式会社が、2019年11月25日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めていません。

なお、大量保有報告書の変更報告書の内容は次のとおりです。

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|---------------|----------------------|---------------|------------------------------------|
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内二丁目7番1号 | 6,415 | 1.16 |
| 三菱UFJ信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 | 21,745 | 3.94 |
| 三菱UFJ国際投信株式会社 | 東京都千代田区有楽町一丁目12番1号 | 4,761 | 0.86 |
| エム・ユー投資顧問株式会社 | 東京都千代田区神田駿河台二丁目3番地11 | 935 | 0.17 |

- 4 2019年12月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、株式会社みずほ銀行及びその共同保有者であるみずほ証券株式会社、みずほ信託銀行株式会社、アセットマネジメントOne株式会社、アセットマネジメントOneインターナショナルが、2019年11月29日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、株式会社みずほ銀行を除き、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めていません。

なお、大量保有報告書の変更報告書の内容は次のとおりです。

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|----------------------------|---|---------------|------------------------------------|
| 株式会社みずほ銀行 | 東京都千代田区大手町一丁目5番5号 | 18,211 | 3.30 |
| みずほ証券株式会社 | 東京都千代田区大手町一丁目5番1号 | 746 | 0.14 |
| みずほ信託銀行株式会社 | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 | 5,736 | 1.04 |
| アセットマネジメントOne 株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目8番2号 | 18,995 | 3.45 |
| アセットマネジメントOne インターナショナル | Mizuho House 30 Old Bailey London EC4M 7AU, UK | 592 | 0.11 |

- 5 2020年3月19日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、ブラックロック・ジャパン株式会社及びその共同保有者であるブラックロック・ファンド・マネジャーズ・リミテッド、ブラックロック・アセット・マネジメント・アイルランド・リミテッド、ブラックロック・ファンド・アドバイザーズ、ブラックロック・インスティテューショナル・トラスト・カンパニー、エヌ・エイ、ブラックロック・インベストメント・マネジメント(ユーケー)リミテッドが、2020年3月13日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めていません。

なお、大量保有報告書の変更報告書の内容は次のとおりです。

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|---------------------------------------|---|---------------|------------------------------------|
| ブラックロック・ジャパン株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目8番3号 | 6,226 | 1.13 |
| ブラックロック・ファンド・マネジャーズ・リミテッド | 英国 ロンドン市 スログモートン・アベニュー12 | 687 | 0.12 |
| ブラックロック・アセット・マネジメント・アイルランド・リミテッド | アイルランド共和国 ダブリン ボールスブリッジ ボールスブリッジパーク2 1階 | 1,759 | 0.32 |
| ブラックロック・ファンド・アドバイザーズ | 米国 カリフォルニア州 サンフランシスコ市 ハワード・ストリート 400 | 5,226 | 0.95 |
| ブラックロック・インスティテューショナル・トラスト・カンパニー、エヌ・エイ | 米国 カリフォルニア州 サンフランシスコ市 ハワード・ストリート 400 | 5,249 | 0.95 |
| ブラックロック・インベストメント・マネジメント(ユーケー)リミテッド | 英国 ロンドン市 スログモートン・アベニュー12 | 2,346 | 0.43 |

(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) | (自己保有株式) 普通株式 32,910,900 | - | 単元株式数は 100株 |
| | (相互保有株式) 普通株式 671,100 | - | 同上 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 517,440,300 | 5,174,403 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 245,804 | - | - |
| 発行済株式総数 | 551,268,104 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 5,174,403 | - |

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、株式給付信託に係る信託口が所有する当社株式5,733,700株(議決権57,337個)が含まれています。

2 「単元未満株式」欄には、当社の自己保有株式、相互保有株式、株式給付信託に係る信託口が所有する株式が次のとおり含まれています。

| | |
|---------------------|--------------------|
| 自己保有株式 | 62株 |
| 相互保有株式 | NSKワナー(株) 98株 |
| | 八木工業(株) (自己名義) 64株 |
| | (他人名義) 29株 |
| 株式給付信託に係る信託口が所有する株式 | 8株 |

【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) 日本精工(株) | 東京都品川区大崎一丁目6番3号 | 32,910,900 | - | 32,910,900 | 5.97 |
| (相互保有株式) NSKワナー(株) | 東京都品川区大崎一丁目6番3号 | 420,000 | - | 420,000 | 0.08 |
| 井上軸受工業(株) | 大阪府堺市美原区木材通二丁目 2番87号 | 200,000 | - | 200,000 | 0.04 |
| 八木工業(株) | 群馬県高崎市倉賀野町3121番地 | 800 | 50,300 | 51,100 | 0.01 |
| 計 | - | 33,531,700 | 50,300 | 33,582,000 | 6.09 |

(注) 八木工業(株)は、日本精工取引先持株会(東京都品川区大崎一丁目6番3号)の会員であり、他人名義欄に記載されている株式は全て同持株会名義となっています。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

(当社取締役及び執行役に対する株式給付信託)

当社は、2016年5月16日開催の報酬委員会の決議を経て、当社の取締役及び執行役に対し、信託を活用した株式報酬制度「株式給付信託」(以下「本制度」といい、本制度に関してみずほ信託銀行株式会社と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。)を導入しています。

なお、役員に対する本制度によるインセンティブプランを継続しており、給付すべき株式数の増加が見込まれることから、当社株式の取得資金を株式給付信託に確保するために、金銭を追加拠出しました。

1 本信託の概要

名称 : 株式給付信託
委託者 : 当社
受託者 : みずほ信託銀行株式会社
(再信託受託者: 資産管理サービス信託銀行株式会社)
受益者 : 当社の取締役及び執行役(以下、併せて「対象役員」といいます。)を退任した者のうち株式給付規定に定める受益者要件を満たす者
信託管理人 : 当社と利害関係のない第三者
信託の種類 : 金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)
本信託契約の締結日 : 2016年8月25日
金銭を信託した日 : 2016年8月25日
信託の期間 : 2016年8月25日から信託が終了するまで
(特定の終了期日は定めず、本制度が継続する限り信託は継続します。)

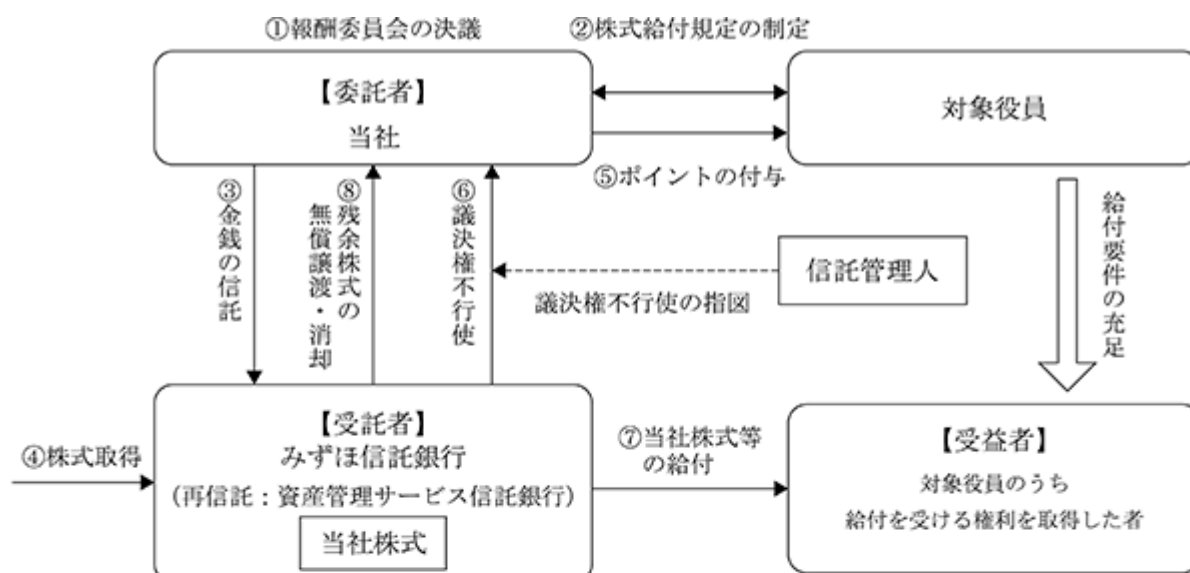
2 本信託における当社株式の取得内容

取得する株式の種類 : 当社普通株式
株式の取得資金として信託した金額 : 1,683,949,960円
取得株式数 : 2,073,830株
株式の取得方法 : 当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得
株式の取得日 : 2016年8月25日

3 本信託における当社株式の追加取得内容

取得する株式の種類 : 当社普通株式
株式の取得資金として信託した金額 : 3,447,389,258円
取得株式数 : 3,663,538株
株式の取得方法 : 当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得
株式の取得日 : 2019年8月23日

4 本制度の仕組み



- ① 当社は、本制度の導入について、報酬委員会において決議します。
- ② 当社は本制度の導入に関して、株式給付規定を制定します。
- ③ 当社は、①の報酬委員会の決議に基づき金銭を信託します（以下、かかる金銭信託により設定される信託を「本信託」といいます。）。
- ④ 本信託は、③で信託された金銭を原資として、当社株式を株式市場を通じてまたは当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得します。
- ⑤ 当社は、株式給付規定に基づき、対象役員にポイントを付与します。
- ⑥ 本信託においては、当社から独立した信託管理人の指図に従い、本信託勘定内の当社株式に係る議決権を行使しないこととします。
- ⑦ 本信託は、対象役員を退任した者のうち株式給付規定に定める要件を満たす者に対して、当該受益者に付与されたポイント数（執行役については所定の調整を経て確定したポイント数）に応じた当社株式及び一定割合の当社株式を権利確定日時点の時価で換算した金額相当の金銭を給付します。
- ⑧ なお、本信託の終了時に残余株式が生じた場合、本信託から当社に当該残余株式を無償譲渡し、消却を行う予定です。

(当社幹部社員等に対する株式給付信託)

当社は、当社及び一部子会社の一部役員（以下「幹部社員等」といいます。）に対して当社の株式を給付するインセンティブプラン「幹部社員等株式給付信託」（以下「本制度」といい、本制度に関してみずほ信託銀行株式会社と締結する信託契約に基づいて設定される信託を「本信託」といいます。）を導入しています。

なお、幹部社員等に対する本制度によるインセンティブプランを継続しており、給付すべき株式数の増加が見込まれることから、当社株式の取得資金を幹部社員等株式給付信託に確保するために、金銭を追加拠出しました。

1 本信託の概要

名称 : 幹部社員等株式給付信託
委託者 : 当社
受託者 : みずほ信託銀行株式会社
(再信託受託者: 資産管理サービス信託銀行株式会社)
受益者 : 幹部社員等を退職又は退任した者のうち株式給付規定の定める要件を満たす者
信託管理人 : 当社の従業員より選定
信託の種類 : 金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)
本信託契約の締結日 : 2017年8月25日
金銭を信託した日 : 2017年8月25日
信託の期間 : 2017年8月25日から信託が終了するまで
(特定の終了期日は定めず、本制度が継続する限り信託は継続します。)

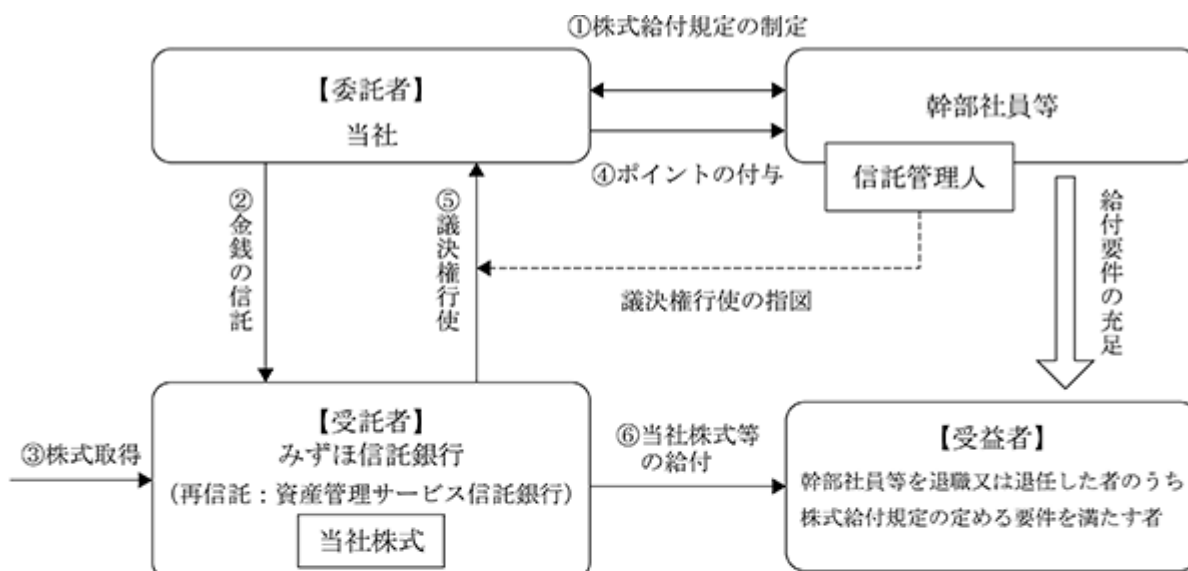
2 本信託における当社株式の取得内容

取得する株式の種類 : 当社普通株式
株式の取得資金として信託した金額 : 222,814,644円
取得株式数 : 153,348株
株式の取得方法 : 当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得
株式の取得日 : 2017年8月25日

3 本信託における当社株式の追加取得内容

取得する株式の種類 : 当社普通株式
株式の取得資金として信託した金額 : 153,281,372円
取得株式数 : 162,892株
株式の取得方法 : 当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得
株式の取得日 : 2019年8月23日

4 本制度の仕組み



- ① 当社及び一部子会社は、本制度の導入に際し株式給付規定を制定します。
- ② 当社は、信託銀行に金銭を信託します。
- ③ 本信託は、②で信託された金銭を原資として、当社株式を株式市場を通じて又は当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得します。
- ④ 当社は、株式給付規定に基づき幹部社員等にポイントを付与します。
- ⑤ 信託銀行は、信託管理人からの指図に従い、本信託勘定内の当社株式に係る議決権を行使します。
- ⑥ 本信託は、幹部社員等を退職又は退任した者のうち株式給付規定の定める要件を満たす者に対して、当該受益者に付与されたポイント数に応じた当社株式及び当社株式を退職又は退任日時時点の株価で換算した金額相当の金銭を給付します。

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号に基づく普通株式の取得

(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(円) |
|-----------------|--------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 2,437 | 2,429,647 |
| 当期間における取得自己株式 | 101 | 73,528 |

(注) 「当期間における取得自己株式」には、2020年6月1日からこの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及び価額の総額は含まれていません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(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(単元未満株式の買増請求) | 59 | 57,596 | 98 | 95,668 |
| その他(新株予約権の行使) | - | - | - | - |
| その他(第三者割当による自己株式の処分) | 3,826,430 | 3,600,670,630 | - | - |
| 保有自己株式数 | 32,910,962 | - | 32,910,965 | - |

(注) 1 「当期間」における「その他(新株予約権の行使)」及び「保有自己株式数」には、2020年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの株式数及び処分価額の総額は含まれていません。

2 当事業年度及び当期間の保有自己株式数には「株式給付信託」制度のために設定したみずほ信託銀行株式会社(再信託受託者:資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口))が所有する当社株式5,733,708株は含まれていません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を重要な経営方針の一つとしています。2020年3月期から2022年3月期までの第6次中期経営計画においては、連結ベースでの配当性向を30%～50%、年間の配当金は1株当たり40円以上を目標として株主の皆様への安定的な配当を継続していくことを目指しています。また、自己株式取得についても機動的な資本政策を遂行するための選択肢としており、総還元性向は3年間で50%とすることを目安としています。なお、これらの実行にあたっては、財務状況等を勘案して適切に決定していきます。

当期の期末配当については、上記方針を踏まえた上で当期の業績や今後の事業環境等を総合的に勘案した結果、誠に遺憾ながら期初及び2020年1月30日公表の配当予想1株20円を変更し、1株10円とします。

なお、昨年12月2日に1株につき20円の間配当を実施しましたので、年間の配当金は前期から10円減配の1株につき30円となります。

| 決議年月日 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 2019年10月30日 取締役会決議 | 10,367 | 20.00 |
| 2020年6月2日 取締役会決議 | 5,183 | 10.00 |

(注) 配当金の総額は、百万円未満を切り捨てています。

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレートガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、持続的な企業価値の向上のためには、透明・公正かつ迅速な意思決定を行うための仕組みが不可欠であると考えています。この実現のために、次に示す4つの指針に基づいてコーポレートガバナンス体制を構築します。

- 1) 取締役会から業務執行に関する意思決定について執行機関へ積極的に委任することにより、経営の効率性及び機動性を向上させること
- 2) 監督機関と執行機関とを分離することにより、監督機関の執行機関に対する監督機能を確保すること
- 3) 監督機関と執行機関とが連携することにより、監督機関の執行機関に対する監督機能を強化すること
- 4) コンプライアンス体制を強化することにより、経営の公正性を向上させること

当社は、これらコーポレートガバナンスに関する基本的な考え方と体制を「コーポレートガバナンス規則」に定め、取締役及び執行役がこの規則に則って職務を行っています。

会社の経営上の意思決定、執行及び監督に関わる経営管理組織その他のコーポレートガバナンス体制の状況

当社は、経営に関して効率性・機動性と監督のバランスを重視しています。

当社の取締役会は9名の取締役に構成され、そのうち社外取締役5名、社内取締役4名(うち執行役を兼務する取締役3名)となっています。この構成は、当社事業に精通した社内取締役の知見と社外取締役が有する広い経験・見識との間のバランスにより、取締役会による適切な意思決定や監督を行うことに効果を発揮しています。

当社は、指名委員会等設置会社として、業務執行に関する意思決定を積極的に執行役に委任し、経営の効率性・機動性の向上に努めています。取締役会は、執行役の職務の執行の適正性や公正性を監督しています。当社は、各々、社外取締役が過半数を占める指名委員会、監査委員会及び報酬委員会に独立した権限を与え、会社の経営に関する特に重要な事項についての監督機能を強化しています。

また、当社は、CEOの意思決定補助機関として、経営会議を設置しています。経営会議は当社グループにおける業務執行方針及び執行に関する重要事項について審議を行います。また、執行役からCEOに対する業務執行状況の報告を目的として執行役会を設置しています。執行役会は事業展開の方向性や理解の統一のために、業務執行状況に関する情報の共有化を図る場としています。当社はこれらにより、業務執行の効率性・機動性を適切に確保しています。

上記のコーポレートガバナンス体制を構成する機関等の名称、目的・権限及び構成員の氏名は次のとおりです。

(法定の機関)

| 名称 | 目的・権限 | 構成員の氏名 |
|-------|--|--|
| 取締役会 | 経営の基本方針の決定等の法定決議(業務執行の決定の執行役への委任を含む。)及び執行役等の職務の執行の監督 | 内山俊弘(議長)、野上宰門、市井明俊、榎本俊彦、馬田一(社外取締役)、望月明美(社外取締役)、岩本敏男(社外取締役)、藤田能孝(社外取締役)、永濱光弘(社外取締役) |
| 指名委員会 | 株主総会に提出する取締役の選任及び解任に関する議案の内容の決定 | 馬田一(委員長・社外取締役)、藤田能孝(社外取締役)、内山俊弘 |
| 監査委員会 | 取締役及び執行役の職務の監査、監査報告の作成及び会計監査人の選解任等に関する議案の内容の決定 | 望月明美(委員長・社外取締役)、藤田能孝(社外取締役)、永濱光弘(社外取締役)、榎本俊彦 |
| 報酬委員会 | 取締役及び執行役の報酬等の決定に関する方針並びに取締役及び執行役の個人別の報酬等の内容の決定 | 永濱光弘(委員長・社外取締役)、岩本敏男(社外取締役)、市井明俊 |

(任意の機関等)

| 名称 | 目的・権限 | 構成員の氏名 |
|------|---|---|
| 経営会議 | CEOの意思決定補助機関、当社グループにおける業務執行方針及び執行に関する重要事項について審議 | 内山俊弘(議長)他執行部門の代表者により構成 |
| 執行役会 | 執行役からCEOに対する業務執行状況の報告及び情報の共有化 | 内山俊弘他「(2)[役員の状況] b. 執行役の状況」に記載の執行役により構成 |

内部統制システム構築の基本方針について

当社取締役会は、2006年に「内部統制システム構築の基本方針」を決議して以来、その後も企業に求められる社会的要請の変化に応じ、同方針の見直しをしています。現状の基本方針は次のとおりです。

(a) 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制

当社は、「NSKグループ経営規則」により、当社グループ全体の内部統制の向上を図り、経営の健全性・透明性を高め、経営管理を円滑に運営することを目的とし、当社グループにおける業務の適正を確保する体制を構築します。

また、当社グループの経営及び業務についての各種規程に則り、当社グループの各部門よりその業務に係る事項、又は子会社の取締役等より職務の執行に係る事項について、定期的、或いは随時報告を受けます。

監査委員会又は監査委員会が指名する監査委員は、子会社から定期的に報告を受けるほか、必要に応じて子会社を訪問し、また子会社の監査役と連携し、その業務及び財産の状況を調査することができることとします。

なお、監査委員会が必要と認めるときは、監査委員の指揮の下でその業務を経営監査部に行わせることができることとします。

(b) 当社執行役及び使用人並びに子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、「NSK企業倫理規則」、「コーポレートガバナンス規則」及び「コンプライアンス規則」により、当社グループが企業理念体系に則り、当社執行役及び使用人並びに子会社の取締役等及び使用人が遵守すべき普遍的な考え方、コンプライアンスを推進するための体制及び運営の基本的事項(組織、研修体制、内部通報制度等)を定めます。

また、コンプライアンス意識の醸成を図るとともに内部統制の強化・充実に努め、法令違反行為及び定款違反行為を実効的に防止します。特に国内外の競争法については、「競争法遵守規則」の遵守を徹底させるとともに、継続的な教育・啓発活動の推進を通じて、競争法に関するコンプライアンスの意識を醸成させること等により、違反行為をより実効的に防止します。

当社は、当社グループのコンプライアンス体制を強化するための活動を統括する組織としてコンプライアンス委員会を設け、同委員会の策定した方針に基づき施策を実施する専任組織を置きます。この専任組織は、良き企業市民としての社会的責任を常に認識し行動するための教育活動等の諸施策を実施するとともにその状況を監視し、当社グループ全体のコンプライアンス意識の向上その他コンプライアンスの強化推進を継続的に図ります。

さらに、「財務報告に係る内部統制規則」に基づき、当社グループ全体の財務報告に係る内部統制の整備及び運用を財務本部が、その評価を経営監査部が担い、財務報告の信頼性を確保するための合理的な保証を得られる体制を確保します。

また、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力に対して断固たる姿勢を貫き、反社会的勢力からの不当、不法な要求に応じず、取引関係を含め、反社会的勢力との関係を一切遮断して、企業活動における社会的責任を果たしていくことを基本方針とします。

(c) 当社執行役及び子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、「NSKグループ経営規則」により、事業運営の原則、意思決定の仕組み、事業リスクの継続的監視、当社グループ各社の業績目標及び管理に関し、当社執行役及び子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制について定めます。

(d) 当社グループにおける損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、「リスク管理規則」により、執行体制上の責任者及び組織の役割を定め、当社グループ全体のリスクを網羅的・総括的に管理し、リスク管理体制を明確にします。

また、経営監査部が各部門のリスク管理の状況を監査し、監査委員会はその結果について報告を受け、定期的に取締役会に報告します。

(e) 当社執行役及び子会社の取締役等の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、当社執行役及び子会社の取締役等の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制について「NSKグループ経営規則」、「文書等の保存・管理規則」及び「NSKグループ情報セキュリティ管理基準」に定めます。

また、当社執行役及び子会社の取締役等は、監査委員会又は監査委員会が指名する監査委員が求めたときは、これらの情報を閲覧に供することとします。

(f) 監査委員会の職務の執行に必要な事項

1) 監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

監査委員会の職務を補助する組織を経営監査部とします。経営監査部員のうち若干名の使用人は専任又は兼務にて監査委員会の職務を補助することとします。

2) 経営監査部の執行役からの独立性及び経営監査部に対する指示の実効性の確保に関する事項

経営監査部はCEO直属の組織とし、監査対象部門から独立した組織とします。

さらに、監査委員会は組織的監査を行うために経営監査部長又は所属の使用人に対し、直接指揮・命令することができ、同部長及び同部員の異動発令及び懲戒等は、事前に監査委員会の同意を得るものとします。

また、同部長及び同部員の人事評価に関して、監査委員会は意見を述べるができることとします。

3) 監査委員会への報告に関する当社グループの体制

当社は、当社事業部門責任者及び当社グループの責任者等が、監査委員会が必要と認める事項につき報告する体制を構築します。特に当社グループに著しい損害を及ぼすおそれがある事実について、その認識の有無につき定期的に監査委員会に報告し、その事実が発生したと判断した場合には、直ちにその内容を監査委員会に報告することとします。

さらに報告を補完する手段として、監査委員会が必要と認めた当社グループの重要会議について、監査委員を出席させることができることとします。また、執行役は当社グループにおける内部通報制度を整備し、その運用及び通報の状況について遅滞なく監査委員会又は監査委員会が指名する監査委員に報告します。

上記に定められた内容又は手段による報告のほか、当社グループの取締役、執行役、使用人及び監査役又はこれらの者から報告を受けた者は、監査委員会に報告を行うことができることとします。

なお、当社は、報告の形式を問わず、監査委員会に報告を行った者に対してその報告を理由として不利益な取扱いをすることを禁止し、当社グループ内にその旨を周知します。

4) その他監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査委員会は、CEO、会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換を行い、経営監査部による内部監査の有効性を確保するため、内部監査に係る年次計画、実施状況及びその結果について、執行役に対して計画変更、追加監査又は改善を勧告することができることとします。さらに、独自に顧問弁護士に委任し、また必要に応じて専門の弁護士、会計士から監査業務に関する助言を受けることができることとします。

なお、監査委員の職務の執行に関して生ずる費用について、当社はその請求に基づき、所定の方法に従って、適正かつ速やかにその処理を行います。

内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

内部統制システムの構築と整備・運用にあたっての主要な機能とそれを担う組織の役割は次のとおりです。

(コンプライアンス)

コンプライアンス委員会は、当社グループ全体のコンプライアンス強化の方針を定め、その実施に向けた計画の策定と監督を行い、これを定期的に取り締役に報告する役割を担います。

コンプライアンス推進室は、その実行組織として同委員会の策定した方針・計画に基づき、コンプライアンス強化策の実施及びその状況の監視を行い、同委員会に対して定期的に報告を行います。

(リスク管理)

経営企画本部及び財務本部は、各事業本部や機能本部、地域本部との連携のもと、CEOを補佐し、主に、当社グループの事業運営における全般的なリスク統括管理の役割を担います。また、グローバルに事業を運営する上で必要となる内部統制システムを維持・強化する責任を負います。

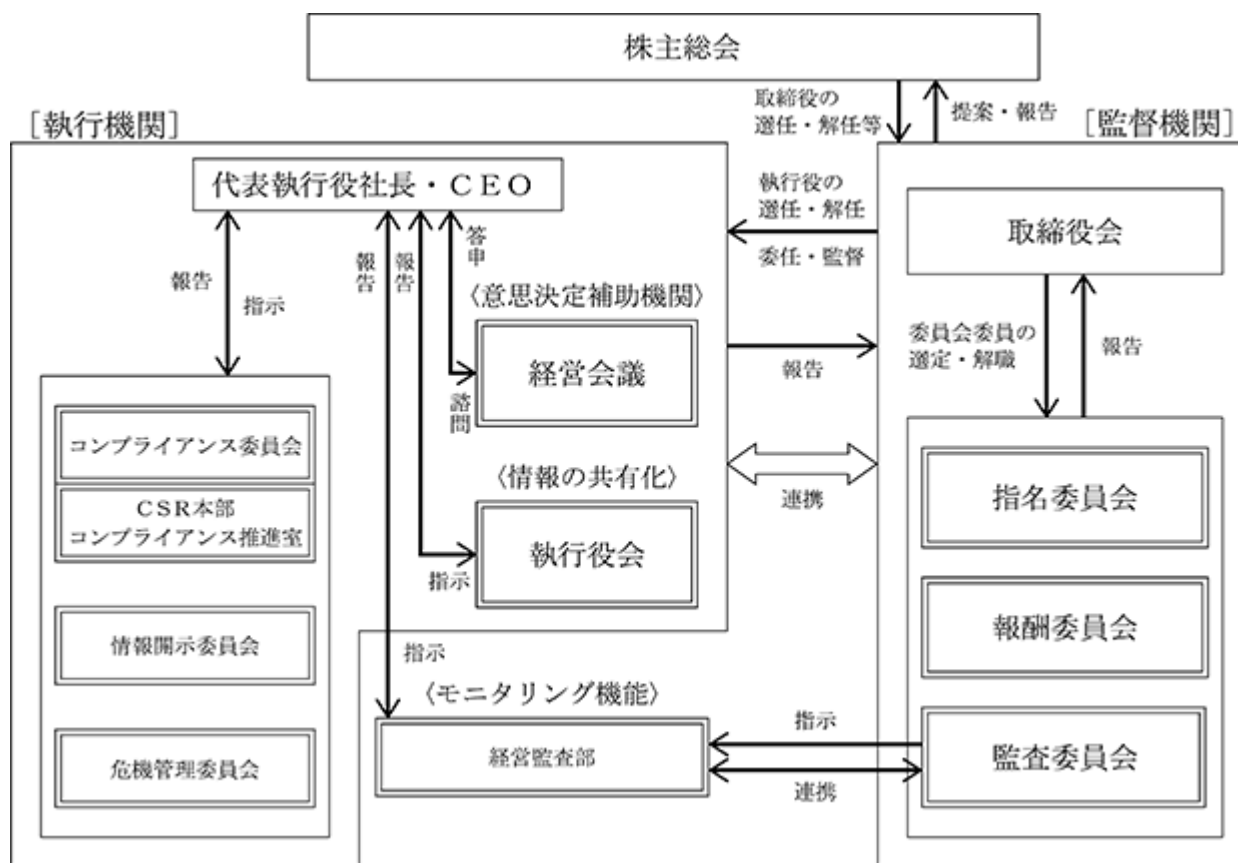
経営監査部は、定期的なリスクの棚卸しを行い、リスクモニタリングを通じてその管理の状況、体制について検証を行うとともに業務監査を通じてその是正と改善を促します。

危機管理委員会は、当社グループが遭遇しうるリスクのうち、自然災害、感染症流行、重大事故等のリスクの管理体制を整備・強化することにより、リスク発生の未然防止や発生時の損害を最小化する役割を担います。また、リスク発生時には、これに迅速かつ的確に対処する役割を担います。

(承認・報告)

当社グループ各社は、会社運営、制度、統治機構及び株主の利益に関する事項をCFOに、事業運営に係る重要な意思決定に関する事項を所轄の事業本部又は機能本部に事前に申請し承認を得ます。また、各社は当社に対して定期的に報告を行います。

当社のコーポレートガバナンス体制及び内部統制体制は次のとおりです。



「当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針」について

(a) 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針の内容の概要

当社は、資本市場に公開された株式会社であるため、当社株式の大量の買付行為がなされた場合にそれに応じるべきか否かは、最終的には株主の皆様のご判断に委ねられるべきであると考えます。

しかしながら、株式の大量の買付行為の中には、株主の皆様に対する必要十分な情報開示や熟慮のための機会が与えられることなく、あるいは当社取締役会が意見表明を行い、代替案を提示するための情報や時間が提供されずに、突如として強行されるものもあり得ます。このような株式の大量の買付行為の中には、真摯に合理的な経営を行う意思が認められないもの等、当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を毀損する買付行為もあり得ます。

かかる当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を毀損する当社株式の大量の買付行為を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えます。

(b) 基本方針の実現に資する特別な取り組みの概要

(イ) 中期経営計画等による企業価値向上への取り組み

当社グループは、MOTION & CONTROLを通じた社会への価値提供を続けていくために、2026年に中長期的な持続的成長を可能にする企業基盤を確立することを目指していきます。その達成に向けて2020年3月期から2022年3月期までの3ヵ年を第6次中期経営計画としてスタートさせました。

第6次中期経営計画として掲げる目標は、「次の成長に向けた事業基盤の強化」です。安全・品質・コンプライアンスそして環境を当社グループのコアバリューとした上で、第5次中期経営計画で据えた「オペレーショナル・エクセレンス(競争力の不断の追求)」と「イノベーションへのチャレンジ(あたらしい価値の創造)」の2つの方針を継続し、成長への新たな仕掛け、経営資源の強化、環境・社会への貢献の3つの経営課題に取り組んでいきます。

3つの経営課題と取り組み内容は、「第2[事業の状況] 1[経営方針、経営環境及び対処すべき課題等] (2) 経営環境及び対処すべき課題等」に記載のとおりです。

(ロ) コーポレートガバナンスに関する取り組み

当社は、社会的責任を果たし、企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を確保し、持続的に向上させるため、経営に関する意思決定の透明性と健全性の向上に積極的に取り組んできました。2004年に当時の委員会等設置会社に移行する以前から、執行役員制度の導入、社外取締役の招聘及び任意の報酬委員会・監査委員会の設置をしてきました。現在、当社は指名委員会等設置会社であり、指名・監査・報酬の3つの委員会は、それぞれ社内取締役と過半数を占める社外取締役で構成され、経営に関する意思決定の透明性と健全性の確保に大きな役割を果たしています。

なお、当社の社外取締役については全員を独立役員として株式会社東京証券取引所に届け出ています。

(c) 基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取り組みの概要

当社は、2020年6月30日開催の当社定時株主総会決議に基づき当社株式の大量買付行為に関する対応策(以下「本プラン」という。)を継続しています。なお、本プランの有効期間は2023年6月に開催予定の当社定時株主総会の終結時までとしています。

本プランは、特定株主グループの議決権割合を20%以上とすることを目的とする当社株券等の買付行為等(以下「大量買付行為」という。)を行い又は行おうとする者(以下「大量買付者」という。)に対して、本プラン所定の手続(以下「大量買付ルール」という。)を遵守することを求めています。大量買付ルールは、大量買付者が事前に大量買付行為に対する株主の皆様のご判断及び当社取締役会の評価、検討等のために必要かつ十分な情報を提供した上で、当社取締役会による評価等のための期間(以下「取締役会評価期間」という。)満了後に大量買付行為を開始できることを原則的な手続としています。

大量買付者が大量買付ルールを遵守した場合、当社取締役会は、仮に当該大量買付行為に反対であったとしても、原則として、当該大量買付行為に対する対抗措置は発動しません。但し、当該大量買付行為が当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を著しく損なうおそれがあると合理的に認められる場合には、取締役会評価期間満了後に株主総会を開催し、対抗措置を発動すべきか否かを株主の皆様のご判断に委ねることができるものとします。また、大量買付者がいわゆるグリーンメイラーである場合、大量買付者の提案する買収の方法が、いわゆる強圧的二段階買付けに代表される、構造上株主の皆様判断の機会又は自由を制約し、事実上、株主の皆様が当社株券等の売却を強要するおそれがある場合等、大量買付行為が所定の5類型のいずれかに該当し、当社の企業価値ひいては株主の皆様共同の利益を著しく損なうものであると合理的に認められる場合には、例外的に当社取締役会決議により対抗措置を発動することがあります。

これに対して、大量買付者が大量買付ルールを遵守しない場合には、当社取締役会は、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保・向上させることを目的として、対抗措置を発動する場合があります。但し、当社取締役会が、株主の皆様のご意思を確認することが実務上可能であり、かつ、株主の皆様のご意思を確認するために株主総会を開催し、対抗措置を発動することの是非について株主の皆様にご判断いただくことが適切であると合理的に判断した場合には、取締役会評価期間満了後に株主総会を開催し、対抗措置を発動することの是非について株主の皆様のご判断に委ねるものとします。

当社取締役会が、上記の株主総会を開催する場合には、大量買付者は、当該株主総会終結時まで、大量買付行為を開始してはならないものとします。

また、当社取締役会が対抗措置の発動を判断するにあたっては、その判断の合理性及び公正性を担保するために、次の手順を経ることとします。まず、当社取締役会は、対抗措置の発動に先立ち、当社取締役会から独立した組織である独立委員会に対して対抗措置の発動の是非について諮問し、対抗措置を発動するか否かの判断に際して、独立委員会による勧告を最大限尊重するものとします。また、対抗措置の発動に係る当社取締役会の決議は、当社取締役全員が出席する取締役会において、全会一致により行うものとします。なお、当社は、本プランにおける対抗措置として、新株予約権無償割当てを行います。

本プランに係る手続の流れの概要については、次ページに記載のとおりです。また、本プランの詳細につきましては当社ウェブサイト(<https://www.nsk.com/jp/company/governance/index.html>)に掲載しています、2020年6月2日付「当社株式の大量買付行為に関する対応策(買収防衛策)の継続に関するお知らせ」をご参照ください。

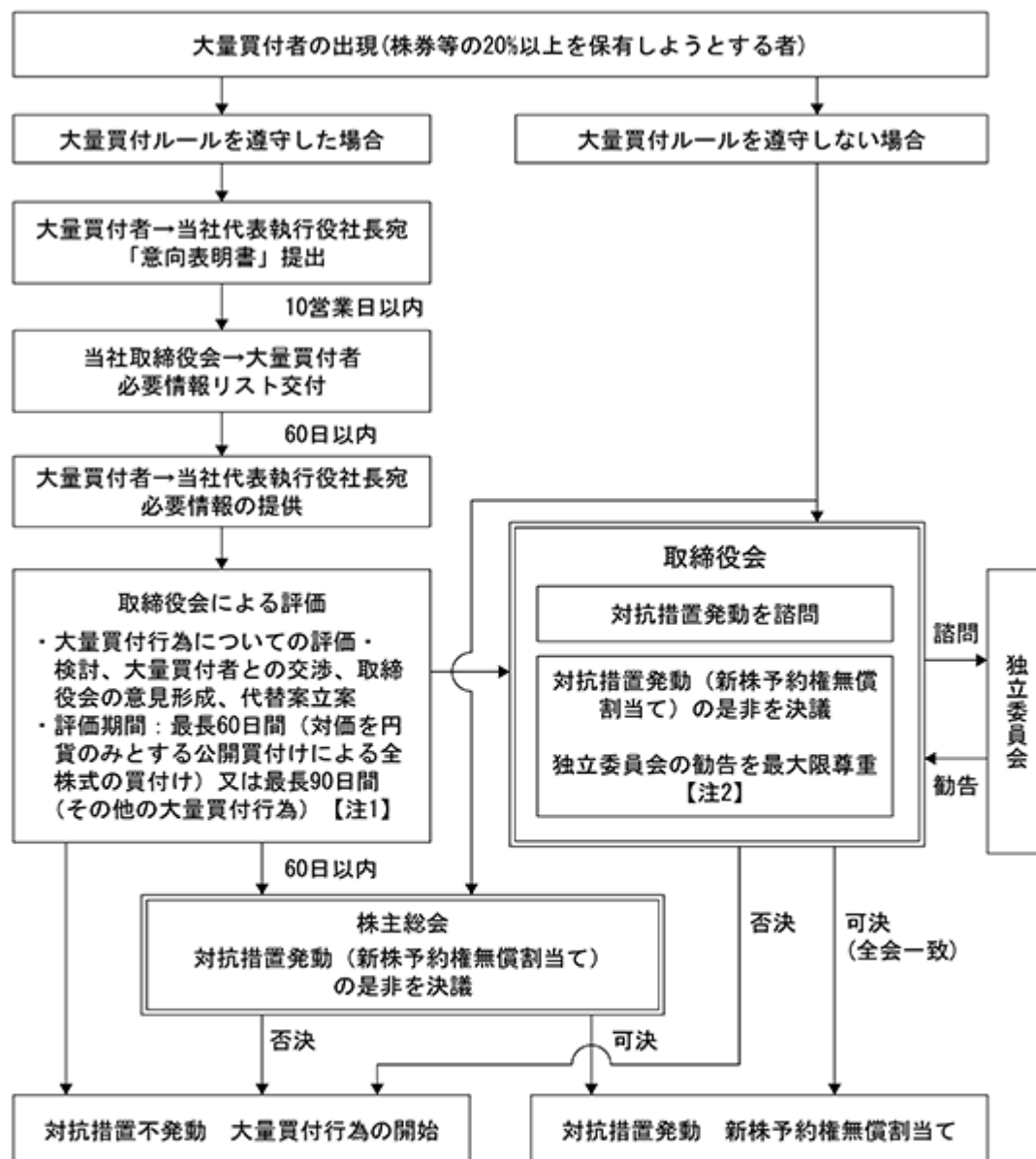
(d) 上記の取り組みについての取締役会の判断及びその理由

上記(b)の取り組みは、当社の中長期的な企業価値の向上のための基本的な取り組みの一環であり、当社の企業価値ひいては株主の皆様共同の利益を向上させることを目的として実施しているものです。

上記(c)の取り組みは、当社の企業価値ひいては株主の皆様共同の利益を確保・向上させることを目的として、大量買付者に対して、大量買付行為に関する必要な情報の提供、及び、その内容の評価等に必要な期間の確保を求めめるために導入されるものであり、また、上記(c)記載のとおり、本プラン所定の一定の類型に該当する大量買付行為を防止することにより、上記(a)の基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取り組みです。さらに、上記(c)記載のとおり、対抗措置を発動しようとする場合には原則として株主総会を開催し、当社取締役会が対抗措置の発動を決議する場合には、独立委員会の勧告を最大限尊重した上で、取締役全員が出席する当社取締役会において、全会一致により行うこととしており、当社取締役会の恣意的な判断を排し、その取り組みの合理性及び公正性を確保するための様々な制度及び手続が確保されています。

従いまして、上記(b)及び(c)の取り組みは上記(a)の基本方針に沿うものであり、当社の株主の皆様共同の利益を損なうものではなく、また、当社の役員の地位の維持を目的とするものではありません。

本プランに係る手続の流れの概要



【注1】 但し、独立委員会に対して諮問し、その勧告を最大限尊重した上で、社外取締役を含む当社取締役会の全会一致の決議により、最長30日間延長される場合があります(延長は一度に限ります。)

【注2】 当社取締役会は、次の場合には、対抗措置を発動することがあります。但し、この発動に係る決定は、独立委員会に対して諮問し、その勧告を最大限尊重した上で、社外取締役を含む当社取締役会の全会一致の決議によります。

- ① 大量買付者が大量買付ルールを遵守しない場合
- ② 大量買付行為が所定の5類型のいずれかに該当し、当社の企業価値ひいては株主の皆様の共同の利益を著しく損うものであると合理的に認められる場合

【注1】及び【注2】を除く当社取締役会の決議は、出席取締役の過半数の賛成によりなされます。

本プランの運用に係る手続等については、別途ガイドラインを制定しています。

その他

(a) 責任限定契約の締結

当社は、会社法第427条第1項及び定款第27条に基づき、取締役(業務執行取締役等である者を除く)全員と会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償の限度額は法令が規定する最低責任限度額です。

(b) 取締役の選任に関する決議要件

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い、累積投票によらない旨を定款で定めています。

(c) 剰余金の配当等に関する事項

当社は、剰余金の配当等、会社法第454条第5項及び第459条第1項各号に掲げる事項については、株主総会の決議によらず取締役会の決議による旨を定款に定めています。これは、当社の配当方針に基づき、剰余金の配当等を機動的に実施するためです。

(d) 自己株式取得に関する要件

当社は、自己株式の取得について、株主還元及び経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、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る市場取引等により自己株式を取得することができる旨を定款で定めています。

(e) 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います。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す。

(f) 会社と特定の株主の間で利益が相反するおそれがある取引を行う場合に株主の利益が害されることを防止するための措置

当社は、当社と特定の株主との間の取引に関して、会社及び株主共同の利益を害することのないよう、当社取締役会が事前に承認をし、定期的に報告を受けることとしています。

会社のコーポレートガバナンスの充実に向けた取り組みの最近1年間の状況

2019年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)に開催した重要な会議は次のとおりです。

株主総会 : 第158期定時株主総会 2019年6月25日
取締役会 : 10回
指名委員会 : 8回
監査委員会 : 15回
報酬委員会 : 5回

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 38名 女性 2名(役員のうち女性の比率 5%)

a. 取締役の状況

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|-----|-------|--------------|--|--|-------|---------------|
| 取締役 | 内山 俊弘 | 1958年11月28日生 | 1981年 4月 2006年 3月 2008年 6月 2009年 6月 2010年 6月 2011年 6月 2012年 6月 2013年 6月 2015年 6月 2017年 6月 | 当社入社 当社調達本部副本部長 当社執行役 経営企画本部副本部長 当社経営企画本部長 当社執行役常務 経営企画本部長 IR・CSR室担当 当社アジア担当 当社取締役(現) 当社代表執行役専務 報酬委員会委員 管理担当 コーポレート経営本部長 当社代表執行役社長 指名委員会委員長 当社代表執行役社長・CEO(現) 指名委員会委員(現) | (注) 2 | 948 |
| 取締役 | 野上 宰門 | 1960年 9月19日生 | 1984年 4月 2011年 2月 2011年 6月 2013年 6月 2015年 6月 2017年 6月 2019年 4月 | 当社入社 当社産業機械事業本部副本部長 当社執行役 当社取締役(現) 執行役常務 経営企画本部長 IR・CSR室担当 当社代表執行役専務 報酬委員会委員 管理担当 アジア担当 コーポレート経営本部長 当社代表執行役専務・CFO 当社代表執行役副社長・CFO(現) | (注) 2 | 532 |
| 取締役 | 市井 明俊 | 1963年 5月 8日生 | 1986年 4月 2008年12月 2012年 6月 2015年 6月 2016年 6月 2017年 4月 2017年 6月 2018年 4月 2019年 4月 2019年 6月 2020年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部自動車軸受本部副本部長 当社インド総支配人 当社執行役 経営企画本部副本部長 当社経営企画本部長(現) アジア担当 当社執行役常務 当社取締役(現) 当社IR室副担当 当社代表執行役専務(現) 管理担当(現) IR室担当(現) 当社報酬委員会委員(現) 当社欧米担当(現) | (注) 2 | 602 |
| 取締役 | 榎本 俊彦 | 1958年 8月28日生 | 1985年 4月 2008年 6月 2013年 6月 2015年 6月 2016年 6月 | 当社入社 当社財務本部連結経理部長 当社執行役 財務本部副本部長 当社理事 経営監査部長 当社取締役(現) 監査委員会委員(現) | (注) 2 | 229 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|-----|-------|--------------|--|---|-------|---------------|
| 取締役 | 馬田 一 | 1948年10月 7日生 | 1973年 4月 2000年 6月 2003年 4月 2005年 4月 2005年 6月 2010年 4月 2015年 4月 2015年 6月 2018年 6月 2019年 6月 | 川崎製鉄(株)(現 J F E スチール(株))入社 同社取締役 J F E スチール(株)専務執行役員 同社代表取締役社長 J F E ホールディングス(株)取締役 同社代表取締役社長 同社取締役 同社相談役 当社取締役(現) 指名委員会委員 当社指名委員会委員長(現) J F E ホールディングス(株)名誉顧問(現) | (注) 2 | 38 |
| 取締役 | 望月 明美 | 1954年 6月10日生 | 1984年10月 1988年 3月 1996年 8月 2001年 6月 2018年 7月 2019年 6月 | 青山監査法人入所 公認会計士登録 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所 同監査法人社員(現パートナーに名称変更) 当社取締役(現) 監査委員会委員 当社監査委員会委員長(現) | (注) 2 | 38 |
| 取締役 | 岩本 敏男 | 1953年 1月 5日生 | 1976年 4月 2004年 6月 2005年 6月 2007年 6月 2009年 6月 2012年 6月 2018年 6月 2019年 6月 | 日本電信電話公社(現日本電信電話(株))入社 (株)N T T データ取締役 同社取締役執行役員 同社取締役常務執行役員 同社代表取締役副社長執行役員 同社代表取締役社長 同社相談役(現) 当社取締役(現) 報酬委員会委員(現) | (注) 2 | 8 |
| 取締役 | 藤田 能孝 | 1952年 1月27日生 | 1975年 4月 1998年 6月 2000年 6月 2003年 6月 2005年 6月 2008年 6月 2017年 6月 2019年 6月 2020年 6月 | (株)村田製作所入社 同社取締役 同社取締役執行役員 同社取締役上席常務執行役員 同社取締役専務執行役員 同社代表取締役副社長 同社取締役副会長 当社取締役(現) 指名委員会委員(現) (株)村田製作所常任顧問(現) 当社監査委員会委員(現) | (注) 2 | 28 |
| 取締役 | 永濱 光弘 | 1952年10月24日生 | 1976年 4月 2002年 4月 2003年 3月 2005年 4月 2006年 3月 2010年 4月 2013年 4月 2015年 4月 2020年 6月 | (株)富士銀行入行 (株)みずほコーポレート銀行(現(株)みずほ銀行)米州非日系営業第二部長 同行執行役員大手町営業第六部長 大手町営業第七部長 同行常務執行役員 営業担当役員 同行米州地域統括役員 同行取締役副頭取 みずほ証券(株)取締役会長 米国みずほ証券会長 みずほ証券(株)常任顧問 当社取締役(現) 監査委員会委員(現) 報酬委員会委員長(現) | (注) 2 | - |
| 計 | | | | | | 2,423 |

- (注) 1 取締役馬田一、望月明美、岩本敏男、藤田能孝、永濱光弘の各氏は、社外取締役です。
- 2 取締役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2021年3月期に係る定時株主総会終結の時までです。
- 3 当社は指名委員会等設置会社です。当社の委員会体制については次のとおりです。
- | | | | | | | |
|-------|-----|------|----|------|----|------|
| 指名委員会 | 委員長 | 馬田 一 | 委員 | 藤田能孝 | 委員 | 内山俊弘 |
| 監査委員会 | 委員長 | 望月明美 | 委員 | 藤田能孝 | 委員 | 永濱光弘 |
| 報酬委員会 | 委員長 | 永濱光弘 | 委員 | 岩本敏男 | 委員 | 市井明俊 |
- 委員 榎本俊彦
- 4 所有株式数は、百株未満を切り捨てています。

b. 執行役の状況

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|---|---------|--------------|--|--|-------|---------------|
| 代表執行役社長 CEO | 内 山 俊 弘 | 1958年11月28日生 | a. 取締役の 状況参照 | 同左 | (注) 1 | 948 |
| 代表執行役副社長 CFO | 野 上 宰 門 | 1960年 9月19日生 | a. 取締役の 状況参照 | 同左 | (注) 1 | 532 |
| 代表執行役専務 管理担当 経営企画本部長 欧米担当 IR室担当 | 市 井 明 俊 | 1963年 5月 8日生 | a. 取締役の 状況参照 | 同左 | (注) 1 | 602 |
| 執行役専務 自動車事業本部ステ アリング&アクチュ エータ本部長 | 麓 正 忠 | 1961年12月 8日生 | 1984年 4月 2011年 2月 2011年 6月 2013年 6月 2016年 6月 2018年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部自動車部品本 部副本部長 当社執行役 当社執行役常務 自動車事業本部自動車部品本部長 当社執行役専務(現) 自動車事業本部ステアリング&ア クチュエータ本部長(現) 当社欧州総支配人 | (注) 1 | 331 |
| 執行役専務 技術・品質保証担当 技術開発本部長 | 後 藤 伸 夫 | 1957年11月 6日生 | 1982年 4月 2006年 8月 2010年 6月 2012年 6月 2013年 6月 2016年 6月 2018年 4月 2018年 6月 2020年 4月 | 当社入社 NSKコーポレーション社出向 当社執行役 技術開発本部未来技 術開発センター所長 自動車事業本部自動車軸受本部副 本部長 当社執行役常務 当社自動車事業本部自動車部品本 部副本部長 自動車事業本部自動車部品本部 ステアリング総合技術センター所 長 当社自動車事業本部自動車技術総 合開発センター所長 自動車事業本部ステアリング& アクチュエータ本部副本部長 当社執行役専務(現) 技術担当 技術開発本部長(現) 当社取締役 品質保証担当 当社技術・品質保証担当(現) | (注) 1 | 234 |
| 執行役専務 産業機械事業本部長 | 吉 清 知 之 | 1963年 7月 7日生 | 1986年 4月 2015年 4月 2016年 6月 2018年 4月 2019年 4月 2020年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部自動車軸受本 部パワートレイン第二部長 当社執行役 自動車事業本部パ ワートレイン本部副本部長 当社執行役常務 当社自動車事業本部パワートレイ ン本部長 当社執行役専務(現) 産業機械事業本部長(現) | (注) 1 | 162 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|--|-------|--------------|--|--|-------|---------------|
| 執行役専務 自動車事業本部長 自動車事業本部自動車 営業本部長 | 御地合英季 | 1964年 7月10日生 | 1989年 4月 2015年 4月 2017年 4月 2019年 4月 2020年 4月 | 当社入社 NSKベアリング・マニュファクチュ アリング(タイ)社出向 サイアムNSKステアリングシステム ズ社出向 当社執行役 自動車事業本部自動車営業本部副 本部長(西日本地区担当) 自動車事業本部自動車営業本部中 部日本自動車部長 当社執行役常務 自動車事業本部自動車営業本部長 (現) 当社執行役専務(現) 自動車事業本部長(現) | (注) 1 | 314 |
| 執行役常務 自動車事業本部自動車技 術総合開発センター所長 | 宮崎裕也 | 1959年 9月27日生 | 1982年 4月 2009年 6月 2012年 6月 2015年 6月 2016年 6月 2018年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部自動車軸受本 部自動車軸受技術センターシャシ 軸受技術部長 当社執行役 自動車事業本部自動 車軸受本部自動車軸受技術セン ター所長 当社執行役常務(現) 当社自動車事業本部自動車技術総 合開発センター副所長 当社自動車事業本部自動車技術総 合開発センター所長(現) 自動車事業本部ステアリング&ア クチュエータ本部副本部長 | (注) 1 | 222 |
| 執行役常務 アセアン総支配人 | 山名賢一 | 1962年 1月 4日生 | 1986年 4月 2013年 6月 2015年 6月 2016年 6月 2018年 4月 | 当社入社 当社財務本部連結会計部長 当社執行役 財務本部副本部長 I R・C S R室副担当 当社I R室副担当 当社執行役常務(現) アセアン総支配人(現) | (注) 1 | 167 |
| 執行役常務 技術開発本部コア技術 研究開発センター所長 | 三田村宣晶 | 1960年 9月20日生 | 1986年 4月 2011年 8月 2015年 6月 2016年 6月 2019年 4月 | 当社入社 当社技術開発本部総合研究開発セ ンター材料技術開発部長 当社執行役 技術開発本部総合研究開発セン ター所長 当社技術開発本部コア技術研究開 発センター所長(現) 当社執行役常務(現) | (注) 1 | 158 |
| 執行役常務 産業機械事業本部 営業本部長 | 新子右矢 | 1962年 5月 5日生 | 1986年 4月 2011年 2月 2016年 6月 2019年 4月 | 当社入社 当社産業機械事業本部電機情報部 長 当社執行役 産業機械事業本部営業本部副本部 長 当社執行役常務(現) 産業機械事業本部営業本部長(現) | (注) 1 | 140 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|--|--------|--------------|--|--|-------|---------------|
| 執行役常務 品質保証本部長 | 明石 邦彦 | 1965年 1月10日生 | 1987年 4月 2012年12月 2017年 4月 2019年 4月 | 当社入社 ラネーNSKステアリングシステムズ 社出向 当社執行役 産業機械事業本部副本部長 当社執行役常務(現) 品質保証本部長(現) | (注) 1 | 77 |
| 執行役常務 生産本部長、調達本部長 | 高山 優 | 1959年 7月31日生 | 1984年 4月 2012年 6月 2014年 6月 2016年 6月 2020年 4月 | 当社入社 当社生産本部副本部長 当社執行役 自動車事業本部自動車軸受本部石 部工場長 信和精工(株)取締役社長 当社自動車事業本部パワートレ イン本部石部工場長 当社執行役常務(現) 生産本部長(現) 調達本部長(現) | (注) 1 | 103 |
| 執行役常務 中国総代表 | 郁 国平 | 1964年 7月24日生 | 2013年 4月 2016年 6月 2020年 4月 | NSK中国社入社 NSK中国社C F O 当社執行役 中国副総代表 当社執行役常務(現) 中国総代表(現) | (注) 1 | - |
| 執行役常務 財務本部長 アジア担当 | 鈴木 啓太 | 1965年 3月11日生 | 1987年 4月 2015年 6月 2018年 4月 2019年 4月 2020年 4月 | 当社入社 当社財務本部グループ管理部長 当社執行役 財務本部副本部長 当社経営企画本部副本部長 当社執行役常務(現) 財務本部長(現) アジア担当(現) | (注) 1 | 129 |
| 執行役 産業機械事業本部産業機 械技術総合センター所長 | 伊集院 誠司 | 1960年12月17日生 | 1985年 4月 2013年 1月 2014年 6月 2016年 6月 | 当社入社 当社産業機械事業本部産業機械軸 受技術センター鉄道・航空技術部 長 当社執行役(現) 産業機械事業本 部産業機械軸受技術センター所長 (現) 当社産業機械事業本部産業機械技 術総合センター所長(現) | (注) 1 | 142 |
| 執行役 産業機械事業本部 副本部長 | 石川 進 | 1961年 6月21日生 | 1984年 4月 2013年 6月 2016年 6月 2019年 4月 | 当社入社 当社産業機械事業本部福島工場長 当社執行役(現) 産業機械事業本部藤沢工場長 当社産業機械事業本部副本部長 (現) | (注) 1 | 155 |
| 執行役 技術開発本部C M S 開発センター所長 | 阿知波 博也 | 1966年 9月15日生 | 1991年 4月 2016年 6月 2017年 4月 2019年 4月 | 当社入社 当社産業機械事業本部産業機械技 術総合センター産業機械軸受技術 センター産機軸受開発室長 当社執行役(現) 産業機械事業本部副本部長 当社技術開発本部C M S 開発セン ター所長(現) | (注) 1 | 81 |
| 執行役 自動車事業本部自動車技 術総合開発センター 副所長 | 近江 勇人 | 1965年 2月15日生 | 1989年 4月 2016年 6月 2018年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部自動車技術総 合開発センターパワートレイン軸 受技術センター電動パワートレイ ン軸受技術部長 当社執行役(現) 自動車事業本部自動車技術総合開 発センター副所長(現) | (注) 1 | 63 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|--|----------------------|--------------|--|---|-------|---------------|
| 執行役 C S R本部長 | 村 田 珠 美 | 1967年 5月24日生 | 1990年 4月 2016年 6月 2018年 4月 | 当社入社 当社C S R本部法務部コンプライ アンス推進室長 当社執行役(現) C S R本部長(現) | (注) 1 | 85 |
| 執行役 I C T本部長 | 継 本 浩 之 | 1968年 2月13日生 | 1990年 4月 2014年 6月 2018年 4月 | 当社入社 当社経営企画本部グループマネ ジャー 当社執行役(現) I C T本部長(現) | (注) 1 | 117 |
| 執行役 自動車事業本部ステアリン グ&アクチュエータ 本部副本部長 | ジャン - シャル ル・サンチェス | 1962年 8月28日生 | 2009年 3月 2015年 6月 2019年 4月 | NSKヨーロッパ社入社 当社自動車事業本部自動車部品本 部副本部長 当社執行役(現) 自動車事業本部ステアリング&ア クチュエータ本部副本部長(現) | (注) 1 | 5 |
| 執行役 産業機械事業本部 藤沢工場長 | 田 所 久 和 | 1964年 1月10日生 | 1987年 4月 2018年 4月 2019年 4月 | 当社入社 生産本部生産技術センター所長 当社執行役(現) 産業機械事業本部藤沢工場長(現) | (注) 1 | 63 |
| 執行役 自動車事業本部ステアリン グ&アクチュエータ 本部副本部長 | 大 竹 成 人 | 1966年 1月15日生 | 1990年 4月 2018年 4月 2019年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部自動車総合技 術開発センターステアリング&ア クチュエータ技術センターステア リングエンジニアリングセンター 所長 当社執行役(現) 自動車事業本部自動車技術総合開 発センターステアリング&アク チュエータ技術センター副所長 自動車事業本部ステアリング&ア クチュエータ本部副本部長(現) | (注) 1 | 111 |
| 執行役 自動車事業本部パワート レイン本部ニードル軸受 事業部長 | 武 村 浩 道 | 1966年 5月13日生 | 1991年 4月 2018年 7月 2019年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部パワートレ イン本部ニードル軸受事業部開発セ ンター所長(現) 当社執行役(現) 自動車事業本部パワートレイン本 部ニードル軸受事業部長(現) | (注) 1 | 40 |
| 執行役 産業機械事業本部 副本部長 | 早 田 龍 史 | 1968年 2月 9日生 | 1991年 4月 2018年10月 2019年 4月 | 当社入社 当社産業機械事業本部マーケティ ング部第一部長 当社執行役(現) 産業機械事業本部副本部長(現) | (注) 1 | 44 |
| 執行役 欧州総支配人 | ウルリッヒ・ ナス | 1966年 5月13日生 | 2019年 2月 2019年10月 | NSKヨーロッパ社入社 C O O 当社執行役(現) 欧州総支配人(現) | (注) 1 | - |
| 執行役 自動車事業本部パワート レイン本部長 | 尾 崎 美 千 生 | 1964年10月31日生 | 1989年 4月 2015年 6月 2017年 4月 2020年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部自動車営業本 部中部日本自動車部第二営業部長 当社自動車事業本部パワートレ イン本部パワートレイン部長(現) 当社執行役(現) 自動車事業本部パワートレイン本 部長(現) | (注) 1 | 240 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|--|-------------|--------------|--|---|-------|---------------|
| 執行役 自動車事業本部自動車営業本部副本部長 自動車事業本部自動車営業本部中部日本自動車部長 | 鬼頭雅人 | 1966年12月17日生 | 1989年 4月 2017年 4月 2019年10月 2020年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部ステアリング&アクチュエータ本部グループマネジャー 当社自動車事業本部自動車営業本部中部日本自動車部副部長 当社執行役(現) 自動車事業本部自動車営業本部副本部長(現) 自動車事業本部自動車営業本部中部日本自動車部長(現) | (注) 1 | - |
| 執行役 技術開発本部生産技術センター所長 生産本部副本部長 | 泉水夏樹 | 1965年 7月13日生 | 1990年 4月 2015年 4月 2019年 4月 2020年 4月 | 当社入社 当社技術開発本部生産技術センター加工技術開発部長 当社生産本部生産技術センター所長 当社執行役(現) 技術開発本部生産技術センター所長(現) 生産本部副本部長(現) | (注) 1 | - |
| 執行役 人材マネジメント本部長 | 岡秀典 | 1969年11月10日生 | 1993年 4月 2016年 6月 2018年 4月 2020年 4月 2020年 6月 | 当社入社 当社HR本部コーポレート人事室長 当社経営企画本部グループマネジャー 当社執行役(現) 人材マネジメント本部長(現) NSK人事サービス(株)取締役社長(現) NSKフレンドリーサービス(株)取締役社長(現) | (注) 1 | 35 |
| 執行役 米州総支配人 | ブライアン・パーソンズ | 1970年 5月23日生 | 2009年 8月 2011年 4月 2020年 4月 | NSKアメリカズ社入社 NSKアメリカズ社CFO 当社執行役(現) 米州総支配人(現) | (注) 1 | - |
| 執行役 自動車事業本部自動車技術総合開発センターステアリング&アクチュエータ技術センター副所長 | 宮田慎司 | 1970年 5月24日生 | 1996年 4月 2015年12月 2017年 4月 2020年 4月 | 当社入社 当社技術開発本部未来技術開発センター開発第一部長 当社技術開発本部新領域商品開発センター所長 当社執行役(現) 自動車事業本部自動車技術総合開発センターステアリング&アクチュエータ技術センター副所長(現) | (注) 1 | - |
| 執行役 経営企画本部副本部長 | 村山玄 | 1972年 7月 6日生 | 1996年 4月 2016年 6月 2019年 4月 2020年 4月 | 当社入社 当社自動車事業本部管理部長 当社自動車事業本部パワートレイン本部大津工場長 当社執行役(現) 経営企画本部副本部長(現) | (注) 1 | - |
| 計 | | | | | | 5,300 |

(注) 1 執行役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度の末日までとしています。
2 所有株式数は、百株未満を切り捨てています。

会社と会社の社外取締役の人的関係、資本的関係又は取引関係その他利害関係の概要

当社は、社外取締役が一般株主との利益相反の生ずるおそれのない立場で取締役会及び指名・監査・報酬の3つの委員会に参画し、経営の基本方針などの決定と執行役の職務の執行の監督を担うことで、経営の一層の健全性と透明性を高めるものと考えています。社外取締役の選任にあたっては、経営者若しくは専門家としての幅広い経験と高い見識を有し、当社との間に特別の関係がなく、一般株主との利益相反の生ずるおそれのないことを基準としています。

なお、当社は社外取締役の独立性に関する基準を設けており、その内容は、当社ウェブサイトでご覧いただけます。(http://www.nsk.com/jp/company/governance/index.html)

当社の社外取締役は馬田一、望月明美、岩本敏男、藤田能孝、永濱光弘の5氏です。

社外取締役各氏は、当社の定める社外取締役の独立性に関する基準及び、株式会社東京証券取引所の定める独立性基準を満たしていますので、株式会社東京証券取引所に独立役員として届け出ています。なお、当社との関係の具体的な内容は次のとおりですが、いずれも特別の利害関係にありません。また、その他に開示すべき利害関係はありません。

馬田一氏は、2015年7月以降、J F Eホールディングス株式会社の業務執行に従事していません。当社と同社グループは相互に取引がありますが、その取引額は共に両社の売上高の0.5%未満であり、いずれについても特別な利害関係はありません。

望月明美氏は、2018年7月以降、有限責任監査法人トーマツの運営に従事していません。当社と同監査法人の間に取引はなく、特別な利害関係はありません。

岩本敏男氏は、2018年7月以降、株式会社N T Tデータの業務執行に従事していません。当社と同社は取引がなく、特別な利害関係はありません。

藤田能孝氏は、2019年7月以降、株式会社村田製作所の業務執行に従事していません。当社と同社は取引がありますが、その取引額は当社の売上高の0.1%未満であり、特別な利害関係はありません。

永濱光弘氏は、2015年4月以降、みずほ証券株式会社の業務執行に従事していません。当社は同社と取引がありますが、その取引額は同社の純営業収益の0.1%未満であり、特別な利害関係はありません。

社外取締役による監督と内部監査、監査委員会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

当社は、社外取締役が取締役会及び指名・監査・報酬の3つの委員会に参画し、執行役の職務の執行の監督を担っています。監査委員会は、内部監査部門である経営監査部と連携の上、組織的な監査を行っており、CEO、会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換を行っています。また、当社事業部門責任者及び当社グループ責任者等が、監査委員会が必要と認める事項につき報告する体制が構築されています。

(3) 【監査の状況】

監査委員会監査の状況

2020年3月期における当社の監査委員会は業務を執行していない13名の取締役で組織され、うち2名は社外取締役です。また、監査委員会委員長の望月明美氏は公認会計士の資格を有し、財務及び会計に関する幅広い経験と高い見識を有しています。

当事業年度の監査委員会は15回開催しており、各監査委員の出席状況は次のとおりです。

| 役職名 | 氏名 | 出席状況（出席率） |
|-------|-------|---------------|
| 監査委員長 | 望月 明美 | 15回/15回（100%） |
| 監査委員 | 池田 輝彦 | 15回/15回（100%） |
| 監査委員 | 榎本 俊彦 | 15回/15回（100%） |

なお、CEO直属の内部監査部門として経営監査部を設置していますが、うち2名は監査委員会事務局の専任として、その他若干名が必要に応じて監査委員会の職務の補助を行っています。なお、監査委員会は組織的監査を行うために経営監査部長または所属の使用人に対し、直接指揮・命令することができ、同部長及び同部員の異動発令及び懲戒等は、事前に監査委員会の同意を得るものとします。また、同部長及び同部員の人事評価に関しては、監査委員会は意見を述べるができるものとして、取締役、執行役からの独立性を高め、監査委員会の指示の実効性を確保しています。

監査委員会における主な検討事項は、監査方針・監査計画、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の方法および結果の相当性等です。監査委員の間で職務を分担し、取締役・執行役等との意思疎通、本社や主要な事業所・グループ各社への往査による業務執行状況の確認、子会社監査役等との意思疎通・情報交換、内部監査部門との定例会合によるリスクモニタリング、内部監査結果の共有および会計監査人から監査の実施状況・結果報告の確認を行っています。その他、常勤監査委員は経営会議や執行役会その他重要な会議への出席、重要書類等の閲覧等を行い、その結果を監査委員会に報告し、情報を共有しています。

内部監査の状況

当社の内部監査については、経営監査部が日常のモニタリング活動や定期的なリスク評価に基づき策定された監査計画に従いグループ内組織の現地監査を行い、内部統制機能を果たすとともに業務プロセスの改善活動をサポートしています。また、財務報告に係る内部統制の評価についても、執行部門が行う自己点検を統括するとともに、自らも監査を実施した上でグループ全体の内部統制の有効性の評価を行っています。これら内部監査の実施状況については、CEOに報告されると同時に、監査委員会へも報告しています。なお、経営監査部の員数は21名です。

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

1970年以降

(c) 業務を執行した公認会計士

当社の会計監査業務を執行した当該監査法人に所属する公認会計士は、伊藤功樹、松村信、大久保豊の3名です。継続監査年数は3氏とも7年以内です。

なお、会計監査人と監査委員会及び経営監査部は、監査報告をはじめ、意見交換等を定期的実施しています。

(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17名、その他34名です。

(e) 監査法人の選定方針と理由

監査委員会は、会計監査人の選定方針を定め、適任と判断した会計監査人を選定しています。具体的には、当社グループのグローバルな事業活動を踏まえ、会計監査人に必要とされる独立性、専門性、監査品質管理、監査計画・監査体制、監査実績や監査報酬水準等も勘案し、監査法人の選定を行いました。

なお、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、監査委員会が必要と判断した場合には、会計監査人の解任または不再任を株主総会に提案します。また、会計監査人が会社法第340条第1項に定められている解任事由に該当すると認められる場合には、監査委員会は会計監査人を解任し、解任後最初に招集される株主総会において、解任の旨及びその理由を報告します。

(f) 監査委員会による監査法人の評価

監査委員会は、監査委員会の定めた評価基準に従い、会計監査人について評価を行いました。執行役、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告を通じて、会計監査人に必要とされる独立性、専門性、監査品質管理、監査活動の状況、監査報告の相当性等について評価した結果、EY新日本有限責任監査法人が会計監査人として適切、妥当であると判断しています。

監査報酬の内容等

(a) 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 183 | 2 | 192 | 2 |
| 連結子会社 | 17 | - | 18 | - |
| 計 | 200 | 2 | 210 | 2 |

当社が前連結会計年度に会計監査人に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、社債の発行に係るコンフォート・レター作成業務です。

当社が当連結会計年度に会計監査人に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、社債の発行に係るコンフォート・レター作成業務です。

(b) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(アーンスト・アンド・ヤング)に属する組織に対する報酬((a)を除く)

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | - | - | - | - |
| 連結子会社 | 145 | 19 | 476 | 39 |
| 計 | 145 | 19 | 476 | 39 |

連結子会社における非監査業務の内容は、税務関連業務等です。

(c) その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

前連結会計年度

当社の一部の連結子会社は、監査証明業務に基づく報酬としてプライスウォーターハウスクーパース等に対して318百万円を支払っています。

当連結会計年度

当社の一部の連結子会社は、監査証明業務に基づく報酬としてプライスウォーターハウスクーパース等に対して69百万円を支払っています。

(d) 監査報酬の決定方針

当社の監査報酬は、監査計画、監査日数等を総合的に勘案し、監査委員会の同意を得た上で決定しています。

(e) 監査委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査委員会は、執行役、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、職務執行状況及び報酬額の見積りの算定根拠などを確認し、検討した結果、適正と判断し、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っています。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

指名委員会等設置会社である当社では、役員報酬の体系及びその水準、個人別の報酬等について、社外取締役が委員長を務める報酬委員会において、外部専門家のアドバイス、他社の水準や動向などに関する客観的な情報を参考に決定します。

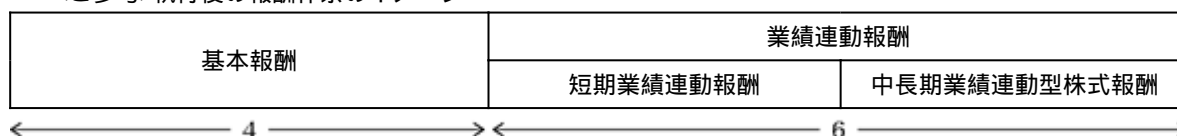
当社の役員報酬は、「執行役としての報酬」と「取締役としての報酬」を別々に決定し、取締役が執行役を兼務する場合は、それぞれの報酬を合算して支給します。なお、執行役を兼務する取締役に、取締役としての株式報酬は支給しません。

また、2020年3月期は報酬委員会を5回開催し、役員報酬の体系及びその水準、個人別の報酬を決議しました。

(a) 執行役の報酬

執行役の報酬は、固定報酬である基本報酬と業績に応じて変動する業績連動報酬からなり、基本報酬と業績連動報酬の割合は、概ね4：6を標準としています。

<ご参考>執行役の報酬体系のイメージ



(イ)基本報酬

基本報酬は、執行役の役位に応じた額を決め、また、代表権を有する執行役には、加算を行います。

(ロ)業績連動報酬

業績連動報酬は短期業績連動報酬と中長期業績連動型株式報酬で構成されます。

(i)短期業績連動報酬

収益力の強化、株主資本の効率化、企業価値向上などの経営目標に整合する指標として、営業利益率、ROE、キャッシュ・フロー及びCO₂排出量削減、安全及び品質向上等のESGに関する課題の目標達成度を指標として用い、短期業績連動報酬の額を決定します。更に、個人別の報酬額は、担当する職務の業績達成度等を勘案して支給します。

また、2020年3月期における短期業績連動報酬に係る指標の実績は、営業利益率2.8%、ROE3.3%となりました。

(ii)中長期業績連動型株式報酬

持続的な企業価値の向上に対する執行役の貢献意識を一層高め、株主との利害の共有を図り、執行役の報酬と中長期的な株式価値との連動性を更に強化することを目的として、株式給付信託の仕組みを活用した業績連動型株式報酬制度を2020年3月期より導入しました。

当制度は、当社株式の株主総利回り(TSR)の相対評価(TOPIXの成長率との比較)に応じて3年毎にポイントを確定し、退任時に当社株式を給付するものです。但し、そのうちの一定割合については、株式を換価して得られる金銭を給付するものとします。

なお、当制度の詳細は、後述の「(d) 執行役に対する中長期業績連動型株式報酬として各事業年度に付与するポイント及び退任時に給付される株式数及び金銭額の算定方法」に記載しています。

(b) 取締役の報酬

取締役の報酬は、固定報酬である基本報酬と変動報酬である株式報酬からなります。

(イ)基本報酬

基本報酬は、社外取締役、社内取締役の別、また、所属する委員会や取締役会における役割等に応じて決定します。

(ロ)株式報酬

持続的な企業価値の向上に対する取締役の貢献意識を一層高め、株主との利害の共有を図ることを目的として、株式給付信託の仕組みを活用した株式報酬制度を導入しています。当制度は、社外取締役、社内取締役の別に応じて、事業年度毎に予め付与したポイントに基づき、退任時に当社株式を給付するものです。但し、そのうちの一定割合については、株式を換価して得られる金銭を支給するものとします。

なお、執行役を兼務する取締役には、取締役としての株式報酬は支給しません。

(c) その他

子会社、関連会社等の別の会社役員に就任している者が執行役に就任した場合には、報酬を別に定めます。

(d) 執行役に対する中長期業績連動型株式報酬として付与するポイント及び退任時に給付される株式数及び金銭額の算定方法

(イ)付与ポイント

| 役位 | 付与ポイント |
|---------|--------|
| 執行役社長 | 68,873 |
| 執行役副社長 | 33,101 |
| 執行役専務 | 30,429 |
| 執行役常務 | 19,512 |
| 執行役 | 16,492 |
| 海外契約執行役 | 3,716 |

付与対象期間は4月1日から翌年の3月31日までとします。また、ポイントの付与対象期間中に、役位に変動があった月については、上位の役職にあったものとみなしてポイント数の調整を行います。

付与されたポイントは、付与対象期間を初年度とする連続する3事業年度(以下「業績評価対象期間」といいます。)が終了した後、最初に到来する定時株主総会開催後に執り行われる報酬委員会開催日(以下「ポイント確定日」といいます。)に、業績評価対象期間における当社株式の株主総利回り(TSR)の相対評価(TOPIXの成長率との比較)に応じて以下の算式に基づき確定します。

$$\text{業績評価後のポイント} = \text{業績評価前のポイント} \times \text{調整係数(相対TSR)(注1)}$$

(注1)相対TSRは以下の算式で算出するものとし、上限を200%とします。

$$\text{相対TSR} = \frac{(1 + \text{業績評価対象期間における当社株式のTSR})}{(1 + \text{業績評価対象期間におけるTOPIXの成長率})}$$

$$\text{TSR} = (B+C) \div A$$

A：業績評価対象期間開始前3か月の当社株式の終値平均(1円未満切り捨て)

B：業績評価対象期間終了前3か月の当社株式の終値平均(1円未満切り捨て)

C：業績評価対象期間に係る1株当たり配当額の累計

$$\text{TOPIXの成長率} = E \div D$$

D：業績評価対象期間開始前3か月のTOPIXの終値平均(1未満の指数切り捨て)

E：業績評価対象期間終了前3か月のTOPIXの終値平均(1未満の指数切り捨て)

但し、退任(死亡退任を含みます。)した執行役に付与したポイントのうち、退任日において業績評価対象期間が終了していない業績評価前のポイントは、退任日に応じて以下の各号に基づき確定します。

(i)各事業年度の末日から直後の定時株主総会開催後に執り行われる報酬委員会開催日までの期間に退任した場合(死亡退任を含みます。)は、当該報酬委員会開催日に、以下の算式により確定します。

$$\text{業績評価後のポイント} = \text{業績評価前のポイント} \times \text{調整係数(相対TSR)(注2)}$$

(注2)相対TSRは以下の算式で算出するものとし、上限を200%とします。

$$\text{相対TSR} = \frac{(1 + \text{業績評価対象期間のうち在任した事業年度における当社株式のTSR})}{(1 + \text{業績評価対象期間のうち在任した事業年度におけるTOPIXの成長率})}$$

$$\text{TSR} = (B+C) \div A$$

A：業績評価対象期間開始前3か月の当社株式の終値平均(1円未満切り捨て)

B：退任日直前の事業年度終了前3か月の当社株式の終値平均(1円未満切り捨て)

C：業績評価対象期間開始日から退任日直後最初に到来する定時株主総会開催後に執り行われる報酬委員会開催日までの期間に係る1株当たり配当額の累計

$$\text{TOPIXの成長率} = E \div D$$

D：業績評価対象期間開始前3か月のTOPIXの終値平均(1未満の指数切り捨て)

E：退任日直前の事業年度終了前3か月のTOPIXの終値平均(1未満の指数切り捨て)

(ii) (i)以外の日に退任した場合(死亡退任を含みます。)は、当該退任日直後に執り行われる報酬委員会開催日に、以下の算式により確定します。

$$\text{業績評価後のポイント} = \text{業績評価前のポイント} \times \text{調整係数 (相対TSR) (注3)}$$

(注3)相対TSRは以下の算式で算出するものとし、上限を200%とします。

$$\text{相対TSR} = \frac{\left(1 + \frac{\text{業績評価対象期間のうち在任した事業年度における当社株式のTSR}}{\text{業績評価対象期間のうち在任した事業年度におけるTOPIXの成長率}} \right)}{\left(1 + \text{業績評価対象期間のうち在任した事業年度におけるTOPIXの成長率} \right)}$$

$$\text{TSR} = (B+C) \div A$$

A：業績評価対象期間開始前3か月の当社株式の終値平均(1円未満切り捨て)

B：退任日の属する月の前月を含む3か月の当社株式の終値平均(1円未満切り捨て)

C：業績評価対象期間開始日から退任日までの期間に係る1株当たり配当額の累計
(退任日において既に支給された中間配当額を含みます。)

$$\text{TOPIXの成長率} = E \div D$$

D：業績評価対象期間開始前3か月のTOPIXの終値平均(1未満の指数切り捨て)

E：退任日の属する月の前月を含む3か月のTOPIXの終値平均(1未満の指数切り捨て)

以上の計算により確定した業績評価後のポイントを累計し、その累計数に応じて以下のとおり、株式及び金銭を給付します。

(ロ)任期満了または会社都合事由により退任する執行役に給付する株式数及び金銭額の算定方法
給付する株式数は、次の算式により算定します(小数点以下切り捨て)。

$$\text{給付する株式数} = \left(\frac{\text{権利確定日時点の業績評価後のポイント数(注4)}}{\text{単元未満株の端数}} \times 1.0 - \text{単元未満株の端数} \right) \times 70\%$$

(注4)権利確定日とは、執行役が各事業年度の末日から直後の定時株主総会開催後に執り行われる報酬委員会開催日までの期間に退任した場合は当該報酬委員会開催日とし、上記以外の日に退任した場合は当該退任日直後に執り行われる報酬委員会開催日とします。

給付する金銭額は、次の算式により算定します。

なお、当算式において1円未満の端数がある場合には切り捨てます。

$$\text{給付する金銭額} = \left(\text{給付株式数} \times 30\% + \text{単元未満株の端数} \right) \times \text{当社株式の時価(注5)}$$

上記の算式の計算過程のうち「給付株式数×30%」に単元未満株が生じる場合単元株に切上げます。

(注5)時価とは、権利確定日における株式会社東京証券取引所における終値とし、終値が公表されない場合にあっては、終値の取得できる直近の日まで遡って算定するものとし、

(ハ)自己都合事由により退任する執行役の場合

給付は株式のみとし、次の算式により算出します。

$$\text{給付する株式数} = \text{権利確定日時点の業績評価後のポイント数}$$

(二)執行役が死亡した場合

給付は金銭のみとし、次の算式により算出した金額を遺族に給付します。

$$\text{遺族給付の額} = \text{死亡日時点の業績評価後のポイント数} \times \text{遺族給付確定日(注6)時点における当社株式の時価(注7)}$$

(注6)遺族給付確定日とは、当該執行役の遺族が当社に対し遺族給付を受ける旨の意思を表示し、当社に対し指定の書類を提出した日の属する月の末日(ある事業年度の末日に執行役として在任し、直後の定時株主総会後に執り行われる報酬委員会開催日までの期間に死亡した場合は、当該報酬委員会開催日)とします。

(注7)時価とは、遺族給付確定日における株式会社東京証券取引所における終値とし、遺族給付確定日に終値が公表されない場合にあっては、終値の取得できる直近の日まで遡って算定するものとします。

(ホ)その他

2021年3月期における法人税法第34条第1項第3号イ(1)に規定する役位毎の上限ポイント数は、以下のとおりです。

| 役位 | 上限ポイント数(注8) |
|---------|-------------|
| 執行役社長 | 137,746 |
| 執行役副社長 | 66,202 |
| 執行役専務 | 60,858 |
| 執行役常務 | 39,024 |
| 執行役 | 32,984 |
| 海外契約執行役 | 7,432 |

(注8)1事業年度あたりの業績確定後のポイント数の上限となる数であり、退任時に金銭で給付する部分に相当するポイント数を含んでいます。

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

2019年4月1日から2020年3月31日の期間における取締役及び執行役の報酬等の額は次のとおりです。

| 役員 区分 | 報酬等 の総額 (百万円) | 基本報酬 | | 短期業績連動報酬 | | 株式報酬 | |
|----------|---------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | | 人員 (名) | 金額 (百万円) | 人員 (名) | 金額 (百万円) | 人員 (名) | 金額 (百万円) |
| 取締役(社内) | 72 | 7 | 65 | - | - | 1 | 7 |
| 取締役(社外) | 77 | 7 | 61 | - | - | 7 | 15 |
| 執行役 | 1,447 | 33 | 1,058 | 31 | 110 | 36 | 279 |

- (注) 1 取締役(社内)の報酬(株式報酬除く)には、執行役を兼務する者の取締役分が含まれています。
 2 業績連動報酬の額は、2020年3月期の業績に基づいた2020年7月1日の支払い予定額です。
 また、2019年3月期の業績に基づいた2019年7月1日の支払額は410百万円です。
 3 株式報酬の額は、当事業年度費用計上額を記載しています。
 4 記載金額は百万円未満を切り捨てています。

役員ごとの連結報酬等の総額等

2019年4月1日から2020年3月31日の期間における取締役及び執行役の報酬等の額は次のとおりです。

| 氏名 | 連結報酬等 の総額 (百万円) | 役員区分 | 会社区分 | 連結報酬等の種類別の額(百万円) | | |
|------------------------|-----------------------|------|------|------------------|--------------|------|
| | | | | 基本報酬 | 短期業績 連動報酬 | 株式報酬 |
| エイドリアン・ ブラウン | 103 | 執行役 | 提出会社 | 87 | 14 | 1 |
| ジャン・ シャルル・ サンチェス | 129 | 執行役 | 提出会社 | 119 | 7 | 2 |

- (注) 連結報酬等の総額が1億円以上である者に限定して記載しています。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式について、以下のとおり区分します。

純投資目的である投資株式 : 株式の値上り益や配当収入等を追求する目的で保有する株式
 純投資目的以外の目的である投資株式 : 当社グループの中長期的な企業価値の向上を図る目的で保有する株式

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、当社グループの中長期的な企業価値の向上を図る上で保有の合理性が乏しいと判断する政策保有株式は、縮減を進めることを方針としています。一方、保有の合理性があると判断する場合には保有を継続します。この方針の下、保有の適否について、執行機関が個別銘柄別に当社の資本コストに見合う便益があるか否かという観点から、定量的及び定性的に検証を行い、取締役会は、執行機関から定期的に報告を受け、検証を行いました。この結果、保有の合理性がないと判断する場合は、株価や市場動向等を考慮して売却を進めました。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 37 | 1,071 |
| 非上場株式以外の株式 | 35 | 39,610 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|---------------------|
| 非上場株式 | - | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | 5 | 11 | 取引先持株会における月次買付による増加 |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | 3 | 20 |
| 非上場株式以外の株式 | 7 | 8,052 |

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 *1 | 当社の 株式の 保有の 有無 |
|------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| トヨタ自動車(株) | 1,722,171 | 1,722,171 | 資本コストに見合う便益を考慮し、自動車事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 11,195 | 11,171 | | |
| 日本電産(株) | 1,637,680 | 818,840 | 資本コストに見合う便益を考慮し、自動車事業に係る関係強化、維持のため *3 | 無 |
| | 9,182 | 11,484 | | |
| (株)マキタ | 819,368 | 819,368 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 2,716 | 3,158 | | |
| (株)みずほフィナンシャルグループ | 14,760,000 | 14,760,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、金融取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 1,824 | 2,528 | | |
| スズキ(株) | 518,900 | 518,900 | 資本コストに見合う便益を考慮し、自動車事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 1,341 | 2,541 | | |
| 大同特殊鋼(株) | 376,300 | 376,300 | 資本コストに見合う便益を考慮し、仕入取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 1,309 | 1,642 | | |
| (株)コンコルディア・フィナンシャルグループ | 3,651,000 | 3,651,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、金融取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 1,150 | 1,558 | | |
| 大成建設(株) | 346,428 | 346,428 | 資本コストに見合う便益を考慮し、事業活動の円滑な推進のため | 有 |
| | 1,144 | 1,780 | | |
| (株)東京精密 | 353,505 | 353,300 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため *2 | 有 |
| | 1,088 | 994 | | |
| 三井物産(株) | 692,000 | 692,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、仕入取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 1,040 | 1,189 | | |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 2,465,000 | 3,465,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、金融取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 993 | 1,905 | | |
| いすゞ自動車(株) | 1,185,000 | 1,185,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、自動車事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 847 | 1,722 | | |
| 中央自動車工業(株) | 434,326 | 914,826 | 資本コストに見合う便益を考慮し、事業活動の円滑な推進のため | 無 |
| | 810 | 1,518 | | |
| 山陽特殊製鋼(株) | 772,637 | 1,467,837 | 資本コストに見合う便益を考慮し、仕入取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 747 | 3,330 | | |
| 東京建物(株) | 630,650 | 630,650 | 資本コストに見合う便益を考慮し、事業活動の円滑な推進のため | 有 |
| | 723 | 855 | | |
| (株)滋賀銀行 | 253,598 | 253,598 | 資本コストに見合う便益を考慮し、金融取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 651 | 668 | | |
| SOMPOホールディングス(株) | 141,000 | 141,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、保険取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 471 | 577 | | |
| オークマ(株) | 112,800 | 112,800 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 393 | 675 | | |
| 東海旅客鉄道(株) | 21,600 | 21,600 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 無 |
| | 374 | 555 | | |
| 日本トムソン(株) | 1,000,000 | 1,000,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 369 | 509 | | |
| KYB(株) | 143,046 | 143,046 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 295 | 388 | | |
| (株)群馬銀行 | 796,000 | 796,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、金融取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 261 | 333 | | |
| (株)牧野フライス製作所 | 63,964 | 63,964 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 182 | 291 | | |
| (株)日伝 | 55,323 | 51,842 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため *2 | 有 |
| | 117 | 81 | | |
| 東日本旅客鉄道(株) | 11,300 | 11,300 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 無 |
| | 92 | 120 | | |

| 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 *1 | 当社の 株式の 保有の 有無 |
|----------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| 前田建設工業(株) | 115,000 | 115,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、事業活動の円滑な推進のため | 有 |
| | 91 | 126 | | |
| 西日本旅客鉄道(株) | 10,000 | 10,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 無 |
| | 73 | 83 | | |
| 小倉クラッチ(株) | 32,717 | 31,536 | 資本コストに見合う便益を考慮し、自動車事業に係る関係強化、維持のため *2 | 無 |
| | 58 | 99 | | |
| (株)千葉銀行 | 63,668 | 63,668 | 資本コストに見合う便益を考慮し、金融取引に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 30 | 38 | | |
| 井関農機(株) | 20,000 | 20,000 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため | 有 |
| | 22 | 32 | | |
| 東急(株) | 3,291 | 3,074 | 資本コストに見合う便益を考慮し、産業機械事業に係る関係強化、維持のため *2 | 無 |
| | 5 | 5 | | |
| サンデンホールディングス(株) | 3,203 | 2,606 | 資本コストに見合う便益を考慮し、自動車事業に係る関係強化、維持のため *2 | 無 |
| | 1 | 1 | | |
| (株)ジェイテクト | 1,482 | 1,482 | 株主との対話に関する情報提供方法等の情報収集のため | 有 |
| | 1 | 2 | | |
| (株)不二越 | 100 | 100 | 株主との対話に関する情報提供方法等の情報収集のため | 有 |
| | 0 | 0 | | |
| NTN(株) | 1,000 | 1,000 | 株主との対話に関する情報提供方法等の情報収集のため | 無 |
| | 0 | 0 | | |
| アズビル(株) | - | 1,680,000 | 事業活動の円滑な推進のため保有していたが、当事業年度において売却 | 有 |
| | - | 4,349 | | |
| 沖電気工業(株) | - | 211,999 | 産業機械事業に係る関係強化、維持のため保有していたが、当事業年度において売却 | 無 |
| | - | 277 | | |
| (株)東京きらぼしフィナンシャルグループ | - | 119,347 | 金融取引に係る関係強化、維持のため保有していたが、当事業年度において売却 | 有 |
| | - | 186 | | |
| 日本製鉄(株) | - | 15,684 | 仕入取引に係る関係強化、維持のため保有していたが、当事業年度において売却 | 無 |
| | - | 30 | | |

(注)「-」は、当該銘柄を保有していないことを示しています。

*1 定量的な保有効果については記載が困難です。

*2 取引先持株会における月次買付を実施しています。

*3 株式分割により株式数が増加しました。

みなし保有株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株 式の保有 の有無 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|---------------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| トヨタ自動車(株) | 11,550,000 | 11,550,000 | 年金資産として退職給付信託へ拠出 議決権行使権限を有する上場株式 * | 有 |
| | 75,086 | 74,924 | | |

(注) 特定投資株式とみなし保有株式は合算していません。

* 定量的な保有効果については記載が困難です。

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。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの
 該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの
 該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)第93条の規定により、国際会計基準(以下「IFRS」という。)に準拠して作成しています。

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

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成していません。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(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、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けています。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組み及びIFRSに基づいて連結財務諸表等を適正に作成することができる体制の整備について

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組み及びIFRSに基づいて連結財務諸表等を適正に作成することができる体制の整備を行っています。その内容は、具体的には次のとおりです。

(1) 会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応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に加入し、同機構が主催するセミナー等に参加するなど、情報収集に努めています。

(2) IFRSに基づく適正な連結財務諸表を作成するために、国際会計基準審議会が公表するプレスリリースや基準書を随時入手し、最新の基準の把握を行っています。また、IFRSに準拠したグループ会計方針を作成し、これに基づいてグループで統一した会計処理を行っています。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 資産 | | | |
| 流動資産 | | | |
| 現金及び現金同等物 | 5 | 129,965 | 137,298 |
| 売上債権及びその他の債権 | 6 | 195,288 | 154,226 |
| 棚卸資産 | 7 | 159,517 | 152,971 |
| その他の金融資産 | 10 | 1,696 | 3,138 |
| 未収法人所得税 | 15 | 3,502 | 3,513 |
| その他の流動資産 | | 17,648 | 15,304 |
| 流動資産合計 | | 507,618 | 466,452 |
| 非流動資産 | | | |
| 有形固定資産 | 8,13 | 378,333 | 383,978 |
| 無形資産 | 9 | 19,550 | 19,768 |
| 持分法で会計処理されている投資 | 17 | 27,613 | 26,785 |
| その他の金融資産 | 10 | 79,934 | 55,498 |
| 繰延税金資産 | 15 | 9,633 | 9,698 |
| 退職給付に係る資産 | 16 | 59,406 | 61,508 |
| その他の非流動資産 | | 4,364 | 6,193 |
| 非流動資産合計 | | 578,837 | 563,431 |
| 資産合計 | | 1,086,456 | 1,029,884 |
| 負債及び資本 | | | |
| 負債 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 仕入債務及びその他の債務 | 11 | 130,333 | 97,193 |
| その他の金融負債 | 12 | 101,145 | 71,806 |
| 引当金 | 14 | 85 | 159 |
| 未払法人所得税 | 15 | 4,004 | 3,474 |
| その他の流動負債 | | 49,841 | 45,305 |
| 流動負債合計 | | 285,411 | 217,939 |
| 非流動負債 | | | |
| 金融負債 | 12 | 175,467 | 228,707 |
| 引当金 | 14 | 8,677 | 8,160 |
| 繰延税金負債 | 15 | 31,128 | 24,764 |
| 退職給付に係る負債 | 16 | 19,530 | 18,345 |
| その他の非流動負債 | | 5,839 | 5,447 |
| 非流動負債合計 | | 240,643 | 285,426 |
| 負債合計 | | 526,055 | 503,365 |
| 資本 | | | |
| 資本金 | 18 | 67,176 | 67,176 |
| 資本剰余金 | 18 | 80,426 | 80,456 |
| 利益剰余金 | 18 | 400,720 | 405,842 |
| 自己株式 | 18 | 37,779 | 37,662 |
| その他の資本の構成要素 | | 26,131 | 10,308 |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 | | 536,676 | 505,505 |
| 非支配持分 | | 23,724 | 21,013 |
| 資本合計 | | 560,400 | 526,518 |
| 負債及び資本合計 | | 1,086,456 | 1,029,884 |

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|-------------------------|----------|---|---|
| 売上高 | 20 | 991,365 | 831,034 |
| 売上原価 | | 771,783 | 677,511 |
| 売上総利益 | | 219,581 | 153,522 |
| 販売費及び一般管理費 | 21 | 141,808 | 130,238 |
| 持分法による投資利益 | 17 | 5,493 | 2,282 |
| その他の営業費用 | 22 | 3,987 | 1,961 |
| 営業利益 | | 79,279 | 23,604 |
| 金融収益 | 23 | 2,661 | 3,409 |
| 金融費用 | 23 | 2,710 | 2,948 |
| 税引前利益 | | 79,229 | 24,065 |
| 法人所得税費用 | 15 | 20,491 | 5,956 |
| 当期利益 | | 58,738 | 18,108 |
| (当期利益の帰属) | | | |
| 親会社の所有者 | | 55,809 | 17,412 |
| 非支配持分 | | 2,928 | 696 |
| (親会社の所有者に帰属する1株当たり当期利益) | | | |
| 基本的1株当たり当期利益(円) | 25 | 107.46 | 34.00 |
| 希薄化後1株当たり当期利益(円) | 25 | 107.24 | 33.91 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | | | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | | |
|---------------------------------------|----------|---|-------|--------|---|-------|--------|
| | | 税効果前 | 税効果 | 純 額 | 税効果前 | 税効果 | 純 額 |
| 当期利益 | | | | 58,738 | | | 18,108 |
| その他の包括利益 | | | | | | | |
| 純損益に振替えられること のない項目 | | | | | | | |
| 確定給付負債(資産)の純額 の再測定 | | 4,423 | 616 | 3,807 | 2,939 | 1,194 | 1,744 |
| その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資 産の純変動 | | 9,276 | 2,816 | 6,460 | 11,941 | 3,607 | 8,333 |
| 持分法適用会社に対する持 分相当額 | | 125 | 49 | 75 | 63 | 18 | 44 |
| 純損益に振替えられること のない項目合計 | | 13,575 | 3,382 | 10,192 | 9,064 | 2,430 | 6,633 |
| 純損益に振替えられる可能 性のある項目 | | | | | | | |
| 在外営業活動体の換算差額 | | 4,731 | - | 4,731 | 22,150 | - | 22,150 |
| 持分法適用会社に対する持 分相当額 | | 20 | - | 20 | 459 | - | 459 |
| 純損益に振替えられる可能 性のある項目合計 | | 4,751 | - | 4,751 | 22,609 | - | 22,609 |
| その他の包括利益合計 | | 18,326 | 3,382 | 14,944 | 31,673 | 2,430 | 29,242 |
| 当期包括利益合計 | | | | 43,794 | | | 11,134 |
| (当期包括利益の帰属) | | | | | | | |
| 親会社の所有者 | | | | 40,803 | | | 11,075 |
| 非支配持分 | | | | 2,991 | | | 58 |

【連結持分変動計算書】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 親会社の所有者に帰属する持分 | | | |
|---------------------|----------|----------------|--------|---------|--------|
| | | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 |
| 期首残高 | | 67,176 | 80,264 | 362,859 | 17,815 |
| 当期利益 | | - | - | 55,809 | - |
| その他の包括利益 | | - | - | - | - |
| 当期包括利益合計 | | - | - | 55,809 | - |
| 自己株式の取得 | 18 | - | - | - | 20,053 |
| 自己株式の処分 | 18 | - | 21 | - | 89 |
| 株式報酬取引 | 19 | - | 375 | - | - |
| 剰余金の配当 | 26 | - | - | 21,514 | - |
| 子会社に対する 所有者持分の変動 | | - | 235 | - | - |
| その他 | | - | - | 3,565 | - |
| 所有者との取引額 等合計 | | - | 161 | 17,948 | 19,963 |
| 期末残高 | | 67,176 | 80,426 | 400,720 | 37,779 |

| | 注記 番号 | 親会社の所有者に帰属する持分 | | | | 合計 | 非支配持分 | 資本合計 |
|---------------------|----------|----------------------|---|-------------------------------|--------|---------|--------|---------|
| | | その他の資本の構成要素 | | | 合計 | | | |
| | | 在外営業 活動体の 換算差額 | その他の 包括利益を 通じて公正 価値で測定 する金融資 産の純変動 | 確定給付 負債(資産) の純額の再 測定 | | | | |
| 期首残高 | | 7,774 | 43,584 | 8,880 | 44,689 | 537,175 | 23,839 | 561,014 |
| 当期利益 | | - | - | - | - | 55,809 | 2,928 | 58,738 |
| その他の包括利益 | | 4,823 | 6,537 | 3,645 | 15,006 | 15,006 | 62 | 14,944 |
| 当期包括利益合計 | | 4,823 | 6,537 | 3,645 | 15,006 | 40,803 | 2,991 | 43,794 |
| 自己株式の取得 | 18 | - | - | - | - | 20,053 | - | 20,053 |
| 自己株式の処分 | 18 | - | - | - | - | 111 | - | 111 |
| 株式報酬取引 | 19 | - | - | - | - | 375 | - | 375 |
| 剰余金の配当 | 26 | - | - | - | - | 21,514 | 2,816 | 24,330 |
| 子会社に対する 所有者持分の変動 | | - | - | - | - | 235 | 290 | 525 |
| その他 | | - | 3,551 | - | 3,551 | 14 | - | 14 |
| 所有者との取引額 等合計 | | - | 3,551 | - | 3,551 | 41,302 | 3,106 | 44,408 |
| 期末残高 | | 12,598 | 33,494 | 5,234 | 26,131 | 536,676 | 23,724 | 560,400 |

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 親会社の所有者に帰属する持分 | | | |
|-----------------|----------|----------------|--------|---------|--------|
| | | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 |
| 期首残高 | | 67,176 | 80,426 | 400,720 | 37,779 |
| 当期利益 | | - | - | 17,412 | - |
| その他の包括利益 | | - | - | - | - |
| 当期包括利益合計 | | - | - | 17,412 | - |
| 自己株式の取得 | 18 | - | - | - | 11 |
| 自己株式の処分 | 18 | - | 41 | - | 128 |
| 株式報酬取引 | 19 | - | 11 | - | - |
| 剰余金の配当 | 26 | - | - | 20,501 | - |
| その他 | | - | - | 8,211 | - |
| 所有者との取引額 等合計 | | - | 29 | 12,290 | 117 |
| 期末残高 | | 67,176 | 80,456 | 405,842 | 37,662 |

| | 注記 番号 | 親会社の所有者に帰属する持分 | | | | | 非支配持分 | 資本合計 |
|-----------------|----------|----------------------|---|-------------------------------|--------|---------|--------|---------|
| | | その他の資本の構成要素 | | | | 合計 | | |
| | | 在外営業 活動体の 換算差額 | その他の 包括利益を 通じて公正 価値で測定 する金融資 産の純変動 | 確定給付 負債(資産) の純額の再 測定 | 合計 | | | |
| 期首残高 | | 12,598 | 33,494 | 5,234 | 26,131 | 536,676 | 23,724 | 560,400 |
| 当期利益 | | - | - | - | - | 17,412 | 696 | 18,108 |
| その他の包括利益 | | 21,864 | 8,376 | 1,753 | 28,487 | 28,487 | 755 | 29,242 |
| 当期包括利益合計 | | 21,864 | 8,376 | 1,753 | 28,487 | 11,075 | 58 | 11,134 |
| 自己株式の取得 | 18 | - | - | - | - | 11 | - | 11 |
| 自己株式の処分 | 18 | - | - | - | - | 169 | - | 169 |
| 株式報酬取引 | 19 | - | - | - | - | 11 | - | 11 |
| 剰余金の配当 | 26 | - | - | - | - | 20,501 | 2,652 | 23,154 |
| その他 | | - | 7,951 | - | 7,951 | 259 | - | 259 |
| 所有者との取引額 等合計 | | - | 7,951 | - | 7,951 | 20,095 | 2,652 | 22,748 |
| 期末残高 | | 34,462 | 17,166 | 6,988 | 10,308 | 505,505 | 21,013 | 526,518 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 注記 番号 | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|------------------------------|----------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 税引前利益 | | 79,229 | 24,065 |
| 減価償却費及び償却費 | | 48,801 | 53,926 |
| 退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産 の増減額 | | 621 | 80 |
| 受取利息及び受取配当金 | | 2,368 | 2,145 |
| 支払利息 | | 2,600 | 2,523 |
| 持分法による投資損益（は益） | | 5,493 | 2,282 |
| 売上債権の増減額（は増加） | | 18,602 | 34,335 |
| 棚卸資産の増減額（は増加） | | 17,859 | 579 |
| 仕入債務の増減額（は減少） | | 10,856 | 26,888 |
| その他 | | 1,354 | 1,127 |
| 小計 | | 111,924 | 82,905 |
| 利息及び配当金の受取額 | | 7,484 | 4,693 |
| 利息の支払額 | | 2,642 | 2,581 |
| 法人所得税の支払額 | | 24,149 | 12,629 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | 92,617 | 72,387 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | | 73,379 | 47,876 |
| 有形固定資産の売却による収入 | | 1,090 | 1,638 |
| その他の金融資産の取得による支出 | | 38 | 22 |
| その他の金融資産の売却による収入 | | 6,829 | 13,606 |
| その他 | | 7,176 | 7,131 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | 72,673 | 39,784 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 長期借入れによる収入 | | 34,333 | 17,688 |
| 長期借入金の返済による支出 | | 46,809 | 21,788 |
| 社債の発行による収入 | | 40,000 | 30,000 |
| 社債の償還による支出 | | - | 20,000 |
| リース負債の返済による支出 | 13 | - | 4,157 |
| 自己株式の取得による支出 | | 20,044 | 2 |
| 配当金の支払額 | | 21,495 | 20,483 |
| 非支配持分への配当金の支払額 | | 2,892 | 2,652 |
| その他 | | 3,569 | 61 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 20,477 | 21,333 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | | 784 | 3,934 |
| 現金及び現金同等物の増減額 | | 1,318 | 7,333 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 5 | 131,283 | 129,965 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 5 | 129,965 | 137,298 |

【連結財務諸表注記】

1. 報告企業

日本精工株式会社(以下「当社」という。)は、日本に所在する企業であり、株式会社東京証券取引所に株式を上場しています。

当連結会計年度の連結財務諸表は、当社及びその子会社(以下「当社グループ」という。)、並びに関連会社及びジョイント・ベンチャーに対する持分により構成されています。現在、当社グループ並びに関連会社及びジョイント・ベンチャーは、産業機械事業、自動車事業を行っています。産業機械事業については、一般産業向けの軸受、精密機器関連製品の製造・販売を行っています。自動車事業については、自動車及び自動車部品メーカー向けの軸受、ステアリング及び自動変速機用部品等の製造・販売を行っています。

当連結財務諸表は、2020年6月30日に代表執行役社長内山俊弘によって承認されています。

2. 作成の基礎

(1) IFRSに準拠している旨

当社グループの連結財務諸表は、連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、第93条の規定によりIFRSに準拠して作成しています。

(2) 測定の基礎

連結財務諸表は、公正価値で測定される金融商品等を除き、資産及び負債は取得原価を基礎としています。

(3) 機能通貨及び表示通貨

当社グループの各企業が作成する財務諸表に含まれている項目は、その会社が事業活動を行う主要な経済環境における通貨である「機能通貨」を用いて測定しています。本報告書の連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円で表示しています。日本円で表示しているすべての財務情報は、百万円未満を切り捨てて記載しています。

(4) 会計方針の変更

当社グループが当連結会計年度より適用している基準及び解釈指針は以下のとおりです。

| 基準書 | 基準名 | 新設・改訂の概要 |
|----------|-----|------------------|
| IFRS第16号 | リース | リース会計に関する会計処理の改訂 |

当社グループは、IFRS第16号「リース」(2016年1月公表)(以下「IFRS第16号」という。)を当連結会計年度から適用しています。

当社グループは、IFRS第16号の適用にあたり、経過措置に従って、本基準適用による累積的影響額を適用開始日(2019年4月1日)に認識しています。なお、契約がリース又はリースを含んだものであるかどうかを適用日現在で見直さない実務上の便法を適用しています。

IFRS第16号への移行により、19,409百万円の使用权資産と19,403百万円のリース負債を追加的に認識しています。適用開始日に認識したリース負債に適用している借手の追加借入利率の加重平均は1.4%です。

前連結会計年度末現在でIAS第17号「リース」(以下「IAS第17号」という。)を適用して開示したオペレーティング・リース契約について、適用開始日現在の追加借入利率で割り引いた額と適用開始日現在の連結財政状態計算書に認識したリース負債の額との間の調整は、次のとおりです。

(単位：百万円)

| | |
|---|--------|
| 前連結会計年度末(2019年3月31日)現在でIAS第17号を適用して開示したオペレーティング・リース契約について、適用開始日現在の追加借入利率で割り引いた額 | 12,426 |
| (a) 前連結会計年度末(2019年3月31日)現在で認識したファイナンス・リース債務 | 1,754 |
| (b) IFRS第16号の適用により、リース期間の見直しを行ったことによる影響等 | 6,976 |
| 適用開始日(2019年4月1日)現在の連結財政状態計算書に認識したリース負債の額 | 21,157 |

過去にIAS第17号を適用してオペレーティング・リースに分類していたリースにIFRS第16号を適用する際に、以下の実務上の便法を適用しています。

- ・適用開始日から12カ月以内にリース期間が終了するリースに、使用权資産とリース負債を認識しない免除規定を適用
- ・適用開始日の使用权資産の測定から当初直接コストを除外

(5) 未適用の公表済み基準及び解釈指針

連結財務諸表の公表の承認日までに新設又は改訂が行われた新基準書及び新解釈指針のうち、当社グループの連結財務諸表に重要な影響を与えるものはありません。

(6) 見積り及び判断の利用

IFRSに準拠した連結財務諸表を作成するにあたり、会計方針の適用、資産・負債及び収益・費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定の設定を行っています。実際の業績は、これらの見積りとは異なる場合があります。なお、これらの見積りや仮定は継続して見直しています。会計上の見積りの変更による影響は、見積りを変更した会計期間及び将来の会計期間において認識されます。

新型コロナウイルス感染症の影響については、今後の広がり方や収束時期等について統一的な見解は発表されていませんが、各地域での感染拡大収束、経済活動再開に伴い、徐々に回復していくと仮定を置いた上で報告期間の末日時点での状況を踏まえ、合理的な見積りを実施しています。なお、不確実性が更に高まった場合は、将来の会計期間において資産又は負債の帳簿価額の見直しを行う可能性があります。

連結財務諸表上で認識する金額に重要な影響を与える見積り及び判断は次のとおりです。

- ・繰延税金資産の回収可能性（注記3. 重要な会計方針の要約（15）法人所得税、注記15. 法人所得税）

繰延税金資産は、将来減算一時差異等を使用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で認識しています。課税所得が生じる可能性の判断においては、事業計画に基づき課税所得の発生時期及び金額を見積っています。このような見積りは、経営者による最善の見積りにより行っていますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって実際の結果と異なる可能性があり、大幅な見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

- ・確定給付制度債務の測定（注記3. 重要な会計方針の要約（16）退職後給付、注記16. 退職後給付）

当社及び一部の国内子会社は、従業員の退職後給付に充てるため、確定給付型の年金制度及び退職一時金制度を有しています。また英国等の海外子会社でも確定給付型の制度が一部存続しています。

確定給付制度債務の現在価値及び関連する勤務費用等は、数理計算上の仮定に基づいて算出されています。数理計算上の仮定には、割引率、退職率、死亡率、昇給率等の様々な見積りが含まれています。当社グループは、これらの変数を含む数理計算上の仮定の適切性について、外部の年金数理人から助言を得ています。このような見積りは、経営者による最善の見積りにより行っていますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果や関連法令の改正・公布によって実際の結果と異なる可能性があり、大幅な見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

- ・金融商品の公正価値測定（注記3. 重要な会計方針の要約（7）その他の金融資産、注記24. 金融商品）

当社グループは、特定の金融商品の公正価値を評価する際には、観察可能な市場データに基づかないインプットを利用する評価技法を用いています。観察可能な市場データに基づかないインプットは、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、大幅な見直しが必要となった場合、連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

3. 重要な会計方針の要約

連結財務諸表の作成にあたって採用した主要な会計方針は次のとおりです。これらの方針は、特に断りのない限り、表示されている全報告期間に継続して適用されています。

(1) 連結の基礎

子会社

子会社とは、当社により支配されている企業をいいます。支配とは投資先に対するパワーを有し、投資先への関与により生じるリターンの変動に晒され、かつ投資先に対するパワーを通じてリターンに影響を及ぼす能力を有している場合をいいます。当社は、子会社に対する支配を獲得した日から当該子会社を連結し、支配を喪失した日から連結を中止しています。

グループ会社間の債権債務残高、取引高、及びグループ会社間取引によって発生した未実現損益は、連結財務諸表の作成にあたり消去しています。

主要な連結子会社については、「第1 [企業の概況] 4 [関係会社の状況]」に記載しています。

関連会社

関連会社とは、当社グループがその財務及び経営方針に対して重要な影響力を有しているものの、支配又は共同支配をしていない企業をいいます。当社グループが他の企業の議決権の20%以上50%以下を保有する場合は、当該企業に対して重要な影響力を有していると推定されています。関連会社への投資は、持分法を用いて会計処理しており、取得時に取得原価で認識しています。

ジョイント・ベンチャー

ジョイント・ベンチャーとは、共同支配を有する当事者が他の企業等の純資産に対する権利を有するジョイント・アレンジメントをいいます。ジョイント・ベンチャーへの投資は、持分法を用いて会計処理しています。

(2) 企業結合

企業結合については、取得法によって会計処理しています。企業結合により取得した識別可能な資産、引き受けた負債、被取得企業の非支配持分及びのれんは、取得日(被取得企業に対する支配を獲得した日)に認識しています。取得した識別可能な資産及び引き受けた負債は、原則として公正価値で測定しています。被取得企業の非支配持分は、被取得企業の識別可能純資産に非支配持分比率を乗じた金額で測定しています。

のれんは、企業結合で移転された対価(条件付対価含む)の公正価値と被取得企業の非支配持分の合計額が、被取得企業の識別可能な資産、及び引き受けた負債の正味の金額を超過する金額として測定しています。反対に下回る場合には、取得日において純損益として認識しています。

(3) 外貨換算

外貨建取引

外貨建取引は、取引日の直物為替レート又はそれに近似するレートを用いて機能通貨に換算しています。

期末における外貨建貨幣性資産及び負債はすべて期末日の直物為替レートを用いて機能通貨に再換算し、その結果生ずる差額を純損益として認識しています。

在外営業活動体の財務諸表

在外営業活動体の資産及び負債は、期末日の直物為替レート、収益及び費用は、期中の平均為替レートを用いて日本円に換算しています。

在外営業活動体の財務諸表の換算から生じる為替換算差額は、その他の包括利益で認識しています。在外営業活動体を処分する場合、当該在外営業活動体に関連する為替換算差額の累計額は、処分時に純損益として認識しています。

(4) 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物は、手許現金、要求払預金、取得日から満期が3ヶ月以内のその他の流動性の高い短期投資で構成されています。

(5) 売上債権及びその他の債権

売上債権及びその他の債権は発生日に認識し、当初認識時には公正価値で計上します。当初認識後は実効金利法による償却原価で測定し、減損に対する貸倒引当金を控除しています。

貸倒引当金の変動は、純損益として認識しています。

(6) 棚卸資産

棚卸資産は取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い価額により測定しており、原価は、原材料費、直接労務費、その他の直接費及び関連する製造間接費の適切な配賦額から構成されています。正味実現可能価額は、予想売価から、販売に要する見積費用を控除して算定しています。

商品、製品、仕掛品、原材料の原価は加重平均法により、貯蔵品の原価は先入先出法により算定しています。

(7) その他の金融資産

当初認識及び測定分類

金融資産については、契約条件の当事者となった時点(約定日)において認識を行っており、償却原価で測定される金融資産と、純損益又はその他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産に分類し、当初認識時にその分類を決定しています。金融資産は、以下の要件をともに満たす場合には、償却原価で測定される金融資産に分類しています。

- ・ 契約上のキャッシュ・フローの回収を目的とするビジネスモデルに基づいて保有されている。
- ・ 契約条件により、元本及び元本残高に対する利息の支払いのみであるキャッシュ・フローが、特定の日に生じる。

「償却原価で測定される金融資産」以外の金融商品は「公正価値で測定される金融資産」に分類しています。公正価値で測定される金融資産は、売買目的で保有される資本性金融資産及びデリバティブ資産を除いて、その他の包括利益を通じて公正価値で測定するか、純損益を通じて公正価値で測定するかを指定し、継続的に適用しています。

事後測定

「償却原価で測定される金融資産」は、実効金利法による償却原価により測定しています。「公正価値で測定される金融資産」のうち、その他の包括利益を通じて公正価値で測定すると指定したものについては、公正価値の変動額をその他の包括利益として認識しており、純損益を通じて公正価値で測定すると指定したものについては純損益として認識しています。なお、当該資産からの配当金については、金融収益として認識しています。

金融資産の減損

償却原価で測定する金融資産等に係る減損については、当該金融資産に係る予想信用損失に対して貸倒引当金を認識しています。

各報告日において、金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大したかどうかを評価しており、当該信用リスクが当初認識以降に著しく増大していない場合には、当該金融商品に係る貸倒引当金を12ヶ月の予想信用損失に等しい金額で測定しています。また、当該金融商品に係る信用リスクが当初認識以降に著しく増大している場合には、当該金融資産に係る貸倒引当金を全期間の予想信用損失に等しい金額で測定しています。

但し、営業債権やリース債権については、常に貸倒引当金を全期間の予想信用損失に等しい金額で測定しています。

金融商品の予想信用損失は、以下のものを反映する方法で見積っています。

- ・一定範囲の生じ得る結果を評価することにより算定される、偏りのない確率加重金額
- ・貨幣の時間価値
- ・過去の事象、現在の状況及び将来の経済状況の予測についての、報告日において過大なコストや労力を掛けずに利用可能な合理的で裏付け可能な情報

当該測定に係る金額は、純損益で認識しています。

減損損失認識後に、減損損失を減額する事象が発生した場合には、減損損失の減少額を純損益として戻し入れています。

認識の中止

金融資産からのキャッシュ・フローを受領する権利が消滅する場合、又は金融資産のキャッシュ・フローを受取る契約上の権利を譲渡し、当該金融資産の所有に係るリスクと経済価値が実質的に移転する場合に、金融資産の認識を中止しています。

(8) 有形固定資産

当社グループは、有形固定資産の測定にあたり「原価モデル」を採用しています。有形固定資産項目は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した帳簿価額で表示されています。

土地及び建設仮勘定以外の有形固定資産については、定額法で減価償却を行っています。

主要な資産項目ごとの見積耐用年数は、次のとおりです。

- | | |
|-----------|---------|
| ・建物及び構築物 | 2 - 60年 |
| ・機械装置 | 7 - 12年 |
| ・車両運搬具 | 4 - 7年 |
| ・工具器具及び備品 | 2 - 20年 |

なお、有形固定資産の見積耐用年数、減価償却方法及び残存価額は、各連結会計年度末において見直しを行っています。

(9) 無形資産

無形資産の測定は「原価モデル」を採用し、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除した帳簿価額で表示しています。個別に取得した無形資産は、当初認識時に取得原価で測定しており、企業結合で取得した無形資産の取得原価は、取得日現在における公正価値で測定しています。

耐用年数を確定できる無形資産は、見積耐用年数にわたって定額法で償却しています。無形資産は、主に自社利用目的のソフトウェアであり、見積耐用年数は5年から10年としています。

償却方法及び見積耐用年数は、各連結会計年度末に見直しを行っています。

(10) リース

当社グループは、借手として、契約の開始時に当該契約がリース又はリースを含んだものであるかどうかを判定しています。契約が特定された資産の使用を支配する権利を一定期間にわたり対価と交換に移転している場合には、当該契約はリースであるか又はリースを含んでいると判定しています。リース又はリースを含んだものである契約について、リースの開始日に使用权資産及びリース負債を認識しています。

リース負債

リース負債は、リースの開始日において、同日現在で支払われていないリース料の現在価値で測定しています。現在価値の測定に際してはリースの計算利率もしくは借手の追加借入利率を使用しています。開始日後においては、リース負債に係る金利や、支払われたリース料を反映するように、リース負債の帳簿価額を増減させ測定しています。リース負債に係る金利は、リース負債残高に対して每期一定の率の金利を生じさせる金額で、金融費用として認識しています。

使用権資産

使用権資産は、リースの開始日において取得原価で測定しています。取得原価は、リース負債の当初測定のコスト、開始日以前に支払ったリース料から受け取ったリース・インセンティブを控除したもの、発生した当初直接コスト等を調整した金額で構成されています。開始日後においては、「原価モデル」を採用し、使用権資産を取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額で測定しています。使用権資産は、主にリース期間にわたり定額法により減価償却を行っています。

短期リース及び原資産が少額であるリースについて、リース料をリース期間にわたり定額法により費用計上しています。

当社グループは、使用権資産を有形固定資産として、リース負債を流動又は非流動の金融負債として連結財政状態計算書に表示しています。

なお、前連結会計年度においては、以下の方針に基づき会計処理しています。

所有に伴うリスクと便益が実質的にすべて移転する取引は、ファイナンス・リースに分類し、それ以外の場合は、オペレーティング・リースに分類しています。

ファイナンス・リースは、リース物件の公正価値又は最低リース料総額の現在価値のうちいずれか低い金額により、リースの起算日時点で資産及び負債を計上しています。ファイナンス・リースとして取得した有形固定資産は、資産の見積耐用年数又はリース期間のうちいずれか短い方の期間にわたって減価償却しています。また、リース債務は、流動又は非流動の金融負債として連結財政状態計算書に計上しています。金融費用は、負債残高に対して一定の期間利率となるように、リース期間にわたって期間配分しています。

オペレーティング・リースによる支払額は、リース期間にわたり定額法で費用計上しています。

(11) 非金融資産の減損

有形固定資産及び無形資産について、各会計期間の末日現在で減損している可能性を示す兆候がある場合、資産又は資金生成単位で回収可能価額を処分費用控除後の公正価値と使用価値のいずれか高い金額で評価し、資産又は資金生成単位の帳簿価額が回収可能価額を上回る場合、回収可能価額まで減損しています。

耐用年数が確定できない無形資産、及びのれんは償却せず、毎期または減損の兆候がある場合にはその都度減損テストを実施しています。

なお、減損を計上した資産(のれんを除く)については、過年度に認識した減損損失がもはや存在しないか、又は減少している可能性を示す兆候があるか否かを評価し、そのような兆候が存在する場合には、報告期間の末日現在で再評価を行い、当初認識した減損損失の減少額を純損益として戻し入れています。

(12) 仕入債務及びその他の債務

仕入債務及びその他の債務は発生日に認識し、当初認識時には公正価値で計上しています。

当初認識後は実効金利法による償却原価で測定しています。

(13) その他の金融負債

その他の金融負債は、社債、借入金、及びその他の金融債務で構成されています。当初認識時は公正価値で計上し、当初認識後は、デリバティブ負債を除いて実効金利法による償却原価で測定しています。その他の金融負債は、契約条件の当事者となった時点(約定日)で認識しています。

なお、その他の金融負債が契約中に特定された債務が免責、取り消し、又は失効となった場合は認識を中止しています。

(14) 引当金

引当金は、過去の事象の結果として、現在の法的、又は推定的債務を有しており、当該債務の決済が必要となる可能性が高く、その債務の金額を信頼性のある見積りができる場合に認識しています。

引当金は、報告期間の末日における債務について、決済に要すると見積られた支出額の現在価値で測定しています。また、現在価値は、貨幣の時間的価値及び当該負債に固有のリスクを反映した割引率で算定しています。

(15) 法人所得税

法人所得税は、当期税金及び繰延税金から構成され、企業結合に関連するもの、資本又はその他の包括利益で認識される項目を除き、税金費用については純損益として認識しています。

当期税金は、報告期間の課税所得に基づいて算定し、税務当局に納付(又は還付)されると予想される額で認識しています。

繰延税金は、資産負債法により会計上の資産及び負債の帳簿価額と、税務上の資産及び負債金額との一時差異に対して計上されています。但し、以下の一時差異については繰延税金資産及び負債を計上していません。

- ・のれんの当初認識から生じる一時差異
- ・企業結合取引を除く会計上の利益にも税務上の課税所得にも影響を与えない取引によって発生する資産及び負債の当初認識により生じる一時差異
- ・子会社及び関連会社に対する投資に係る将来加算一時差異のうち、解消時期をコントロールでき、かつ予測可能な期間内に一時差異が解消しない可能性が高い場合

繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金、欠損金の繰戻還付及び将来減算一時差異に対して利用できる課税所得が発生すると見込まれる範囲内で計上されています。繰延税金負債は、原則としてすべての将来加算一時差異について認識されています。繰延税金資産の帳簿価額は毎期見直され、その全額又は一部が使用できるだけの十分な課税所得が稼得されない可能性が高い部分については帳簿価額を減額しています。未認識の繰延税金資産は毎期再評価され、将来の課税所得により繰延税金資産が回収される可能性が高くなった範囲内で再認識されています。

繰延税金資産及び負債は、報告期間の末日において実質的に施行されている法定実効税率に基づいて、資産が実現する期間、又は負債が決済される期間に適用されると予想される税率によって測定されています。

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

(16) 退職後給付

当社及び、当社グループ会社は、確定給付制度、及び確定拠出制度を有しています。

確定給付制度

従業員が過年度及び当年度において提供したサービスの対価として獲得した将来給付額を見積り、当該金額を現在価値に割引いた額から制度資産の公正価値を差し引き、純額を資産又は負債で認識しています。確定給付制度債務の現在価値及び退職給付費用は、予測単位積増方式により算定しており、割引率は会計年度末における優良社債の市場利回りを参照して決定しています。

勤務費用、過去勤務費用及び確定給付負債(資産)の純額に係る利息費用は純損益として認識しています。数理計算上の差異、利息費用に含まれる部分を除く制度資産に係る収益及び資産上限額の影響の変動については、それらが生じた期間において「確定給付負債(資産)の純額の再測定」としてその他の包括利益として認識していません。

確定拠出制度

確定拠出制度に係る費用は、従業員がサービスを提供した期間に費用として認識しています。

(17) 株主資本

株主からの払込資本は、資本金又は資本剰余金として認識しています。自己株式を取得した場合は、直接取引費用を含む支払対価を、資本の控除項目として認識しています。

(18) 収益認識

当社グループは、IFRS第9号「金融商品」に基づく利息及び配当収益等を除き、顧客との契約について以下の5ステップを適用することにより収益を認識しています。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：企業が履行義務の充足時に収益を認識する

当社グループは、一般産業向けの軸受、精密機器関連製品、自動車及び自動車部品メーカー向けの軸受、ステアリング及び自動変速機用部品等の製造・販売を行っています。このような物品販売による収益は、物品の引渡時点において顧客が当該物品に対する支配を獲得することから、履行義務が充足されると判断しており、当該物品の引渡時点で収益を認識しています。また、収益は顧客との契約において約束された対価から、値引き、リベート及び返品などを控除した金額で測定しています。

(19) 金融収益及び金融費用

金融収益及び金融費用には、主に受取利息、受取配当金、及び支払利息等が計上されています。

受取利息は発生時に実効金利法により収益として計上しています。受取配当金は、配当を受け取る権利が確定した時点で収益として計上しています。支払利息は、実効金利法により費用として計上しています。

(20) 1株当たり当期利益

基本的1株当たり当期利益は、親会社の所有者に帰属する当期利益を、当連結会計年度中の発行済普通株式の加重平均株式数で除して算定しています。希薄化後1株当たり当期利益は、希薄化効果を有する全ての潜在株式の影響を調整することにより算定しています。

4. セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務諸表が入手可能であり、当社の取締役会が、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す。

当社グループは、本社に顧客産業別の事業本部を置き、各事業本部は、取り扱う製品について日本及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開していることから、その構成単位である「産業機械事業」、「自動車事業」の二つを報告セグメントとしています。

「産業機械事業」は一般産業向けの軸受、精密機器関連製品等を製造・販売しています。

「自動車事業」は、自動車及び自動車部品メーカー向けの軸受、ステアリング及び自動変速機用部品等を製造・販売しています。

(2) セグメント毎の売上高及び業績

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針の要約」における記載と同一です。セグメント間の売上高は市場実勢価格に基づいています。

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

| | 報告セグメント | | | その他 (注1) | 合計 | 調整額 (注2) | 連結 |
|-------------------|---------|---------|---------|-------------|-----------|-------------|---------|
| | 産業機械 | 自動車 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 269,974 | 689,658 | 959,632 | 31,732 | 991,365 | - | 991,365 |
| セグメント間の売上高 | - | - | - | 31,186 | 31,186 | 31,186 | - |
| 計 | 269,974 | 689,658 | 959,632 | 62,919 | 1,022,552 | 31,186 | 991,365 |
| セグメント利益 (営業利益) | 32,887 | 44,949 | 77,837 | 5,607 | 83,444 | 4,165 | 79,279 |
| 金融収益・費用合計 | | | | | | | 49 |
| 税引前利益 | | | | | | | 79,229 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 資本的支出 | 21,827 | 55,185 | 77,012 | 4,544 | 81,556 | 453 | 81,102 |
| 減価償却費及び償却費 | 10,371 | 35,295 | 45,666 | 3,410 | 49,077 | 275 | 48,801 |
| 持分法による投資利益 | 774 | 4,636 | 5,411 | 82 | 5,493 | - | 5,493 |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、鋼球の製造・販売事業及び機械設備製造事業等を含んでいます。

2 セグメント利益の調整額 4,165百万円には、セグメント間取引消去 177百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業費用 3,987百万円が含まれています。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注1) | 合計 | 調整額 (注2) | 連結 |
|-------------------|---------|---------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
| | 産業機械 | 自動車 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 232,470 | 573,814 | 806,284 | 24,750 | 831,034 | - | 831,034 |
| セグメント間の売上高 | - | - | - | 23,937 | 23,937 | 23,937 | - |
| 計 | 232,470 | 573,814 | 806,284 | 48,687 | 854,971 | 23,937 | 831,034 |
| セグメント利益 (営業利益) | 14,102 | 9,804 | 23,907 | 1,365 | 25,273 | 1,668 | 23,604 |
| 金融収益・費用合計 | | | | | | | 460 |
| 税引前利益 | | | | | | | 24,065 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 資本的支出 | 18,557 | 33,197 | 51,755 | 3,182 | 54,937 | 9 | 54,927 |
| 減価償却費及び償却費 | 11,833 | 38,050 | 49,883 | 4,345 | 54,229 | 303 | 53,926 |
| 持分法による投資利益 | 410 | 1,854 | 2,265 | 17 | 2,282 | - | 2,282 |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、鋼球の製造・販売事業及び機械設備製造事業等を含んでいます。

2 セグメント利益の調整額 1,668百万円には、セグメント間取引消去293百万円、各報告セグメントに配分していないその他の営業費用 1,961百万円が含まれています。

(3) 製品及びサービスごとの情報

「(2) セグメント毎の売上高及び業績」に同様の情報を開示しているため、記載を省略しています。

(4) 地域別の情報

外部顧客への売上高

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--------|--|--|
| 日本 | 367,537 | 314,281 |
| 米州 | 157,581 | 139,249 |
| 欧州 | 130,127 | 110,075 |
| 中国 | 194,994 | 148,525 |
| その他アジア | 141,124 | 118,902 |
| 合計 | 991,365 | 831,034 |

(注) 1 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しています。

2 国又は地域の分類は、地域的近接度によっています。

3 日本及び中国以外の分類に属する主な国又は地域

米州：米国、カナダ、メキシコ、ブラジル等

欧州：英国、ドイツ、ポーランド等欧州諸国等

その他アジア：日本及び中国を除いた東アジア、東南アジア諸国、インド及びオーストラリア等

非流動資産

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 日本 | 204,960 | 225,530 |
| 米州 | 33,083 | 32,434 |
| 欧州 | 36,001 | 34,715 |
| 中国 | 73,952 | 66,510 |
| その他アジア | 49,886 | 44,555 |
| 合計 | 397,884 | 403,747 |

- (注) 1 非流動資産は有形固定資産及び無形資産の残高です。
2 国又は地域の分類は、地域的近接度によっています。
3 日本及び中国以外の分類に属する主な国又は地域
米州：米国、カナダ、メキシコ、ブラジル等
欧州：英国、ドイツ、ポーランド等欧州諸国等
その他アジア：日本及び中国を除いた東アジア、東南アジア諸国、インド及びオーストラリア等

(5) 主要な顧客に関する情報

前連結会計年度及び当連結会計年度において、外部顧客への売上高のうち、連結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、記載をしていません。

5. 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金 | 74,243 | 129,953 |
| 短期投資 | 55,722 | 7,344 |
| 合計 | 129,965 | 137,298 |

6. 売上債権及びその他の債権

売上債権及びその他の債権の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 売上債権 | 189,378 | 149,109 |
| 貸倒引当金 | 1,712 | 1,692 |
| その他 | 7,622 | 6,809 |
| 合計 | 195,288 | 154,226 |

売上債権及びその他の債権における貸倒引当金の期中増減は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 期首残高 | 1,842 | 1,712 |
| 期中増加額 | 116 | 219 |
| 目的使用による減少額 | 46 | 14 |
| 期中戻入額 | 143 | 87 |
| その他 | 57 | 136 |
| 期末残高 | 1,712 | 1,692 |

7. 棚卸資産

棚卸資産の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 製品 | 83,549 | 81,664 |
| 仕掛品 | 48,483 | 43,839 |
| 原材料及び貯蔵品 | 27,484 | 27,466 |
| 合計 | 159,517 | 152,971 |

期中に費用認識された棚卸資産の金額は、前連結会計年度、当連結会計年度においてそれぞれ、771,783百万円、677,511百万円です。また、そのうち評価減計上額はそれぞれ、5,545百万円、6,047百万円です。

8. 有形固定資産

(1)有形固定資産の内訳

連結財政状態計算書の「有形固定資産」の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産 | 378,333 | 362,661 |
| 使用権資産 | - | 21,316 |
| 合計 | 378,333 | 383,978 |

(2)有形固定資産の増減表

有形固定資産の取得原価、減価償却累計額及び減損損失累計額の増減は次のとおりです。

取得原価

(単位：百万円)

| | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 工具器具 及び備品 | 土地 | 建設仮勘定 | 合計 |
|---------------------|-------------|---------------|--------------|--------|--------|-----------|
| 2018年4月1日残高 | 244,341 | 686,261 | 92,279 | 39,854 | 33,053 | 1,095,789 |
| 取得 | 607 | 1,796 | 774 | 337 | 71,554 | 75,069 |
| 処分 | 1,797 | 19,311 | 3,420 | 635 | 63 | 25,228 |
| 建設仮勘定からの振替 | 16,454 | 39,932 | 7,750 | 31 | 64,168 | - |
| 外貨換算差額 | 641 | 2,494 | 179 | 21 | 187 | 3,122 |
| その他 | 224 | 156 | 568 | 7 | 248 | 429 |
| 2019年3月31日残高 | 259,188 | 706,340 | 96,994 | 39,615 | 39,939 | 1,142,078 |
| IFRS第16号適用による 調整 | 316 | 1,681 | 2,483 | - | - | 4,480 |
| 2019年4月1日残高 | 258,872 | 704,659 | 94,510 | 39,615 | 39,939 | 1,137,597 |
| 取得 | 440 | 969 | 478 | 21 | 43,090 | 45,000 |
| 処分 | 1,111 | 12,600 | 2,244 | 607 | 29 | 16,593 |
| 建設仮勘定からの振替 | 10,557 | 34,490 | 6,901 | 57 | 52,006 | - |
| 外貨換算差額 | 4,658 | 19,238 | 2,407 | 203 | 1,228 | 27,736 |
| その他 | 78 | 177 | 423 | 0 | 490 | 814 |
| 2020年3月31日残高 | 264,021 | 708,457 | 96,814 | 38,885 | 29,274 | 1,137,454 |

当社グループは、2019年4月1日よりIFRS第16号を適用したことに伴い、それまで有形固定資産の取得原価に含めて計上していたリースに係る金額を、使用権資産の取得原価に振り替えています。

減価償却累計額、及び減損損失累計額

(単位：百万円)

| | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 工具器具 及び備品 | 土地 | 建設仮勘定 | 合計 |
|---------------------|-------------|---------------|--------------|----|-------|---------|
| 2018年4月1日残高 | 156,305 | 513,918 | 73,686 | - | 2 | 743,914 |
| 減価償却費 | 7,223 | 30,098 | 6,873 | - | - | 44,195 |
| 減損損失 | - | 62 | 17 | - | - | 79 |
| 処分 | 1,654 | 18,344 | 3,370 | - | 2 | 23,372 |
| 外貨換算差額 | 155 | 1,076 | 140 | - | 0 | 1,091 |
| その他 | 15 | 109 | 105 | - | - | 19 |
| 2019年3月31日残高 | 161,735 | 524,766 | 77,242 | - | - | 763,744 |
| IFRS第16号適用による 調整 | 312 | 640 | 1,830 | - | - | 2,784 |
| 2019年4月1日残高 | 161,422 | 524,125 | 75,411 | - | - | 760,960 |
| 減価償却費 | 7,771 | 30,357 | 6,600 | - | - | 44,729 |
| 減損損失 | 17 | 261 | 5 | - | 35 | 319 |
| 処分 | 982 | 11,440 | 2,019 | - | - | 14,442 |
| 外貨換算差額 | 2,241 | 12,757 | 1,797 | - | 3 | 16,791 |
| その他 | 0 | 73 | 54 | - | 0 | 17 |
| 2020年3月31日残高 | 165,987 | 530,620 | 78,145 | - | 39 | 774,792 |

減価償却費は、連結損益計算書の売上原価、又は販売費及び一般管理費に計上しています。

当社グループは、2019年4月1日からIFRS第16号を適用したことに伴い、それまで有形固定資産の減価償却累計額、及び減損損失累計額に含めて計上していたリースに係る金額を、使用権資産の減価償却累計額、及び減損損失累計額に振り替えています。

帳簿価額

(単位：百万円)

| | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 工具器具 及び備品 | 土地 | 建設仮勘定 | 合計 |
|--------------|-------------|---------------|--------------|--------|--------|---------|
| 2018年4月1日残高 | 88,035 | 172,342 | 18,592 | 39,854 | 33,050 | 351,875 |
| 2019年3月31日残高 | 97,452 | 181,573 | 19,752 | 39,615 | 39,939 | 378,333 |
| 2020年3月31日残高 | 98,034 | 177,837 | 18,669 | 38,885 | 29,235 | 362,661 |

前連結会計年度の有形固定資産に含まれている、ファイナンス・リースによるリース資産の帳簿価額は次のとおりです。

ファイナンス・リースによる資産

(単位：百万円)

| | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 工具器具 及び備品 | 土地 | 建設仮勘定 | 合計 |
|--------------|-------------|---------------|--------------|----|-------|-------|
| 2018年4月1日残高 | 9 | 482 | 688 | - | - | 1,181 |
| 2019年3月31日残高 | 3 | 1,040 | 653 | - | - | 1,696 |

減損損失については、各報告期間の末日現在で減損している可能性を示す兆候があるか否かを評価しています。前連結会計年度及び当連結会計年度においては、将来の使用が見込まれない遊休資産等について帳簿価額を回収可能価額まで減額した結果、「機械装置及び運搬具」等について、それぞれ79百万円、319百万円の減損損失を、連結損益計算書の「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に計上しています。

なお、回収可能価額は、処分費用控除後の公正価値により測定しています。

9. 無形資産

無形資産の取得原価、償却累計額及び減損損失累計額の増減は次のとおりです。

取得原価

(単位：百万円)

| | ソフトウェア | 特許権 | その他 | 合計 |
|--------------|--------|-------|-------|--------|
| 2018年4月1日残高 | 25,145 | 5,210 | 1,929 | 32,285 |
| 取得 | 4,903 | 952 | 176 | 6,033 |
| 処分 | 4,242 | 554 | 30 | 4,827 |
| 外貨換算差額 | 163 | 2 | 5 | 171 |
| その他 | 28 | 0 | 7 | 21 |
| 2019年3月31日残高 | 25,672 | 5,606 | 2,062 | 33,341 |
| 取得 | 4,051 | 1,226 | 6 | 5,284 |
| 処分 | 1,622 | 736 | 14 | 2,373 |
| 外貨換算差額 | 412 | 1 | 40 | 454 |
| その他 | 77 | 0 | - | 78 |
| 2020年3月31日残高 | 27,766 | 6,096 | 2,014 | 35,876 |

償却累計額、及び減損損失累計額

(単位：百万円)

| | ソフトウェア | 特許権 | その他 | 合計 |
|--------------|--------|-------|-----|--------|
| 2018年4月1日残高 | 11,090 | 2,419 | 583 | 14,094 |
| 償却費 | 3,940 | 627 | 38 | 4,605 |
| 処分 | 4,220 | 554 | 29 | 4,804 |
| 外貨換算差額 | 122 | 2 | 3 | 128 |
| その他 | 23 | 0 | - | 23 |
| 2019年3月31日残高 | 10,710 | 2,490 | 589 | 13,790 |
| 償却費 | 4,223 | 682 | 18 | 4,924 |
| 処分 | 1,527 | 736 | 14 | 2,279 |
| 外貨換算差額 | 285 | 1 | 35 | 322 |
| その他 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 2020年3月31日残高 | 13,115 | 2,435 | 556 | 16,108 |

償却費は、連結損益計算書の売上原価、又は販売費及び一般管理費に計上しています。

帳簿価額

(単位：百万円)

| | ソフトウェア | 特許権 | その他 | 合計 |
|--------------|--------|-------|-------|--------|
| 2018年4月1日残高 | 14,055 | 2,790 | 1,345 | 18,191 |
| 2019年3月31日残高 | 14,961 | 3,115 | 1,473 | 19,550 |
| 2020年3月31日残高 | 14,650 | 3,660 | 1,457 | 19,768 |

なお、各決算日において重要な自己創設無形資産はありません。

10. その他の金融資産

その他の金融資産の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 定期預金(3ヵ月超) | 1,556 | 2,658 |
| その他 | 140 | 480 |
| その他の金融資産(流動) | 1,696 | 3,138 |

| | | |
|---------------|--------|--------|
| 投資有価証券 | 71,396 | 45,874 |
| その他 | 8,538 | 9,624 |
| その他の金融資産(非流動) | 79,934 | 55,498 |

11. 仕入債務及びその他の債務

仕入債務及びその他の債務の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 仕入債務 | 113,665 | 83,294 |
| その他 | 16,668 | 13,898 |
| 合計 | 130,333 | 97,193 |

12. その他の金融負債

その他の金融負債の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------|------|
| 短期借入金 | 58,637 | 57,450 | 0.6 | - |
| 1年以内返済の長期借入金 | 22,003 | 10,233 | 1.5 | - |
| 1年以内償還の社債 | 20,000 | - | (注2) | |
| その他 | 504 | 4,122 | - | - |
| その他の金融負債(流動) | 101,145 | 71,806 | - | - |

| | | | | |
|-----------|---------|---------|------|-------------|
| 長期借入金 | 74,139 | 81,486 | 0.7 | 2021年～2035年 |
| 社債 | 100,000 | 130,000 | (注2) | |
| その他 | 1,327 | 17,220 | - | - |
| 金融負債(非流動) | 175,467 | 228,707 | - | - |

(注) 1 平均利率は、期末残高の加重平均利率により算定しています。

2 社債の発行条件の要約は次のとおりです。

(単位：百万円)

| 会社名 | 銘柄 | 発行年月日 | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) | 利率 (%) | 担保 | 償還期限 |
|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------------------|-----------|----|-----------------|
| 日本精工(株) (当社) | 第42回無担保社債 | 2014年 9月10日 | 20,000 | - | 0.288 | なし | 2019年 9月10日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第43回無担保社債 | 2014年 9月10日 | 20,000 | 20,000 | 0.769 | なし | 2024年 9月10日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第44回無担保社債 | 2017年 3月14日 | 10,000 | 10,000 | 0.120 | なし | 2022年 3月14日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第45回無担保社債 | 2017年 3月14日 | 10,000 | 10,000 | 0.400 | なし | 2027年 3月12日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第46回無担保社債 | 2017年 12月7日 | 10,000 | 10,000 | 0.140 | なし | 2022年 12月7日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第47回無担保社債 | 2017年 12月7日 | 10,000 | 10,000 | 0.380 | なし | 2027年 12月7日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第48回無担保社債 | 2018年 11月29日 | 15,000 | 15,000 | 0.160 | なし | 2023年 11月29日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第49回無担保社債 | 2018年 11月29日 | 15,000 | 15,000 | 0.290 | なし | 2025年 11月28日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第50回無担保社債 | 2018年 11月29日 | 10,000 | 10,000 | 0.390 | なし | 2028年 11月29日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第51回無担保社債 | 2019年 9月2日 | - | 10,000 | 0.190 | なし | 2026年 9月2日 |
| 日本精工(株) (当社) | 第52回無担保社債 | 2019年 9月2日 | - | 20,000 | 0.280 | なし | 2029年 8月31日 |

上記金融負債等に対し、担保に供している資産はありません。

13. リース取引

前連結会計年度 (2019年3月31日)

(1) ファイナンス・リース

ファイナンス・リース債務の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 最低支払リース料総額 | 最低支払リース料の 現在価値 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 前連結会計年度 (2019年3月31日) |
| 1年以内 | 460 | 427 |
| 1年超、5年以内 | 956 | 918 |
| 5年超 | 434 | 409 |
| 財務費用 | 97 | - |
| 現在価値 | 1,754 | 1,754 |

ファイナンス・リースのいくつかの契約には更新オプションや購入選択権が付されています。エスカレーション条項は付されておらず、リース契約によって課された制限(配当、追加借入及び追加のリースに関する制限など)はありません。

(2) オペレーティング・リース

解約不能オペレーティング・リース契約の下での将来の最低支払リース料総額は、次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) |
|----------|-------------------------|
| 1年以内 | 3,507 |
| 1年超、5年以内 | 7,066 |
| 5年超 | 2,313 |
| 合計 | 12,887 |

当社グループは、一部の賃貸用建物をオペレーティング・リース契約によりリースしています。

前連結会計年度において、費用として認識された支払リース料の合計額は、6,534百万円です。

オペレーティング・リースのいくつかの契約には更新オプションや購入選択権、エスカレーション条項が付されています。リース契約によって課された制限(配当、追加借入及び追加のリースに関する制限など)はありません。

当連結会計年度(2020年3月31日)

当社グループは、借手として、主として物流倉庫及び生産工場における土地を賃借しています。リース契約には延長(解約)オプションを含むものがありますが、エスカレーション条項を含む重要なリース契約はありません。また、リース契約によって課された重要な制限はありません。

当連結会計年度の末日現在の使用権資産の帳簿価額及び減価償却費は次のとおりです。

(単位:百万円)

| | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 工具器具 及び備品 | 土地 | 合計 |
|------------------------------|-------------|---------------|--------------|-------|--------|
| 当連結会計年度 (2020年3月31日)の帳簿価額 | 13,501 | 1,988 | 1,369 | 4,456 | 21,316 |
| 使用権資産の当連結会計年度 における減価償却費 | 2,860 | 677 | 569 | 163 | 4,272 |

当連結会計年度のリース取引に係るキャッシュ・アウトフロー総額は次のとおりです。

(単位:百万円)

| | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|----------------------------|--|
| リース取引に係る キャッシュ・アウトフロー総額 | 8,908 |

当連結会計年度の借手のリースに関連する費用及び収益の内訳は次のとおりです。

(単位:百万円)

| | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--------------|--|
| リース負債に係る金利費用 | 277 |
| 短期リース費用 | 2,878 |
| 少額資産のリース費用 | 1,551 |
| 変動リース料 | 43 |
| サブリース収入 | 314 |

当連結会計年度の使用権資産の増加額は次のとおりです。

(単位:百万円)

| | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-----------|--|
| 使用権資産の増加額 | 4,663 |

リース負債の変動額、リース負債の期日別残高については注記「24.金融商品」に記載しています。

14. 引当金

引当金の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 環境対策引当金 | 0 | - |
| その他 | 85 | 159 |
| 流動負債合計 | 85 | 159 |
| 環境対策引当金 | 1,233 | 1,093 |
| その他 | 7,444 | 7,066 |
| 非流動負債合計 | 8,677 | 8,160 |

引当金の増減内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 環境対策引当金 | その他 | 合計 |
|--------------|---------|-------|-------|
| 2019年3月31日残高 | 1,233 | 7,529 | 8,763 |
| 期中計上額 | 16 | 999 | 1,015 |
| 期中減少額(目的使用) | 152 | 359 | 512 |
| 期中減少額(戻入れ) | 0 | 743 | 744 |
| その他 | 3 | 199 | 202 |
| 2020年3月31日残高 | 1,093 | 7,225 | 8,319 |

環境対策引当金

建物及び設備等に使用されているアスベスト及びポリ塩化ビフェニル(PCB)等の除去、処分に関する支出に備えるため、今後発生すると見込まれる費用を計上しています。

経済的便益の流出が予測される時期は、主に各連結会計年度末日より1年を経過した後の時期であると見込んでいます。

その他

「その他」には、独占禁止法関連費用の引当金が含まれています。関連する訴訟事項等の詳細は、「28. 偶発事象(2) 訴訟事項等」に記載しています。

15. 法人所得税

(1) 繰延税金

繰延税金資産及び繰延税金負債の増減内容は、次のとおりです。

前連結会計年度

繰延税金資産

(単位：百万円)

| | 期首残高 (2018年4月1日) | 純損益で 認識された額 | その他の 包括利益で 認識された額 | 期末残高 (2019年3月31日) |
|--------------|---------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
| 退職給付に係る負債 | 7,097 | 407 | 515 | 8,021 |
| 固定資産-連結間内部利益 | 484 | 33 | - | 518 |
| 税務上の繰越欠損金 | 2,671 | 410 | - | 2,260 |
| 未払賞与 | 4,418 | 31 | - | 4,450 |
| 棚卸資産 | 3,109 | 107 | - | 3,001 |
| その他 | 12,552 | 597 | - | 11,955 |
| 合計 | 30,335 | 643 | 515 | 30,207 |

繰延税金負債

| | | | | |
|-------------------------------|--------|-------|-------|--------|
| 減価償却費 | 2,044 | 551 | - | 2,595 |
| 固定資産圧縮積立金 | 1,796 | 64 | - | 1,731 |
| その他の包括利益を通じて公 正価値で測定する金融資産 | 19,795 | - | 4,263 | 15,532 |
| 退職給付信託設定益 | 9,800 | - | - | 9,800 |
| その他 | 20,879 | 1,162 | - | 22,042 |
| 合計 | 54,317 | 1,648 | 4,263 | 51,702 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 23,982 | 2,291 | 4,779 | 21,494 |

(注) 純損益で認識された額の合計と繰延税金費用との差額は、為替の変動によるものです。

当連結会計年度

繰延税金資産

(単位：百万円)

| | 期首残高 (2019年4月1日) | 純損益で 認識された額 | その他の 包括利益で 認識された額 | 期末残高 (2020年3月31日) |
|--------------|---------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
| 退職給付に係る負債 | 8,021 | 155 | 1,221 | 6,644 |
| 固定資産-連結間内部利益 | 518 | 67 | - | 450 |
| 税務上の繰越欠損金 | 2,260 | 2,444 | - | 4,705 |
| 未払賞与 | 4,450 | 881 | - | 3,569 |
| 棚卸資産 | 3,001 | 314 | - | 2,687 |
| その他 | 11,955 | 182 | - | 12,137 |
| 合計 | 30,207 | 1,208 | 1,221 | 30,194 |

繰延税金負債

| | | | | |
|-------------------------------|--------|-----|-------|--------|
| 減価償却費 | 2,595 | 446 | - | 3,041 |
| 固定資産圧縮積立金 | 1,731 | 46 | - | 1,778 |
| その他の包括利益を通じて公 正価値で測定する金融資産 | 15,532 | - | 7,093 | 8,438 |
| 退職給付信託設定益 | 9,800 | - | - | 9,800 |
| その他 | 22,042 | 159 | - | 22,201 |
| 合計 | 51,702 | 652 | 7,093 | 45,261 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 21,494 | 555 | 5,872 | 15,066 |

(注) 純損益で認識された額の合計と繰延税金費用との差額は、為替の変動によるものです。

未認識の繰延税金資産

繰延税金資産を認識していない税務上の繰越欠損金及び将来減算一時差異は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 繰越欠損金 | 1,794 | 2,442 |
| 将来減算一時差異 | 8,797 | 8,801 |
| 合計 | 10,591 | 11,244 |

繰延税金資産を認識していない繰越欠損金の金額と繰越期限は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 1年目 | - | - |
| 2年目 | - | - |
| 3年目 | - | - |
| 4年目 | - | - |
| 5年目以降 | 1,794 | 2,442 |
| 合計 | 1,794 | 2,442 |

未認識の繰延税金負債

繰延税金負債を認識していない子会社の未分配利益に係る将来加算一時差異は、前連結会計年度及び当連結会計年度において、それぞれ8,234百万円、4,710百万円です。これは当社グループが一時差異の解消時期をコントロールする立場にあり、かつ予測可能な期間内に当該一時差異が解消しない可能性が高いことから、繰延税金負債を認識していません。

(2) 法人所得税費用

当社及び国内連結子会社は、主に法人税(国税)、住民税及び事業税(地方税)を課されており、これらを基礎として計算した前連結会計年度及び当連結会計年度の法定実効税率は30.5%です。他の納税管轄地における税額は、それぞれの管轄地において一般的な税率により計算しています。

当社及び一部の子会社は、連結納税制度を適用しています。

法人所得税費用の内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|---------|---|---|
| 当期税金費用 | 18,384 | 7,130 |
| 繰延税金費用 | 2,106 | 1,174 |
| 法人所得税費用 | 20,491 | 5,956 |

日本の法定実効税率と税効果会計適用後の法人所得税の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳は、次のとおりです。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|----------------------|---|---|
| 法定実効税率 | 30.5 % | 30.5 % |
| 交際費等永久に損金算入されない項目 | 2.5 | 3.9 |
| 海外子会社での適用税率の差異 | 5.9 | 8.2 |
| 会計上認識されない子会社の欠損金の税効果 | 0.2 | 6.5 |
| 税額控除 | 3.3 | 3.1 |
| その他 | 1.8 | 4.9 |
| 税効果会計適用後の法人所得税の負担率 | 25.9 % | 24.8 % |

16. 退職後給付

(1) 確定給付制度

日本

当社及び一部の国内連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付型の退職給付制度及び確定拠出制度を採用しています。また、役員・幹部社員等に株式報酬制度を設けているほか、退職給付信託を設定しています。なお、従業員の退職等の際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付制度債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

英国

英国の連結子会社では、従業員の退職給付に充てるため、確定給付型及び確定拠出型の退職給付制度を採用しています。なお、2003年以降に入社した社員は確定拠出制度に加入しており、確定給付型への新規加入を停止しました。さらに、確定給付型については、将来積立てを要するさらなる給付の発生が生じないよう2016年12月末に制度の凍結を実施し、当該制度加入者に対して確定拠出型への移行スキームを提供しました。

その他

主として米国を含む一部の連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付型の退職給付制度及び退職後医療給付制度を採用しています。米国における退職後医療給付制度は、退職給付と類似の性格であることから、退職給付に係る負債に含めて表示しています。

なお、米国の連結子会社の確定給付型の退職給付制度については、2020年3月に、将来のリスク移転を目的とした年金バイアウトを実施しました。これに伴い、当該制度の確定給付制度債務に手数料等を加えた金額で、保険会社が制度資産及び債務の引き受けを行い、今後当該保険会社が制度加入者に対する給付を行うこととなります。

連結財務諸表上で認識した金額は次のとおりです。

前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 日本 | 英国 | その他 | 合計 |
|-------------------------|---------|--------|--------|---------|
| 確定給付制度債務の現在価値 | 119,058 | 61,971 | 19,498 | 200,527 |
| 制度資産の公正価値 | 167,250 | 61,036 | 12,117 | 240,404 |
| 合計 | 48,192 | 934 | 7,381 | 39,876 |
| 連結財政状態計算書に計上された負債と資産の純額 | 48,192 | 934 | 7,381 | 39,876 |

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 日本 | 英国 | その他 | 合計 |
|-------------------------|---------|--------|--------|---------|
| 確定給付制度債務の現在価値 | 119,771 | 52,858 | 11,047 | 183,676 |
| 制度資産の公正価値 | 164,843 | 58,469 | 3,526 | 226,839 |
| 合計 | 45,072 | 5,610 | 7,520 | 43,162 |
| 連結財政状態計算書に計上された負債と資産の純額 | 45,072 | 5,610 | 7,520 | 43,162 |

確定給付制度債務の現在価値の変動は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 日本 | 英国 | その他 | 合計 |
|-----------------------------|---------|--------|--------|---------|
| 2018年4月1日 確定給付制度債務の現在価値 | 117,006 | 60,934 | 18,723 | 196,663 |
| 当期勤務費用 | 5,714 | - | 574 | 6,288 |
| 利息費用 | 1,104 | 1,581 | 771 | 3,457 |
| 確定給付負債(資産)の純額の 再測定 | | | | |
| 人口統計上の仮定の変化に よる数理計算上の差異 | - | - | 64 | 64 |
| 財務上の仮定の変化による 数理計算上の差異 | 563 | 2,903 | 141 | 3,608 |
| 退職給付の支払額 | 5,726 | 2,600 | 1,308 | 9,635 |
| 過去勤務費用 | - | 1,016 | 45 | 1,061 |
| 清算に伴う減少 | - | - | - | - |
| 外貨換算差額等 | 396 | 1,864 | 616 | 851 |
| 2019年3月31日 確定給付制度債務の現在価値 | 119,058 | 61,971 | 19,498 | 200,527 |
| 当期勤務費用 | 4,201 | - | 755 | 4,956 |
| 利息費用 | 1,123 | 1,442 | 1,064 | 3,630 |
| 確定給付負債(資産)の純額の 再測定 | | | | |
| 人口統計上の仮定の変化に よる数理計算上の差異 | - | 1,190 | 796 | 394 |
| 財務上の仮定の変化による 数理計算上の差異 | 278 | 2,495 | 253 | 1,963 |
| 退職給付の支払額 | 4,728 | 2,645 | 1,887 | 9,261 |
| 過去勤務費用 | - | - | 2 | 2 |
| 清算に伴う減少 | - | - | 8,418 | 8,418 |
| 外貨換算差額等 | 160 | 4,224 | 1,017 | 5,402 |
| 2020年3月31日 確定給付制度債務の現在価値 | 119,771 | 52,858 | 11,047 | 183,676 |

当連結会計年度末の確定給付制度債務の加重平均デュレーションは次のとおりです。

| | 日本 | 英国 | その他 |
|-------------|-----|-----|-------|
| 加重平均デュレーション | 13年 | 18年 | 6-10年 |

制度資産の公正価値の変動は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 日本 | 英国 | その他 | 合計 |
|-------------------------|---------|--------|--------|---------|
| 2018年4月1日 制度資産の公正価値 | 169,922 | 60,191 | 11,767 | 241,881 |
| 利息収益 | 1,682 | 1,579 | 436 | 3,697 |
| 制度資産に係る収益 | 2,418 | 1,388 | 23 | 1,053 |
| 事業主からの拠出額 | 1,428 | 2,250 | 580 | 4,259 |
| 退職給付の支払額 | 3,363 | 2,600 | 892 | 6,855 |
| 清算に伴う減少 | - | - | - | - |
| 外貨換算差額等 | - | 1,773 | 248 | 1,525 |
| 2019年3月31日 制度資産の公正価値 | 167,250 | 61,036 | 12,117 | 240,404 |
| 利息収益 | 1,669 | 1,446 | 376 | 3,492 |
| 制度資産に係る収益 | 1,123 | 837 | 825 | 540 |
| 事業主からの拠出額 | 108 | 2,187 | 704 | 3,000 |
| 退職給付の支払額 | 3,062 | 2,645 | 1,203 | 6,911 |
| 清算に伴う減少 | - | - | 8,739 | 8,739 |
| 外貨換算差額等 | - | 4,394 | 553 | 4,947 |
| 2020年3月31日 制度資産の公正価値 | 164,843 | 58,469 | 3,526 | 226,839 |

当社グループは、2021年3月期に、3,108百万円の掛け金を拠出する予定です。

制度資産は、将来にわたり年金給付等の支払を確実にを行うため、許容されるリスクのもとで必要とされる収益を長期的に確保することを目的として運用しています。運用にあたっては、投資対象資産のリスク及びリターンを考慮した上で資産構成の基本方針を策定し、これに沿った投資を実行しており、運用状況を定期的にモニタリングすることにより適切に管理しています。また資産構成の基本方針は、市場環境の変化や積立状況の変化に対応するため、定期的に見直しを行っています。

制度資産の構成項目は次のとおりです。

前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 日本 | | 英国 | | その他 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 活発な市場における公表価格があるもの | 活発な市場における公表価格がないもの | 活発な市場における公表価格があるもの | 活発な市場における公表価格がないもの | 活発な市場における公表価格があるもの | 活発な市場における公表価格がないもの |
| 株式 | 91,076 | - | 2,487 | - | 287 | 75 |
| 債券 | 31,278 | - | 50,909 | - | 10,769 | - |
| その他 | 16,577 | 28,318 | 7,639 | - | 484 | 499 |
| 合計 | 138,932 | 28,318 | 61,036 | - | 11,541 | 575 |

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 日本 | | 英国 | | その他 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 活発な市場における公表価格があるもの | 活発な市場における公表価格がないもの | 活発な市場における公表価格があるもの | 活発な市場における公表価格がないもの | 活発な市場における公表価格があるもの | 活発な市場における公表価格がないもの |
| 株式 | 89,101 | - | - | - | 326 | - |
| 債券 | 31,516 | - | 55,154 | - | 2,416 | - |
| その他 | 15,988 | 28,236 | 3,314 | - | 784 | - |
| 合計 | 136,606 | 28,236 | 58,469 | - | 3,526 | - |

重要な数理計算上の仮定は次のとおりです。

前連結会計年度(2019年3月31日)

| | 日本 | 英国 | その他 |
|-----|----------|----------|----------|
| 割引率 | 主として1.0% | 主として2.5% | 主として4.0% |

当連結会計年度(2020年3月31日)

| | 日本 | 英国 | その他 |
|-----|----------|----------|--------------|
| 割引率 | 主として1.0% | 主として2.4% | 主として2.8-3.2% |

報告期間の末日時点で、以下に示された割合で重要な数理計算上の仮定が変動した場合、確定給付制度債務の増減額は次のとおりです。

前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | | 日本 | 英国 | その他 |
|-----|--------|-------|-------|-----|
| 割引率 | 0.5%上昇 | 7,035 | 5,472 | 750 |
| | 0.5%低下 | 7,821 | 6,214 | 851 |

(注) 本分析は、他のすべての変数が一定であると仮定しています。

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | | 日本 | 英国 | その他 |
|-----|--------|-------|-------|-----|
| 割引率 | 0.5%上昇 | 7,034 | 4,668 | 222 |
| | 0.5%低下 | 7,721 | 5,302 | 263 |

(注) 本分析は、他のすべての変数が一定であると仮定しています。

(2) 確定拠出制度

確定拠出制度に関して前連結会計年度、及び当連結会計年度において費用として認識した金額は、それぞれ次のとおりです。

(単位：百万円)

| 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|---|---|
| 2,303 | 2,247 |

(3) 従業員給付費用

前連結会計年度及び当連結会計年度における従業員給付費用の合計金額は、それぞれ197,577百万円及び182,944百万円であり、連結損益計算書の「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に計上しています。

17. 持分法適用会社に対する投資

「第1 [企業の概況] 4 [関係会社の状況]」において同様の内容を記載しているため、主要な子会社、関連会社及びジョイント・ベンチャーの記載を省略しています。

当社が保有するジョイント・ベンチャーに対する持分のうち重要なものはNSKワナー株式会社の普通株式(持分割合 50%)です。要約財務情報は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資産 | 31,776 | 26,490 |
| 非流動資産 | 23,081 | 22,710 |
| 資産合計 | 54,857 | 49,200 |
| 流動負債 | 14,635 | 9,678 |
| 非流動負債 | 7,929 | 8,116 |
| 負債合計 | 22,565 | 17,794 |
| 資本合計 | 32,292 | 31,406 |
| 持分割合 (%) | 50.0% | 50.0% |
| 当社に帰属する持分 | 16,146 | 15,703 |
| 連結調整 | 1,247 | 1,106 |
| 帳簿価額 | 17,394 | 16,809 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|----------|---|---|
| 売上高 | 76,706 | 59,071 |
| 税引前利益 | 11,404 | 4,623 |
| 当期利益 | 8,866 | 3,471 |
| その他の包括利益 | 92 | 169 |
| 当期包括利益合計 | 8,959 | 3,302 |

当社がNSKワナー株式会社より受け取った配当金は、前連結会計年度及び当連結会計年度において、それぞれ4,575百万円及び2,094百万円です。

18. 資本及びその他の資本項目

(1) 発行済株式及び自己株式

前連結会計年度

| | 期首残高 (2018年4月1日) | 増 加 | 減 少 | 期末残高 (2019年3月31日) |
|---------------------|---------------------|------------|---------|----------------------|
| 授權株式数 (無額面普通株式) | 1,700,000,000 | - | - | 1,700,000,000 |
| 発行済株式数 (無額面普通株式) | 551,268,104 | - | - | 551,268,104 |
| 自己株式数 | 22,707,846 | 16,667,904 | 113,740 | 39,262,010 |

(注) 1 自己株式の株式数には、株式給付信託の信託口が保有する当社株式が、当連結会計年度において、2,069,878株含まれています。

2 発行済株式は全額払込済みです。

(自己株式変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

| | |
|------------------------------|-------------|
| 単元未満株式の買取りによる増加 | 4,508株 |
| 持分法適用会社が取得した自己株式(当社株式)の当社帰属分 | 7,996株 |
| 2018年8月1日の取締役会決議に基づく自己株式の取得 | 16,655,400株 |

減少数の内訳は、次のとおりです。

| | |
|------------------|----------|
| 単元未満株式の買増請求による減少 | 440株 |
| 株式給付信託における株式給付等 | 113,300株 |

当連結会計年度

| | 期首残高 (2019年4月1日) | 増 加 | 減 少 | 期末残高 (2020年3月31日) |
|---------------------|---------------------|--------|---------|----------------------|
| 授權株式数 (無額面普通株式) | 1,700,000,000 | - | - | 1,700,000,000 |
| 発行済株式数 (無額面普通株式) | 551,268,104 | - | - | 551,268,104 |
| 自己株式数 | 39,262,010 | 11,683 | 162,659 | 39,111,034 |

(注) 1 自己株式の株式数には、株式給付信託の信託口が保有する当社株式が、当連結会計年度において、5,733,708株含まれています。

2 発行済株式は全額払込済みです。

(自己株式変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりです。

| | |
|------------------------------|--------|
| 単元未満株式の買取りによる増加 | 2,437株 |
| 持分法適用会社が取得した自己株式(当社株式)の当社帰属分 | 9,246株 |

減少数の内訳は、次のとおりです。

| | |
|------------------|----------|
| 単元未満株式の買増請求による減少 | 59株 |
| 株式給付信託における株式給付等 | 162,600株 |

(2) 資本剰余金

資本剰余金には、株式の発行及び自己株式の売却等の資本取引によって生じる剰余金が計上されています。

資本剰余金の増減には、当社の子会社に対する支配の喪失を伴わない持分の変動による影響も含まれています。

(3) 利益剰余金

利益剰余金には、企業が獲得した利益のうち、社外に分配せず、企業内に留保した剰余金が計上されています。

19. 株式報酬

(1) ストック・オプション制度

当社グループは、2016年3月期まで、取締役、執行役及び一部の従業員に対してストック・オプションとして、当社株式を購入する権利を付与していました。行使期間は、割当契約に定められた期間であり、その期間内に行使されない場合は、当該オプションは失効します。

対象者に対して付与されたストック・オプションは、持分決済型株式報酬として会計処理されています。

前連結会計年度及び当連結会計年度において存在する当社グループのストック・オプション制度の詳細は、次のとおりです。

| | 付与日 | 行使期限 | 行使価格(円) | 付与日の公正価値(円) |
|---------|------------|------------|---------|-------------|
| 2014年付与 | 2014年8月22日 | 2019年8月21日 | 1,431 | 382 |
| 2015年付与 | 2015年8月21日 | 2025年7月29日 | 1,806 | 565 |

| | 付与数(株) | 期末未行使残高(株) | |
|---------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | 前連結会計年度(2019年3月31日) | 当連結会計年度(2020年3月31日) |
| 2014年付与 | 778,000 | 618,000 | - |
| 2015年付与 | 820,000 | 788,000 | 747,000 |
| 合計 | 1,598,000 | 1,406,000 | 747,000 |

前連結会計年度及び当連結会計年度における行使可能株式総数及び平均行使価格は以下のとおりです。なお、未行使のストック・オプションの加重平均残存契約年数はそれぞれ3.7年、5.3年です。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | |
|----------|---|-----------------|---|-----------------|
| | 株数 | 加重平均 行使価格(円) | 株数 | 加重平均 行使価格(円) |
| 期首未行使残高 | 1,432,000 | 1,643 | 1,406,000 | 1,641 |
| 期中行使 | - | - | - | - |
| 期中消滅 | 26,000 | 1,763 | 659,000 | 1,454 |
| 期末未行使残高 | 1,406,000 | 1,641 | 747,000 | 1,806 |
| 期末行使可能残高 | 1,406,000 | 1,641 | 747,000 | 1,806 |

前連結会計年度及び当連結会計年度において行使されたストック・オプションはありません。

(2) 株式給付信託(取締役及び執行役向け)

当社は、2016年5月16日開催の報酬委員会の決議を経て、当社の取締役及び執行役に対して、信託を活用した株式報酬制度である株式給付信託を導入しています。株式給付信託が当社株式を取得し、当社が付与した総ポイントに応じた当社株式（株式給付部分）及び株式価値に応じた金銭（現金給付部分）を退任時に給付します。なお、信託として保有する当社株式は、自己株式として会計処理しています。また、当該報酬制度は、株式給付部分については持分決済型株式報酬、現金給付部分については現金決済型株式報酬として会計処理しています。

当社は、2019年3月27日開催の報酬委員会において、当社役員に対する信託を活用した株式報酬制度の一部改訂を決議し、2019年4月1日から執行役を対象とする株式報酬制度を業績連動型の制度に改定しました。ただし、執行役を兼務しない取締役を対象とする株式報酬制度については、従前どおり当社の事業業績に連動しない株式報酬制度を適用しています。

当連結会計年度においては、2020年3月期の対価として交付されたポイント数等に基づき、株式報酬費用を認識しています。前連結会計年度及び当連結会計年度における持分決済型株式報酬取引に関する費用は、それぞれ449百万円、369百万円、現金決済型報酬取引に関する費用はそれぞれ、198百万円、67百万円を連結損益計算書に計上しています。なお、当連結会計年度末において株式給付信託の信託口で保有する当社株式は5,442,968株です。

当該報酬制度に基づき付与される当社株式の公正な評価単価の測定方法

(a) 前連結会計年度の執行役、取締役、及び当連結会計年度の取締役への株式報酬として

付与される当社株式の加重平均公正価値測定の主要な前提条件は以下のとおりです。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|------------------|--|------------|--|
| | 2018年4月1日 | 2018年6月26日 | 2019年6月27日 |
| 付与日 | 2018年4月1日 | 2018年6月26日 | 2019年6月27日 |
| 付与ポイント数 | 519,544 | 26,314 | 22,873 |
| 付与日の株価 | 1,426円 | 1,162円 | 958円 |
| 予想残存期間(注)1 | 7年 | 7年 | 7年 |
| 配当率(注)2 | 2.6% | 3.2% | 4.1% |
| 割引率(注)3 | 0.06% | 0.06% | 0.24% |
| 1ポイント当たり加重平均公正価値 | 1,189円 | 930円 | 720円 |

(注) 1. 付与日から株式が交付される日までの年数としています。

2. 過去の配当実績に基づき算定しています。

3. 予想残存期間に対応する国債の利回りに基づいています。

(b) 当連結会計年度の執行役への株式報酬として付与される当社株式の加重平均公正価値は、業績評価対象期間終了時点での当社株式の株主総利回りとTOPIXの成長率の比較である相対TSRの影響を加味して算定しています。

加重平均公正価値測定の主要な前提条件は以下のとおりです。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) | |
|------------------|---|-----------|---|--|
| | | | | |
| 付与日 | - | 2019年4月1日 | 2019年10月1日 | |
| 付与ポイント数(注) 1 | - | 587,469 | 1,564 | |
| 付与日の株価 | - | 1,067円 | 949円 | |
| 予想残存期間(注) 2 | - | 7年 | 7年 | |
| 配当率(注) 3 | - | 3.7% | 4.2% | |
| TOPIX配当率(注) 4 | - | 2.0% | 2.6% | |
| 割引率(注) 5 | - | 0.20% | 0.29% | |
| 1ポイント当たり加重平均公正価値 | - | 859円 | 769円 | |

(注) 1. 業績評価前のポイント数です。

2. 付与日から株式が交付される日までの年数としています。
3. 付与日時点での配当見込額に基づき算定しています。
4. 付与日の属する年の前年のTOPIX及びTOPIX配当指数を元に算定しています。
5. 計算期間に応じた国債の利回りに基づいています。

(3) 株式給付信託(当社及び一部子会社の一部役職員向け)

当社は、当社及び一部子会社の一部役職員(以下「幹部社員等」といいます。)に対して、信託を活用した株式報酬制度である株式給付信託を導入しています。株式給付信託が当社株式を取得し、当社が付与した総ポイントに応じた当社株式(株式給付部分)及び株式価値に応じた金銭(現金給付部分)を退職又は退任時に給付します。

なお、信託として保有する株式は、自己株式として会計処理しています。また、当該報酬制度は、株式部分については持分決済型株式報酬、現金部分については現金決済型株式報酬として会計処理しています。

当連結会計年度においては、2020年3月期の対価として交付されたポイント数等に基づき、株式報酬費用を認識しています。前連結会計年度及び当連結会計年度における持分決済型株式報酬取引に関する費用は、それぞれ50百万円、44百万円、現金決済型報酬取引に関する費用はそれぞれ22百万円、18百万円を連結損益計算書に計上しています。なお、当連結会計年度末において株式給付信託の信託口で保有する当社株式は290,740株です。

当該報酬制度に基づき付与される当社株式の公正な評価単価の測定方法

当該報酬制度に基づき付与される当社株式の加重平均公正価値測定の主要な前提条件は以下のとおりです。

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|----------------------|---|---|
| 付与日 | 2018年8月1日 | 2019年8月1日 |
| 付与ポイント数 | 45,757 | 40,673 |
| 付与日の株価 | 1,228円 | 938円 |
| 予想残存期間(注) 1 | 5年 | 5年 |
| 配当率(注) 2 | 3.0% | 4.2% |
| 割引率(注) 3 | 0.09% | 0.22% |
| 1ポイント当たり加重平均 公正価値 | 1,056円 | 762円 |

(注) 1. 付与日から株式が交付される日までの年数としています。

2. 過去の配当実績に基づき算定しています。

3. 予想残存期間に対応する国債の利回りに基づいています。

20. 売上高

(1) 収益の分解

当社グループの事業は、産業機械事業、自動車事業により構成されており、当社の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す。

なお、売上高はこれらの報告セグメントを以下のとおり地域別に分解しています。

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 合計 |
|--------|---------|---------|---------|--------|---------|
| | 産業機械 | 自動車 | 計 | | |
| 日本 | 89,482 | 257,753 | 347,235 | 20,302 | 367,537 |
| 米州 | 37,697 | 119,048 | 156,746 | 835 | 157,581 |
| 欧州 | 45,173 | 79,038 | 124,211 | 5,915 | 130,127 |
| 中国 | 60,362 | 132,151 | 192,513 | 2,481 | 194,994 |
| その他アジア | 37,259 | 101,667 | 138,926 | 2,197 | 141,124 |
| 合計 | 269,974 | 689,658 | 959,632 | 31,732 | 991,365 |

- (注) 1 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しています。
- 2 国又は地域の分類は、地域的近接度によっています。
- 3 日本及び中国以外の分類に属する主な国又は地域
米州：米国、カナダ、メキシコ、ブラジル等
欧州：英国、ドイツ、ポーランド等欧州諸国等
その他アジア：日本及び中国を除いた東アジア、東南アジア諸国、インド及びオーストラリア等
- 4 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、鋼球の製造・販売事業及び機械設備製造事業等を含んでいます。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 | 合計 |
|--------|---------|---------|---------|--------|---------|
| | 産業機械 | 自動車 | 計 | | |
| 日本 | 70,142 | 228,328 | 298,471 | 15,809 | 314,281 |
| 米州 | 35,798 | 102,797 | 138,596 | 653 | 139,249 |
| 欧州 | 39,997 | 65,798 | 105,795 | 4,279 | 110,075 |
| 中国 | 55,543 | 90,870 | 146,413 | 2,111 | 148,525 |
| その他アジア | 30,988 | 86,018 | 117,006 | 1,895 | 118,902 |
| 合計 | 232,470 | 573,814 | 806,284 | 24,750 | 831,034 |

- (注) 1 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しています。
- 2 国又は地域の分類は、地域的近接度によっています。
- 3 日本及び中国以外の分類に属する主な国又は地域
米州：米国、カナダ、メキシコ、ブラジル等
欧州：英国、ドイツ、ポーランド等欧州諸国等
その他アジア：日本及び中国を除いた東アジア、東南アジア諸国、インド及びオーストラリア等
- 4 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、鋼球の製造・販売事業及び機械設備製造事業等を含んでいます。

産業機械事業は、一般産業向けの軸受、精密機器関連製品を製造・販売しており、自動車事業は、自動車及び自動車部品メーカー向けの軸受、ステアリング及び自動変速機用部品等を製造・販売しています。このような販売については、物品の支配が顧客に移転したとき、すなわち物品を顧客の指定した場所へ配送し引き渡した時点で収益を認識しています。

当社グループは、各顧客との取引開始時点で物品の取引価格を決定していますが、一定期間の取引数量等に応じた割戻しを行うものがあり、これらの変動対価の金額は契約条件等に基づき取引価格を調整しています。

(2) 契約残高

当社グループの契約残高は、主に顧客との契約から生じた債権であり、残高は「6. 売上債権及びその他の債権」に記載しています。

(3) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループにおいては、当初の予想契約期間が1年を超える重要な取引を認識していないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報は開示していません。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

21. 販売費及び一般管理費

前連結会計年度及び当連結会計年度における、販売費及び一般管理費の主な内訳は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|------------|---|---|
| 人件費 | 63,097 | 58,687 |
| 物流費 | 25,105 | 22,067 |
| 研究開発費 | 15,186 | 14,383 |
| 賃借料 | 3,874 | 1,733 |
| 製品補償費 | 1,684 | 2,715 |
| 減価償却費及び償却費 | 6,485 | 8,734 |
| 旅費、交通費 | 4,577 | 3,714 |
| 手数料 | 2,583 | 2,397 |
| 販売関係費 | 3,227 | 2,773 |
| その他 | 15,987 | 13,029 |
| 合計 | 141,808 | 130,238 |

22. 為替差額

純損益に認識された為替差損は、前連結会計年度及び当連結会計年度において、それぞれ1,780百万円及び1,271百万円であり、連結損益計算書の「その他の営業費用」に含まれています。

23. 金融収益及び費用

前連結会計年度及び当連結会計年度における、金融収益及び費用は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|-------------------------------------|---|---|
| 受取利息 償却原価で測定される金融資産 | 557 | 546 |
| 受取配当金 その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産 | 1,810 | 1,599 |
| その他の金融収益 償却原価で測定される金融資産 | 293 | 1,263 |
| 金融収益合計 | 2,661 | 3,409 |
| 支払利息 償却原価で測定される金融負債 | 2,600 | 2,523 |
| その他の金融費用 | 110 | 425 |
| 金融費用合計 | 2,710 | 2,948 |

24. 金融商品

(1) 資本管理

当社グループは、持続的に成長を続け、企業価値を最大化するための資本管理を行っています。

経営指標として、安定的な収益力を表わす営業利益率を重視するとともに、資産の効率性を追求してROE(親会社所有者帰属持分利益率)の向上とネットD/Eレシオ(純有利子負債/親会社の所有者に帰属する持分)の適切な管理を行います。

(2) 財務リスク管理

当社グループは事業活動を行う過程において、財務上のリスク(市場リスク、信用リスク、流動性リスク)に晒されています。当社グループはこれらのリスクへ対応する為、一定の方針に基づきリスク管理を行っています。

市場リスク

(a) 外国為替リスク

当社グループは、国際的に事業活動を行っており、様々な通貨、主に米ドル及びユーロに関して生じる為替変動リスクに晒されています。外国為替リスクは、認識されている外貨建資産及び負債から発生しています。

また、当社グループ各社は、為替変動リスクに対応するため、外貨建債権債務の均衡を図り、社内規定に従い必要に応じ先物為替予約によるリスクヘッジを行っています。

為替感応度分析

連結会計年度末における外貨建資産・負債の残高のうちヘッジが付されていないエクスポージャーに対して、米ドル及びユーロが1%上昇した場合に、連結会計年度の税引前利益に与える影響額は次のとおりです。但し、本分析においては、その他の変動要因(残高・金利等)は一定であることを前提としています。

(単位：百万円)

| | 通貨 | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|-------|-----|---|---|
| 税引前利益 | 米ドル | 24 | 24 |
| | ユーロ | 10 | 6 |

前連結会計年度末及び当連結会計年度末において存在する主な為替予約の詳細は次のとおりです。

(単位：百万円)

| 種類 | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | | | 当連結会計年度 (2020年3月31日) | | |
|--------|-------------------------|----------------|------|-------------------------|----------------|------|
| | 契約額等 | 契約額等の うち1年超 | 公正価値 | 契約額等 | 契約額等の うち1年超 | 公正価値 |
| 為替予約取引 | | | | | | |
| 売建 | | | | | | |
| 米ドル | 16,680 | - | 129 | 12,310 | - | 43 |
| ユーロ | 5,201 | - | 35 | 4,657 | - | 26 |
| 買建 | | | | | | |
| 米ドル | 840 | - | 2 | 491 | - | 8 |
| ユーロ | - | - | - | - | - | - |

(b) 金利リスク

当社グループの借入金のうち一部は変動金利による借入金であり、金利変動リスクに晒されています。社内規定に従い必要に応じデリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジします。

金利感応度分析

当社グループの変動金利借入金について、連結会計年度末に金利が一律1%上昇した場合の税引前利益への影響額は次のとおりです。当該分析は、連結会計年度末に当社グループが保有する変動金利借入金の将来にわたる残高の増減、為替変動の影響、借り換え時期・金利改定時期等を考慮せず、その他のすべての変数を一定として計算しています。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|-------|---|---|
| 税引前利益 | 588 | 574 |

(c) 価格リスク

当社グループは、主に業務上の関係を有する企業の株式等を保有しており、資本性金融商品の株価変動リスクに晒されています。株式等については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、取引先及び取引金融機関との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しています。

価格感応度分析

当社グループが保有する活発な市場のある株式について、連結会計年度末に株価が一律1%下落した場合のその他の包括利益(税効果考慮後)への影響額は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|----------|---|---|
| その他の包括利益 | 465 | 293 |

信用リスク

売上債権は、顧客の信用リスクに晒されています。当社グループは、取引先ごとに債権期日管理及び残高管理等を行っており、取引先が契約上の債務に関して債務不履行となるリスクの早期把握、軽減を図っています。

前連結会計年度末及び当連結会計年度末における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の連結財政状態計算書価額により表されています。

また、当社グループは、回収期日を経過した売上債権をリスクの高いものと考え、取引先をモニタリング管理しています。

なお、金融資産に対して担保として保有する重要な資産及びその他の信用補完をするものはありません。

流動性リスク

当社グループは、十分なキャッシュが得られずに、金融負債の支払義務の履行が困難となる流動性リスクに晒されています。当社グループは、各部署及び主要な連結子会社からの報告に基づき適時資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性を十分な水準に維持すること等により、流動性リスクを管理しています。当社グループは、営業活動によりキャッシュ・フローを生み出す能力に加えて、金融機関との800億円のコミットメントラインの設定や、500億円の商業ペーパー発行枠などを確保しており、このようなリスクは少ないと考えています。

金融負債(デリバティブ金融商品を含む)の期日別の残高は次のとおりです。

(単位：百万円)

| 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 帳簿残高 | 契約上 の金額 | 1年内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------------------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 非デリバティブ金融負債 | | | | | | | | |
| 仕入債務及びその他の 債務 | 130,333 | 130,333 | 130,333 | - | - | - | - | - |
| 短期借入金 | 58,637 | 59,368 | 59,368 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 96,142 | 99,263 | 22,843 | 10,950 | 9,777 | 10,341 | 19,231 | 26,119 |
| 社債 | 120,000 | 122,442 | 20,393 | 364 | 10,364 | 10,352 | 15,338 | 65,630 |
| リース債務 | 1,754 | 1,852 | 460 | 421 | 278 | 154 | 103 | 434 |
| デリバティブ金融資産 | | | | | | | | |
| 為替予約 | 22 | 22 | 22 | - | - | - | - | - |
| デリバティブ金融負債 | | | | | | | | |
| 為替予約 | 77 | 77 | 77 | - | - | - | - | - |

(単位：百万円)

| 当連結会計年度 (2020年3月31日) | 帳簿残高 | 契約上 の金額 | 1年内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------------------------|---------|------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 非デリバティブ金融負債 | | | | | | | | |
| 仕入債務及びその他の 債務 | 97,193 | 97,193 | 97,193 | - | - | - | - | - |
| 短期借入金 | 57,450 | 57,819 | 57,819 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 91,719 | 94,772 | 10,948 | 12,583 | 10,413 | 19,304 | 11,206 | 30,316 |
| 社債 | 130,000 | 132,704 | 439 | 10,439 | 10,427 | 15,413 | 20,312 | 75,673 |
| リース負債 | 21,331 | 23,256 | 4,343 | 3,297 | 2,297 | 1,780 | 1,621 | 9,916 |
| デリバティブ金融資産 | | | | | | | | |
| 為替予約 | 279 | 279 | 279 | - | - | - | - | - |
| デリバティブ金融負債 | | | | | | | | |
| 為替予約 | 11 | 11 | 11 | - | - | - | - | - |

(3) 公正価値の見積り

帳簿価額及び公正価値

金融資産・負債の帳簿価額及び公正価値は次のとおりです。なお、社債及び長期借入金以外の償却原価で測定する金融資産・負債の公正価値は帳簿価格と近似しているため含めていません。また、経常的に公正価値で測定する金融商品についても、公正価値と帳簿価格が一致するため含めていません。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | | 当連結会計年度 (2020年3月31日) | |
|-------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| | 帳簿価額 | 公正価値 | 帳簿価額 | 公正価値 |
| 金融負債 | | | | |
| 長期借入金 | 96,142 | 98,109 | 91,719 | 92,739 |
| 社債 | 120,000 | 121,167 | 130,000 | 129,735 |

売上債権及びその他の債権、仕入債務及びその他の債務、短期借入金につきましては、主に短期間で決済されるため公正価値は帳簿価額と同額としています。

投資有価証券のうち、活発な市場がある上場株式の公正価値は、取引所の価格により算定しています。活発な市場がない非上場株式等の公正価値は、主として株価純資産倍率によるマルチプル方式により算定しています。また、前連結会計年度及び当連結会計年度の非上場株式の公正価値測定に用いている観察不能なインプットである非流動性ディスカウントは30%としています。

純損益を通じて公正価値で測定されるデリバティブ金融資産及び金融負債のうち、為替予約については、同取引を約定した金融機関から提示された評価額によっています。

長期借入金の公正価値については、元利金の合計額を、当該長期借入金の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しています。但し、変動金利による長期借入金については、金利が一定期間毎に更改される条件となっており、公正価値は帳簿価額にほぼ等しいことから当該帳簿価額によっています。

当社の発行する社債の公正価値は、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しています。

公正価値ヒエラルキー

金融商品の公正価値ヒエラルキーは、レベル1からレベル3までを次のとおり分類しています。

レベル1：活発な市場における同一の資産又は負債の市場価格(無調整)により測定された公正価値

レベル2：資産又は負債について、直接的に観察可能なインプット又は間接的に観察可能なインプットのうち
 レベル1に含まれる市場価格以外のインプットにより測定された公正価値

レベル3：資産又は負債について、観察可能な市場データに基づかないインプットにより測定された公正価値

公正価値で測定される又は公正価値が開示される当社グループの金融資産及び負債のヒエラルキー別分類は次のとおりです。

前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
|----------------------------|--------|---------|-------|---------|
| 金融資産 | | | | |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産 | | | | |
| 株式等 | 67,046 | - | 4,350 | 71,396 |
| 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産 | | | | |
| デリバティブ金融資産 | - | 22 | - | 22 |
| 金融負債 | | | | |
| 償却原価で測定される金融負債 | | | | |
| 長期借入金 | - | 98,109 | - | 98,109 |
| 社債 | - | 121,167 | - | 121,167 |
| 純損益を通じて公正価値で測定される金融負債 | | | | |
| デリバティブ金融負債 | - | 77 | - | 77 |

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
|----------------------------|--------|---------|-------|---------|
| 金融資産 | | | | |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産 | | | | |
| 株式等 | 42,365 | - | 3,509 | 45,874 |
| 純損益を通じて公正価値で測定される金融資産 | | | | |
| デリバティブ金融資産 | - | 279 | - | 279 |
| 金融負債 | | | | |
| 償却原価で測定される金融負債 | | | | |
| 長期借入金 | - | 92,739 | - | 92,739 |
| 社債 | - | 129,735 | - | 129,735 |
| 純損益を通じて公正価値で測定される金融負債 | | | | |
| デリバティブ金融負債 | - | 11 | - | 11 |

レベル1に分類される金融資産は、上場株式等です。

レベル2に分類される金融資産は、為替予約であり、金融負債は、借入金、社債、為替予約等です。

レベル3に分類される金融資産は、非上場株式等です。

当社グループは、これらの資産及び負債のレベル間振替を各四半期連結会計期間末に認識することとしています。

次の表は、前連結会計年度及び当連結会計年度における経常的に公正価値にて測定されるレベル3の金融商品の
変動を表示しています。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|----------------------|---|---|
| 期首残高 | 5,054 | 4,350 |
| その他の包括利益で認識された利得及び損失 | 701 | 816 |
| 購入 | - | - |
| 売却及び償還 | 3 | 25 |
| 期末残高 | 4,350 | 3,509 |

株式等の資本性金融商品は、様々な取引に係る関係強化・維持等で保有しているため、その他の包括利益を通
じて公正価値で測定する金融資産としています。

資本性金融商品のうち、活発な市場における市場価格がある金融商品の主な銘柄及びそれらの公正価値は、次
のとおりです。

(単位：百万円)

| 銘柄 | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| トヨタ自動車(株) | 11,171 | 11,195 |
| 日本電産(株) | 11,484 | 9,182 |
| (株)マキタ | 3,158 | 2,716 |
| (株)みずほフィナンシャルグループ | 2,528 | 1,824 |
| スズキ(株) | 2,541 | 1,341 |

活発な市場のない金融商品の公正価値は、前連結会計年度及び当連結会計年度において、それぞれ4,350百万円
及び3,509百万円です。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産に係る評価差額については、連結会計年度に認識の
中止を行ったもの等に係る部分を利益剰余金に振替えています。前連結会計年度及び当連結会計年度の振替額(税
引後)はそれぞれ、3,551百万円及び7,951百万円です。

取引関係の見直し等により処分したその他の包括利益を通じて公正価値で測定される金融資産は次のとおりで
す。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月 1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月 1日 至 2020年3月31日) |
|---------------------|---|---|
| 認識の中止の日現在の公正価値 | 6,829 | 13,605 |
| 認識の中止の日現在の累積利得又は損失 | 5,081 | 11,440 |
| 認識の中止を行った投資に係る受取配当金 | 136 | 243 |

(4) 金融資産と金融負債の相殺

金融資産と金融負債は、当社グループが認識された金額を相殺する法的権利を有し、かつ純額ベースで決済する
か又は資産の実現と負債の決済を同時に実行する意図が存在する場合に、連結財政状態計算書上で相殺し、純額で
表示しています。

(5) 財務活動から生じた負債の変動額

財務活動によるキャッシュ・フローに分類される負債の変動額は、次のとおりです。

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

| | 期首残高 (2018年4月1日) | キャッシュ・ フロー | 非資金取引による変動額 | | 期末残高 (2019年3月31日) |
|-------|---------------------|---------------|-------------|-------|----------------------|
| | | | 増加 | 外貨換算他 | |
| 社債 | 80,000 | 40,000 | - | - | 120,000 |
| 短期借入金 | 62,039 | 2,740 | - | 661 | 58,637 |
| 長期借入金 | 108,868 | 12,475 | - | 250 | 96,142 |
| リース債務 | 1,249 | 489 | 1,015 | 21 | 1,754 |
| 合計 | 252,158 | 24,294 | 1,015 | 933 | 276,534 |

(注) 短期借入金及びリース債務に係るキャッシュ・フローは「財務活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含まれています。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 期首残高 (2019年4月1日) | IFRS第16号適用 による調整 | キャッシュ・ フロー | 非資金取引による変動額 | | 期末残高 (2020年3月31日) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------|-------------|-------|----------------------|
| | | | | 増加 | 外貨換算他 | |
| 社債 | 120,000 | - | 10,000 | - | - | 130,000 |
| 短期借入金 | 58,637 | - | 62 | - | 1,123 | 57,450 |
| 長期借入金 | 96,142 | - | 4,099 | - | 323 | 91,719 |
| リース負債 | 1,754 | 19,403 | 4,157 | 4,691 | 360 | 21,331 |
| 合計 | 276,534 | 19,403 | 1,680 | 4,691 | 1,807 | 300,502 |

(注) 短期借入金に係るキャッシュ・フローは「財務活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含まれています。

25. 1株当たり利益

(1) 基本的1株当たり当期利益及び希薄化後1株当たり当期利益

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 基本的1株当たり当期利益 | 107.46円 | 34.00円 |
| 希薄化後1株当たり当期利益 | 107.24円 | 33.91円 |

(2) 基本的1株当たり当期利益及び希薄化後1株当たり当期利益の算定上の基礎

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| 親会社の所有者に帰属する当期利益(百万円) | 55,809 | 17,412 |
| 発行済普通株式の加重平均株式数(千株) | 519,350 | 512,142 |
| 希薄化効果の影響：株式給付信託等(千株) | 1,071 | 1,386 |
| 希薄化後の発行済普通株式の加重平均株式数(千株) | 520,421 | 513,529 |

26. 配当金

(1) 配当金支払額

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2018年5月25日取締役会 | 普通株式 | 11,155 | 21.00 | 2018年3月31日 | 2018年6月1日 |
| 2018年10月29日取締役会 | 普通株式 | 10,446 | 20.00 | 2018年9月30日 | 2018年12月3日 |

- (注) 1 2018年5月25日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託の信託口が所有する自社の株式に対する配当金45百万円が含まれています。
2 2018年10月29日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託の信託口が所有する自社の株式に対する配当金41百万円が含まれています。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年5月21日取締役会 | 普通株式 | 10,290 | 20.00 | 2019年3月31日 | 2019年6月6日 |
| 2019年10月30日取締役会 | 普通株式 | 10,367 | 20.00 | 2019年9月30日 | 2019年12月2日 |

- (注) 1 2019年5月21日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託の信託口が所有する自社の株式に対する配当金41百万円が含まれています。
2 2019年10月30日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託の信託口が所有する自社の株式に対する配当金114百万円が含まれています。

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

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|-----------|
| 2019年5月21日取締役会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 10,290 | 20.00 | 2019年3月31日 | 2019年6月6日 |

(注) 2019年5月21日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託の信託口が所有する自社の株式に対する配当金41百万円が含まれています。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|---------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月2日取締役会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 5,183 | 10.00 | 2020年3月31日 | 2020年6月30日 |

(注) 2020年6月2日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託の信託口が所有する自社の株式に対する配当金57百万円が含まれています。

27. 関連当事者

(1) 関連当事者の取引

当社グループと関連当事者との間の重要な取引は、ジョイント・ベンチャーであるNSKワナー株式会社からの自動車関連製品の購入です。製品の購入については、同社の総原価を勘案し、価格交渉のうえ決定しています。

前連結会計年度及び当連結会計年度における取引の内容は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 製品の購入額 | 62,977 | 49,606 |
| 買掛金残高 | 12,600 | 9,268 |

(注) 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います。

(2) 経営幹部への報酬

当社グループにおける主な経営幹部に対する報酬は次のとおりです。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 基本報酬・業績連動報酬 | 1,372 | 1,295 |
| 株式報酬等 | 648 | 302 |
| 合計 | 2,020 | 1,597 |

28. 偶発事象

(1) 債務保証

当社グループは、当社グループの従業員の金融機関との取引に対して、次のとおり保証を行っています。なお、記載されている金額は、保証に対する割引前の将来最大支払可能性額です。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年3月31日) | 当連結会計年度 (2020年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 当社従業員の財形貸付融資に対する債務保証額 | 0 | - |

(2) 訴訟事項等

当社及び当社の一部子会社は、過去における製品の取引に関して競争法違反の疑いがあるとして海外の関係当局による調査等を受けており、当社グループは、これに対して全面的に協力しています。

また、当社並びに当社の日本、米国、カナダ及び欧州の一部子会社は、米国及びカナダにおいて、他の被告らとともに、原告である軸受製品等の購入者の代表者等から、複数の集団訴訟の提起を受けています。原告は、被告らが共謀して、これらの国において軸受製品等の取引に関する競争を制限した等と主張し、被告らに対して損害賠償、対象行為の差止めをはじめとする請求を行っています。

米国においては、軸受製品について、直接購入者(例えば、自動車メーカー及び産業機械メーカー)の各暫定原告団から、当社並びに当社の米国及び欧州の一部子会社に対して、複数の集団訴訟が提起されています。これらの訴訟は、ミシガン州東部連邦裁判所に係属しています。これらの訴訟の一部については、ディスカバリー(訴訟当事者間で相互に訴訟に関係し得る書類等の証拠の開示を求める手続)が開始されています。また、これらの訴訟の一部については、集団適格に関する申立てが行われていましたが、2019年1月7日(現地時間)、同裁判所は当該申立てを退ける決定を下しました。当該決定については、原告から控訴されていましたが、2019年4月1日(現地時間)、第6巡回区控訴裁判所は当該控訴を退ける決定を下しました。なお、当該訴訟は引き続きミシガン州東部連邦裁判所に係属しており、2019年8月1日(現地時間)に改めて集団適格に関する申立てが行われました。

カナダにおいては、オンタリオ州、ケベック州、ブリティッシュ・コロンビア州及びサスカチュワン州において、軸受製品その他の当社製品について、直接購入者(例えば、自動車メーカー)及び間接購入者(例えば、カーディーラー及び車両の最終購入者)からなる暫定原告団から、当社並びに当社の日本、米国、カナダ及び欧州の一部子会社に対して、複数の集団訴訟が提起されています。これらの訴訟の一部については、集団適格に関する決定がなされていません。

なお、過去における製品の取引に関する競争法違反の疑いに関連して、当社は当連結会計年度末において、合理的に見積もられた、今後発生し得る和解に関連する損失を「引当金(非流動)」に計上しています。これら引当金を計上した訴訟等のほか、当社又は当社の子会社若しくは関係会社は、上記訴訟と同種又は類似の訴訟等を今後提起される可能性があります。当社グループとしましては、原告等による請求に対して、適切に対処していきます。また、当社グループは、上記訴訟等の状況に応じて、原告等との間で個別に和解の可能性も検討していきます。

29. 後発事象

(多額な資金の借入及び、コミットメントラインの締結)

1. 当社及び当社の子会社は新型コロナウイルス感染症の影響による流動性リスクに備え、次のとおり借入を実行しました。

- (1) 資金用途: 運転資金
- (2) 借入先: 株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行等
- (3) 借入金額及び借入条件: 総額51,647百万円を調達。利率は市場金利を勘案して決定しています。
- (4) 借入実行日: 2020年4月8日他
- (5) 最終返済期日: 2021年4月8日他
- (6) 担保提供資産の有無: 無

2. 当社は新型コロナウイルス感染症をはじめとする不測の事態による流動性リスクに備え、次のとおりコミットメントライン契約を締結しました。なお、現時点での借入実行残高はありません。

- (1) 資金用途: 運転資金
- (2) 契約先: 株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行等
- (3) 極度額: 55,000百万円
既存の契約と合わせ、極度額は総額80,000百万円です。
- (4) 発効日: 2020年5月1日他
- (5) 契約期限: 2021年4月30日他
- (6) 担保提供資産の有無: 無

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報

| | 第1四半期 連結累計期間 (自 2019年 4月 1日 至 2019年 6月30日) | 第2四半期 連結累計期間 (自 2019年 4月 1日 至 2019年 9月30日) | 第3四半期 連結累計期間 (自 2019年 4月 1日 至 2019年 12月31日) | 第159期 連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日) |
|--|---|---|--|---|
| 売上高 (百万円) | 222,942 | 434,820 | 641,620 | 831,034 |
| 税引前 四半期(当期)利益 金額 (百万円) | 10,636 | 15,552 | 22,963 | 24,065 |
| 親会社の所有者に 帰属する四半期 (当期)利益金額 (百万円) | 8,838 | 11,816 | 16,272 | 17,412 |
| 基本的 1株当たり 四半期(当期) 利益金額(円) | 17.26 | 23.07 | 31.77 | 34.00 |

| | 第1四半期 連結会計期間 (自 2019年 4月 1日 至 2019年 6月30日) | 第2四半期 連結会計期間 (自 2019年 7月 1日 至 2019年 9月30日) | 第3四半期 連結会計期間 (自 2019年 10月 1日 至 2019年 12月31日) | 第4四半期 連結会計期間 (自 2020年 1月 1日 至 2020年 3月31日) |
|-----------------------------|---|---|---|---|
| 基本的 1株当たり 四半期利益金額 (円) | 17.26 | 5.81 | 8.70 | 2.22 |

集団訴訟等の提起について

上記「1 [連結財務諸表等] [連結財務諸表注記] 28. 偶発事象 (2) 訴訟事項等」に記載のとおり、当社及び当社の一部子会社は、海外の関係当局による調査等を受けており、また、海外において、複数の集団訴訟等の提起を受けています。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 25,682 | 84,650 |
| 受取手形 | 1, 2 6,979 | 1 3,909 |
| 電子記録債権 | 1, 2 20,468 | 1 16,359 |
| 売掛金 | 1 77,181 | 1 65,197 |
| 有価証券 | 48,000 | - |
| 製品 | 24,715 | 24,294 |
| 仕掛品 | 18,571 | 16,800 |
| 原材料及び貯蔵品 | 3,481 | 4,046 |
| 未収入金 | 1 39,171 | 1 33,104 |
| その他 | 1 6,868 | 1 7,392 |
| 貸倒引当金 | - | 139 |
| 流動資産合計 | 271,121 | 255,615 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 41,689 | 42,754 |
| 構築物 | 2,502 | 2,724 |
| 機械及び装置 | 54,277 | 57,039 |
| 車両運搬具 | 232 | 355 |
| 工具、器具及び備品 | 5,572 | 5,732 |
| 土地 | 18,897 | 18,352 |
| リース資産 | 1,408 | 1,747 |
| 建設仮勘定 | 10,360 | 9,550 |
| 有形固定資産合計 | 134,940 | 138,256 |
| 無形固定資産 | | |
| 借地権 | 934 | 934 |
| その他 | 11,072 | 10,920 |
| 無形固定資産合計 | 12,007 | 11,855 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 57,915 | 40,682 |
| 関係会社株式 | 125,635 | 125,447 |
| 関係会社出資金 | 45,129 | 45,129 |
| 長期貸付金 | 1 500 | 1 3,200 |
| 長期前払費用 | 375 | 366 |
| 前払年金費用 | 40,107 | 42,585 |
| その他 | 1 3,568 | 1 3,397 |
| 貸倒引当金 | 168 | 168 |
| 投資その他の資産合計 | 273,063 | 260,640 |
| 固定資産合計 | 420,011 | 410,753 |
| 資産合計 | 691,132 | 666,368 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 1, 2 3,530 | 2,138 |
| 電子記録債務 | 1, 2 13,358 | 1 9,867 |
| 買掛金 | 1 79,887 | 1 61,842 |
| 短期借入金 | 1 91,418 | 1 86,126 |
| 社債 | 20,000 | - |
| リース債務 | 325 | 377 |
| 未払金 | 1 12,075 | 1 10,963 |
| 未払費用 | 1 17,267 | 1 14,416 |
| 未払法人税等 | 856 | 3,755 |
| 預り金 | 1,085 | 864 |
| その他 | 33 | 12 |
| 流動負債合計 | 239,838 | 190,364 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 100,000 | 130,000 |
| 長期借入金 | 70,500 | 78,500 |
| リース債務 | 1,158 | 1,458 |
| 繰延税金負債 | 8,707 | 5,622 |
| 従業員株式給付引当金 | 111 | 146 |
| 役員株式給付引当金 | 1,464 | 1,547 |
| 環境対策引当金 | 1,193 | 1,056 |
| 資産除去債務 | - | 127 |
| その他 | 1 5,935 | 1 5,456 |
| 固定負債合計 | 189,072 | 223,917 |
| 負債合計 | 428,911 | 414,281 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 67,176 | 67,176 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 77,923 | 77,923 |
| その他資本剰余金 | 1,140 | 1,032 |
| 資本剰余金合計 | 79,064 | 78,956 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 10,292 | 10,292 |
| その他利益剰余金 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 3,834 | 3,949 |
| 別途積立金 | 79,766 | 87,766 |
| 繰越利益剰余金 | 30,246 | 22,741 |
| 利益剰余金合計 | 124,139 | 124,749 |
| 自己株式 | 37,635 | 37,360 |
| 株主資本合計 | 232,744 | 233,521 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 28,795 | 18,142 |
| 評価・換算差額等合計 | 28,795 | 18,142 |
| 新株予約権 | 681 | 422 |
| 純資産合計 | 262,221 | 252,086 |
| 負債純資産合計 | 691,132 | 666,368 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 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) |
|---------------|---|---|
| 売上高 | 1 493,524 | 1 427,006 |
| 売上原価 | 1 414,887 | 1 364,510 |
| 売上総利益 | 78,637 | 62,495 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 74,738 | 1, 2 68,868 |
| 営業利益又は営業損失() | 3,899 | 6,372 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 1 27,957 | 1 28,330 |
| その他 | 1 1,380 | 1 1,513 |
| 営業外収益合計 | 29,338 | 29,844 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1 1,915 | 1 1,653 |
| その他 | 1 2,596 | 1 2,111 |
| 営業外費用合計 | 4,511 | 3,764 |
| 経常利益 | 28,726 | 19,706 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 1,680 | 6,089 |
| 有形固定資産売却益 | - | 517 |
| 特別利益合計 | 1,680 | 6,606 |
| 特別損失 | | |
| 関係会社株式評価損 | - | 4 188 |
| 環境対策引当金繰入額 | 87 | 16 |
| 減損損失 | 3 738 | - |
| 特別損失合計 | 825 | 204 |
| 税引前当期純利益 | 29,581 | 26,109 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,377 | 320 |
| 法人税等調整額 | 80 | 1,521 |
| 過年度法人税等 | - | 5 2,999 |
| 法人税等合計 | 1,296 | 4,841 |
| 当期純利益 | 28,284 | 21,267 |

【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：百万円)

| | 株主資本 | | | |
|-------------------------|--------|--------|--------------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他 資本剰余金 | 資本剰余金 合計 |
| 当期首残高 | 67,176 | 77,923 | 1,125 | 79,049 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - |
| 積立金の積立 | - | - | - | - |
| 積立金の取崩 | - | - | - | - |
| 当期純利益 | - | - | - | - |
| 自己株式の取得 | - | - | - | - |
| 自己株式の処分 | - | - | 14 | 14 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | - | - | - | - |
| 当期変動額合計 | - | - | 14 | 14 |
| 当期末残高 | 67,176 | 77,923 | 1,140 | 79,064 |

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|--------|---------------|--------|-------------|-------------|
| | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | 利益剰余金 合計 |
| | | その他利益剰余金 | | | |
| | | 固定資産 圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越 利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 10,292 | 3,975 | 64,766 | 38,422 | 117,456 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | 21,601 | 21,601 |
| 積立金の積立 | - | - | 15,000 | 15,000 | - |
| 積立金の取崩 | - | 140 | - | 140 | - |
| 当期純利益 | - | - | - | 28,284 | 28,284 |
| 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 | - | 140 | 15,000 | 8,176 | 6,682 |
| 当期末残高 | 10,292 | 3,834 | 79,766 | 30,246 | 124,139 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|--------|---------|----------------------|----------------|-------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他 有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 17,687 | 245,995 | 35,859 | 35,859 | 695 | 282,549 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | - | 21,601 | - | - | - | 21,601 |
| 積立金の積立 | - | - | - | - | - | - |
| 積立金の取崩 | - | - | - | - | - | - |
| 当期純利益 | - | 28,284 | - | - | - | 28,284 |
| 自己株式の取得 | 20,042 | 20,042 | - | - | - | 20,042 |
| 自己株式の処分 | 94 | 108 | - | - | - | 108 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | - | - | 7,063 | 7,063 | 14 | 7,077 |
| 当期変動額合計 | 19,948 | 13,250 | 7,063 | 7,063 | 14 | 20,328 |
| 当期末残高 | 37,635 | 232,744 | 28,795 | 28,795 | 681 | 262,221 |

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | |
|-------------------------|--------|--------|--------------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他 資本剰余金 | 資本剰余金 合計 |
| 当期首残高 | 67,176 | 77,923 | 1,140 | 79,064 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | - |
| 積立金の積立 | - | - | - | - |
| 積立金の取崩 | - | - | - | - |
| 当期純利益 | - | - | - | - |
| 自己株式の取得 | - | - | - | - |
| 自己株式の処分 | - | - | 107 | 107 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | - | - | - | - |
| 当期変動額合計 | - | - | 107 | 107 |
| 当期末残高 | 67,176 | 77,923 | 1,032 | 78,956 |

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|--------|---------------|--------|-------------|-------------|
| | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | 利益剰余金 合計 |
| | | その他利益剰余金 | | | |
| | | 固定資産 圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越 利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 10,292 | 3,834 | 79,766 | 30,246 | 124,139 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | - | - | - | 20,657 | 20,657 |
| 積立金の積立 | - | 266 | 8,000 | 8,266 | - |
| 積立金の取崩 | - | 152 | - | 152 | - |
| 当期純利益 | - | - | - | 21,267 | 21,267 |
| 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 | - | 114 | 8,000 | 7,504 | 609 |
| 当期末残高 | 10,292 | 3,949 | 87,766 | 22,741 | 124,749 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|--------|---------|----------------------|----------------|-------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他 有価証券 評価差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 37,635 | 232,744 | 28,795 | 28,795 | 681 | 262,221 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | - | 20,657 | - | - | - | 20,657 |
| 積立金の積立 | - | - | - | - | - | - |
| 積立金の取崩 | - | - | - | - | - | - |
| 当期純利益 | - | 21,267 | - | - | - | 21,267 |
| 自己株式の取得 | 2 | 2 | - | - | - | 2 |
| 自己株式の処分 | 277 | 169 | - | - | - | 169 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | - | - | 10,652 | 10,652 | 259 | 10,912 |
| 当期変動額合計 | 275 | 777 | 10,652 | 10,652 | 259 | 10,134 |
| 当期末残高 | 37,360 | 233,521 | 18,142 | 18,142 | 422 | 252,086 |

【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

子会社株式及び関連会社株式は移動平均法による原価法です。その他有価証券は、時価のあるものについては期末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)、時価のないものについては移動平均法による原価法です。

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品、原材料及び仕掛品は総平均法に基づく原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)です。

貯蔵品は先入先出法に基づく原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)です。

3 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)及び無形固定資産(リース資産を除く)は定額法です。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しています。

4 繰延資産の処理方法

支出時に全額償却しています。

5 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

期末の金銭債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、また貸倒懸念債権等特定の債権については回収可能性を勘案して個別に貸倒見積額を計上しています。

(2) 退職給付引当金

従業員への退職給付に備えるため、期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退職給付引当金又は前払年金費用を計上しています。

(3) 役員株式給付引当金

当社の取締役及び執行役に対する当社株式等の給付に備えるため、期末における株式給付債務の見込額に基づき計上しています。

(4) 従業員株式給付引当金

当社及び一部子会社の一部役職員に対する当社株式等の給付に備えるため、期末における株式給付債務の見込額に基づき計上しています。

(5) 環境対策引当金

建物及び設備等に使用されているアスベスト及びポリ塩化ビフェニル(PCB)の除去、処分に関する支出に備えるため、今後発生すると見込まれる費用を計上しています。

6 消費税等の会計処理

税抜方式です。

7 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年3月31日法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいています。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する主な資産及び負債は次のとおりです。

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 52,082百万円 | 43,464百万円 |
| 長期金銭債権 | 1,206 | 3,908 |
| 短期金銭債務 | 87,359 | 81,273 |
| 長期金銭債務 | 227 | 227 |

2 事業年度末日の満期手形、電子記録債権、電子記録債務の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理をしています。なお、前事業年度末日は金融機関休業日であったため、次の期末日満期手形、電子記録債権、電子記録債務が期末残高に含まれています。

| | 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 | 1,115百万円 | - 百万円 |
| 電子記録債権 | 1,171 | - |
| 支払手形 | 565 | - |
| 電子記録債務 | 2,149 | - |

3 偶発債務

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 保証債務 | 0百万円 | - 百万円 |
| 内、関係会社の銀行借入等に対する 債務保証 | - | - |
| 当社従業員の財形貸付融資に 対する債務保証 | 0 | - |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高は次のとおりです。

| | 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) |
|-----------------|---|---|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 125,978百万円 | 110,470百万円 |
| 仕入高 | 212,393 | 171,611 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 68,570 | 67,792 |

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりです。

| | 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) |
|--------------|---|---|
| 荷造運搬費 | 13,366百万円 | 12,379百万円 |
| 給料及び賞与 | 17,389 | 15,842 |
| 退職給付引当金繰入額 | 1,635 | 1,295 |
| 役員株式給付引当金繰入額 | 648 | 501 |
| 減価償却費 | 2,896 | 2,743 |
| 研究開発費 | 15,132 | 14,328 |
| おおよその割合 | | |
| 販売費 | 37% | 37% |
| 一般管理費 | 63% | 63% |

3 減損損失

(前事業年度)

(単位：百万円)

| 用途 | 種類 | 場所 | 内容 | 金額 |
|-------|----|--------|------------|-----|
| 事業用資産 | 建物 | 群馬県前橋市 | 自動車事業用関連施設 | 738 |

主たる資金生成単位でグルーピングをし、収益性が低下している事業用資産につき、帳簿価額を不動産鑑定評価額等から処分費用見込額を控除して算定した正味売却価額まで減額し、当該減少額を減損損失として認識しています。

4 関係会社株式評価損

(当事業年度)

当事業年度において特別損失としてNSKロジスティックス株式会社90百万円、株式会社栗林製作所98百万円、計188百万円の関係会社株式評価損を計上しました。

5 過年度法人税等

(当事業年度)

東京国税局による移転価格税制に基づく税務調査により、現時点において更正を受ける見込みが高くなったため、当該見込額を過年度法人税等として計上しています。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

(単位：百万円)

| 区分 | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 124,951 | 124,763 |
| 関連会社株式 | 683 | 683 |
| 合計 | 125,635 | 125,447 |

上記については、市場価格がありません。従って、時価を把握することが極めて困難と認められるものです。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2019年3月31日) | 当事業年度 (2020年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 未払賞与 | 3,385百万円 | 2,774百万円 |
| 退職給付引当金 | 5,852 | 4,952 |
| 関係会社株式評価損 | 24,242 | 24,342 |
| 投資有価証券評価損 | 475 | 428 |
| 減損損失 | 225 | 203 |
| 税務上の繰越欠損金 | - | 322 |
| 繰越外国税額控除 | - | 1,103 |
| その他 | 6,112 | 5,558 |
| 繰延税金資産小計 | 40,293 | 39,685 |
| 評価性引当額 | 25,175 | 26,037 |
| 繰延税金資産合計 | 15,118 | 13,647 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 1,683 | 1,733 |
| 退職給付信託設定益 | 9,800 | 9,800 |
| その他有価証券評価差額金 | 12,022 | 7,415 |
| その他 | 320 | 320 |
| 繰延税金負債合計 | 23,826 | 19,269 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 8,707 | 5,622 |

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 | 30.5% | 30.5% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金算入されない項目 | 3.8 | 2.3 |
| 受取配当等永久に益金算入されない項目 | 26.7 | 31.1 |
| 評価性引当額の変動 | 2.5 | 3.3 |
| 税額控除 | 7.1 | 3.4 |
| 海外配当に係る源泉税 | 6.5 | 5.5 |
| 過年度税金費用 | - | 11.5 |
| その他 | 0.2 | 0.1 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 4.4 | 18.5 |

(重要な後発事象)

多額な資金の借入及び、コミットメントラインの締結

1. 当社は新型コロナウイルス感染症の影響による流動性リスクに備え、次のとおり借入を実行しました。

- (1) 資金用途: 運転資金
- (2) 借入先: 株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行等
- (3) 借入金額及び借入条件: 総額24,525百万円を調達。利率は市場金利を勘案して決定しています。
- (4) 借入実行日: 2020年4月8日他
- (5) 最終返済期日: 2021年4月8日他
- (6) 担保提供資産の有無: 無

2. 当社は新型コロナウイルス感染症をはじめとする不測の事態による流動性リスクに備え、次のとおりコミットメントライン契約を締結しました。なお、現時点での借入実行残高はありません。

- (1) 資金用途: 運転資金
- (2) 契約先: 株式会社みずほ銀行、株式会社三菱UFJ銀行等
- (3) 極度額: 55,000百万円
既存の契約と合わせ、極度額は総額80,000百万円です。
- (4) 発効日: 2020年5月1日他
- (5) 契約期限: 2021年4月30日他
- (6) 担保提供資産の有無: 無

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期償却額 | 当期末残高 | 減価償却 累計額 |
|--------|----------------|---------|--------|-------|--------|---------|-------------|
| 有形固定資産 | 建物 | 41,689 | 4,028 | 144 | 2,819 | 42,754 | 85,537 |
| | 構築物 | 2,502 | 511 | 4 | 284 | 2,724 | 8,799 |
| | 機械及び装置 | 54,277 | 11,572 | 373 | 8,436 | 57,039 | 208,308 |
| | 車両運搬具 | 232 | 193 | 4 | 65 | 355 | 519 |
| | 工具、器具及び 備品 | 5,572 | 2,325 | 97 | 2,068 | 5,732 | 33,831 |
| | 土地 | 18,897 | 2 | 547 | - | 18,352 | - |
| | リース資産 | 1,408 | 675 | - | 337 | 1,747 | 2,047 |
| | 建設仮勘定 | 10,360 | 7,865 | 8,675 | - | 9,550 | - |
| | 合計 | 134,940 | 27,174 | 9,846 | 14,012 | 138,256 | 339,043 |
| 無形固定資産 | 借地権 | 934 | - | - | - | 934 | - |
| | その他の無形固定 資産 | 11,072 | 4,260 | 1,261 | 3,150 | 10,920 | - |
| | 合計 | 12,007 | 4,260 | 1,261 | 3,150 | 11,855 | - |

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 区分 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|------------|-------|-------|-------|-------|
| 貸倒引当金 | 168 | 139 | - | 308 |
| 従業員株式給付引当金 | 111 | 63 | 28 | 146 |
| 役員株式給付引当金 | 1,464 | 500 | 417 | 1,547 |
| 環境対策引当金 | 1,193 | 16 | 152 | 1,056 |
| その他 | 3,272 | - | 245 | 3,027 |

(注) 「その他」には、独占禁止法関連費用の引当金が含まれています。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しています。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|--------------------|---|
| 事業年度 | 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・ 売渡し | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | - |
| 買取・売渡手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 電子公告。但し、事故その他のやむを得ない事由が生じたときは、東京都において発行する日本経済新聞 |
| 株主に対する特典 | なし |

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

| | | | | |
|------|---------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| (1) | 発行登録書(株券、社債券等)及びその添付書類 | | | 2019年4月1日 関東財務局長に提出。 |
| (2) | 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158期) | 自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日 | 2019年6月25日 関東財務局長に提出。 |
| (3) | 内部統制報告書 | 事業年度 (第158期) | 自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日 | 2019年6月25日 関東財務局長に提出。 |
| (4) | 訂正発行登録書 | | | 2019年6月26日 関東財務局長に提出。 |
| (5) | 四半期報告書及び確認書 | 第159期第1四半期 | 自 2019年 4月 1日 至 2019年 6月30日 | 2019年8月7日 関東財務局長に提出。 |
| (6) | 有価証券届出書(第三者割当による自己株の処分)及びその添付書類 | | | 2019年8月7日 関東財務局長に提出。 |
| (7) | 発行登録追補書類(株券、社債券等)及びその添付書類 | | | 2019年8月27日 関東財務局長に提出。 |
| (8) | 四半期報告書及び確認書 | 第159期第2四半期 | 自 2019年 7月 1日 至 2019年 9月30日 | 2019年11月8日 関東財務局長に提出。 |
| (9) | 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号の規定に基づき提出(代表執行役の異動) | | 2020年1月30日 関東財務局長に提出。 |
| (10) | 訂正発行登録書 | | | 2020年1月30日 関東財務局長に提出。 |
| (11) | 四半期報告書及び確認書 | 第159期第3四半期 | 自 2019年10月 1日 至 2019年12月31日 | 2020年2月7日 関東財務局長に提出。 |

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

2020年6月30日

日本精工株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 伊藤 功 樹

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松村 信

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大久保 豊

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日本精工株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結財政状態計算書、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結持分変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条により規定された国際会計基準に準拠して、日本精工株式会社及び連結子会社の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連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

連結財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

経営者の責任は、国際会計基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、国際会計基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、監査委員会に対して、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、日本精工株式会社の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、日本精工株式会社が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、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者及び監査委員会の責任

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

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

以 上

(注) 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しています。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2020年6月30日

日本精工株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 伊 藤 功 樹

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 松 村 信

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 久 保 豊

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日本精工株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第159期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日本精工株式会社の2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

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執行役及び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

(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、その原本は当社が別途保管しています。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。