

**【表紙】**

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月17日
【事業年度】	第152期（自2020年4月1日至2021年3月31日）
【会社名】	株式会社小松製作所
【英訳名】	KOMATSU LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小川 啓之
【本店の所在の場所】	東京都港区赤坂二丁目3番6号
【電話番号】	03(5561)2604
【事務連絡者氏名】	管理部長 横尾 和浩
【最寄りの連絡場所】	東京都港区赤坂二丁目3番6号
【電話番号】	03(5561)2604
【事務連絡者氏名】	管理部長 横尾 和浩
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次	第 148 期	第 149 期	第 150 期	第 151 期	第 152 期
決算年月	2017年 3月	2018年 3月	2019年 3月	2020年 3月	2021年 3月
売上高(注)2 (百万円)	1,802,989	2,501,107	2,725,243	2,444,870	2,189,512
税引前当期純利益(注)3 (百万円)	166,469	291,807	377,471	223,114	162,775
当社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	113,381	196,410	256,491	153,844	106,237
当社株主に帰属する 当期包括利益 (百万円)	113,396	148,578	248,576	62,999	194,552
株主資本 (百万円)	1,576,674	1,664,540	1,815,582	1,771,606	1,912,297
純資産額 (百万円)	1,648,515	1,743,590	1,902,868	1,856,225	2,012,025
総資産額 (百万円)	2,656,482	3,372,538	3,638,219	3,653,686	3,784,841
1株当たり株主資本 (注)4 (円)	1,672.01	1,764.58	1,923.47	1,875.47	2,023.34
1株当たり当社株主に 帰属する当期純利益 (注)5 (円)	120.26	208.25	271.81	162.93	112.43
潜在株式調整後1株当たり 当社株主に帰属する 当期純利益 (円)	120.10	207.97	271.51	162.80	112.39
株主資本比率 (%)	59.4	49.4	49.9	48.5	50.5
株主資本 当社株主に帰属する 当期純利益率 (%)	7.3	12.1	14.7	8.6	5.8
株価収益率 (倍)	24.1	17.0	9.5	10.9	30.4
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	256,126	148,394	202,548	295,181	354,129
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	133,299	377,745	187,204	190,930	163,057
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	107,718	243,949	3,660	3,457	199,667
現金及び現金同等物 期末残高 (百万円)	119,901	144,397	148,479	247,616	241,803
従業員数 (人)	47,204	59,632	61,908	62,823	61,564
(外、平均臨時雇用者数)	(3,410)	(5,385)	(6,766)	(6,056)	(4,056)

(注)1. 当社の連結財務諸表の金額については、百万円未満の端数を四捨五入して表示している。

2. 売上高には、消費税等は含まれていない。

3. 当社の連結財務諸表は、米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(以下、「米国会計基準」)に準拠して作成しているため、本表では「経常利益」に替え、連結損益計算書上の「税引前当期純利益」を記載している。

4. 各年度の期末発行済普通株式数により計算している。

5. 各年度の平均発行済普通株式数により計算している。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第 148 期	第 149 期	第 150 期	第 151 期	第 152 期
決算年月	2017年 3 月	2018年 3 月	2019年 3 月	2020年 3 月	2021年 3 月
売上高(注) 2 (百万円)	685,938	868,403	928,967	719,292	653,587
経常利益 (百万円)	76,747	136,924	195,534	62,008	25,055
当期純利益 (百万円)	67,320	135,119	157,754	58,316	21,875
資本金 (百万円)	70,120	70,120	70,561	70,973	71,322
発行済株式総数 (千株)	971,967	971,967	972,252	972,581	972,887
純資産額 (百万円)	768,240	813,162	877,409	829,003	797,596
総資産額 (百万円)	1,150,396	1,305,526	1,339,074	1,356,652	1,332,733
1株当たり純資産額 (円)	811.73	859.01	927.18	876.06	842.84
1株当たり配当額 (注) 3, 4 (円)	58.0	84.0	110.0	94.0	55.0
(内 1株当たり中間配当額) (円)	(29.0)	(36.0)	(51.0)	(55.0)	(18.0)
1株当たり当期純利益 (円)	71.36	143.18	167.10	61.73	23.14
潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益 (円)	71.27	143.00	166.94	61.70	23.13
自己資本比率 (%)	66.6	62.1	65.4	61.0	59.8
自己資本利益率 (%)	8.9	17.1	18.7	6.8	2.7
株価収益率 (倍)	40.7	24.8	15.4	28.8	147.8
配当性向 (%)	81.3	58.7	65.8	152.3	237.7
株主総利回り (%)	154.5	192.5	147.3	110.9	199.4
(比較指標: 配当込みTOPIX 機械指数) (%)	(129.6)	(153.2)	(133.5)	(118.6)	(189.6)
最高株価(注) 5 (円)	3,029.0	4,475.0	3,917.0	2,882.0	3,542.0
最低株価(注) 5 (円)	1,661.5	2,622.5	2,240.0	1,507.0	1,650.0
従業員数 (人)	10,371	10,465	11,537	11,692	11,795
(外、平均臨時雇用者数)	(989)	(1,074)	(1,496)	(1,486)	(1,048)

(注) 1. 当社の財務諸表の金額については、百万円未満の端数を切り捨てて表示している。

2. 売上高には消費税等は含まれていない。

3. 第152期の1株当たり配当額55円のうち、期末配当37円については、2021年6月18日開催予定の定時株主総会の決議事項となっている。

4. 第152期の1株当たり配当額55円には、当社創立100周年の記念配当10円を含んでいる。

5. 株価は東京証券取引所市場第一部におけるものである。

## 2【沿革】

- 1921年5月 竹内鋳業(株)より小松鉄工所を分離独立、石川県小松町(現、小松市)に(株)小松製作所設立
- 1922年4月 竹内鋳業(株)より小松電気製鋼所を譲受
- 1938年5月 粟津工場を新設
- 1949年5月 東京、大阪の両証券取引所に株式を上場
- 1952年10月 大阪工場を新設
- 1952年12月 池貝自動車製造(株)を吸収合併し川崎工場とする  
中越電化工業(株)を吸収合併し氷見工場とする
- 1962年12月 小山工場を新設
- 1985年4月 メカトロニクス、新素材開発等の先端的高度技術研究のための研究所を新設
- 1988年9月 米国ドレッサー社と合併でコマツドレッサーカンパニー(その後、米州コマツカンパニーに社名変更し、コマツアメリカ(株)に事業統合された)を設立
- 1994年6月 コマツ産機(株)、コマツ工機(株)(その後、コマツNTC(株)に吸収合併された)を設立し、産業機械に関する営業の一部を譲渡
- 1997年7月 コマツキャストエクス(株)を設立し、同年10月、鑄造事業に関する営業を譲渡
- 2006年10月 コマツ電子金属(株)(現、SUMCO TECHXIV(株))の発行済株式の過半を(株)SUMCOに譲渡
- 2007年1月 茨城工場、金沢工場を新設
- 2007年4月 小松ゼノア(株)の油圧機器事業を吸収分割により承継
- 2007年4月 小松フォークリフト(株)が小松ゼノア(株)を吸収合併、コマツユーティリティ(株)に商号変更し、農林機器事業をハスクバーナ・ジャパン(株)(現、ハスクバーナ・ゼノア(株))に譲渡
- 2008年3月 (株)日平トヤマ(現、コマツNTC(株))の発行済株式の過半を取得
- 2008年8月 (株)日平トヤマ(現、コマツNTC(株))を株式交換により完全子会社化
- 2009年4月 日本国内における建設機械の販売・サービス事業を吸収分割によりコマツ東京(株)に承継  
コマツ東京(株)が日本国内の建設機械総販売代理店等12社を吸収合併、コマツ建機販売(株)に商号変更
- 2010年4月 大型プレス機械の製品開発、販売及びサービス事業を吸収分割によりコマツ産機(株)に承継
- 2011年4月 コマツユーティリティ(株)を吸収合併
- 2014年10月 コマツディーゼル(株)を吸収合併
- 2017年4月 米国ジョイ・グローバル社(現、コマツマイニング(株))の発行済株式のすべてをコマツアメリカ(株)を通じて取得
- 2018年4月 コマツ特機(株)を吸収合併
- 2018年4月 コマツ建機販売(株)がコマツレンタル(株)及びコマツリフト(株)を吸収合併、コマツカスタマーサポート(株)に商号変更
- 2018年10月 コマツキャストエクス(株)を吸収合併

(注) 上記記載において、主体者が明記されていないものは、提出会社が実施した事項である。

### 3【事業の内容】

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の一部を改正する内閣府令（平成14年（2002年）内閣府令第11号）附則」第3項の規定により、米国会計基準に準拠して作成しており、当該連結財務諸表をもとに、関係会社については米国会計基準の定義に基づいて開示している。「第2 事業の状況」及び「第3 設備の状況」においても同様である。

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は「建設機械・車両」、「リテールファイナンス」、「産業機械他」の3部門にわたって、製品の研究開発、生産、販売、サービス、販売金融に至る幅広い事業活動を国内並びに海外で展開している。

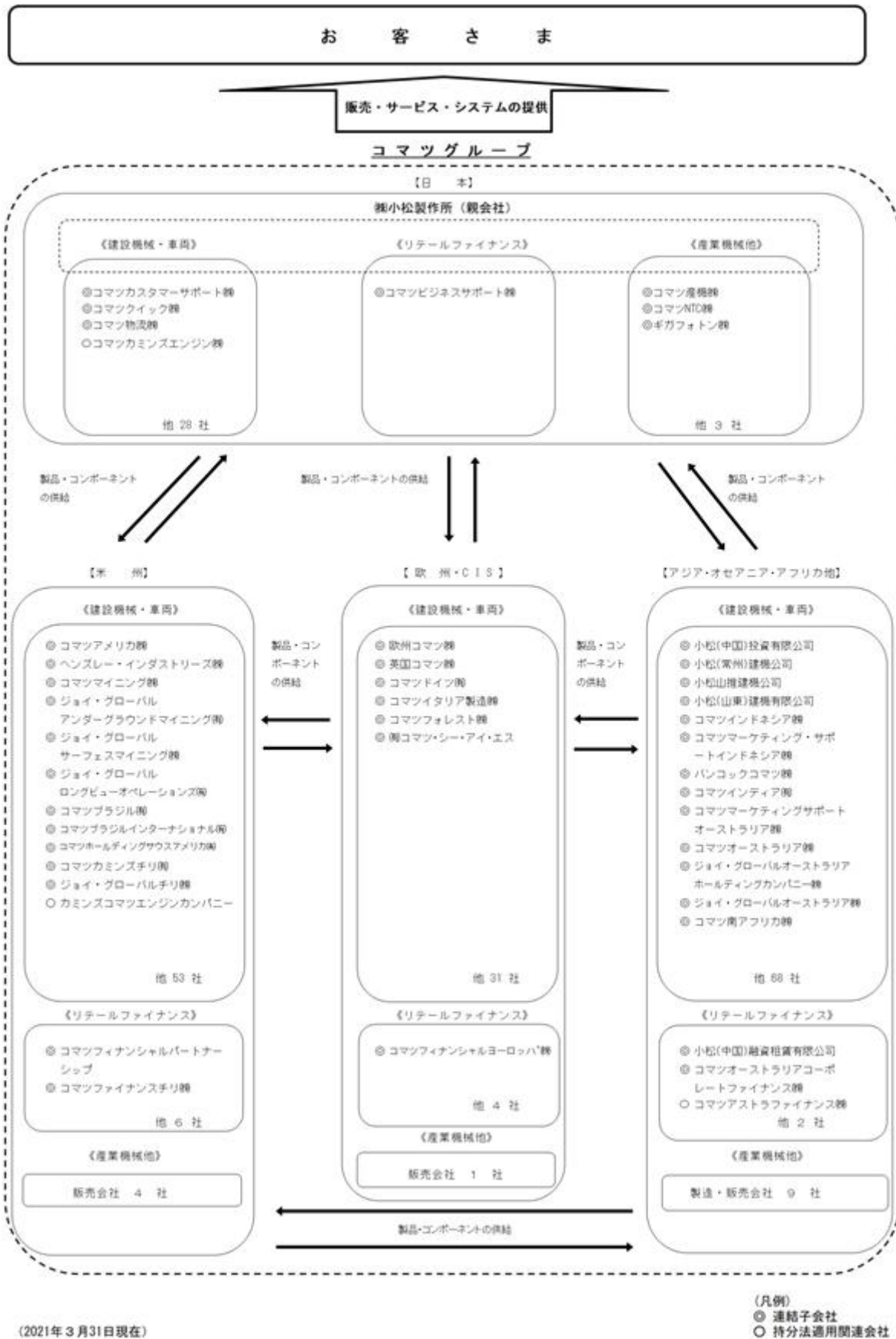
当社グループは、当社、連結子会社212社、及び持分法適用会社42社より構成されている。

主な事業内容と主な関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであり、主な事業内容と事業の種類別セグメント情報における事業区分は一致している。

事業区分及び主要製品・事業内容		主要会社
建設機械・車両事業		
掘削機械	油圧ショベル、ロープショベル、ミニショベル、バックホーローダー、プラストホルドリル	当社、コマツカスタマーサポート㈱、コマツクイック㈱、コマツ物流㈱、コマツアメリカ㈱、ヘンズレー・インダストリーズ㈱、コマツマイニング㈱、ジョイ・グローバルアンダーグラウンドマイニング㈱、ジョイ・グローバルサーフェスマイニング㈱、ジョイ・グローバルロングビューオペレーションズ㈱、コマツブラジル㈱、コマツブラジルインターナショナル㈱、コマツホールディングサウスアメリカ㈱、コマツカミンズチリ㈱、ジョイ・グローバルチリ㈱、欧州コマツ㈱、英国コマツ㈱、コマツドイツ㈱、コマツイタリア製造㈱、コマツフォレスト㈱、(有)コマツ・シー・アイ・エス、小松（中国）投資有限公司、小松（常州）建機公司、小松山推建機公司、小松（山東）建機有限公司、コマツインドネシア㈱、コマツマーケティング・サポートインドネシア㈱、バンコックコマツ㈱、コマツインドネシア㈱、コマツマーケティングサポートオーストラリア㈱、コマツオーストラリア㈱、ジョイ・グローバルオーストラリアホールディングカンパニー㈱、ジョイ・グローバルオーストラリア㈱、コマツ南アフリカ㈱ 他子会社142社  (会社総数176社)
積込機械	ホイールローダー、ミニホイールローダー、スキッドステアローダー	
整地・路盤用機械	ブルドーザー、モーターグレーダー	
運搬機械	ダンプトラック、アーティキュレートダンプトラック、クローラーキャリア	
林業機械	ハーベスター、フォワーダー、フェラーバンチャー	
地下建設機械	シールドマシン、トンネルボーリングマシン	
地下鉱山機械	コンティニューアス・マイナー、ロングウォール・シアラー、ロードホールダンプ、ジャンボドリル	
環境リサイクル機械	自走式破砕機、自走式土質改良機、自走式木材破砕機	
産業車両	フォークリフト	
その他機械	鉄道メンテナンス機械	
エンジン、機器	ディーゼルエンジン、ディーゼル発電機、油圧機器	
鋳造品	鋳鋼・鋳鉄品	
物流関連	運輸、倉庫、梱包	
リテールファイナンス事業		
販売金融	建設・鉱山機械のリース、割賦	当社、コマツビジネスサポート㈱、コマツフィナンシャルパートナーシップ、コマツファイナンスチリ㈱、コマツフィナンシャルヨーロッパ㈱、小松（中国）融資租賃有限公司、コマツオーストラリアコーポレートファイナンス㈱ 他子会社12社  (会社総数19社)
産業機械他事業		
鍛圧機械	サーボプレス、機械プレス	当社、コマツ産機㈱、コマツNTC㈱、ギガフオン㈱ 他子会社16社  (会社総数20社)
板金機械	レーザー加工機、プラズマ加工機、プレスブレーキ、シャー	
工作機械	トランスファーマシン、マシニングセンター、クランクシャフトミラー、研削盤、ワイヤーソー	
防衛関連	弾薬、装甲車	
温度制御機器	サーモモジュール、半導体製造用温度制御機器	
光学機械	半導体露光装置用エキシマレーザー	

(注) 主要会社の会社数は提出会社及び連結子会社数である。

以上に述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりである。



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	議決権に対する所有割合	関係内容
(連結子会社) コマツカスタマーサポート(株) *1、*2	東京都港区	百万円 950	建設機械・車両	% 100.0	建設機械及び産業車両の販売、サービスをしている。 建設機械等のレンタルをしている。 当社より土地・建物の一部を賃借している。 役員の兼任等...有
コマツクイック(株)	神奈川県横浜市	290	建設機械・車両	100.0	中古建設機械等の販売をしている。
コマツ物流(株)	東京都港区	1,080	建設機械・車両	100.0	運輸、倉庫及び梱包等の事業をしている。 当社より土地・建物の一部を賃借している。
コマツキャブテック(株)	滋賀県蒲生郡	300	建設機械・車両	100.0	建設機械部品の製造・販売をしている。 製品の一部を当社に納入している。
コマツビジネスサポート(株)	東京都港区	1,770	リテール ファイナンス	100.0	建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。
コマツ産機(株)	石川県金沢市	990	産業機械他	100.0	鍛圧機械並びに板金機械等の開発、販売、サービスをしている。 当社より土地・建物の一部を賃借している。
コマツNTC(株)	富山県南砺市	6,014	産業機械他	100.0	工作機械等の製造、販売、サービスをしている。 役員の兼任等...有
ギガフォトン(株)	栃木県小山市	5,000	産業機械他	100.0	半導体露光装置用エキシマレーザー及びEUV光源の開発、製造、販売、サービスをしている。 当社より土地・建物の一部を賃借している。 役員の兼任等...有
(株)KELK	神奈川県平塚市	390	産業機械他	100.0	サーモジュール、温度制御機器の製造、販売をしている。 当社より土地・建物の一部を賃借している。

名称	住所	資本金又は出資金	主要な事業の内容	議決権に対する所有割合	関係内容
コマツアメリカ㈱ * 1、* 2	アメリカ シカゴ	百万米ドル 1,071	建設機械・車両	% 100.0	建設・鉱山機械の製造、販売及び米州地域における統括をしている。役員の兼任等...有
ヘンズレー・インダストリーズ㈱	アメリカ ダラス	千米ドル 2	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械部品の製造、販売をしている。
コマツマイニング㈱	アメリカ ミルウォーキー	千米ドル 5	建設機械・車両	(100.0) 100.0	鉱山機械事業の統括をしている。役員の兼任等...有
ジョイ・グローバルアンダーグラウンドマイニング(有) * 1、* 3	アメリカ ウォーレンデール	百万米ドル 1,406	建設機械・車両	(100.0) 100.0	鉱山機械の製造、販売、サービスをしている。
ジョイ・グローバルサーフェスマイニング㈱	アメリカ ミルウォーキー	千米ドル 1	建設機械・車両	(100.0) 100.0	鉱山機械の製造、販売、サービスをしている。
ジョイ・グローバルロングビューオペレーションズ(有) * 1、* 4	アメリカ ロングビュー	百万米ドル 993	建設機械・車両	(100.0) 100.0	鉱山機械の製造、販売、サービスをしている。
コマツファイナンスアメリカ㈱	アメリカ シカゴ	千米ドル 1	建設機械・車両	(100.0) 100.0	資金調達及びグループ内金融等をしている。
モジュラーマイニングシステムズ㈱	アメリカ ツーソン	千米ドル 16	建設機械・車両	(100.0) 100.0	大型鉱山機械の運行管理システムの開発、製造、販売をしている。役員の兼任等...有
コマツブラジル(有)	ブラジル スザノ	百万レアル 143	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設機械及び鋳造品の製造をしている。
コマツブラジルインターナショナル(有)	ブラジル サンパウロ	百万レアル 287	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。役員の兼任等...有
コマツホールディングサウスアメリカ(有) * 1	チリ サンティアゴ	百万米ドル 156	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。役員の兼任等...有
コマツカミンズチリ(有)	チリ サンティアゴ	百万米ドル 34	建設機械・車両	(81.8) 81.8	建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。役員の兼任等...有
ジョイ・グローバルチリ㈱	チリ サンティアゴ	千米ドル 1,958	建設機械・車両	(100.0) 100.0	鉱山機械の製造、販売、サービスをしている。
コマツマキナリアスメキシコ㈱	メキシコ メキシコシティ	百万メキシコペソ 25	建設機械・車両	(60.0) 60.0	建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。
コマツフィナンシャルパートナーシップ * 5	アメリカ シカゴ	-	リテール ファイナンス	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。
コマツファイナンスチリ㈱	チリ サンティアゴ	百万米ドル 40	リテール ファイナンス	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。



名称	住所	資本金又は出資金	主要な事業の内容	議決権に対する所有割合	関係内容
欧州コマツ㈱ * 1	ベルギー ビルボールド	百万ユーロ 50	建設機械・車両	% 100.0	建設・鉱山機械の販売及び欧州地域における統括をしている。 役員の兼任等...有
欧州コマツコーディネーションセンター㈱ * 1	ベルギー ビルボールド	百万ユーロ 141	建設機械・車両	(100.0) 100.0	資金調達及びグループ内金融等をしている。
英国コマツ㈱	イギリス バートレー	百万英ポンド 23	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設機械の製造をしている。
英国ジョイ・グローバル㈱	イギリス ウスター	百万英ポンド 30	建設機械・車両	(100.0) 100.0	鉱山機械の製造、販売、サービスをしている。
コマツドイツ(有)	ドイツ デュッセルドルフ	百万ユーロ 24	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械の製造、販売をしている。
コマツフランス㈱	フランス オーベルジャン ヴィ	百万ユーロ 5	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設機械の販売、サービスをしている。
モンタベール㈱	フランス サン＝ブーリスト	千ユーロ 8,458	建設機械・車両	(100.0) 100.0	鉱山機械用コンポーネント及びアタッチメントの製造、販売、サービスをしている。
コマツイタリア製造㈱	イタリア エステ	百万ユーロ 6	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設機械の製造をしている。
コマツフォレスト㈱	スウェーデン ウメオ	百万スウェーデン クローナ 397	建設機械・車両	100.0	林業機械の製造、販売、サービスをしている。
(有)コマツ・シー・アイ・エス * 1	ロシア モスクワ	百万ルーブル 5,301	建設機械・車両	100.0	建設・鉱山機械の販売をしている。
コマツロシア製造(有) * 1	ロシア ヤロスラブリ	百万ルーブル 4,273	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設機械の製造をしている。
コマツフィナンシャルヨーロッパ㈱ * 1	ベルギー ビルボールド	百万ユーロ 80	リテール ファイナンス	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。
小松(中国)投資有限公司 * 1	中国 上海市	百万米ドル 165	建設機械・車両	100.0	建設・鉱山機械の販売及び中国における統括をしている。 役員の兼任等...有
小松(常州)建機公司	中国 江蘇省常州市	百万米ドル 41	建設機械・車両	(85.0) 85.0	建設機械の製造をしている。
小松山推建機公司	中国 山東省済寧市	百万米ドル 21	建設機械・車両	(30.0) 60.0	建設機械の製造をしている。
小松(山東)建機有限公司 * 1	中国 山東省済寧市	百万米ドル 233	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設機械用コンポーネント及び鋳造品等の製造をしている。
コマツインドネシア㈱ * 1	インドネシア ジャカルタ	百万ルピア 192,780	建設機械・車両	94.9	建設・鉱山機械及び鋳造品の製造、販売をしている。
コマツマーケティング・サポートインドネシア㈱	インドネシア ジャカルタ	百万米ドル 5	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。 役員の兼任等...有
コマツアンダーキャリッジインドネシア㈱	インドネシア プカシ	百万米ドル 15	建設機械・車両	(84.3) 84.3	建設・鉱山機械部品の製造、販売をしている。
コマツリマニユファクチャリングアジア㈱	インドネシア バリクパパン	千米ドル 1,200	建設機械・車両	(51.0) 51.0	建設・鉱山機械用再生部品の製造、販売をしている。
バンコックコマツ㈱	タイ チョンブリー	百万タイバーツ 620	建設機械・車両	(74.8) 74.8	建設機械・鋳造品の製造、販売をしている。
コマツパーツアジア㈱	タイ チョンブリー	百万タイバーツ 170	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械部品の販売をしている。
コマツインド(有) * 1	インド カンチープラム	百万インドルピー 10,963	建設機械・車両	(54.8) 100.0	建設・鉱山機械の製造、販売をしている。
コマツマーケティングサポートオーストラリア㈱	オーストラリア フェアフィールド	百万豪ドル 21	建設機械・車両	(40.0) 60.0	建設・鉱山機械の販売をしている。 役員の兼任等...有

名称	住所	資本金又は出資金	主要な事業の内容	議決権に対する所有割合	関係内容
コマツオーストラリア(株)	オーストラリア フェアフィールド	百万豪ドル 30	建設機械・車両	% (100.0) 100.0	建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。 役員の兼任等...有
ジョイ・グローバルオーストラリアホールディングカンパニー(株) * 1	オーストラリア ムラーリー	百万豪ドル 443	建設機械・車両	(100.0) 100.0	ジョイ・グローバルオーストラリア(株)の持株会社として機能している。
ジョイ・グローバルオーストラリア(株) * 1	オーストラリア ムラーリー	百万豪ドル 608	建設機械・車両	(100.0) 100.0	鉱山機械の製造、販売、サービスをしている。
コマツ南アフリカ(株)	南アフリカ ジャーミストン	百万南アランド 186	建設機械・車両	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。 役員の兼任等...有
小松(中国)融資租賃有限公司 * 1	中国 上海市	百万元 1,630	リテール ファイナンス	(100.0) 100.0	建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。
コマツオーストラリアコーポレートファイナンス(株)	オーストラリア フェアフィールド	百万豪ドル 49	リテール ファイナンス	(60.0) 60.0	建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。
コマツバンコックリーシング(株)	タイ サムットプラカーン	百万タイバーツ 550	リテール ファイナンス	(60.0) 60.0	建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。
その他	156社				

名称	住所	資本金又は出資金	主要な事業の内容	議決権に対する所有割合	関係内容
(持分法適用関連会社) コマツカミズエンジン(株)	栃木県 小山市	百万円 1,400	建設機械・車両	% 50.0	ディーゼルエンジンの製造、販売をしている。 当社より土地・建物の一部を賃借している。
クオリカ(株)	東京都 新宿区	1,234	産業機械他	20.0	コンピュータ用ソフトウェア開発受託、販売、各種コンピュータ事務機器販売等をしている。 商品の一部を当社に納入している。 役員の兼任等...有
カミズコマツエンジンカンパニー * 6	アメリカ セイモア	-	建設機械・車両	(50.0) 50.0	ディーゼルエンジンの製造、販売をしている。
コマツアストラファイナンス(株)	インドネシア ジャカルタ	百万ルピア 436,300	リテール ファイナンス	(50.0) 50.0	建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。
その他	38社				

- (注) 1. 主要な事業の内容欄には、事業の種類別セグメントの名称を記載している。  
2. 議決権に対する所有割合の( )内は、間接所有割合で内数である。  
3. \* 1 : 特定子会社に該当する。なお、(連結子会社)その他に含まれる会社のうち、特定子会社に該当する会社は、クアドコ(株)及びコマツオーストラリアホールディングス(株)である。  
4. \* 2 : コマツカスタマーサポート(株)及びコマツアメリカ(株)については、売上高(連結会社間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が100分の10を超えている。

	主要な損益情報等				
	売上高	税引前当期純利益	当期純利益	純資産額	総資産額
	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円
コマツカスタマーサポート(株)	277,380	7,972	5,873	68,440	166,907
コマツアメリカ(株)	414,218	51,615	47,516	725,583	1,586,094

5. \* 3 : ジョイ・グローバルアンダーグラウンドマイニング(有)は米国デラウェア州法に基づくリミテッドライアリティカンパニーであり、同社への出資は子会社であるコマツマイニング(株)を通じて行っている。同社の資本金については、払込資本を記載している。  
6. \* 4 : ジョイ・グローバルロングビューオペレーションズ(有)は米国テキサス州法に基づくリミテッドライアリティカンパニーであり、同社への出資は子会社であるコマツマイニング(株)を通じて行っている。同社の資本金については、払込資本を記載している。  
7. \* 5 : コマツフィナンシャルパートナーシップは、米国デラウェア州法に基づくリミテッド・パートナーシップであり、同社への出資は、子会社であるコマツアメリカ(株)を通じて行っている。資本金に相当する同社の純資産額は718百万米ドルである。  
8. \* 6 : カミズコマツエンジンカンパニーは、米国インディアナ州法に基づくジェネラルパートナーシップである。当社の同社への出資額累計は2百万米ドルであり、子会社であるコマツアメリカ(株)を通じて行っている。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

事業の種類別セグメントの名称	従業員数(人)	
建設機械・車両	56,567	(3,525)
リテールファイナンス	288	(8)
産業機械他	4,029	(367)
全社(共通)	680	(156)
合計	61,564	(4,056)

- (注) 1. 従業員数は就業人員である。また、臨時従業員数は、当期の平均人員を( )外数で記載している。  
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものである。

### (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
11,795 (1,048)	39.8	15.3	7,186,395

2021年3月31日現在

事業の種類別セグメントの名称	従業員数(人)	
建設機械・車両	10,836	(863)
リテールファイナンス	8	(0)
産業機械他	271	(29)
全社(共通)	680	(156)
合計	11,795	(1,048)

- (注) 1. 従業員数は就業人員である。また、臨時従業員数は、当期の平均人員を( )外数で記載している。  
2. 平均年間給与(税込)は基準外賃金及び賞与を含む。  
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものである。

### (3) 労働組合の状況

当社には「小松製作所労働組合」があり、組合員数は約11,000名で全国に8支部がある。「小松製作所労働組合」は、上部団体として「全コマツ労働組合連合会」及び産業別労働組合「JAM」に加盟している。

また、国内の連結子会社及び関連会社のうち12社には各々「全コマツ労働組合連合会」に加盟している労働組合があり、組合員数は約6,700名である。

なお、労使関係は極めて安定している。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものである。

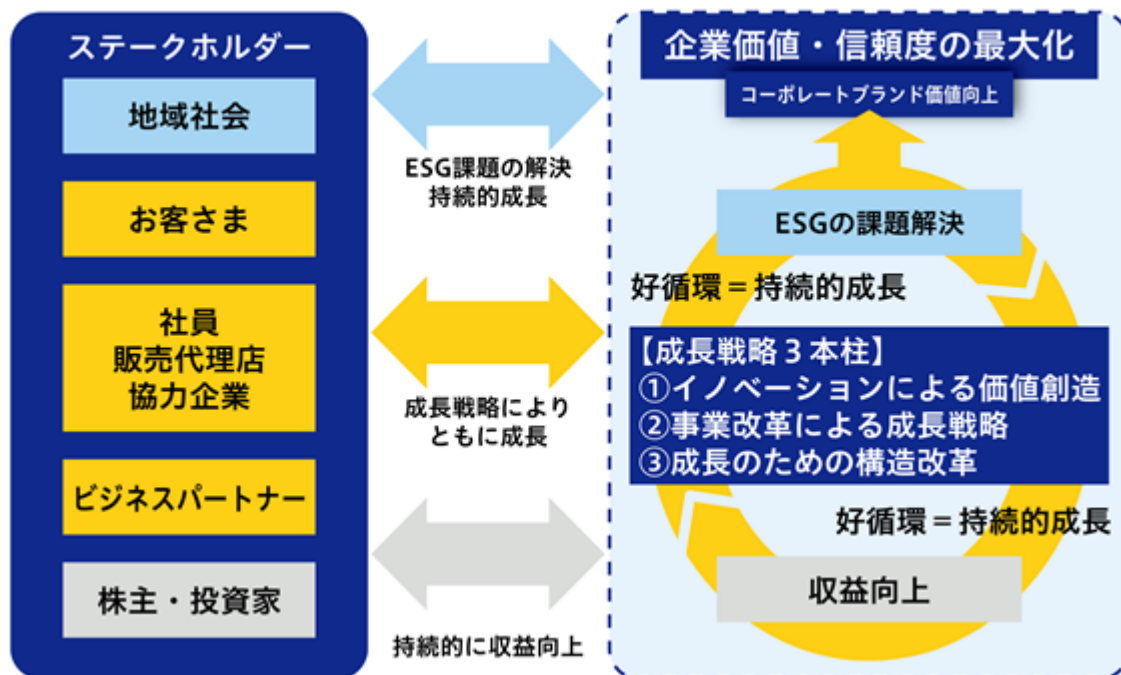
当社グループ（当社及び連結子会社）の経営の基本は、「品質と信頼性」を追求し、企業価値を最大化することである。企業価値とは、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和であると考えている。

2022年3月期をゴールとする3カ年の中期経営計画「DANTOTSU Value - FORWARD Together for Sustainable Growth」では、2021年の創立100周年とその先の成長を目指し、イノベーションによる価値創造、事業改革による成長戦略、成長のための構造改革、の3つの経営戦略（成長戦略3本柱）に取り組む。足元の市場環境は、新型コロナウイルス感染症の世界的な流行の影響に加え、政治・経済・社会情勢が流動的であり、先行き不透明かつ不確実な状況となっている。そのような中、将来に向けて、上記の成長戦略3本柱に基づいた重点投資を、費用対効果と戦略的価値を見極めながら実行し、需要の変動に左右されにくい事業構造を強化しつつ、収益向上とESG（環境・社会・ガバナンス）の課題解決の好循環による持続的成長を目指す。

特に、ESG課題の中でも、気候変動に影響を及ぼす温室効果ガス（CO<sub>2</sub>等）排出量削減に関する昨今の世界的な潮流や、デジタルトランスフォーメーションの加速化を背景として、当社グループとしても、環境負荷低減に向けた取り組みを最重要課題の1つと認識している。事業活動に関わる様々な領域でのCO<sub>2</sub>排出量削減を行いつつ、これらの活動をビジネスチャンスとしてとらえ、事業の持続的成長につなげていく。

#### 社会やステークホルダーからの期待

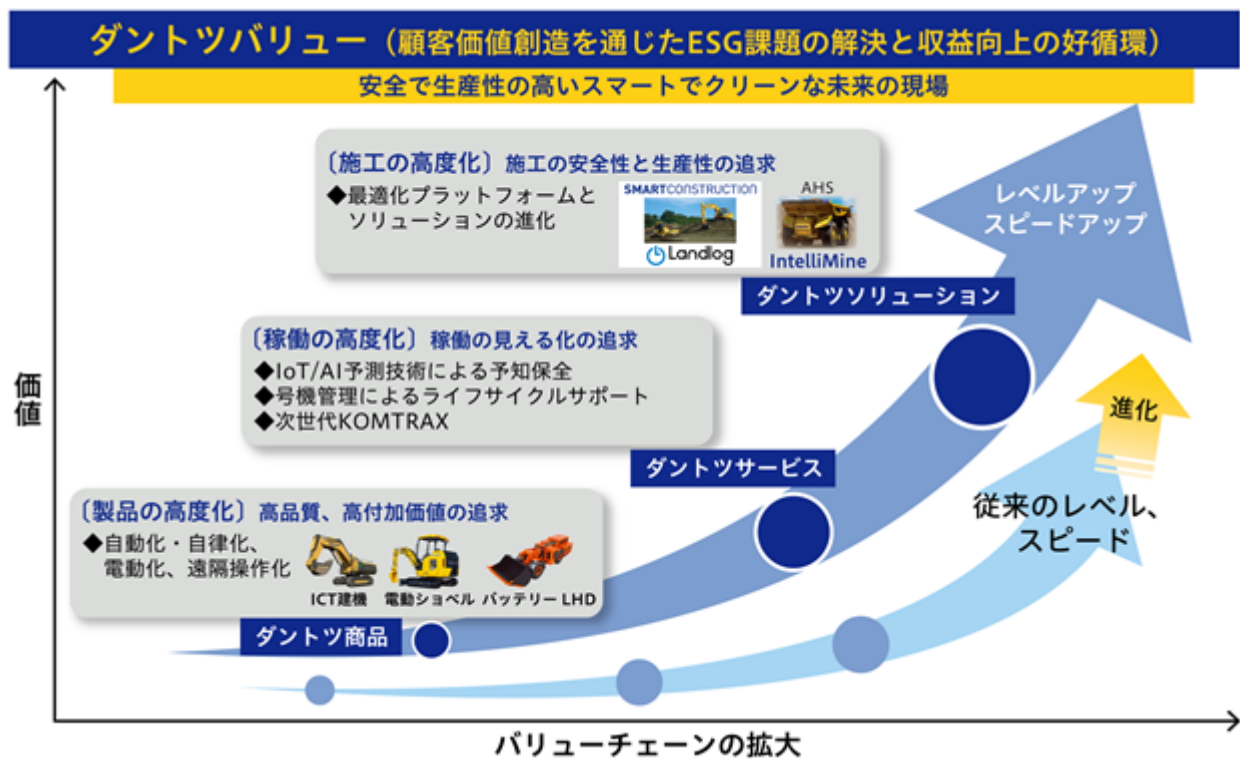
#### コマツの「経営の基本」を実現する成長戦略



<成長戦略3本柱の進化とともに実現する「ダントツバリュー」>

成長戦略3本柱を推進するため、これまで当社グループが取り組んできた「ダントツ商品・ダントツサービス・ダントツソリューション」を、更にスピードをあげて進化・レベルアップさせ、顧客価値創造を通じてESG課題の解決と収益向上の好循環を生み出す「ダントツバリュー」の実現を目指す。モノ（建設機械の高度化・自動化）とコト（顧客の施工オペレーションの最適化）の両面で、施工のデジタルトランスフォーメーションの推進を強力にサポートし、安全で生産性の高いスマートでクリーンな未来の現場をお客様とともに実現していく。

スマートコンストラクションの導入現場では、安全性・生産性を大幅に向上する効果を実証されており、労働力不足やオペレーターの高齢化などを背景に、今後も着実に普及が進むと考えている。ウィズコロナ、アフターコロナの時代には、ハードでは、遠隔操作や自動化、無人化といったニーズが一層高まり、ソフトでは、建設現場の施工のデジタル化が一気に進展する可能性がある。これに対して、当社グループでは、建設機械分野における、デジタルトランスフォーメーション・スマートコンストラクションや自動化、鉱山機械分野における、新しいプラットフォームと無人ダンプトラック運行システム（AHS）、遠隔操作といったソリューションの提供などにより、スピード感をもってお客様のニーズに応えていく。



## 未来の現場へのロードマップ



<2022年3月期をゴールとする3カ年の中期経営計画の経営目標>

経営目標については、業界トップレベルの「成長性」、「収益性」、「効率性」、「健全性」を継続しながら、「ESG」の経営目標を追加している。成長戦略への重点投資を優先しながら、「株主還元」については引き続き安定的な配当の継続に努め、連結配当性向を40%以上とする。

	経営指標	経営目標
成長性	・売上高成長率	・業界水準を超える成長率
収益性	・営業利益率	・業界トップレベルの営業利益率
効率性	・ROE <sub>*1</sub>	・ROE <sub>*1</sub> 10%以上
健全性	・ネット・デット・ エクイティ・レシオ <sub>*2</sub>	・業界トップレベルの財務体質
リテール ファイナンス事業	・ROA <sub>*3</sub> ・ネット・デット・ エクイティ・レシオ <sub>*2</sub>	・ROA <sub>*3</sub> 1.5%-2.0% ・ネット・デット・エクイティ・レシオ <sub>*2</sub> 5倍以下
ESG	・環境負荷低減 ・外部評価	・環境負荷低減 CO <sub>2</sub> 排出削減：2030年50%減（2010年比） 再生可能エネルギー使用率：2030年50% ・外部評価 DJSI <sub>*4</sub> 選定（ワールド、アジアパシフィック） CDP <sub>*5</sub> Aリスト選定（気候変動、水リスク）等
株主還元	・配当性向	・成長への投資を主体としながら、株主還元（自社株買いを含む）との バランスをとる。 ・連結配当性向を40%以上とする。

\* 1 ROE = 当社株主に帰属する当期純利益 / ((期首株主資本 + 期末株主資本) / 2)

\* 2 ネット・デット・エクイティ・レシオ(ネット負債資本比率) = (有利子負債 - 現預金) / 株主資本

\* 3 ROA = 税引前当期純利益 / ((期首総資産 + 期末総資産) / 2)

\* 4 ダウ・ジョーンズ・サステナビリティ・インディシーズ：米国S&Pダウ・ジョーンズ社とスイスのロベコ・サム社によるSRI指標

\* 5 企業や政府が温室効果ガス排出量を削減し、水資源や森林を保護することを推進する国際的な非営利団体



< 経営戦略における重点活動の主な実績と次期以降の課題 >

3つの経営戦略	活動の例	
1.イノベーションによる価値創造	当期の実績	<ul style="list-style-type: none"> <li>・デジタルトランスフォーメーション・スマートコンストラクションの市場導入（日本・北米・欧州・豪州）</li> <li>・3D施工を可能にする油圧ショベル用後付けキット「スマートコンストラクション・レトロフィットキット」の装着開始とミニショベルへの適用</li> <li>・無人ダンプトラック運行システム（AHS）の総稼働台数352台の達成</li> <li>・中小型クラス油圧ショベル電動化共同実証実験を米国プロテラ社との協業で開始</li> <li>・株式会社NTTドコモとの商用5Gによる鉱山向け大型ICTブルドーザー遠隔操作の実証実験の成功</li> <li>・ダム施工における本格的自動化施工の開始</li> </ul>
	次期以降の課題	<ul style="list-style-type: none"> <li>・デジタルトランスフォーメーション・スマートコンストラクションの拡大、グローバル展開</li> <li>・鉱山用新オープンテクノロジープラットフォーム開発</li> <li>・自動化・自律化・電動化・遠隔操作化の技術開発</li> </ul>
2.事業改革による成長戦略	当期の実績	<ul style="list-style-type: none"> <li>・規制対応、商品力UP、アジアダントツNo.1等を目的とした開発機種の商品化</li> <li>・メンテナンス契約付延長保証の拡大</li> <li>・KomVision人検知システム及び衝突軽減システム搭載車の拡充</li> <li>・林業機械事業の拡大（シルピカルチャー（造林・育林）とスマート林業への取り組み）</li> <li>・次世代KOMTRAXの導入</li> <li>・坑内掘りハードロックのダントツ商品開発</li> <li>・電動式フォークリフト「FE25-2」、「FE30-2」を新発売</li> <li>・コマツNTC株式会社 EV（電気自動車）車載用電池製造装置の開発と市場導入</li> </ul>
	次期以降の課題	<ul style="list-style-type: none"> <li>・坑内掘りハードロック事業の市場ポジション向上</li> <li>・次世代KOMTRAX活用による新しいビジネスモデルの構築</li> <li>・ライフサイクルサポート実現に向けたバリューチェーン改革の継続推進</li> <li>・産業機械事業改革（建設機械事業とのシナジー拡大、コア技術による成長）</li> </ul>
3.成長のための構造改革	当期の実績	<ul style="list-style-type: none"> <li>・坑内掘りソフトロック事業の構造改革</li> <li>・「DXグランプリ2020」に選定</li> <li>・氷見第二工場内に新シールリング工場の着工</li> <li>・南アフリカにて新リマン工場完成</li> </ul>
	次期以降の課題	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ICT・IoTによる業務改革推進</li> <li>・構造改革と継続的なコスト改善活動の推進</li> <li>・次世代工場、地球・作業環境負荷ゼロ工場の推進</li> <li>・グローバルな人材強化、ダイバーシティの推進</li> </ul>

<成長戦略3本柱によるESG課題の解決>

当社グループは以前から、本業を通じたCSR活動を行うことを基本方針とし、当社グループの事業とステークホルダーの双方にとって重要な社会課題の中から優先課題を選定し、CSR重点3分野について活動を進めてきた。加えて、持続可能な開発目標「SDGs (Sustainable Development Goals)」については、17のゴールの中から当社グループの事業と特に関連性が大きい5つのゴールと紐づけて活動を行っている。

中期経営計画では成長戦略3本柱を通じたESG課題解決を目指しており、着実に遂行していくために、成長戦略3本柱と関連づけたKPI (Key Performance Indicator:重要業績評価指標)を設定し、その達成状況を把握し、統合報告書において開示している。

CSR重点分野	成長戦略3本柱によるESG課題の解決	SDGsとの関係
生活を豊かにする - 社会が求める商品を提供する -	<ul style="list-style-type: none"> <li>持続可能なインフラ整備と資源開発及び循環型の地球環境保全（リマン・林業）に貢献する商品・サービス・ソリューションの提供</li> <li>自動化などのイノベーションを通じたバリューチェーン全体での生産性向上・効率化、安全確保、環境負荷低減（CO 排出削減、再生可能エネルギー比率の向上）</li> <li>技術と信頼性を持って、よりよい地球と未来を実現するダントツバリュー（顧客価値創造・最大化）の追求</li> </ul>	   
人を育てる	<ul style="list-style-type: none"> <li>生産性・技能レベルが高く、多様な人材育成</li> <li>持続可能な現場の実現を支援するダイバーシティ・グローバル人材の強化と育成</li> <li>バリューチェーン横断型人材の育成</li> </ul>	
社会とともに発展する	<ul style="list-style-type: none"> <li>ステークホルダーとの協業による社会的課題の解決</li> <li>コーポレート・ガバナンス、コンプライアンスの徹底、人権の尊重などの責任ある企業行動</li> </ul>	 

## 2【事業等のリスク】

当社グループは開発・生産・販売等の拠点を世界各国に設け、グローバルに事業を展開している。当社グループを取り巻く経営環境において、現在予見可能な範囲で考えられる主な事業等のリスクは次のとおりである。

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現在において当社が判断したものである。

### 1．経済、市場の状況

当社グループのおかれる事業環境や製品の需要は、地域により異なる経済・市場環境、政治・社会情勢及び競争条件等により、大きく変動する可能性がある。

当社グループの事業は、先進国市場においては総じて景気循環的な産業であり、住宅着工、工業生産水準、インフラへの公共投資、民間設備投資等の、当社グループにとってコントロール不能な要因が当社グループ製品の需要に影響を与える可能性がある。新興国市場においては、需要動向について常に注意を払っているが、資源需要や資源価格の変動、通貨価値の急激な変動等、不安定な要因を多分にもっており、この変化が当社グループの経営成績に不利益な影響を与える可能性がある。また、当社の予期せぬ方向に世界的規模で同時に経済・市場環境が急激に変化した場合は、更に受注の減少、顧客によるキャンセルの増加、債権回収の延滞等が発生する可能性がある。

これらの事業環境の変化が、売上げの減少、在庫水準・生産能力の不適正化を生じさせ、収益性の低下や追加費用の発生を通じて、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

### 2．為替レートの変動

当社グループの海外売上げの主要な部分が外国為替の変動の影響を受ける。通常は他の通貨に対して円高になれば当社グループの経営成績にマイナスの影響を及ぼし、円安になればプラスの影響を及ぼす。また、外国為替の変動は同一市場において当社グループと外国企業が販売する製品の相対的な価格や、製品の製造に使用する材料のコストに影響を与える可能性がある。これに対し当社グループでは、グローバルに生産拠点を配置して生産を行うなど、このリスクを軽減するよう努めている。また、当社グループは短期の為替変動の影響を最小にするためヘッジ取引も行っている。しかし、為替レート水準の予期せぬ変動は、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

### 3．金融市場の変動

当社グループは資産の効率化を進めているが、2021年3月末で合計9,099億円の短期・長期の有利子負債がある。長期の固定金利調達を織り交ぜることにより金利変動リスクの影響を軽減しているが、市場金利の上昇は有利子負債の支払利息を増加させ、当社グループの利益を減少させるリスクがある。また、当社グループの年金資産に関しては、定期的に運用状況の評価やポートフォリオの見直しを行っているが、市場性のある証券の公正価値や金利など金融市場における変動が年金制度の積立不足金額や債務を増加させ年金費用の増加となり、当社グループの経営成績や財政状態に不利益な影響を与えるリスクがある。

### 4．各国の規制

当社グループが事業を展開する各国において、各種規制や承認手続き等の影響を受ける。将来、それらの国における規制、例えば関税、輸出入規制、通貨規制、その他各種規制等が導入又は変更されたときに、これらに対応するための費用が発生したり、製品の開発、生産、販売・サービス活動等に支障をきたす可能性がある。また、グループ会社間の国際的な取引価格に関しては、適用される日本及び相手国の移転価格税制を順守するよう細心の注意を払っているが、税務当局から取引価格が不適切であるなどの指摘を受ける可能性がある。更に政府間協議が不調となるなどの場合、結果として二重課税や追加課税を受ける可能性がある。これらの予期しない事態に直面した場合、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

### 5．環境規制・気候変動関連等

当社グループの事業、製品は多くの国のますます厳しくなる環境規制に対応する必要がある。また、世界では気候変動の要因とされる温室効果ガスの削減への取り組みが進められている。そのため、当社グループは各国における環境規制及び関連法規等を順守するため、また、気候変動への対応のため、研究開発費をはじめ多くの経営資源を投入している。しかし、将来において環境規制の変更や、気候変動の影響により、当社グループにとって更に多くの費用や設備投資が必要になった場合、あるいは製品の開発、生産、販売・サービス活動等に支障をきたした場合、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

#### 6. 製造物・品質責任

当社グループの提供する製品は、社内で確立した厳しい基準のもと、品質と信頼性の維持向上に努めている。万が一予期せぬ製品の設計・製造に起因する不具合で事故等が発生した場合には、リコール等の改善措置を行っているが、損害に対する賠償等の発生や、当社グループの評判・信用失墜により当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

#### 7. 提携・協力・企業買収等

当社グループは国際的な競争力を強化するために、様々なビジネスパートナーとの提携・協力や企業買収等を行っており、それらを通じて製品の開発、生産、販売・サービス体制の整備・拡充、ソリューションビジネスの展開を図っているが、その期待する効果が得られない場合、あるいは提携・協力関係が解消された場合には、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

#### 8. 調達・生産等

当社グループの部品・資材の調達は、素材市況やエネルギー価格の変動に影響を受ける。鋼材等の素材価格や原油・電力等のエネルギー価格の高騰は当社グループ製品の製造原価の増加をもたらす。また、部品・資材の品薄、調達先の倒産あるいは生産打ち切り、多国間での輸出入規制等により、適時の調達・生産が困難になり生産効率が低下する可能性がある。材料費の増加等による製造原価の上昇については原価低減や販売価格の見直し等によって対応し、適時の調達・生産の問題については、調達先の複数化、安全在庫の保有、関係各部門の連携による生産管理の強化等により影響を最小限にする考えであるが、予期せぬ素材やエネルギー価格の高騰や供給の逼迫の長期化は、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

#### 9. 情報セキュリティ・知的財産等

当社グループは事業活動において顧客情報・個人情報等を入手することがあり、また営業上・技術上の機密情報を保有している。当社グループはこれらの情報の機密保持に細心の注意を払っており、コンピューターウィルスへの感染、サイバー攻撃等による不正アクセス、改ざん、破壊、漏洩及び滅失等を防ぐため、管理体制を構築するとともに、合理的な技術的対策を実施するなど、適切な安全措置を講じている。しかし、顧客情報・個人情報等の漏洩・滅失等の事故が起きた場合には、損害賠償責任を負ったり、当社グループの評判・信用に悪影響を与えたりするなどのリスクがある。また、営業上・技術上の機密情報が漏洩・滅失した場合もしくは第三者に不正利用された場合、知的財産権を侵害された場合、当社グループが第三者により知的財産権の侵害を追及された場合は、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。更には、サイバー攻撃が高度化すると、情報セキュリティ対策強化のためのコストが増加するリスクがある。

#### 10. 自然災害・戦争・テロ・事故・感染症等

当社グループの拠点において、地震・津波・水害等の自然災害、感染症の流行、放射能汚染、戦争、テロ、暴動、火災・爆発等の災害事故、第三者による当社グループに対する非難・妨害が発生し、短期間で復旧不可能な甚大な損害を被る可能性がある。また、当社グループが直接の損害を受けなくとも、物流網及び供給網の混乱、電力・ガス等の供給不足や通信障害、協力企業の生産障害等が長期にわたり継続する可能性がある。当社グループではこれらのリスクの顕在化に備え、事業継続計画の策定及び訓練を行う等、重大リスクが顕在化した場合は、緊急対策本部を設置し、被害を最小限にするための適切な措置を講じる。

また、新型コロナウイルス感染症の世界的な流行にあたり、当社グループでは各国政府の方針に基づき、社会インフラを支える事業（Essential Business）に従事するお客様への責任を果たすため、お客様への製品・部品・サービスの継続的な供給活動を行っている。

なお、2020年度の新型コロナウイルス感染症の当社グループへの影響は「3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析」に記載のとおりであるが、各地域における需要回復のばらつきや、各国政府の行動制限措置等に伴うサプライチェーンの供給遅延の発生などのリスクが存在しており、2021年度の業績に与える影響は不透明である。

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

#### 1．経営成績等の状況の概要

当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」）の状況は次のとおりである。

##### (1) 財政状態及び経営成績の状況

###### 概要

当連結会計年度の連結売上高は、2,189,512百万円（前連結会計年度比10.4%減）となった。利益については、営業利益は167,328百万円（前連結会計年度比33.3%減）となった。売上高営業利益率は前連結会計年度を2.7ポイント下回る7.6%となった。税引前当期純利益は、162,775百万円（前連結会計年度比27.0%減）、当社株主に帰属する当期純利益は106,237百万円（前連結会計年度比30.9%減）となった。

	2020年度 実績	前連結会計年度比
売上高	2,189,512百万円	10.4%減
建設機械・車両	1,975,958百万円	10.6%減
リテールファイナンス	66,394百万円	6.4%減
産業機械他	171,255百万円	3.6%減
消去	24,095百万円	-
セグメント利益	172,339百万円	32.4%減
建設機械・車両	143,788百万円	36.7%減
リテールファイナンス	10,574百万円	16.6%減
産業機械他	16,342百万円	19.3%増
消去又は全社	1,635百万円	-
営業利益	167,328百万円	33.3%減
税引前当期純利益	162,775百万円	27.0%減
当社株主に帰属する当期純利益	106,237百万円	30.9%減

###### 為替レート変動の影響

当連結会計年度は前連結会計年度に比較し、為替レートが主に米ドルに対して円高に推移した。為替レートの変動により、建設機械・車両事業のセグメント利益は前連結会計年度比で約101億円減少したと試算される。為替レート変動の影響は、各社の外貨建取引額に各為替レートの変動を乗じて算出した金額の合計として試算されている。為替レート変動に対応した販売価格変更の影響は考慮していない。

###### 売上高

売上高は前連結会計年度の2,444,870百万円と比較して10.4%減少の2,189,512百万円となった。国内売上高は前連結会計年度の396,584百万円と比較して3.1%減少の384,302百万円、海外売上高は前連結会計年度の2,048,286百万円と比較して11.9%減少の1,805,210百万円となった。

###### 売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は、売上高の減少に伴い、前連結会計年度比8.0%減少して1,608,457百万円となった。売上高に対する比率は73.5%と前連結会計年度比で2.0ポイント増加した。

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度比7.3%減少して408,716百万円となった。

なお、売上原価、販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費は、前連結会計年度比1.2%減少して738億円となった。

###### 長期性資産等の減損

長期性資産等の減損は、前連結会計年度の3,194百万円と比較して791百万円減少の2,403百万円となった。当連結会計年度の長期性資産等の減損は、主として非償却無形固定資産及び有形固定資産の減損によるものである。

###### 営業権の減損

営業権の減損は、当連結会計年度に計上がなかったため、3,699百万円減少となった。

その他の営業収益（費用）

その他の営業収益（費用）は、前連結会計年度の2,570百万円の収益に対し2,608百万円の費用となった。

営業利益

営業利益は以上の結果、前連結会計年度の250,707百万円と比較して33.3%減少の167,328百万円となった。

その他の収益（費用）

受取利息及び配当金は、前連結会計年度の7,378百万円と比較して2,085百万円減少の5,293百万円となった。支払利息は、前連結会計年度の24,592百万円と比較して10,826百万円減少の13,766百万円となった。

税引前当期純利益

税引前当期純利益は以上の結果、前連結会計年度の223,114百万円と比較して27.0%減少の162,775百万円となった。

法人税等

法人税等は、前連結会計年度の62,873百万円と比較して15,954百万円減少の46,919百万円となった。税引前当期純利益に対する法人税等の比率（実効税率）は、前連結会計年度の28.2%から0.6ポイント増加し、当連結会計年度は28.8%となった。法定税率31.3%と実効税率28.8%との差異は、海外子会社の適用税率の差異等によるものである。

持分法投資損益

持分法投資損益は、前連結会計年度の3,443百万円の利益と比較して683百万円減少の2,760百万円の利益となった。

当期純利益

当期純利益は以上の結果、前連結会計年度の163,684百万円と比較して45,068百万円減少の118,616百万円となった。

非支配持分に帰属する当期純利益

非支配持分に帰属する当期純利益は、コマツマーケティングサポートオーストラリア㈱等の収益が増加したことから、非支配持分に帰属する部分が増加し、前連結会計年度の9,840百万円と比較して2,539百万円増加の12,379百万円となった。

当社株主に帰属する当期純利益

当社株主に帰属する当期純利益は以上の結果、前連結会計年度の153,844百万円と比較して30.9%減少の106,237百万円となった。1株当たり当社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度の162.93円から112.43円となった。潜在株式調整後1株当たり当社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度の162.80円から112.39円となった。

セグメント利益の状況

（セグメント利益は、売上高から売上原価、販売費及び一般管理費を控除して算出している。）

建設機械・車両事業のセグメント利益は、固定費の削減に取り組んだものの、販売量減少や構成差、円高の影響等により、前連結会計年度の227,311百万円と比較して83,523百万円減少の143,788百万円となった。

リテールファイナンス事業のセグメント利益は、支払猶予の影響及びリースアップ車の評価を見直したこともあり、前連結会計年度の12,673百万円と比較して2,099百万円減少の10,574百万円となった。

産業機械他事業のセグメント利益は、半導体市場向けエキシマレーザー関連事業の売上高が堅調であったことから、前連結会計年度の13,703百万円と比較して2,639百万円増加の16,342百万円となった。

これらに、全社及びセグメント間取引消去を差し引いたセグメント利益（連結）は、前連結会計年度の255,030百万円と比較して82,691百万円減少の172,339百万円となった。

なお、セグメント利益（連結）は米国会計基準に則っていないが、財務諸表利用者に有益な情報を提供するために表示している。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは、たな卸資産が減少したこと等により、354,129百万円の収入（前連結会計年度比58,948百万円の収入増加）となった。

投資活動によるキャッシュ・フローは、固定資産の購入等により、163,057百万円の支出（前連結会計年度比27,873百万円の支出減少）となった。

財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金の返済や配当金の支払い等により、199,667百万円の支出（前連結会計年度は3,457百万円の支出）となった。

これらに為替変動の影響を加えた結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末残高は前連結会計年度末に比べ5,813百万円減少し、241,803百万円となった。

## (3) 生産、受注及び販売の実績

当社グループの生産・販売品目は広範囲かつ多種多様であり、同種の製品であっても、その容量、構造、形式等は必ずしも一様ではなく、また受注生産形態をとらない製品も多く、事業の種類別セグメントごとに生産規模及び受注規模を金額あるいは数量で示すことはしていない。

このため生産、受注及び販売の実績については、「2. 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容」における各事業の種類別セグメント業績に関連付けて示している。

## 2. 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

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現在において当社が判断したものである。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社の連結財務諸表は、米国会計基準に準拠して作成している。作成にあたって当社のマネジメントは、知り得る限りの情報に基づいて妥当であると考えられる見積りや判断を継続して実施している。これらの見積りや判断は、連結財務諸表において、決算日の資産・負債の報告数値、報告期間における収益・費用の報告数値及び偶発資産・債務の開示情報に影響を与える。これらの見積りや判断は、当社グループの過去からの経験、既存の諸契約の内容、業界動向の分析、顧客からの情報、その他の外部からの情報に基づいているものであるが、その性質上、内在する不確実性の度合いが影響するため、実際の結果はこれらと異なる場合がある。当社の重要な会計方針は、連結財務諸表注記1に記載されている。

新型コロナウイルス感染症が当社グループの財政状態及び経営成績に与える影響については、収束時期等が不透明であるものの、現時点で入手可能な情報や予測に基づき、今後も一定程度当該影響が継続すると仮定している。会計上の見積りの中でも比較的重要性のある貸倒見積額の算定、繰延税金資産の回収可能性の判断、長期性資産及び営業権の減損の判定については、当該仮定に基づき最善の見積りを行っているが、今後の実際の推移が当該仮定と乖離する場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性がある。

当社は特に以下の重要な会計方針が連結財務諸表等に重要な影響を及ぼすと考えている。

#### 貸倒引当金

当社グループは、それぞれの顧客の財務状態等を含む多くの要素を考慮して最終的な実現可能性を判定し、債権の回収可能性を推定している。

当社グループは、過去の実績を含む顧客の信用情報をもとに、貸倒れが発生すると推定される金額の引当を計上している。顧客の信用状況は継続的に内外の情報を入手して分析を行い把握している。特にリテールファイナンス事業の金融債権は回収が長期間に及ぶうえに、貸倒見積額の算定及び担保による回収可能見込額の算定には不確実性が伴うことから、顧客ごとの信用状況や期日未回収債権の状況調査及び担保となる資産の市場価格調査を行い、入手可能な情報に基づいて最善の見積りを行っている。これまで実際に発生した貸倒れは、当社グループが予測し、計上した引当金の範囲内であり、当社のマネジメントは、当社グループの見積りが妥当であると信じているが、債権の種類構成が変化したり、予見できない大きな経済環境の変動により顧客の財務状態に変化が生じるような場合、見積りを変更する必要が生じ、当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼす可能性がある。

詳細は、連結財務諸表注記4に記載されている。

#### 法人税等と繰延税金資産

当社は、連結財務諸表を作成するにあたり、各構成単位で納税地の税法に基づいて法人所得税・未払法人税の見積りを行っている。また、繰越欠損金や税務上と会計上の取扱いの違いにより生じる一時差異については、税効果計算を実施し、連結貸借対照表に繰延税金資産・負債を計上している。

繰延税金資産を計上するにあたっては、これらが将来の課税所得や有効な税務計画により実現されることの確実性を検証する必要がある。

当社のマネジメントは、取締役会で承認された経営計画や、期中での各社からの経営報告、将来の市場状況、実行性の高い税務戦略等に基づき、将来の課税所得を推定し繰延税金資産の回収可能性を判断しており、実現できないと考えられる部分については評価性引当金を計上している。将来の課税所得あるいは課税時期に関する当社のマネジメントの判断が変わることにより、評価性引当金が変動する可能性がある。

また、当社グループは、税務ポジションの不確実性から生じる影響額については、税務上の技術的な方法に基づき、50%超の可能性で認められる場合、財務諸表に認識している。その税務ポジションに関連する財務諸表への影響額は、税務当局との解決により50%超の可能性で実現が予想される最大金額で測定される。当社グループはその税務ポジションが有効的に解決されるまで、決算日ごとに持続可能性を検証し、見積りによる変動の影響を財務諸表へ反映させる。

当社のマネジメントは、計上した繰延税金資産（評価性引当金控除後）全額が実現可能であり、認識された不確実性のあるすべての主要な税務ポジションは瑕疵なく持続していると判断しているが、経営計画が実現できず、将来の課税所得の見積りが大幅に減少する場合や、関連する税務当局の解釈等、これらの判断が結果として現実と異なる場合には、評価性引当金や認識すべき財務諸表への影響額を見直す必要があり、追加の税金費用が発生することで当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼす可能性がある。

詳細は、連結財務諸表注記16に記載されている。

#### 長期性資産及び営業権の評価

当社グループは長期性資産に関して、経営環境の変化により、将来その資産から生み出されるキャッシュ・フローが減少するなど、帳簿価額相当額を回収することができないと判断されるような事象や状況の変化が生じた場合には、減損に関する検討を実施している。

当社グループが保有しかつ使用している資産の回収可能性は、帳簿価額とその資産から生じる割引前将来キャッシュ・フローとの比較で判定される。この割引前将来キャッシュ・フローは、承認された経営計画に基づき算出される。この経営計画は、外部調査機関や顧客からの情報をもとにした市場予測により売上量を推定し、それを前提に販売価格の変動、製造原価、販売費及び一般管理費の変動等マネジメントの最良の判断による推定を可能な限り織り込んで策定される。もし、資産の帳簿価額が割引前将来キャッシュ・フローを上回り、回収可能性が認められずその資産が減損状態であると判定された場合、帳簿価額が公正価値を上回った額が減損額として測定され計上される。公正価値は、主に市場において想定されるキャッシュ・フローの変動リスクを考慮した加重平均資本コストを割引率として使用する割引後将来キャッシュ・フローモデル、あるいは独立した鑑定評価で測定される。処分予定の長期性資産については、帳簿価額と公正価値から処分のためのコストを差し引いた額とのいずれか低い方で評価される。

当社グループは営業権については、少なくとも各年度に1回、又は減損の可能性を示す事象や、状況の変化が生じた時点で減損の検討を実施している。

報告単位の公正価値の測定にあたっては、通常、割引後将来キャッシュ・フローモデルにより算定している。将来見積キャッシュ・フローは、承認された経営計画に基づき算出される。この経営計画は、外部調査機関や顧客からの情報をもとにした市場予測により売上量を推定し、それを前提に販売価格の変動、製造原価、販売費及び一般管理費の変動等マネジメントの最良の判断による推定を可能な限り織り込んで策定される。報告単位の帳簿価額が公正価値を上回る場合、その報告単위에配分された営業権の帳簿価額を限度とし、当該差額を営業権の減損損失として認識する。

現状では、長期性資産及び営業権については、重要な追加の減損の発生はないと考えているが、経営戦略の変更、市場の変化があった場合には、その資産から将来得られるキャッシュ・フローの予想や公正価値の算出に影響し、長期性資産及び営業権の回収可能性の評価判断が変更となり、当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼす可能性がある。

#### 金融商品の公正価値

主に外国為替予約や金利スワップ契約等のデリバティブ金融商品の公正価値は、市場で観察可能なインプットに基づいた業者からの情報をもとに評価している。この公正価値の情報は、特定のある時点での適切な市場の情報と商品についての情報に基づいて推定されるものであるが、これらの推定はその性格上、市場の不確実性を含んでいるため、実際の結果と異なってくる可能性がある。

市場性のある持分証券は、公正価値で評価されている。公正価値の変動は、当期純利益で認識している。

市場性がなく、容易に算定可能な公正価値がない持分証券のうち、1株当たり純資産価値で評価している持分証券以外について、減損による評価下げ後の取得価額にて測定している。また、同一発行体の同一又は類似する投資に関する秩序ある取引における観察可能な価格の変動を識別した場合は、当該持分証券を観察可能な取引が発生した日の公正価値で測定している。

関連会社に対する投資の公正価値については、公正価値の下落があった場合、それが一時的かどうかについて、下落の期間や程度、被投資会社の財政状態及び業績予想等を考慮して判断している。

現状では、投資有価証券あるいは関連会社に対する投資については、重要な追加の減損の発生はないと考えているが、将来の経済環境の変化によっては投資先の企業の業績が悪化し、減損を認識する可能性がある。

詳細は、連結財務諸表注記20、21、22に記載されている。



## 退職給付債務及び費用

当社グループの年金債務及び年金費用の額は、算出時に使用した仮定に影響される。これらの仮定は連結財務諸表注記12に記載されており、割引率、長期期待収益率、平均報酬水準増加率等を含む。当社グループは、仮定と実績が乖離した場合には、その差額を累積し従業員の平均残存勤務年数にわたって償却を実施する事で、将来の期間にわたり、費用として認識する。

割引率は、現在かつ年金受給が満期となる間に利用可能と予想される信用度の高い固定利付き債券の利率に基づいて算出される。また、長期期待収益率は、投資対象の様々な資産カテゴリー別に将来収益に対する予測や過去の運用実績を考慮し決定される。

当社グループは、これらの仮定は妥当なものであると信じているが、重要な実績との乖離もしくは重要な仮定の変化があった場合、年金債務と将来の費用に影響を与える可能性がある。

当連結会計年度末の当社グループの年金制度において、割引率又は長期期待収益率が0.5%変動した場合、年金債務及び年金費用に及ぼす影響は、その他すべての仮定を一定とすると、それぞれ以下のとおりである。

仮定の変更	変動率	年金債務	年金費用
割引率	0.5%増 / 0.5%減	289億円減 / 312億円増	4億円減 / 12億円増
長期期待収益率	0.5%増 / 0.5%減	-	14億円減 / 14億円増

## 今後適用となる新会計基準

米国財務会計基準審議会は、2016年6月に会計基準アップデート2016-13「金融商品 - 信用損失：金融商品に関する信用損失の測定」を発行した。同アップデートは、多くの金融資産について、現行の発生損失モデルではなく予想信用損失モデルに基づいて損失を認識することを要求している。予想信用損失モデルでは、対象となる金融資産の残存期間に発生することが見込まれる予想信用損失をただちに認識することになる。当初同アップデートは、米国証券取引委員会（SEC）に登録していない企業においては、2020年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用される予定であったが、米国財務会計基準審議会は、2019年11月に適用日の変更を行い、同アップデートは、2022年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用されることとなった。なお、早期適用も認められている。同アップデートは、適用開始期間の期首の利益剰余金で累積影響額を調整する修正遡及適用アプローチにより適用される。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

## (2) 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

## 当社グループの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

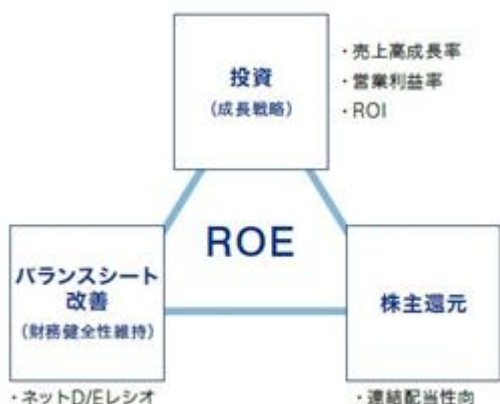
当連結会計年度の連結売上高は、2,189,512百万円（前連結会計年度比10.4%減）となった。新型コロナウイルス感染拡大の影響により不透明かつ不確実な状況下、建設機械・車両事業では、当第3四半期連結会計期間以降、一般建機を中心に需要の着実な回復が見られたものの、通期では当第2四半期連結会計期間までの需要減少の影響が大きく、売上高は前連結会計年度を下回った。産業機械他事業では、自動車業界向けの鍛圧機械、板金機械及び工作機械の設備投資が低調に推移したこと等により、売上高は前連結会計年度を下回った。利益については、固定費の削減に取り組んだものの、建設機械・車両事業の販売量減少及び構成差、円高の影響等により、営業利益は167,328百万円（前連結会計年度比33.3%減）となった。

当連結会計年度末は、たな卸資産が減少した一方、米ドルなどに対して為替が前連結会計年度末に比べ円安となったことに加え、売上債権の増加等により、総資産は前連結会計年度末比131,155百万円増加の3,784,841百万円となった。有利子負債残高は、前連結会計年度末比102,395百万円減少の909,983百万円となった。株主資本は前連結会計年度末比140,691百万円増加の1,912,297百万円となった。これらの結果、株主資本比率は前連結会計年度末比2.0ポイント増加の50.5%となった。

## 流動性及び資金の源泉

### < 資金使途の考え方 >

当社グループは、持続的な企業価値の増大を目指して、外部環境の変化や需要変動に左右されない健全な財務体質の構築と競争力強化に努めている。資金を成長のための投資、バランスシート改善（財務健全性維持）、株主還元バランスよく配分して、総合指標であるROE（自己資本利益率）をモニタリングしている。想定される株主資本コストを上回るROE10%以上を経営目標として、ROE向上と株主資本コスト低減の両面からエクイティ・スプレッド（ROE - 株主資本コスト）の拡大に取り組んでいる。



### < 資金調達と流動性管理 >

当社グループは、将来の事業活動に必要な資金を確保し、適切な流動性を維持することを財務の基本方針としている。この方針に従い、当社グループは金融機関借入、社債等の発行、融資枠の設定等、様々な資金調達の源泉を確保している。設備投資資金及び運転資金については、営業活動から得られたキャッシュ・フロー及び外部より調達した資金を充当している。更に、当社グループの資金の効率性を高めるため、海外子会社を含めたグループ間のキャッシュマネジメントシステム（グローバル・キャッシュ・プーリング、以下、「GCP」）を特定の金融機関と構築しており、特定の金融機関に対する預入総額を上限にGCP参加会社は借入を行っている。当GCPにおいては、預入金及び借入金の残高を相殺できる条項が含まれており、当連結会計年度末現在の相殺金額は271,433百万円となっている。

短期資金需要に対しては、営業活動から得られたキャッシュ・フローを主として充当し、必要に応じ銀行借入及びコマーシャル・ペーパーの発行等でまかなっている。当社及び一部の連結子会社は、当連結会計年度末現在、金融機関との間に合計458,330百万円のコミットメントライン契約を締結して代替流動性を確保しており、その未使用枠は443,989百万円となっている。コマーシャル・ペーパーについては、当連結会計年度末現在、当社で300,000百万円、コマツファイナンスアメリカ㈱で962百万米ドルのプログラムを保有しており、未使用枠はそれぞれ190,000百万円、233百万米ドルとなっている。

当社は、中長期資金需要に機動的に対応するため、社債発行枠とユーロ・ミディアム・ターム・ノート（以下、「EMTN」）プログラムを保有している。当社は2020年11月に2年間有効の100,000百万円の社債発行枠を登録した。当連結会計年度末現在の未使用枠は100,000百万円となっている。なお、これ以外の過去に登録した社債発行枠に基づいて発行した分も含めた当社グループの社債の当連結会計年度末現在の残高は158,399百万円である。また、当社、コマツファイナンスアメリカ㈱及び欧州コマツコーディネーションセンター㈱で合わせて2,000百万米ドルのEMTNプログラムを保有しており、このプログラムに基づいて、それぞれの発行体はディーラーとの間で合意されたすべての通貨の債券を発行できる。当連結会計年度末現在、当該EMTNプログラムにより発行された債券の残高は138,397百万円である。

当連結会計年度末現在、当社グループの短期債務残高は271,462百万円となり、前連結会計年度末に比べて212,196百万円減少した。短期債務は主にコマーシャル・ペーパーであり、運転資金等に使用されている。

当連結会計年度末現在、長期債務残高（1年以内期限到来分含む）は638,521百万円で、前連結会計年度末に比べて109,801百万円増加した。長期債務は銀行、保険会社等からの借入金等341,725百万円、無担保社債158,399百万円、EMTN138,397百万円で構成されており、主に設備投資資金及び長期運転資金に使用されている。

当連結会計年度末現在の有利子負債残高は前連結会計年度末比102,395百万円減少の909,983百万円となり、現預金を差し引いたネット有利子負債残高は前連結会計年度末比95,849百万円減少の666,856百万円となった。これらに加え株主資本が増加した結果、当連結会計年度末現在のネット・デット・エクイティ・レシオ（ネット有利子負債と株主資本の比率）は前連結会計年度末の0.43に対して0.35となった。

当連結会計年度末現在、流動資産は1,989,292百万円となり、前連結会計年度末に対し、42,502百万円増加し、また流動負債は992,869百万円となり、前連結会計年度末に対し165,756百万円減少した。その結果、流動比率は200.4%と前連結会計年度末に対し32.4ポイント増加となった。

営業活動から得られるキャッシュ・フロー、様々な資金調達手段、流動比率の水準に基づき、当社グループは、流動性ニーズや将来の債務履行のための手段を十分に確保しているものと考えている。

なお、当連結会計年度末現在の現金及び現金同等物の残高は241,803百万円であり、そのうち222,052百万円は海外子会社が保有している。

当社グループは、スタンダード&プアーズ、ムーディーズ・インベスターズ・サービス及び㈱格付投資情報センターから信用格付を取得している。当連結会計年度末現在、当社の発行体格付けは、スタンダード&プアーズ：A（長期）、A-1（短期）、ムーディーズ・インベスターズ・サービス：A2（長期）、Prime-1（短期）、㈱格付投資情報センター：AA-（長期）、a-1+（短期）となっている。

#### <設備投資>

建設機械・車両事業では、主に生産性向上のための設備投資及び循環事業強化のための設備投資等を行った。リテールファイナンス事業では、主に貸付資産に係る設備投資等を行った。産業機械他事業では、主に老朽設備更新等のための設備投資を行った。これらの結果、当連結会計年度の設備投資額は163,174百万円と前連結会計年度比3,378百万円の減少となった。

#### <契約上の債務>

当連結会計年度末現在の契約上の債務は次のとおりである。

	期間別支払見込額					(百万円)
	合計	1年以内	1 - 3年	3 - 5年	5年超	
短期債務	271,462	271,462	-	-	-	
長期債務	638,521	98,004	385,804	154,632	81	
オペレーティングリース債務	62,736	16,526	17,225	8,844	20,141	
有利子負債に関する利息	24,104	11,871	9,965	2,267	1	
年金及びその他の退職給付債務	4,455	4,455	-	-	-	
合計	1,001,278	402,318	412,994	165,743	20,223	

- (注) 1. 長期債務の公正価額の調整額はない。  
2. 有利子負債に関する利息は、当連結会計年度末現在有効な利率に基づき計算されている。  
3. 年金及びその他の退職給付債務は、2022年度以降の拠出額は未確定であるため、2021年度に生じるものだけを記載している。

なお、当連結会計年度末現在の設備発注残高は、約38,900百万円である。

## セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

## &lt;建設機械・車両事業セグメント&gt;

建設機械・車両事業の売上高は前連結会計年度を10.6%下回る1,975,958百万円となった。

中期経営計画における成長戦略3本柱の重点活動を推進し、「イノベーションによる価値創造」の重点活動の一つである「建設・鉱山機械・ユーティリティ（小型機械）の自動化・自律化、電動化、遠隔操作化」については、引き続き、鉱山向け無人ダンプトラック運行システム（AHS）の強化に取り組み、3月末時点の総稼働台数は累計352台となった。また、商用の第5世代移動通信方式（商用5G）による鉱山向け大型ICTブルドーザー「D375Ai-8」の遠隔操作の実証実験を進めるとともに、鉱山のお客様の安全性向上及びオペレーションの最適化を目指したプラットフォーム構築に取り組んだ。一般建機の電動化においては、リチウムイオンバッテリーシステムを活用した中小型クラスの油圧ショベルの電動化の実証実験に向け活動を開始した。建設現場向けソリューション「デジタルトランスフォーメーション・スマートコンストラクション」については、お客様の施工の最適化に貢献するソリューションとして訴求し、建設現場のデジタルトランスフォーメーション実現を加速させるため、国内においては、既存の従来型建機にICT機能を提供するレトロフィットキットの装着を推進した。「事業改革による成長戦略」の重点活動については、循環型ビジネスの強化に取り組み、コンポーネントを再生、再利用するリマン事業においては、南部アフリカ地域に新工場を設立した。あわせて、林業事業においても、シルビカルチャー（造林・育林）を促進する林業機械の導入を進めた。「成長のための構造改革」については、その一環として、コマツマイニング㈱において坑内掘り石炭向け鉱山機械の生産再編を引き続き進め、米国・豪州のコンベア事業の売却及び英国のルーフサポート生産機能の移管など、不採算事業の見直しと生産能力の適正化に取り組んだ。

（以下、地域別売上高は外部顧客向け売上高を表示している。）

（日本）

日本では、新型コロナウイルス感染拡大の影響が小さかった公共工事等を中心に需要が堅調に推移したものの、当第2四半期連結会計期間までの民間工事の停滞や営業・サービス活動制限等により、売上高は前連結会計年度を5.1%下回る294,890百万円となった。

（米州）

北米では、住宅建設向け及びレンタル向けの需要は回復基調にあるものの、当第2四半期連結会計期間までの新型コロナウイルス感染拡大の影響による経済停滞や、エネルギー関連向けの一般建機や鉱山機械の需要が低調に推移したことにより、売上高は前連結会計年度を22.5%下回る444,366百万円となった。中南米では、ブラジルにおける一般建機需要が堅調に推移したことに加え、チリの銅鉱山向けの売上高が増加したものの、当第2四半期連結会計期間までの新型コロナウイルス感染拡大の影響等により、売上高は前連結会計年度を6.8%下回る288,097百万円となった。

（欧州・CIS）

欧州では、主要市場であるドイツ、英国、フランスやイタリアにおいて需要は新型コロナウイルス感染拡大の影響から回復基調にあるものの、当第2四半期連結会計期間までの需要が低調であったことから、売上高は前連結会計年度を16.5%下回る183,537百万円となった。CISでは、インフラ及びエネルギー関連向けの一般建機の需要が回復基調にあることに加え、金鉱山向け需要が堅調であったものの、石炭向け鉱山機械需要が低調に推移したことやロシアルーブル安の影響もあり、売上高は前連結会計年度を11.8%下回る112,379百万円となった。

（中国）

中国では、国産メーカーの販売比率が上昇している一方で、新型コロナウイルス感染収束後のインフラ投資等の景気下支え策により需要が引き続き堅調に推移した。また、2021年2月の春節（旧正月）後の販売シーズンに加え、2020年2月の春節後の販売シーズンが新型コロナウイルス感染拡大の影響により後ろ倒しになったことから当連結会計年度の需要が増加し、売上高は前連結会計年度を15.1%上回る146,225百万円となった。

（アジア・オセアニア）

アジアでは、インドネシア、タイ、マレーシアにおいて一般建機を中心に需要の着実な回復が見られたことや、石炭価格の回復に伴い、当第4四半期連結会計期間からインドネシアにおける石炭向け鉱山機械の需要に回復の兆しが見られたものの、当第2四半期連結会計期間までの新型コロナウイルス感染拡大の影響もあり、売上高は前連結会計年度を32.5%下回る138,790百万円となった。オセアニアでは、鉄鉱石向け鉱山機械需要及び一般建機需要が堅調に推移し、売上高は前連結会計年度を13.1%上回る230,122百万円となった。

（中近東・アフリカ）

中近東では、原油安の影響及び新型コロナウイルス感染拡大の影響等により、引き続きサウジアラビアで需要が低調に推移しているものの、トルコ等での需要が堅調なことから、売上高は前連結会計年度を5.5%上回る32,338百万円となった。アフリカでは、南部アフリカ地域において、新型コロナウイルス感染拡大の影響等により一般建機の需要が引き続き低調に推移したことに加え、鉱山機械の販売も減少したことにより、その他地域での需要の回復は見られたものの、売上高は前連結会計年度を7.9%下回る90,463百万円となった。

当連結会計年度末のセグメント資産は、前連結会計年度末比167,781百万円増加の2,689,427百万円となった。

なお、建設機械・車両事業全体の生産規模は、前連結会計年度比14.5%減少し、約1兆8,892億円（販売価格ベース、連結ベース）であった。

<リテールファイナンス事業セグメント>

リテールファイナンス事業では、当第4四半期連結会計期間において北米等での新規取組高の増加や為替の影響により資産が増えたものの、当第3四半期連結会計期間までの新規取組高減少の影響により、売上高は前連結会計年度を6.4%下回る66,394百万円となった。

当連結会計年度末のセグメント資産は、前連結会計年度末比46,062百万円増加の887,125百万円となった。

<産業機械他事業セグメント>

産業機械他事業では、鍛圧機械、板金機械及び工作機械については新型コロナウイルス感染拡大の影響等により自動車業界の設備投資が低調に推移したことや、海外のお客様の現場における据付け作業の遅延により、売上高は前連結会計年度を3.6%下回る171,255百万円となった。

当連結会計年度末のセグメント資産は、前連結会計年度末比14,918百万円減少の201,810百万円となった。

なお、産業機械他事業全体の生産規模は、前連結会計年度比9.2%減少し、約1,664億円（販売価格ベース、連結ベース）であった。

目標とする経営指標の達成状況等

2022年3月期をゴールとする3カ年の中期経営計画の経営目標に対し、2020年度の実績は以下のとおりとなった。

	経営目標	経営指標	2020年度
成長性	・業界水準を超える成長率	・売上高成長率	10.4%
収益性	・業界トップレベルの営業利益率	・営業利益率	7.6%
効率性	・ROE <sub>1</sub> 10%以上	・ROE <sub>1</sub>	5.8%
健全性	・業界トップレベルの財務体質	・ネット・デット・エクイティ・レシオ <sub>2</sub>	0.35
リテール ファイナンス事業	・ROA <sub>3</sub> 1.5%-2.0%	・ROA <sub>3</sub>	1.2%
	・ネット・デット・エクイティ・レシオ <sub>2</sub> 5倍以下	・ネット・デット・エクイティ・レシオ <sub>2</sub>	3.69
ESG	・環境負荷低減 CO <sub>2</sub> 排出削減：2030年50%減（2010年比） 再生可能エネルギー使用率：2030年50%	・環境負荷低減	・製品使用によるCO <sub>2</sub> 削減 14%減（見込値） ・生産によるCO <sub>2</sub> 削減 33%減（見込値） ・再生可能エネルギー 使用率 13%（見込値）
	・外部評価 DJSI <sub>4</sub> 選定（ワールド、アジアパシフィック） CDP <sub>5</sub> Aリスト選定（気候変動、水リスク）等	・外部評価	・DJSI <sub>4</sub> 選定 ・CDP <sub>5</sub> 気候変動 評価A ・CDP <sub>5</sub> 水リスク 評価A
株主還元	・成長への投資を主体としながら、株主還元（自社株買いを含む）とのバランスをとる。 ・連結配当性向を40%以上とする。	・連結配当性向	48.9%

\* 1 ROE = 当社株主に帰属する当期純利益 / ((期首株主資本 + 期末株主資本) / 2)

\* 2 ネット・デット・エクイティ・レシオ(ネット負債資本比率) = (有利子負債 - 現預金) / 株主資本

\* 3 ROA = 税引前当期純利益 / ((期首総資産 + 期末総資産) / 2)

\* 4 ダウ・ジョーンズ・サステナビリティ・インディシーズ：米国S&Pダウ・ジョーンズ社とスイスのロベコ・サム社によるSRI指標

\* 5 企業や政府が温室効果ガス排出量を削減し、水資源や森林を保護することを推進する国際的な非営利団体

#### 4【経営上の重要な契約等】

当社は、2021年4月30日開催の取締役会で以下の事項を決議し、同日付で株式会社NTTドコモ（以下、「ドコモ」）、ソニーセミコンダクタソリューションズ株式会社（以下、「ソニー」）、及び株式会社野村総合研究所（以下、「NRI」）との間で、合弁契約及び出資契約を締結した。

(1)当社とドコモ、ソニー、及びNRIとの間で、建設業向けデジタルソリューション（現場可視化デバイス、プラットフォーム、アプリケーション）の開発、提供、保守等を当社の完全子会社である株式会社ランドログ（以下、「ランドログ」）において合弁事業として行うこと（以下、「本合弁化」）

(2)本合弁化に向け、2021年7月1日（予定）を効力発生日として、会社分割（吸収分割）の方法により、ランドログに対して当社が有するスマートコンストラクション事業に関する権利義務の一部を承継させた後、ランドログが、ドコモ、ソニー、NRIに対して、第三者割当増資を行うこと

本合弁化に伴い、ランドログは社名を「株式会社EARTH BRAIN」に変更する予定である。

詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 連結財務諸表に関する注記26. 重要な後発事象」及び「第5 経理の状況 2 財務諸表等 注記事項 重要な後発事象」に記載のとおりである。

## 5【研究開発活動】

当社グループは、建設機械・車両、産業機械他の分野において、「品質と信頼性」の追求を基本として、新技術と新商品の研究開発を積極的に推進している。

当社グループの研究開発体制は、当社のCTO（最高技術責任者）室、開発本部の建設機械・車両関連の研究開発部門及び関係会社の技術部門等からなっており、当連結会計年度の当社グループの研究開発費は73,840百万円である。各事業部門別の研究開発の目的、成果、研究開発費は次のとおりである。

### (1) 建設機械・車両事業セグメント

グローバル化に対応した建設機械・鉱山機械・車両の効率的な研究開発をねらいとして、国内外に研究開発拠点を配置し、グローバルな開発体制を敷くとともに、相互の人材交流や共同開発の拡大などを行いながら研究開発活動を推進している。また、「イノベーション」を起こすため、CTO室を窓口として、有望な分野での先進技術を有する国内外の大学、研究所、企業と積極的に協同・連携し、社内のコア技術と外部の知見の融合（オープンイノベーション）による技術革新のスピードアップに取り組んでいる。「安全で生産性の高いスマートでクリーンな未来の現場」をお客様とともに実現することを目指し、中・長期的な重点テーマとして、以下の分野に取り組んでいる。

#### < ICT（情報通信技術） >

情報化技術（最新計測技術・通信技術を活用した機械の位置情報・稼働情報や機械診断情報などのリモート管理技術等）及び制御技術・知能化技術の研究開発を進めている。これらの技術を利用して開発した建設・鉱山機械の制御システムと管理システムは急速に普及しており、建設・鉱山機械の稼働と管理の自動化、効率化が図られ生産性向上に寄与している。また、こうした技術を使い、情報化施工、「KOMTRAX」についても、お客様の視点に立った次世代への展開に向けた活動を推進している。

施工の自動化、作業精度と作業効率の大幅向上を実現する作業機全自動制御機能搭載ICTブルドーザー、ICT油圧ショベルの開発に加え、建設現場が抱える様々な課題を解決し「未来の現場」を実現させていくためのソリューションを開発、提供していくサービス事業「スマートコンストラクション」は導入地域や規模を拡大した。高精度測量技術の活用や現場のあらゆる情報をICTで繋ぐことで、生産性の大幅な向上と安全な現場を実現する。

建設現場向けには、デジタルトランスフォーメーションに対応した、オープンプラットフォーム「LANDLOG」、自律、協調など高度化したICT建機、生産技術を活用し施工を最適化する施工シミュレーションの開発を推進している。

農林業向けには、「スマートコンストラクション」のノウハウを活用し林業全体を効率化するスマート林業の提案や、ICT農業用建機の商品化を目指している。

#### < 環境、省資源、安全 >

エコロジー（環境に優しい）とエコノミー（経済性に優れている）の両立を追求し、お客様に満足いただける優れたモノ作りを行うことを、地球環境基本方針の下に基本理念とし、商品の生産から廃棄・再利用までのライフサイクル全体の環境負荷が最小限になるように努めるとともに、燃費の向上など、経済性にも優れた商品を提供するために、常に技術革新に取り組んでいる。

燃費向上技術については、CO<sub>2</sub>排出量削減と経済性の両面から最重要課題として取り組んでいる。ハイブリッドシステム搭載の油圧ショベルは、日本、中国、北米、欧州、中南米、アジア、オセアニア、中近東に導入されており、累計導入台数は5,000台を超えた。

環境対応については、最新の排出ガス規制（北米：Tier4 Final、欧州：Stage、日本：特定特殊自動車排出ガス2014年基準）に対応した建設機械の市場導入を順次進めている。

環境負荷物質の低減活動も積極的に展開している。また、環境とは地球環境だけではなく人間への環境も含むという観点から、安全対応や騒音・振動低減、オペレーター作業環境改善、電動化にも積極的に取り組んでいる。

当連結会計年度の主な成果は次のとおりである。

製品区分	機種
油圧ショベル	PC138US-11E0, PC7000-11, PC130-10M0, PC200-10M0, PC138US-11人検知システム
ブルドーザー	D51-24E0, D71-24, D37/39-24, D51/61-24, D275A-6(極寒地仕様)
ホイールローダー	WA200-8E0, WA270/320-8衝突検知警報システム
ダンプトラック	HD1500-8/8E0, 830E-5AT
ユーティリティ(小型機械)	PC78US-11/11E0, PC88MR-11, PW98MR-11E0
フォークリフト	FH100/120/135/160-1, FE25/25H/30-1衝突検知システム, FE25/30-2
自走式破碎機	BR380JG-3E0
林業機械	PC135F-10M0

当事業セグメントの当連結会計年度に係わる研究開発費は65,145百万円である。

## (2) 産業機械他事業セグメント

主として、板金鍛圧機械、工作機械及びその他産業機械などに関する研究開発を行っている。

鍛圧機械では、突発的なプレスライン停止を回避するための予知保全システムの拡販を行いつつ、保全部位の拡大と更なるAIの精度向上を進めている。また、プレス生産ドライブレコーダや、「KOMTRAX」のオプション機能としてプレス機械の使われ方モニタ機能(過負荷モニタ、荷重トレンド、自動タイムスタディ)をリリースした。

板金機械では、より高速かつ厚板にも対応できるように、「プラズマ切断機TFP/TFPLシリーズ」を3型にモデルチェンジし、販売を開始した。また、パンチング加工機では、従来の300型仕様の「GT3300」に対して、165型仕様の「GT3165」の系列もリリースした。

工作機械では、マシニングセンター「NH4555Y」のバルブフィニッシュ仕様機を開発し、また、建機・トラック用ディーゼルエンジン加工向けマシニングセンター「NX500」の開発に着手した。

その他には、半導体露光装置用エキシマレーザー、EUV光源、半導体基板小径加工用エキシマレーザー、半導体製造業向けの高性能温調機器とその要素である高性能サーモモジュール熱交換ユニット、光通信向け超小型サーモモジュール及び熱電発電モジュールとそのシステムに関する研究開発などを推進した。

当事業セグメントの当連結会計年度に係わる研究開発費は8,695百万円である。



### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループ（当社及び連結子会社）は、建設機械・車両事業分野に重点を置き、新製品の開発・生産に関わる投資と生産部門の合理化投資等を実施している。当連結会計年度の設備投資額（有形固定資産受入ベースの数値。金額には消費税等を含まない。）の内訳は次のとおりである。

	2020年度	前連結会計年度比
建設機械・車両	117,059百万円	0.7%
リテールファイナンス	41,722	8.6%
産業機械他	4,393	5.2%
合計	163,174	2.0%

建設機械・車両事業では、主に生産性向上のための設備投資及び循環事業強化のための設備投資等を行った。  
リテールファイナンス事業では、主に賃貸用資産に係る設備投資等を行った。  
産業機械他事業では、主に老朽設備更新等のための設備投資を行った。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりである。

##### (1) 提出会社

(2021年3月31日現在)

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額（百万円）					従業員数 (人)
			建物及び 構築物	機械装置及 び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
粟津工場 (石川県小松市)	建設機械・車両、 産業機械他	ブルドーザー、 油圧ショベル、 ホイールロー ダー、モーター グレーダー、弾 薬等生産設備	16,532	8,448	2,975 (659)	1,276	29,232	2,321
金沢工場 (石川県金沢市)	建設機械・車両、 産業機械他	油圧ショベル、 鍛圧機械、板金 機械等生産設備	4,006	470	1,240 (97)	231	5,949	330
水見工場 (富山県水見市)	建設機械・車両	鋳鋼品、鋳鉄 品、素形材用型 生産設備	5,034	3,356	2,345 (452)	3,528	14,264	834
大阪工場 1 (大阪府枚方市等)	建設機械・車両	ブルドーザー、 油圧ショベル、 自走式破砕機等 生産設備	19,683	10,744	4,236 (542)	1,914	36,579	2,197
茨城工場 (茨城県ひたちなか市)	建設機械・車両	ダンプトラッ ク、ホイール ローダー等生産 設備	8,594	1,866	10,086 (309)	349	20,897	808
湘南工場 (神奈川県平塚市)	建設機械・車両	コントロー ラー、モニ ター、ハイブ リッドコンポー ネント等生産設 備	1,840	579	2,214 (68)	228	4,863	742
小山工場 (栃木県小山市)	建設機械・車両	エンジン、油圧 機器等生産設備	17,380	11,375	584 (584)	3,312	32,653	1,907
栃木工場 (栃木県小山市)	建設機械・車両	産業車両、油圧 ショベル等生産 設備	4,858	1,493	2,779 (214)	372	9,504	542
郡山工場 (福島県郡山市)	建設機械・車両	油圧機器生産設 備	2,502	2,042	876 (369)	564	5,985	372
本社 (東京都港区)		その他設備	1,660	61	1,179 (2)	589	3,490	1,134

1. 大阪工場には六甲工場（兵庫県神戸市）を含めて記載している。

(2) 国内子会社

(2021年3月31日現在)

会社名 (所在地)	事業の種類別 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 (面積千㎡)	その他	合計	
コマツNTC株 (富山県南砺市)	産業機械他	工作機械、産業 機械等生産設備	4,560	1,163	4,345 (234)	492	10,560	1,231

(3) 在外子会社

(2021年3月31日現在)

会社名 (所在地)	事業の種類別 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 (面積千㎡)	その他	合計	
コマツアメリカ株 (アメリカ チャタヌガ)	建設機械・車両	油圧ショベル等 生産設備	762	1,271	219 (215)	260	2,512	289
" (アメリカ ピオリア)	建設機械・車両	ダンプトラック 生産設備	2,560	1,228	95 (529)	645	4,528	579
ヘンズレー・インダストリー ズ株 (アメリカ ダラス)	建設機械・車両	建設・鉱山機械 部品生産設備	1,573	1,632	437 (104)	614	4,256	398
ジョイ・グローバルサーフェ スマイニング株 (アメリカ ミルウォーキー)	建設機械・車両	ロープショベル 等生産設備	495	2,662	824 (170)	14,132	18,113	707
ジョイ・グローバルロング ビューオペレーションズ株 (アメリカ ロングビュー)	建設機械・車両	ホイールロー ダー等生産設備	2,826	1,385	1,045 (518)	5,497	10,753	512
コマツブラジル㈱ (ブラジル スザノ)	建設機械・車両	ブルドーザー、 油圧ショベル等 生産設備	851	1,111	14 (634)	907	2,883	1,026
英国コマツ株 (イギリス パートレー)	建設機械・車両	油圧ショベル等 生産設備	881	1,359	- (200)	28	2,268	306
コマツドイツ㈱ (ドイツ デュッセルドルフ)	建設機械・車両	油圧ショベル生 産設備	2,069	2,205	1,119 (111)	934	6,327	707
" (ドイツ ハノーバー)	建設機械・車両	ホイールロー ダー等生産設備	2,542	881	474 (155)	1,112	5,009	617
コマツイタリア製造株 (イタリア エステ)	建設機械・車両	油圧ショベル、 バックホーロー ダー等生産設備	979	655	332 (143)	255	2,221	197

会社名 (所在地)	事業の種類別 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 (面積千㎡)	その他	合計	
コマツフォレスト㈱ (スウェーデン ウメオ)	建設機械・車両	林業機械生産設備	239	583	263 (43)	7,041	8,126	604
コマツロシア製造㈱ (ロシア ヤロスラブリ)	建設機械・車両	油圧ショベル、 ダンプトラック 等生産設備	1,600	692	5 (450)	35	2,332	314
小松(常州)建機公司 (中国 江蘇省常州市) 2	建設機械・車両	油圧ショベル、 ホイールロー ダー等生産設備	6,563	1,225	- (-) [295]	222	8,010	469
小松山推建機公司 (中国 山東省済寧市) 2	建設機械・車両	油圧ショベル生 産設備	4,343	2,354	- (-) [411]	407	7,104	773
小松(山東)建機有限公司 (中国 山東省済寧市) 2	建設機械・車両	鋳鋼部品、 建設・鉱山機械 部品等生産設備	2,829	4,003	- (-) [313]	515	7,347	891
コマツインドネシア㈱ (インドネシア ジャカルタ)	建設機械・車両	油圧ショベル、 ブルドーザー、 ダンプトラック 等生産設備	2,761	1,912	3,521 (305)	296	8,490	1,308
コマツアンダーキャリッジイ ンドネシア㈱ (インドネシア プカシ)	建設機械・車両	建設・鉱山機械 部品生産設備	1,206	1,673	514 (64)	219	3,612	781
バンコックコマツ㈱ (タイ チョンブリー)	建設機械・車両	油圧ショベル、 鋳鉄部品等生産 設備	1,081	1,150	1,503 (179)	106	3,840	720
コマツインドネシア(有) (インド カンチープラム) 2	建設機械・車両	油圧ショベル、 ダンプトラック 等生産設備	2,356	1,041	- (-) [240]	303	3,700	530

2. 土地を借地権により使用している。土地の面積については[ ]内で外書きしている。

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品と建設仮勘定の合計である。なお、金額には消費税等を含んでいない。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

当社グループは、多種多様な事業を国内外で行っており、当連結会計年度末時点ではその設備の新設・拡充の計画を個々のプロジェクトごとに決定していない。そのため、事業の種類別セグメントごとの数値を開示する方法によっている。

当連結会計年度後1年間の設備投資額(有形固定資産受入ベースの数値。金額には消費税等を含まない。)は170,500百万円であり、事業の種類別セグメントごとの内訳は次のとおりである。

事業の種類別セグメントの名称	2021年3月末計画金額 (百万円)	設備の主な内容・目的	資金調達方法
建設機械・車両	131,000	生産性向上等	自己資金 借入金等
リテールファイナンス	35,500	賃貸用資産等	自己資金 借入金等
産業機械他	4,000	老朽設備更新等	自己資金 借入金等
合計	170,500		

(注) 1. 金額には消費税等を含まない。

2. 各セグメントの計画概要は、次のとおりである。

建設機械・車両事業では、主に生産性向上のための設備投資等を実施する。

リテールファイナンス事業では、主に賃貸用資産に係る設備投資等を実施する。

産業機械他事業では、主に設備の老朽更新投資等を実施する。

## 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	3,955,000,000
計	3,955,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年6月17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	972,887,610	972,887,610	東京証券取引所(市場第一部)	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 単元株式数100株
計	972,887,610	972,887,610	-	-

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストック・オプション制度の内容】

当社は、会社法に基づき、新株予約権を当社取締役に対する報酬として、また、当社使用人等に対して無償で発行していたが、2018年度より譲渡制限付株式報酬制度を導入したことに伴い、新たな新株予約権の発行はしていない。会社法に基づき当社取締役に対して報酬として発行した新株予約権は、次のとおりである。

決議年月日	2015年7月10日（取締役会）		
付与対象者の区分及び人数（名）	当社取締役	10	
新株予約権の数（個）		116 [0]	（注）1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式	11,600 [0]	（注）2
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり	1	
新株予約権の行使期間	2018年8月3日～2023年7月31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）	発行価格	1	（注）3
	資本組入額	1	
新株予約権の行使の条件	「新株予約権者」は、当社取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。		
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。		
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）4		

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載している。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2021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ない。

- (注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。
2. 当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2015年7月10日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。  
なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針  
当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の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、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ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。ただし、以下の各号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ることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
組織再編行為の効力発生の時点において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。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間  
表中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うちいずれか遅い日から、表中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。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項  
新株予約権の取得条項は定めない。

決議年月日	2016年7月14日（取締役会）
付与対象者の区分及び人数（名）	当社取締役 10
新株予約権の数（個）	157 [7] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 15,700 [700] (注) 2
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり 1
新株予約権の行使期間	2019年8月1日～2024年7月31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）	発行価格 1 資本組入額 1 (注) 3
新株予約権の行使の条件	「新株予約権者」は、当社取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。
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) 4

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載している。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2021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ない。

- (注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。
2. 当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2016年7月14日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。  
なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針  
当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の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、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ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。ただし、以下の各号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ることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
組織再編行為の効力発生の時点において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。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間  
表中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うちいずれか遅い日から、表中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。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項  
新株予約権の取得条項は定めない。



決議年月日	2017年7月13日（取締役会）
付与対象者の区分及び人数（名）	当社取締役 8
新株予約権の数（個）	122 [12] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 12,200 [1,200] (注) 2
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり 1
新株予約権の行使期間	2020年8月1日～2025年7月31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）	発行価格 1 資本組入額 1 (注) 3
新株予約権の行使の条件	「新株予約権者」は、当社取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。
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) 4

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載している。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2021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ない。

- (注) 1. 新株予約権 1 個につき目的となる株式数は、100株である。
2. 当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2017年7月13日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。  
なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針  
当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の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、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ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。ただし、以下の各号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ることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
組織再編行為の効力発生の時点において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。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間  
表中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うちいずれか遅い日から、表中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。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項  
新株予約権の取得条項は定めない。

会社法に基づき当社使用人等に対して無償で発行した新株予約権は、次のとおりである。

決議年月日	2013年6月19日（定時株主総会）及び2013年7月17日（取締役会）	
付与対象者の区分及び人数（名）	当社使用人 71 当社子会社の取締役 15	
新株予約権の数（個）	96	（注）1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 9,600	（注）2
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり 1	
新株予約権の行使期間	2016年8月1日～2021年7月31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）	発行価格 1 資本組入額 1	（注）3
新株予約権の行使の条件	「新株予約権者」は、当社取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。	
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。	
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）4	

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載している。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2021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ない。

- （注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。
- 2．当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2013年6月19日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。  
なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
- 3．新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
- 4．組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針  
当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の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、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ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。ただし、以下の各号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ることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
組織再編行為の効力発生の時点において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。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3) に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間  
表中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うちいずれか遅い日から、表中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。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項  
新株予約権の取得条項は定めない。

決議年月日	2014年6月18日（定時株主総会）及び2014年7月11日（取締役会）	
付与対象者の区分及び人数（名）	当社使用人 74 当社子会社の取締役 14	
新株予約権の数（個）	230	（注）1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 23,000	（注）2
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり 1	
新株予約権の行使期間	2017年8月1日～2022年7月31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）	発行価格 1 資本組入額 1	（注）3
新株予約権の行使の条件	「新株予約権者」は、当社取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。	
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。	
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）4	

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載している。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2021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ない。

- （注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。
- 2．当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2014年6月18日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。
- なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
- 3．新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
- 4．組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針
- 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の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、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ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。ただし、以下の各号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ることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
- 組織再編行為の効力発生の時点において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。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
- 再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記２．に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、１株当たり１円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間  
表中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うちいずれか遅い日から、表中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。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項  
新株予約権の取得条項は定めない。

決議年月日	2015年6月24日（定時株主総会）及び2015年7月10日（取締役会）	
付与対象者の区分及び人数（名）	当社使用人 73 当社子会社の代表取締役 11	
新株予約権の数（個）	410 [385]	（注）1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 41,000 [38,500]	（注）2
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり 1	
新株予約権の行使期間	2018年8月3日～2023年7月31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）	発行価格 1 資本組入額 1	（注）3
新株予約権の行使の条件	「新株予約権者」は、当社取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。	
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。	
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）4	

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載している。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2021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ない。

- （注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。
- 2．当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2015年6月24日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。
- なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
- 3．新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
- 4．組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針
- 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の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、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ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。ただし、以下の各号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ることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
- 組織再編行為の効力発生の時点において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。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
- 再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記２．に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、１株当たり１円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間  
表中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うちいずれか遅い日から、表中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。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項  
新株予約権の取得条項は定めない。



決議年月日	2016年6月22日（定時株主総会）及び2016年7月14日（取締役会）	
付与対象者の区分及び人数（名）	当社使用人 74 当社子会社の代表取締役 10	
新株予約権の数（個）	680	（注）1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 68,000	（注）2
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり 1	
新株予約権の行使期間	2019年8月1日～2024年7月31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）	発行価格 1 資本組入額 1	（注）3
新株予約権の行使の条件	「新株予約権者」は、当社取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。	
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。	
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）4	

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載している。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2021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ない。

- （注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。
- 2．当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2016年6月22日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。
- なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
- 3．新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
- 4．組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針
- 当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の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、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ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。ただし、以下の各号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ることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
- 組織再編行為の効力発生の時点において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。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
- 再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間  
表中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うちいずれか遅い日から、表中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。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項  
新株予約権の取得条項は定めない。

決議年月日	2017年6月20日（定時株主総会）及び2017年7月13日（取締役会）	
付与対象者の区分及び人数（名）	当社使用人 78 当社子会社の代表取締役 10	
新株予約権の数（個）	1,104 [1,077]	（注）1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株）	普通株式 110,400 [107,700]	（注）2
新株予約権の行使時の払込金額（円）	1株当たり 1	
新株予約権の行使期間	2020年8月1日～2025年7月31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）	発行価格 1 資本組入額 1	（注）3
新株予約権の行使の条件	「新株予約権者」は、当社取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。	
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。	
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）4	

当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載している。当事業年度の末日から提出日の前月末現在（2021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ない。

- （注）1．新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。
- 2．当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2017年6月20日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。
- なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
- 3．新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
- 4．組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針  
当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の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、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ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。ただし、以下の各号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ることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数  
組織再編行為の効力発生の時点において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。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類  
再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数  
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記２．に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額  
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、１株当たり１円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間  
表中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うちいずれか遅い日から、表中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。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果１円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。  
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限  
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項  
新株予約権の取得条項は定めない。

【ライツプランの内容】

該当事項はない。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はない。

(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】  
該当事項はない。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2018年9月3日 (注)1	284,800	972,252,460	441	70,561	441	140,581
2019年9月2日 (注)2	328,770	972,581,230	412	70,973	412	140,993
2020年9月1日 (注)3	306,380	972,887,610	348	71,322	348	141,341

(注)1. 譲渡制限付株式報酬の支給を目的とした有償第三者割当による。

発行価格 3,098円

資本組入額 1,549円

割当先 当社取締役(社外取締役を除く)及び使用人、並びに当社子会社の取締役及び使用人 計87名

2. 譲渡制限付株式報酬の支給を目的とした有償第三者割当による。

発行価格 2,507.5円

資本組入額 1,253.75円

割当先 当社取締役(社外取締役を除く)及び使用人、並びに当社子会社の取締役及び使用人 計89名

3. 譲渡制限付株式報酬の支給を目的とした有償第三者割当による。

発行価格 2,275円

資本組入額 1,137.5円

割当先 当社取締役(社外取締役を除く)及び使用人、並びに当社子会社の取締役及び使用人 計87名

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び地方 公共団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	3	172	58	1,304	925	108	163,346	165,916	-
所有株式数 (単元)	603	3,406,085	303,826	193,625	4,141,271	584	1,675,372	9,721,366	751,010
所有株式数の 割合(%)	0.00	35.03	3.12	1.99	42.59	0.00	17.23	100.00	-

(注)1. 自己株式27,319,487株は「個人その他」に273,194単元及び「単元未満株式の状況」に87株含まれている。

2. 上記の「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ70単元及び16株含まれている。

3. 所有株式数の割合は、小数点第3位を切り捨てて記載している。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を除く)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	86,574	9.15
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	56,175	5.94
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA U.S.A. 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	30,574	3.23
JP MORGAN CHASE BANK 385632 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南2丁目15番1号)	27,433	2.90
太陽生命保険株式会社	東京都中央区日本橋2丁目7番1号	27,200	2.87
日本生命保険相互会社 (常任代理人 日本マスタートラスト信託銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号 (東京都港区浜松町2丁目11番3号)	26,626	2.81
THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DEPOSITARY RECEIPT HOLDERS (常任代理人 株式会社三井住友銀行)	240 GREENWICH STREET, 8TH FLOOR WEST, NEW YORK, NY 10286 U.S.A. (東京都千代田区丸の内1丁目1番2号)	25,644	2.71
株式会社日本カストディ銀行(信託口 7)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	19,748	2.08
株式会社日本カストディ銀行(信託口 5)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	13,890	1.46
STATE STREET BANK WEST CLIENT-TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171 U.S.A. (東京都港区港南2丁目15番1号)	13,542	1.43
計	-	327,412	34.62

- (注) 1. 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は、小数点第3位を切り捨てて記載している。
2. 上記のほか、当社が所有している自己株式27,319千株がある。
3. 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)、株式会社日本カストディ銀行(信託口)、株式会社日本カストディ銀行(信託口7)及び株式会社日本カストディ銀行(信託口5)の所有株式数は、全数が信託業務に係る株式である。
4. 野村證券株式会社及び共同保有者2名が連名により、2020年7月21日付で、当社株式の大量保有報告書の変更報告書No. 3を提出しているが、2021年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載している。
- なお、当該変更報告書の内容は次のとおりである。
- ・氏名又は名称、住所及び保有株式数(2020年7月15日現在)

氏名又は名称	住所	保有株式数 (株)	発行済株式総数に対する割合(%)
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋一丁目9番1号	1,848,610	0.19
ノムラ インターナショナル ピー エルシー(NOMURA INTERNATIONAL PLC)	1 Angel Lane, London EC4R 3AB, United Kingdom	2,903,427	0.30
野村アセットマネジメント株式会社	東京都江東区豊洲二丁目2番1号	56,223,700	5.78
計	-	60,975,737	6.27

5. ブラックロック・ジャパン株式会社及び共同保有者5名が連名により、2020年8月7日付で、当社株式の大量保有報告書を提出しているが、2021年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載している。

なお、当該大量保有報告書の内容は次のとおりである。

・氏名又は名称、住所及び保有株式数（2020年7月31日現在）

氏名又は名称	住所	保有株式数 (株)	発行済株式総数に対する割合(%)
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	13,622,700	1.40
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	1,497,728	0.15
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 ポールスブリッジ ポールスブリッジパーク 2 1階	4,254,662	0.44
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	11,743,700	1.21
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	12,993,202	1.34
ブラックロック・インベストメント・マネジメント(ユークー)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	4,651,391	0.48
計	-	48,763,383	5.01

6. 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社及び共同保有者である日興アセットマネジメント株式会社が連名により、2020年9月23日付で、当社株式の大量保有報告書を提出しているが、2021年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載している。

なお、当該大量保有報告書の内容は次のとおりである。

・氏名又は名称、住所及び保有株式数（2020年9月15日現在）

氏名又は名称	住所	保有株式数 (株)	発行済株式総数に対する割合(%)
三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社	東京都港区芝公園一丁目1番1号	29,750,700	3.06
日興アセットマネジメント株式会社	東京都港区赤坂九丁目7番1号	21,060,300	2.16
計	-	50,811,000	5.22

(7)【議決権の状況】  
【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 27,319,400	-	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 単元株式数100株
	(相互保有株式) 普通株式 976,000	-	同上
完全議決権株式(その他)	普通株式 943,841,200	9,438,412	同上
単元未満株式	普通株式 751,010	-	同上
発行済株式総数	972,887,610	-	-
総株主の議決権	-	9,438,412	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が7,000株(議決権の数70個)含まれている。



【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社小松製作所	東京都港区赤坂二丁目3番6号	27,319,400	-	27,319,400	2.80
コマツ道東株式会社	北海道帯広市西二十四条北一丁目3番4号	300,000	-	300,000	0.03
コマツ栃木株式会社(注)1	栃木県宇都宮市平出工業団地38番地12	287,000	12,000	299,000	0.03
コマツ秋田株式会社(注)1	秋田県秋田市川尻大川町9番48号	-	88,900	88,900	0.00
コマツ淡路株式会社(注)1	兵庫県洲本市桑間一丁目1番7号	-	87,500	87,500	0.00
コマツ滋賀株式会社(注)1	滋賀県東近江市札の辻二丁目12番14号	49,000	21,600	70,600	0.00
栃木シャーリング株式会社(注)2	栃木県真岡市大和田1番地22	-	57,100	57,100	0.00
コマツ山陰株式会社(注)1	島根県松江市東津田町1876番地	10,000	19,400	29,400	0.00
コマツ茨城株式会社(注)1	茨城県水戸市吉沢町358番地の1	-	28,200	28,200	0.00
浜松小松フォークリフト株式会社	静岡県浜松市西区桜台一丁目6番15号	6,000	-	6,000	0.00
静岡小松フォークリフト株式会社	静岡県静岡市駿河区北丸子一丁目31番4号	3,800	-	3,800	0.00
大分小松フォークリフト株式会社	大分県大分市豊海四丁目2番12号	3,000	-	3,000	0.00
コマツ宮崎株式会社(注)1	宮崎県宮崎市佐土原町下那珂2957番地12	-	2,200	2,200	0.00
山形小松フォークリフト株式会社	山形県山形市流通センター一丁目2番地の1	300	-	300	0.00
計	-	27,978,500	316,900	28,295,400	2.90

- (注)1. 「他人名義」欄に記載している株式の名義人は、小松ディーラー持株会(東京都港区赤坂二丁目3番6号)である。
2. 「他人名義」欄に記載している株式の名義人は、小松製作所協力企業持株会(東京都港区赤坂二丁目3番6号)である。
3. 「発行済株式総数に対する所有株式数の割合」は、小数点第3位を切り捨てて記載しているため、各株主の割合を合計したものと「計」で表示している割合とは一致しない。

## 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、会社法第155条第8号及び会社法第155条第13号による普通株式の取得

#### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はない。

#### (2)【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(2021年5月18日)での決議状況 (取得期間 2021年5月19日)	196,826	634,370,198
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	-	-
残存決議株式の総数及び価額の総額	-	-
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	-	-
当期間における取得自己株式(注)1	196,826	634,370,198
提出日現在の未行使割合(%)	-	-

(注)1.「当期間における取得自己株式」は、所在不明株主からの株式買取によるものである。

2.買取単価は、買取実施日の東京証券取引所における当社普通株式の終値である。

#### (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(注)1	26,887	19,071,571
当期間における取得自己株式(注)2	959	3,201,195

(注)1.「当事業年度における取得自己株式」は、単元未満株式の買取請求及び譲渡制限付株式の無償取得によるものである。

2.「当期間における取得自己株式」には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含まれていない。

#### (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(注)1	
	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、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他の処分を行った取得自己株式 (ストック・オプション行使によるもの)(注)2	186,800	186,800	42,800	42,800
(単元未満株式の売渡請求によるもの)	556	1,356,728	0	0
保有自己株式数	27,319,487	-	27,474,472	-

(注)1.「当期間」の欄には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までのストック・オプション行使による株式数及び単元未満株式の売渡請求による株式数は含まれていない。

2.ストック・オプションの行使による処分価額の総額は、ストック・オプションの権利行使に伴い払込みがなされた金額の合計を記載している。

### 3【配当政策】

当社は、持続的な企業価値の増大を目指し、健全な財務体質の構築と競争力強化に努めている。配当金については、連結業績に加え、将来の投資計画やキャッシュ・フローなどを総合的に勘案し、引き続き安定的な配当の継続に努めていく方針である。具体的には、連結配当性向を40%以上とする方針である。

配当の実施については、期末配当及び中間配当の年2回とし、期末配当は定時株主総会の決議事項、中間配当は取締役会の決議事項としている。

第152期の剰余金の配当については、上記配当方針の下、当期の業績及び今後の事業展開等を勘案し、期末配当金は、普通配当27円に加え、当社創立100周年（2021年5月13日）の記念配当10円を予定している。これにより期末配当金は1株当たり37円となり、中間配当金18円と合わせ、年間配当金55円とする予定である。

内部留保金については、更なるグローバル化や技術に優位性ある新商品の開発・導入等に積極的に投資をし、グループ全体での事業の拡大・経営基盤の強化に努めていく考えである。

また、当社は会社法第454条第5項に規定する中間配当をすることができる旨を定款に定めている。

なお、第152期の剰余金の配当は以下のとおりである。

決議年月日	配当の金額（百万円）	1株当たり配当額（円）
2020年10月28日 取締役会	17,019	18
2021年6月18日（予定） 定時株主総会（注）	34,986	37

（注）2021年3月31日を基準日とする期末配当（期末配当金の内訳は普通配当27円、記念配当10円）であり、2021年6月18日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として提案している。

#### 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

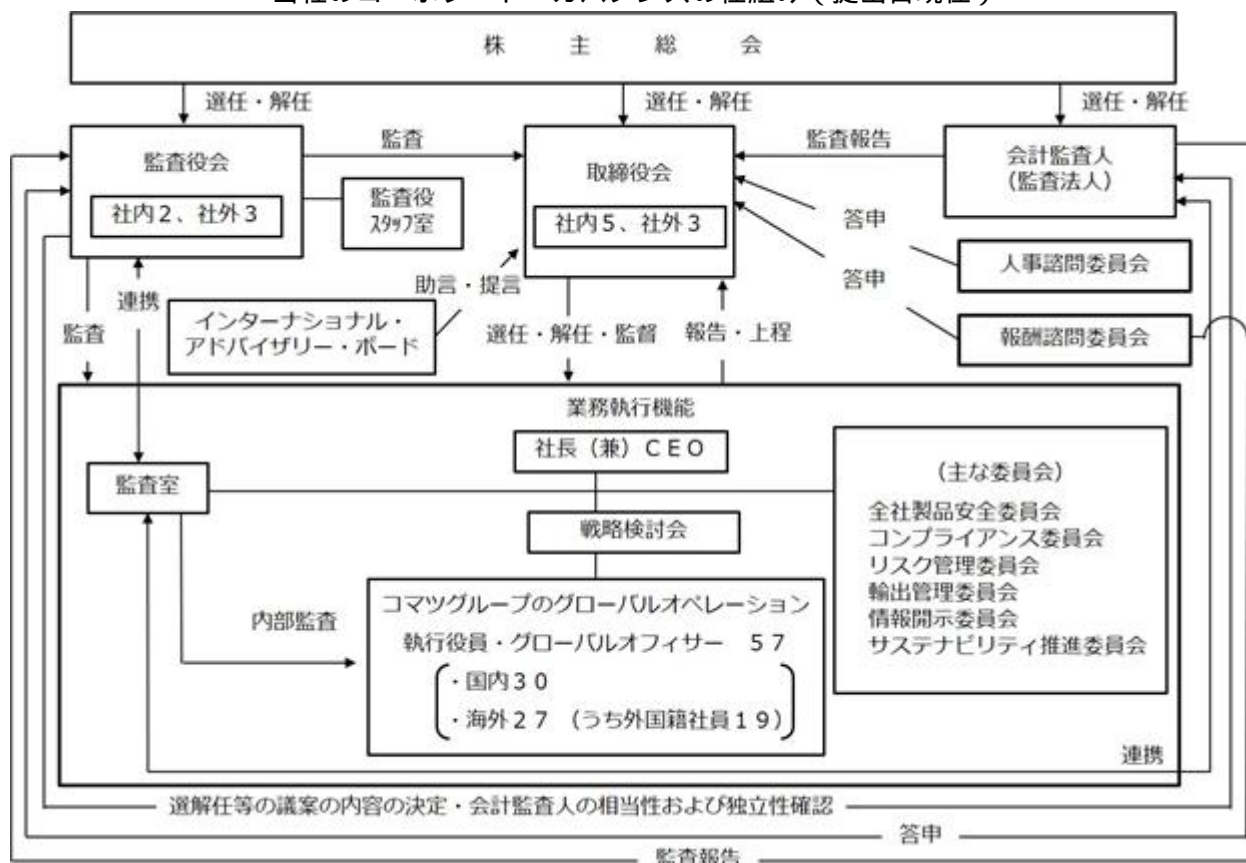
当社は、「企業価値とは、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和である。」と考えている。株主の皆様をはじめ、すべてのステークホルダーから更に信頼される会社となるため、グループ全体でコーポレート・ガバナンスを強化し、経営効率の向上と企業倫理の浸透、経営の健全性確保に努めている。

株主や投資家の皆様に対しては、公正かつタイムリーな情報開示を進めるとともに、株主説明会やIRミーティング等の積極的なIR活動を通じて、一層の経営の透明性向上を目指している。

###### 企業統治の体制

###### 1. 企業統治の体制の概要

###### 当社のコーポレート・ガバナンスの仕組み（提出日現在）



当社では、取締役会をコーポレート・ガバナンスの中核と位置づけ、取締役会の実効性を高めるべく、経営の重要事項に対する討議の充実、迅速な意思決定ができる体制の整備や運用面での改革を図っている。このため、当社は、1999年に執行役員制度を導入し、法令の範囲内で経営の意思決定及び監督機能と業務執行機能を分離し、社外取締役及び社外監査役を選任するとともに、取締役会の構成員数を少数化している。

取締役会は、原則として月1回以上定期的に開催し、重要事項の審議・決議と当社グループの経営方針の決定を行うとともに、代表取締役以下の経営執行部の業務執行を厳正に管理・監督している。取締役8名のうち3名を社外取締役が占め、経営の透明性と客観性の確保に努めている。

当社では、取締役会の実効性向上のための改善に努めており、取締役会の実効性についての評価・分析を毎年行っている。

監査役5名についても、社外監査役が半数以上を占める構成としている。監査役会は、監査方針、監査役間の職務分担等の決定を行い、各監査役は取締役会その他の重要な会議に出席し、取締役の職務執行を監査するとともに、原則として月1回以上定期的に監査役会を開催し、経営執行部から業務執行状況を聴取する等、適正な監査を行っている。また、監査役の職務を補助する監査役スタッフ室を設置し、監査役をサポートしている。

(注) 2021年6月18日開催予定の第152回定時株主総会の議案(決議事項)として「取締役9名選任の件」及び「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の取締役は9名(うち、社外取締役4名)、監査役は5名(うち、社外監査役3名)、業務執行者のうち取締役兼務者は4名となる予定である。

当社は、取締役会の効率的な運営に資することを目的として、役付執行役員等で構成された戦略検討会を設置している。各執行役員等は戦略検討会での審議を踏まえ、取締役会から委譲された権限の範囲内で職務を執行することとしている。

当社は、業務執行を補完する手段として、グローバル企業としてのあり方について、国内外の有識者から客観的な助言・提言を取り入れることを目的として、1995年にインターナショナル・アドバイザー・ボードを設置し、意見交換・議論を行っている。

当社では、社外取締役3名（うち1名を委員長とする）、会長及び社長で構成される人事諮問委員会において、取締役、監査役候補者の指名及び社長（CEO）を含む執行役員等の選解任を審議し、取締役会に答申する。なお、候補者の選定にあたっては、性別、国籍などの多様性についても考慮している。取締役会では、その答申を踏まえ、取締役、監査役候補者の指名及び執行役員等の選解任につき、審議、決定する。

〔人事諮問委員会の構成〕委員長：木川眞、委員：國部毅、アーサー M. ミッチェル、大橋徹二、小川啓之（提出日現在）

当社は、取締役及び監査役の報酬につき、客観的かつ透明性の高い報酬制度とするため、社外委員7名（委員長1名を含む社外取締役3名、社外監査役3名、社外有識者1名）、社内委員1名にて構成される報酬諮問委員会において、報酬方針及び報酬水準につき審議し、その答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、取締役報酬については取締役会で、監査役報酬については監査役の協議により、それぞれ決定することとしている。

〔報酬諮問委員会の構成〕委員長：木川眞、委員：國部毅、アーサー M. ミッチェル、山口廣秀、篠塚英子、大野恒太郎、八田進二、大橋徹二（提出日現在）

当社は、重要な法律問題につき適時専門の法律事務所のアドバイスを受け、法的リスクの軽減に努めている。

## 2．現状の企業統治体制を採用する理由

当社は、経営と執行の分離、取締役会による経営の意思決定の充実及び業務執行の厳正な管理・監督並びに社外取締役による経営の透明性・客観性の向上、監査役会による取締役の職務執行の適正な監査等、意思決定及び管理監督を有効かつ十分に機能させるために以上の体制を構築している。

## 3．内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況

取締役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、その他業務の適正を確保するための体制について、当社の取締役会が決議した内容は、次のとおりである。

### (1) 内部統制に係る基本方針

当社は、「企業価値とは、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和である。」と考えている。

企業価値を高めるためには、コーポレート・ガバナンスの強化が重要であると認識している。取締役会での議論の実質性を高めるために、取締役会の少人数体制を維持する一方、社外取締役及び社外監査役を選任し、経営の透明性と健全性の維持に努めている。また、取締役会によるガバナンスの実効性を高め、十分な審議と迅速な意思決定が行われるよう、取締役会の運営の改善を図っている。

### (2) 取締役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、取締役会の記録及びその他稟議書等、取締役の職務執行に係る重要な情報を、法令及び社内規定の定めるところにより、適切に保存し、管理する。

### (3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、企業価値を高める努力を続けると同時に、当社の持続的発展を脅かすあらゆるリスク、特にコンプライアンス問題、環境問題、品質問題、災害発生、情報セキュリティ問題等を主要なリスクと認識してこれに対処すべく、以下の対策を講ずる。

リスクを適切に認識し、管理するための規定として「リスク管理規程」を定める。この規程に則り、個々のリスクに関する管理責任者を任命し、リスク管理体制の整備を推進する。

リスク管理に関するグループ全体の方針の策定、リスク対策実施状況の点検・フォロー、リスクが顕在化した時のコントロールを行うために「リスク管理委員会」を設置する。「リスク管理委員会」は、審議・活動の内容を定期的に取締役会に報告する。

重大なリスクが顕在化した時には緊急対策本部を設置し、被害を最小限に抑制するための適切な措置を講ずる。

- (4) 取締役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、取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するために以下を実施する。  
取締役会を原則として月1回以上定期的に開催するほか、必要に応じて臨時に開催する。社外取締役の参加により、経営の透明性と健全性の維持に努める。また、「取締役会規程」及び「取締役会付議基準」を定め、取締役会が決定すべき事項を明確化する。  
執行役員制度を導入するとともに、取締役及び執行役員等の職務分掌を定める。また、取締役及び執行役員等の職務執行が効率的かつ適正に行われるよう「決定権限規程」等の社内規定を定める。  
取締役会の効率的な運営に資することを目的として、役付執行役員等で構成された戦略検討会を設置する。執行役員等は、戦略検討会での審議を踏まえ、取締役会から委譲された権限の範囲内で職務を執行する。
- (5) 取締役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  
取締役会は、法令及び「取締役会規程」の定めに従い、経営上の重要事項について決定する。  
取締役は、取締役会の決定に基づき、各自の業務分担に応じた職務を執行するとともに、使用人の職務執行を監督し、それらの状況を取締役に報告する。  
コンプライアンスを統括する「コンプライアンス委員会」を設置し、その審議・活動の内容を定期的に取締役会に報告する。また、法令順守はもとより、すべての取締役及び社員が守るべきビジネス社会のルールとして、「コマツの行動基準」を定めるとともに、コンプライアンスを担当する執行役員を任命し、コンプライアンス室を設置するなど、ビジネス社会のルール順守のための体制を整備し、役員及び社員に対する指導、啓発、研修等に努める。  
併せて、法令及びビジネス社会のルールの順守上疑義のある行為に関する社員からの報告・相談に対応するため、通報者に不利益を及ぼさないことを保証した内部通報制度を設ける。
- (6) 当該株式会社並びにその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制  
当社は、グループ経営の適正かつ効率的な運営に資するため、「関係会社規程」及び関連規則を定める。また、「コマツの行動基準」は、グループに属する関係会社すべてに適用する行動指針として位置付ける。これらの規定及び基準をもとに、関係会社を所管する当社の各部門は、所管する各会社を管理・サポートし、グループ各社では業務を適正に推進するための諸規定を定める。  
主要関係会社には、必要に応じて当社から取締役及び監査役を派遣し、グループ全体のガバナンス強化を図り、経営のモニタリングを行う。  
当社の「コンプライアンス委員会」、「リスク管理委員会」、「輸出管理委員会」等の重要な委員会は、グループを視野に入れて活動することとし、随時、各関係会社の代表者を会議に参加させる。  
特に重要な関係会社には、リスク及びコンプライアンスも含めた事業の状況について、当社取締役会に定期的に報告させる。  
当社の監査室は、当社各部門の監査を実施するとともに、主要関係会社の監査を実施又は統括し、各関係会社が当社に準拠して構築する内部統制制度及びその適正な運用状況について監査及び指導する。また監査室は、グループ全体の内部統制制度の構築及び運用状況、並びにその結果について、定期的に取締役会及び監査役に報告する。
- (6) - 1 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当該株式会社への報告に関する体制  
関係会社を所管する当社の各部門は、「関係会社規程」及び関連規則に基づき、所管する各会社に経営状況、財務状況、その他経営上の重要事項を報告させる。
- (6) - 2 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制  
当社は、「(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制」に記載するリスク管理体制をグループ全体に適用し、グループ全体のリスクを統括的に管理する。
- (6) - 3 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、「関係会社規程」及び関連規則に基づき、子会社が当社の連結経営に多大な影響を及ぼす事項を実施する場合、当社の事前承認又は当社への事前連絡を求める。更に、当社は、関係会社の取締役会付議基準、取締役会の開催頻度、出席状況、付議議案の報告を受け、関係会社の職務執行の状況を継続的に把握することで、グループ全体の経営の効率化を図る。
- (6) - 4 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、「(5) 取締役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」に記載する内部統制及びコンプライアンス体制をグループ全体に適用し、グループ各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を整備する。
- (7) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項  
監査役は、その職務を補助する監査役スタッフ室を設置し、専任及び兼任の使用人を配置する。

- (8) 監査役補助者の取締役からの独立性及び当該補助者に対する指示の実効性の確保に関する事項  
監査役スタッフ室所属の使用人の人事取扱い（採用、任命、異動）については、常勤監査役の承認を前提とする。  
監査役スタッフ室専任の使用人は、取締役の指揮命令から独立しており、その人事考課等については、常勤監査役が行う。  
当社の常勤監査役は、監査役スタッフ室所属の使用人と、定期的に会議を開催し、監査役スタッフ室の業務遂行の状況を確認する。
- (9) 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制並びにその他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制  
監査役は、法令に従い、取締役及び執行役員等から担当業務の執行状況について報告を受ける。  
取締役は、当社及びグループ内の各関係会社における重大な法令違反、その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には、直ちに監査役に報告する。  
監査役は、内部統制に関する各種委員会及び主要会議体にオブザーバーとして出席するとともに、当社の重要な意思決定の文書である稟議書及び重要な専決書を閲覧する。  
監査役は、任務を遂行するために必要な法律顧問、その他のアドバイザーを選任できる。
- (9) - 1 子会社の取締役・監査役・使用人等又はこれらの者から報告を受けた者が当該株式会社の監査役に報告するための体制  
当社及びグループ会社の重要経営事項を扱う戦略検討会、並びにコンプライアンス事項及びリスク管理事項を扱う「コンプライアンス委員会」、「リスク管理委員会」、「輸出管理委員会」等の委員会に、監査役はオブザーバーとして出席する。  
「関係会社規程」及び関連規則に基づき、関係会社から報告される経営状況、財務状況、その他経営上の重要事項は、監査役にも報告される。  
「リスク管理規程」及び「内部監査規程」は関係会社も対象とし、重要事項は監査役に報告される。
- (9) - 2 監査役へ報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制  
当社及びグループ各社が制定するコンプライアンスに関する原則に、報告・通報したことを理由として不利益な取扱いをしないことを明記し、当該原則に従って運用する。
- (10) 監査役職務執行に生ずる費用の前払い・償還手続その他職務執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項  
監査役会は、執行部門と協議の上、監査役会で承認された監査計画を実行するために必要な予算を確保する。  
当社は、監査役がその職務執行について費用等の請求をしたときは、監査役職務執行に明らかに必要でないと認められた場合を除き、速やかにその費用を支出する。  
監査役職務執行に係る費用の管理及び執行は、監査役及び監査役スタッフ室所属の使用人が行う。
- (11) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方  
当社は、「コマツグループは、市民社会の秩序や安全に脅威を与えるあらゆる反社会的勢力及び団体とは、一切関係を持たない。」という基本方針を有しており、以下に取り組んでいる。  
上記方針を「コマツの行動基準」に明記し、社内及びグループ各社に周知させている。  
本社総務部が統括部門となり、警察及び外部の専門機関と連携をとりながら、上記方針に則り、反社会的勢力による不当要求に対しては組織的に毅然と対処するとともに、当該勢力との取引の未然防止等に努めている。  
上記の外部機関からの情報収集、教育・研修の参加等も積極的に行い、当該情報の社内及びグループの関係部門間での共有にも努めている。

#### 4. 責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役及び各監査役は、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、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いる。当該契約に基づく責任の限度額は、法令が規定する額としている。

## 定款の規定

- ・取締役は15名以内とする旨、定款に定めている。
- ・取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、定款に定めている。
- ・取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨、定款に定めている。
- ・特別決議が必要な場合の定足数の確保をより確実にするため、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨、定款に定めている。
- ・経済環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行等を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨、定款に定めている。
- ・取締役及び監査役が期待される役割を十分発揮できるように、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役及び監査役の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨、定款に定めている。
- ・株主への機動的な利益還元を行うため、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨、定款に定めている。



(2)【役員の状況】

役員一覧

1. 2021年6月17日(有価証券報告書提出日)現在の当社の役員の状況は、以下のとおりである。

男性 11名 女性 2名 (役員のうち女性の比率15.4%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(千株)
代表取締役会長	大橋 徹二	1954年3月23日生	1977年4月 当社入社 粟津工場工場管理室生産管理課 1982年6月 米国スタンフォード大学大学院留学(～1984年6月) 1998年10月 生産本部粟津工場管理部長 2001年10月 生産本部真岡工場長 2004年1月 コマツアメリカ株式会社社長兼COO 2007年4月 執行役員就任 2007年4月 生産本部長 2008年4月 常務執行役員就任 2009年6月 取締役兼常務執行役員就任 2012年4月 取締役兼専務執行役員就任 2013年4月 代表取締役社長兼CEO就任 2019年4月 代表取締役会長就任(現在に至る)	(注)4	176
代表取締役社長CEO	* 小川 啓之	1961年3月23日生	1985年4月 当社入社 川崎工場生産技術部生産技術課 2004年4月 コマツアメリカ株式会社チャタヌガ工場長 2007年4月 生産本部大阪工場管理部長 2010年4月 執行役員就任 2010年4月 生産本部茨城工場長 2013年4月 生産本部調達本部長 2014年4月 インドネシア総代表兼コマツマーケティング・サポートインドネシア株式会社社長(～2016年3月) 2015年4月 常務執行役員就任 2016年4月 生産本部長 2018年4月 専務執行役員就任 2018年6月 取締役兼専務執行役員就任 2019年4月 代表取締役社長就任(現在に至る) 2019年4月 CEO(現在に至る)	(注)4	77
取締役	* 森山 雅之	1960年2月5日生	1982年4月 当社入社 川崎工場車両開発センタ技術管理室 1988年7月 米国コーネル大学大学院留学(～1990年6月) 2000年3月 コマツアメリカ株式会社(～2003年3月) 2010年4月 執行役員就任 2010年4月 開発本部建機第一開発センタ所長 2014年4月 コマツアメリカ株式会社社長兼COO 2015年4月 常務執行役員就任 2017年4月 マイニング事業本部長(現在に至る) 2018年4月 専務執行役員就任 2019年6月 取締役兼専務執行役員就任(現在に至る)	(注)4	64

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	* 水原 潔	1960年1月13日生	1983年4月 当社入社 輸出営業本部営業総括室 1988年9月 小松ドレッサーカンパニー（現 コマツアメリカ株式会社）（～1993年3月） 1997年3月 コマツハノマーズ有限会社（現 コマツドイツ有限会社）（～2003年3月） 2008年4月 建機マーケティング本部事業管理部長 2011年4月 建機マーケティング本部建機経営企画室長 2013年4月 執行役員就任 2013年4月 インド総代表兼コマツインディア有限会社社長 2017年4月 常務執行役員就任 2017年4月 建機マーケティング本部長 2019年4月 専務執行役員就任 2019年6月 取締役兼専務執行役員就任（現在に至る） 2021年4月 CMO兼建機ソリューション本部長（現在に至る）	（注）4	44
取締役	浦野 邦子	1956年10月19日生	1979年4月 当社入社 人事部教育課 2005年4月 生産本部物流企画部長 2010年4月 コーポレートコミュニケーション部長 2011年4月 執行役員就任 2014年4月 人事部長 2016年4月 常務執行役員就任 2018年6月 取締役兼常務執行役員就任 2021年4月 取締役（現在に至る）	（注）4	44
取締役	木川 眞	1949年12月31日生	1973年4月 株式会社富士銀行（現 株式会社みずほ銀行）入行 2004年4月 株式会社みずほコーポレート銀行（現 株式会社みずほ銀行）常務取締役リスク管理グループ統括役員兼人事グループ統括役員就任 2005年3月 株式会社みずほコーポレート銀行退任 2005年4月 ヤマト運輸株式会社（現 ヤマトホールディングス株式会社）入社 2005年6月 同社常務取締役就任 2005年11月 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役常務就任 2006年4月 同社代表取締役常務執行役員就任 2006年6月 同社代表取締役専務執行役員就任 2007年3月 同社代表取締役執行役員就任 2007年3月 ヤマト運輸株式会社代表取締役社長社長執行役員就任 2011年4月 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役社長 社長執行役員就任 2015年4月 同社代表取締役会長就任 2016年6月 当社取締役就任（現在に至る） 2018年4月 ヤマトホールディングス株式会社取締役会長就任 2019年4月 同社取締役 2019年6月 同社特別顧問就任（現在に至る）	（注）4	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	國部 毅	1954年3月8日生	1976年4月 株式会社住友銀行 (現 株式会社三井住友銀行) 入行 2003年6月 株式会社三井住友銀行執行役員就任 2006年10月 同行常務執行役員就任 2007年4月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ常務執行役員就任 2007年6月 同社取締役就任 2009年4月 株式会社三井住友銀行取締役兼専務執行役員就任 2011年4月 同行代表取締役頭取兼最高執行役員就任 2017年4月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ代表取締役社長就任 2017年4月 株式会社三井住友銀行取締役退任 2017年6月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ取締役代表執行役社長就任 2019年4月 同社取締役会長就任(現在に至る) 2020年6月 当社取締役就任(現在に至る)	(注) 4	-
取締役	アーサー M. ミッチェル	1947年7月23日生	1976年7月 米国ニューヨーク州弁護士登録(現在に至る) 2003年1月 アジア開発銀行ジェネラルカウンセル就任 2007年9月 ホワイト&ケース外国法務弁護士事務所入所 2008年1月 外国法務弁護士登録(現在に至る) 2008年1月 ホワイト&ケース外国法務弁護士事務所外国法務弁護士(現在に至る) 2020年6月 当社取締役就任(現在に至る)	(注) 4	-
常勤監査役	松尾 弘信	1958年7月22日生	1982年4月 当社入社 大阪工場総務部経理課 1992年12月 ハノマグ株式会社(現 コマツドイツ有限公司) 1995年10月 コマツ建機ドイツ有限公司(~1997年6月) 2006年1月 小松(中国)投資有限公司副総経理 2008年4月 管理部長 2012年6月 監査室長 2013年4月 執行役員就任 2017年4月 社長付 2017年6月 常勤監査役就任(現在に至る)	(注) 5	23
常勤監査役	佐々木 輝三	1960年12月24日生	1983年4月 当社入社 輸出営業本部運輸部船積課 1996年7月 コマツハノマグ有限公司 (現 コマツドイツ有限公司) (~2003年10月) 2011年6月 IFRS導入準備室長 2012年9月 コマツアメリカ株式会社VP, Finance and Control 2017年4月 コマツマイニング株式会社EVP兼CFO 2020年4月 社長付 2020年6月 常勤監査役就任(現在に至る)	(注) 6	21

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
監査役	山口 廣秀	1951年3月6日生	1974年4月 日本銀行入行 2008年10月 同行副総裁就任 2013年3月 同行退任 2013年7月 日興フィナンシャル・インテリジェンス株式会社(現 日興リサーチセンター株式会社)理事長就任(現在に至る) 2014年6月 当社監査役就任(現在に至る)	(注)7	-
監査役	篠塚 英子	1942年5月1日生	1993年4月 お茶の水女子大学教授就任 2008年4月 国立大学法人お茶の水女子大学名誉教授就任(現在に至る) 2015年6月 当社監査役就任(現在に至る)	(注)8	-
監査役	大野 恒太郎	1952年4月1日生	1976年4月 検事任官 2009年7月 法務事務次官就任 2012年7月 東京高等検察庁検事長就任 2014年7月 最高検察庁検事総長就任 2016年9月 退官 2016年11月 森・濱田松本法律事務所客員弁護士(現在に至る) 2017年6月 当社監査役就任(現在に至る)	(注)5	-
計					453

- (注) 1. 取締役木川眞、國部毅及びアーサー M. ミッチェルは、社外取締役である。
2. 監査役山口廣秀、篠塚英子及び大野恒太郎は、社外監査役である。
3. 当社では1999年6月より「執行役員制度」を導入しており、2021年6月17日現在、執行役員は46名(上記氏名欄に\*印を付した取締役兼務者3名を含む)である。
4. 取締役の任期は2020年6月18日開催の定時株主総会から、1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
5. 監査役松尾弘信及び大野恒太郎の任期は2017年6月20日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
6. 監査役佐々木輝三の任期は2020年6月18日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
7. 監査役山口廣秀の任期は2018年6月19日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
8. 監査役篠塚英子の任期は2019年6月18日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
9. 略歴における当社の組織及び子会社の名称は、当時のものである。

2. 2021年6月18日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役9名選任の件」及び「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の役員の状況は、以下のとおりとなる予定である。

なお、当該定時株主総会の直後に開催が予定されている取締役会及び監査役会の決議事項の内容（役職等）も含めて記載している。

男性 12名 女性 2名（役員のうち女性の比率14.3%）

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役会長	大橋 徹二	1954年3月23日生	1977年4月 当社入社 粟津工場工場管理室生産管理課 1982年6月 米国スタンフォード大学大学院留学（～1984年6月） 1998年10月 生産本部粟津工場管理部長 2001年10月 生産本部真岡工場長 2004年1月 コマツアメリカ株式会社社長兼COO 2007年4月 執行役員就任 2007年4月 生産本部長 2008年4月 常務執行役員就任 2009年6月 取締役兼常務執行役員就任 2012年4月 取締役兼専務執行役員就任 2013年4月 代表取締役社長兼CEO就任 2019年4月 代表取締役会長就任（現在に至る）	(注) 4	176
代表取締役社長CEO	* 小川 啓之	1961年3月23日生	1985年4月 当社入社 川崎工場生産技術部生産技術課 2004年4月 コマツアメリカ株式会社チャタヌガ工場長 2007年4月 生産本部大阪工場管理部長 2010年4月 執行役員就任 2010年4月 生産本部茨城工場長 2013年4月 生産本部調達本部長 2014年4月 インドネシア総代表兼コマツマーケティング・サポートインドネシア株式会社会長（～2016年3月） 2015年4月 常務執行役員就任 2016年4月 生産本部長 2018年4月 専務執行役員就任 2018年6月 取締役兼専務執行役員就任 2019年4月 代表取締役社長就任（現在に至る） 2019年4月 CEO（現在に至る）	(注) 4	77
取締役	* 森山 雅之	1960年2月5日生	1982年4月 当社入社 川崎工場車両開発センタ技術管理室 1988年7月 米国コーネル大学大学院留学（～1990年6月） 2000年3月 コマツアメリカ株式会社（～2003年3月） 2010年4月 執行役員就任 2010年4月 開発本部建機第一開発センタ所長 2014年4月 コマツアメリカ株式会社社長兼COO 2015年4月 常務執行役員就任 2017年4月 マイニング事業本部長（現在に至る） 2018年4月 専務執行役員就任 2019年6月 取締役兼専務執行役員就任（現在に至る）	(注) 4	64

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	* 水原 潔	1960年1月13日生	1983年4月 当社入社 輸出営業本部営業総括室 1988年9月 小松ドレッサーカンパニー（現 コマツアメリカ株式会社）（～1993年3月） 1997年3月 コマツハノマーズ有限会社（現コマツドイツ有限会社）（～2003年3月） 2008年4月 建機マーケティング本部事業管理部長 2011年4月 建機マーケティング本部建機経営企画室長 2013年4月 執行役員就任 2013年4月 インド総代表兼コマツインディア有限会社社長 2017年4月 常務執行役員就任 2017年4月 建機マーケティング本部長 2019年4月 専務執行役員就任 2019年6月 取締役兼専務執行役員就任（現在に至る） 2021年4月 CMO兼建機ソリューション本部長（現在に至る）	（注）4	44
取締役	* 堀越 健	1961年8月1日生	1985年4月 当社入社 大阪工場総務部経理課 1996年2月 英国コマツ株式会社 1998年9月 コマツフランス株式会社（～2003年5月） 2008年11月 欧州コマツ株式会社（～2011年11月） 2012年6月 財務部長 2016年5月 管理部長 2017年4月 執行役員就任 2018年4月 CFO（現在に至る） 2020年4月 常務執行役員就任 2021年6月 取締役兼常務執行役員就任（現在に至る）	（注）4	24
取締役	木川 眞	1949年12月31日生	1973年4月 株式会社富士銀行（現 株式会社みずほ銀行）入行 2004年4月 株式会社みずほコーポレート銀行（現 株式会社みずほ銀行）常務取締役リスク管理グループ統括役員兼人事グループ統括役員就任 2005年3月 株式会社みずほコーポレート銀行退任 2005年4月 ヤマト運輸株式会社（現 ヤマトホールディングス株式会社）入社 2005年6月 同社常務取締役就任 2005年11月 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役常務就任 2006年4月 同社代表取締役常務執行役員就任 2006年6月 同社代表取締役専務執行役員就任 2007年3月 同社代表取締役執行役員就任 2007年3月 ヤマト運輸株式会社代表取締役社長社長執行役員就任 2011年4月 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役社長 社長執行役員就任 2015年4月 同社代表取締役会長就任 2016年6月 当社取締役就任（現在に至る） 2018年4月 ヤマトホールディングス株式会社取締役会長就任 2019年4月 同社取締役 2019年6月 同社特別顧問就任（現在に至る）	（注）4	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	國部 毅	1954年3月8日生	1976年4月 株式会社住友銀行 (現 株式会社三井住友銀行) 入行 2003年6月 株式会社三井住友銀行執行役員就任 2006年10月 同行常務執行役員就任 2007年4月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ常務執行役員就任 2007年6月 同社取締役就任 2009年4月 株式会社三井住友銀行取締役兼専務執行役員就任 2011年4月 同行代表取締役頭取兼最高執行役員就任 2017年4月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ代表取締役社長就任 2017年4月 株式会社三井住友銀行取締役退任 2017年6月 株式会社三井住友フィナンシャルグループ取締役代表執行役社長就任 2019年4月 同社取締役会長就任(現在に至る) 2020年6月 当社取締役就任(現在に至る)	(注) 4	-
取締役	アーサー M. ミッチェル	1947年7月23日生	1976年7月 米国ニューヨーク州弁護士登録(現在に至る) 2003年1月 アジア開発銀行ジェネラルカウンセラー就任 2007年9月 ホワイト&ケース外国法務弁護士事務所入所 2008年1月 外国法務弁護士登録(現在に至る) 2008年1月 ホワイト&ケース外国法務弁護士事務所外国法務弁護士(現在に至る) 2020年6月 当社取締役就任(現在に至る)	(注) 4	-
取締役	齋木 尚子	1958年10月11日生	1982年4月 外務省入省 2014年7月 同省経済局長兼内閣官房内閣審議官就任 2015年10月 同省国際法局長就任 2017年7月 外務省研修所長就任 2019年1月 退官 2020年4月 東京大学公共政策大学院客員教授就任(現在に至る) 2021年6月 当社取締役就任(現在に至る)	(注) 4	-
常勤監査役	佐々木 輝三	1960年12月24日生	1983年4月 当社入社 輸出営業本部運輸部船積課 1996年7月 コマツハノマーグ有限公司 (現 コマツドイツ有限公司) (~2003年10月) 2011年6月 IFRS導入準備室長 2012年9月 コマツアメリカ株式会社VP, Finance and Control 2017年4月 コマツマイニング株式会社EVP兼CFO 2020年4月 社長付 2020年6月 常勤監査役就任(現在に至る)	(注) 5	21

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	稲垣 泰弘	1961年 8月21日生	1984年 4月 当社入社 総務部法務課 1989年 7月 米国コーネル大学ロースクール留学 (～1991年 1月) 2003年 4月 ビジネス・ディベロップメント部長 2010年 4月 執行役員就任 2010年 4月 国際渉外部長兼法務部長 2015年 4月 常務執行役員就任 2015年 4月 経営管理部長 2018年 4月 中国総代表 2021年 4月 社長付 2021年 6月 常勤監査役就任(現在に至る)	(注) 6	49
監査役	山口 廣秀	1951年 3月 6日生	1974年 4月 日本銀行入行 2008年10月 同行副総裁就任 2013年 3月 同行退任 2013年 7月 日興フィナンシャル・インテリジェ ンス株式会社(現 日興リサーチセ ンター株式会社) 理事長就任(現在 に至る) 2014年 6月 当社監査役就任(現在に至る)	(注) 7	-
監査役	篠塚 英子	1942年 5月 1日生	1993年 4月 お茶の水女子大学教授就任 2008年 4月 国立大学法人お茶の水女子大学名誉 教授就任(現在に至る) 2015年 6月 当社監査役就任(現在に至る)	(注) 8	-
監査役	大野 恒太郎	1952年 4月 1日生	1976年 4月 検事任官 2009年 7月 法務事務次官就任 2012年 7月 東京高等検察庁検事長就任 2014年 7月 最高検察庁検事総長就任 2016年 9月 退官 2016年11月 森・濱田松本法律事務所客員弁護士 (現在に至る) 2017年 6月 当社監査役就任(現在に至る)	(注) 6	-
計					458

- (注) 1. 取締役木川眞、國部毅及びアーサー M. ミッチェル及び齋木尚子は、社外取締役である。
2. 監査役山口廣秀、篠塚英子及び大野恒太郎は、社外監査役である。
3. 当社では1999年 6月より「執行役員制度」を導入しており、2021年 6月18日現在、執行役員は46名(上記氏名欄に\*印を付した取締役兼務者 4名を含む)である。
4. 取締役の任期は2021年 6月18日開催の定時株主総会から、1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
5. 監査役佐々木輝三の任期は2020年 6月18日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
6. 監査役稲垣泰弘及び大野恒太郎の任期は2021年 6月18日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
7. 監査役山口廣秀の任期は2018年 6月19日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
8. 監査役篠塚英子の任期は2019年 6月18日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
9. 略歴における当社の組織及び子会社の名称は、当時のものである。



## 社外取締役及び社外監査役

2021年6月17日（有価証券報告書提出日）現在の当社の社外取締役は3名、社外監査役は3名である。

（注）2021年6月18日開催予定の第152回定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役9名選任の件」及び「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の社外取締役は4名、社外監査役は3名となる予定である。

社外取締役は、取締役会における議案・審議等について、高い見識と豊富な経験に基づき独自の立場で意見・提言を行い、経営の透明性と健全性の維持に貢献する役割を担っている。また、社外監査役は、それぞれの専門的見地と豊富な経験から、取締役会及び監査役会において、必要に応じて発言を行うとともに、常勤監査役と連携して、監査役会にて監査方針、監査計画、監査方法、業務分担を審議・決定し、これに基づき年間を通じて監査を実施する役割を担っている。

当社取締役会は、当社における社外取締役及び社外監査役の独立性判断基準を以下のとおり定めている。社外取締役である木川眞、國部毅、アーサー M. ミッチェル及び社外監査役である山口廣秀、篠塚英子、大野恒太郎は、いずれも当社と特別な利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことから、独立性のある役員と位置づけている。

## 当社の独立性判断基準

### 1 基本的な考え方

独立社外役員とは、当社の一般株主と利益相反が生じるおそれのない社外役員をいうものとする。

当社経営陣から著しいコントロールを受け得る者である場合や、当社経営陣に対して著しいコントロールを及ぼし得る者である場合は、一般株主との利益相反が生じるおそれがあり、独立性はないと判断する。

### 2 独立性の判断基準

上記1の基本的な考え方を踏まえて、以下に該当する者は、独立性はないものと判断する。

#### (1) 当社又は当社の子会社を主要な取引先とする者又はその業務執行者

当社又は当社の子会社が、当該取引先的意思決定に対して、重要な影響を与え得る取引関係がある取引先又はその業務執行者をいう。具体的には、当社又は当社の子会社との取引による売上高等が、当該会社の売上高等の相当部分を占めている場合には、独立性がないものと判定する。

当社は、毎年、社外役員候補者の兼務先（業務執行者としての兼務先）である企業との取引を所管する当社部門を通じて、当該兼務先へ直接照会を行う等の方法により、当社及び当社子会社と当該企業との取引関係を調査し、その独立性について判定を行う。

#### (2) 当社の主要な取引先又はその業務執行者

当社の意思決定に対して、重要な影響を与え得る取引関係のある取引先又はその業務執行者をいう。具体的には、当該取引先との取引による当社の売上高等が、当社の売上高等の相当部分を占めている場合には、独立性がないものと判定する。

当社は、毎年、社外役員候補者の兼務先（業務執行者としての兼務先）である企業との取引を所管する当社部門と協議し、その独立性について判定を行う。

#### (3) 当社又は当社子会社から、役員報酬以外に多額の金銭その他の財産を得ているコンサルタント、公認会計士又は弁護士等の専門家（当該財産を得ている者が法人等の団体である場合は当該団体に所属する者）

「多額の金銭その他の財産」の判断にあたっては、会社法施行規則第74条4項7号二又は同規則第76条4項6号二の「多額の金銭その他の財産」に準じて判断する。

当該財産を得ている者が社外役員候補者が所属する法人等の団体である場合は、当該団体の総収入に対する当社からの報酬の依存度が相当程度高い場合には、独立性はないものと判定する。

#### (4) 過去1年間において、上記(1)から(3)のいずれかに該当していた者

#### (5) 以下に掲げる者のうち重要な者の配偶者又は二親等内の親族

(a) 上記(1)から(4)に該当する者

(b) 当社の子会社の業務執行者

(c) 当社の子会社の非業務執行取締役（社外監査役を判定する場合に限る）

(d) 過去1年間において、上記(b)又は(c)に該当していた者

(e) 過去1年間において、当社の業務執行者であった者

(f) 過去1年間において、当社の非業務執行取締役であった者（社外監査役を判定する場合に限る）

2021年6月17日(有価証券報告書提出日)現在の当社の社外取締役及び社外監査役の選任に関する考え方は以下のとおりである。

<社外取締役>

氏名 (就任年月)	重要な兼職の状況等	当該社外取締役を選任している理由
木川 眞 (2016年6月)	ヤマトホールディングス(株) 特別顧問 (株)セブン銀行 社外取締役 沖電気工業(株) 社外取締役 (株)肥後銀行 社外監査役	木川眞は、ヤマトホールディングス(株)及びヤマト運輸(株)の代表取締役を務めた経歴を有し、ICTの活用やビジネスモデルの変革等、戦略的かつ先進的な企業経営に取り組むなど、実業界における高い見識と豊富な経験を有している。 これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社の経営戦略に対する適切なモニタリングを行い、中長期的な企業価値を高めることに寄与することが期待できるため、社外取締役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。 同氏は、2005年11月から2018年4月までヤマトホールディングス(株)の代表取締役常務、代表取締役常務執行役員、代表取締役専務執行役員、代表取締役執行役員、代表取締役社長 社長執行役員及び代表取締役会長を歴任したが、現在は同社の業務執行に携わっていない。当社及び当社の連結子会社は、ヤマト運輸(株)をはじめとする同社子会社に対し、運送費等の支払いがあるが、その金額は当社連結の直近事業年度における売上原価、販売費及び一般管理費合計額の0.1%未満であり、また、当社における連結の営業収益の0.1%未満である。
國部 毅 (2020年6月)	(株)三井住友フィナンシャルグループ 取締役会長 大正製薬ホールディングス(株) 社外取締役 南海電気鉄道(株) 社外監査役	國部毅は、(株)三井住友銀行の代表取締役頭取や(株)三井住友フィナンシャルグループの代表取締役社長、取締役 代表執行役社長、取締役会長を歴任するなど、金融・財務分野、グループ会社管理など実業界における高い見識と豊富な経験を有している。 これらを活かし、経営全般について提言することにより、経営の透明性と健全性の維持向上及びコーポレート・ガバナンス強化に寄与することが期待できるため、社外取締役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。 同氏は、(株)三井住友フィナンシャルグループの取締役会長を務めており、また、2011年4月から2017年4月まで、(株)三井住友銀行の代表取締役頭取兼最高執行役員を務めていたが、同行を退任して4年以上が経過しており、現在は同行の業務執行に携わっていない。同行は、当社及び当社の連結子会社の複数ある主な借入先の1つであり、当社の意思決定に著しい影響を及ぼす取引先ではない。直近事業年度末時点において、同行からの借入残高は1,382億円であり、有利子負債残高の15.2%である。
アーサー M. ミッチェル (2020年6月)	ホワイト&ケース外国法事務 弁護士事務所 外国法事務 弁護士 (株)三井住友フィナンシャル グループ 社外取締役	アーサー M. ミッチェルは、米国ニューヨーク州弁護士、本邦外国法事務弁護士として長年にわたり活動し、国際法務の分野における高い見識と豊富な経験を有している。 これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社のグローバルな事業展開におけるリスクを軽減・回避し、中長期的な企業価値向上に寄与することが期待できるため、社外取締役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。

## &lt; 社外監査役 &gt;

氏名 (就任年月)	重要な兼職の状況等	当該社外監査役を選任している理由
山口 廣秀 (2014年6月)	日興リサーチセンター(株) 理事長 三井不動産レジデンシャル(株) 社外監査役	山口廣秀は、日本銀行副総裁を務めた経歴を有するなど、金融・財務分野において国際的に活躍し、金融界における高い見識と豊富な経験を有している。 これらを活かし、専門の見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。
篠塚 英子 (2015年6月)	国立大学法人お茶の水女子大学 名誉教授	篠塚英子は、社団法人日本経済研究センターにおいて、経済分野の研究に従事した後、国立大学法人お茶の水女子大学名誉教授のほか、日本銀行政策委員会審議委員、内閣府男女共同参画推進連携会議議長、日本司法支援センター（略称法テラス）常任理事、人事院人事官等、数多くの公職を歴任しており、経済・労働・法律等、幅広い知識と豊富な経験を有している。 これらを活かし、専門の見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。
大野 恒太郎 (2017年6月)	森・濱田松本法律事務所 客員弁護士 イオン(株) 社外取締役 伊藤忠商事(株) 社外監査役	大野恒太郎は、最高検察庁検事総長を務めた経歴を有するなど、法曹界における高い見識と豊富な経験を有している。 これらを活かし、専門の見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。

(注) 2021年6月18日開催予定の第152回定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役9名選任の件」及び「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の社外取締役は以下の4名、社外監査役は以下の3名となる予定である。

## &lt; 社外取締役 &gt;

氏名 (就任年月)	重要な兼職の状況等	当該社外取締役を候補者としている理由
木川 眞 (2016年6月)	ヤマトホールディングス(株) 特別顧問 (株)セブン銀行 社外取締役 沖電気工業(株) 社外取締役 (株)肥後銀行 社外監査役	木川眞は、ヤマトホールディングス(株)及びヤマト運輸(株)の代表取締役を務めた経歴を有し、ICTの活用やビジネスモデルの変革等、戦略的かつ先進的な企業経営に取り組むなど、実業界における高い見識と豊富な経験を有している。 これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社の経営戦略に対する適切なモニタリングを行い、中長期的な企業価値を高めることに寄与することが期待できるため、社外取締役候補者としている。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。 同氏は、2005年11月から2018年4月までヤマトホールディングス(株)の代表取締役常務、代表取締役常務執行役員、代表取締役専務執行役員、代表取締役執行役員、代表取締役社長 社長執行役員及び代表取締役会長を歴任したが、現在は同社の業務執行に携わっていない。当社及び当社の連結子会社は、ヤマト運輸(株)をはじめとする同子会社に対し、運送費等の支払いがあるが、その金額は当社連結の直近事業年度における売上原価、販売費及び一般管理費合計額の0.1%未満であり、また、当社における連結の営業収益の0.1%未満である。

氏名 (就任年月)	重要な兼職の状況等	当該社外取締役を候補者としている理由
國部 毅 (2020年6月)	㈱三井住友フィナンシャルグループ 取締役会長 大正製薬ホールディングス ㈱ 社外取締役 南海電気鉄道㈱ 社外監査役	國部毅は、㈱三井住友銀行の代表取締役頭取や㈱三井住友フィナンシャルグループの代表取締役社長、取締役 代表執行役社長、取締役会長を歴任するなど、金融・財務分野、グループ会社管理など実業界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、経営の透明性と健全性の維持向上及びコーポレート・ガバナンス強化に寄与することが期待できるため、社外取締役候補者としている。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。 同氏は、㈱三井住友フィナンシャルグループの取締役会長を務めており、また、2011年4月から2017年4月まで、㈱三井住友銀行の代表取締役頭取兼最高執行役員を務めていたが、同行を退任して4年以上が経過しており、現在は同行の業務執行に携わっていない。同行は、当社及び当社の連結子会社の複数ある主な借入先の1つであり、当社の意思決定に著しい影響を及ぼす取引先ではない。直近事業年度末時点において、同行からの借入残高は1,382億円であり、有利子負債残高の15.2%である。
アーサー M. ミッチェル (2020年6月)	ホワイト&ケース外国法事務 弁護士事務所 外国法事務 弁護士 ㈱三井住友フィナンシャル グループ 社外取締役	アーサー M. ミッチェルは、米国ニューヨーク州弁護士、本邦外国法事務弁護士として長年にわたり活動し、国際法務の分野における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社のグローバルな事業展開におけるリスクを軽減・回避し、中長期的な企業価値向上に寄与することが期待できるため、社外取締役候補者としている。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。
齋木 尚子 (2021年6月)	東京大学公共政策大学院 客 員教授 双日㈱ 社外取締役 ㈱日本政策投資銀行 社外 監査役	齋木尚子は、外務省で経済局長・国際法局長等を歴任するなど、国際情勢、国際法や経済分野における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社の中長期的な企業価値向上に寄与することが期待できるため、社外取締役候補者としている。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出る予定である。

< 社外監査役 >

氏名 (就任年月)	重要な兼職の状況等	当該社外監査役を選任又は候補者としている理由
山口 廣秀 (2014年6月)	日興リサーチセンター㈱ 理 事長 三井不動産レジデンシャル ㈱ 社外監査役	山口廣秀は、日本銀行副総裁を務めた経歴を有するなど、金融・財務分野において国際的に活躍し、金融界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、専門の見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。
篠塚 英子 (2015年6月)	国立大学法人お茶の水女子大 学 名誉教授	篠塚英子は、社団法人日本経済研究センターにおいて、経済分野の研究に従事した後、国立大学法人お茶の水女子大学名誉教授のほか、日本銀行政策委員会審議委員、内閣府男女共同参画推進連携会議議長、日本司法支援センター（略称法テラス）常任理事、人事院人事官等、数多くの公職を歴任しており、経済・労働・法律等、幅広い知識と豊富な経験を有している。これらを活かし、専門の見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。
大野 恒太郎 (2017年6月)	森・濱田松本法律事務所 客 員弁護士 イオン㈱ 社外取締役	大野恒太郎は、最高検察庁検事総長を務めた経歴を有するなど、法曹界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、専門の見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役候補者としている。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけ、東京証券取引所に独立役員として届け出ている。

・社外取締役及び社外監査役のサポート体制

取締役会資料は、原則として事前配布し、社外取締役及び社外監査役が十分に検討する時間を確保している。

また、決議事項のうち特に重要な案件については、決議を行う取締役会より前の取締役会において、討議を行っている。これにより決議に至るまでに十分な検討時間を確保するとともに、討議において指摘のあった事項を、決議する際の提案内容の検討に活かしている。

新任の社外取締役及び社外監査役に対しては、取締役会の議案について必要に応じて担当部門による個別の事前説明を取締役会事務局同席の上で実施している。

過去に開催された取締役会及び主な委員会等の資料や議事録等を格納したデータベースを構築し、社外取締役及び社外監査役を含む取締役・監査役の全員がアクセスできる環境を整備した。監査役会についても、同様に過去開催分の資料や議事録等をデータベースで社外監査役を含む監査役全員がアクセスできる環境を整備した。

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

監査役（社外監査役を含む）、会計監査人、内部監査部門の連携と手続きの状況、及び内部統制部門との関係は「(3) 監査の状況 監査役監査の状況、及び 内部監査の状況」に記載している。

## (3)【監査の状況】

**監査役監査の状況**

監査役会の人員は5名であり、社外監査役が半数以上を占める構成としている。

常勤監査役の松尾弘信並びに佐々木輝三は、当社において経理関係の業務に長く従事し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有している。

また、監査役の職務を補助する監査役スタッフ室を設置し、監査役をサポートしている。監査役スタッフ室の使用人数は、専任兼任合わせて7名である。

監査役及び監査役会の活動状況は以下のとおりである。

- ・監査役会の開催頻度及び出席状況

当連結会計年度において当社は監査役会を15回開催しており、個々の監査役の出席状況については以下のとおりである。

役職名	氏名	出席回数	出席率
常勤監査役	松尾 弘信	15回	100%
常勤監査役	山根 宏輔	4回	100%
常勤監査役	佐々木 輝三	11回	100%
社外監査役	山口 廣秀	15回	100%
社外監査役	篠塚 英子	15回	100%
社外監査役	大野 恒太郎	15回	100%

常勤監査役山根宏輔の監査役会の出席状況は、2020年6月18日退任以前に開催された監査役会を対象としており、常勤監査役佐々木輝三の監査役会の出席状況は、2020年6月18日就任以降に開催された監査役会を対象としている。

- ・監査役会での主な検討事項

監査役会における主な検討事項は、監査方針、監査計画、監査報告及び業務分担、会計監査人の選解任、監査の方法及び結果の相当性、並びに当社及び子会社の内部監査結果等である。

- ・監査役の活動状況

監査役は監査役会が定めた監査方針、業務分担等に従い、取締役会、戦略検討会、コンプライアンス委員会、リスク管理委員会等の重要会議へ出席するとともに、重要な決裁書類等の閲覧、当社及び子会社の拠点への往査を通じて業務及び財産の状況を調査・確認した。

また、当社及び子会社の代表取締役、その他の役員、及び経営幹部との意思疎通や情報の交換を図り、その職務の執行及び事業の状況につき説明・報告を受けるとともに、内部統制システムについて、その構築・整備・運用状況について定期的に報告・説明を受け、必要に応じて意見を表明した。加えて内部監査部門や子会社の常勤監査役との連絡会及び個別面談等により、監査の環境の整備に努めるとともに、連携を密にしてその実効性の向上を図った。

会計監査人に対しても、独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めた。

**内部監査の状況**

当社の内部監査部門である監査室の人員は24名である。

監査室は社内各部門及び子会社を対象に監査を行い、問題点の指摘及びその是正を勧告するとともに、改善状況を確認している。また、監査室は金融商品取引法に基づく財務報告に係る内部統制の評価を行っている。

監査役監査、会計監査及び内部監査の相互連携並びにこれらの監査と内部統制部門との関係は以下のとおりである。

- ・監査役監査と会計監査の連携状況

監査役は、会計監査人と相互の監査方針、重点監査項目や監査の着眼点に関する意見交換をとおして、効果的、効率的な監査を目指している。また、期中における会計監査人による事業所及び子会社の監査への立会いをはじめ、適宜、会計監査人との監査情報の交換会を設け、相互の連携を深め、機動的な監査に取り組んでいる。また、監査役は、第1四半期、第2四半期及び第3四半期の各決算時に会計監査人からのレビュー報告を受け、更に第2四半期及び期末の決算時に重要事項の確認を行っている。加えて、監査役会での監査概要の聴取や監査報告書の受領をとおして、会計監査人の監査の方法と結果の検証を行っている。

監査役会は、会計監査人と適宜情報交換を行い、会計監査人が当社及び連結子会社に対し提供する業務について、その独立性が適切に確保されていることを確認している。

- ・ 監査役監査と内部監査の連携状況  
監査役は、監査室の監査に立会い、自らの監査所見を形成するとともに監査室に対して助言や提言を行っている。  
監査室の監査結果は監査役会に報告されているほか、監査役は監査室から日常的な情報提供を受けるなど、密接な実質的連携が保たれている。
- ・ 内部監査と会計監査の連携状況  
監査室が実施した財務報告に係る内部統制の評価等について、監査室と会計監査人は相互に意見交換や情報の共有化を行うことで適宜連携している。
- ・ 監査役監査、会計監査及び内部監査と内部統制部門との関係  
監査役、会計監査人及び監査室は、それぞれの監査手続きにおいて、経理・財務部門やその他の関連する内部統制部門と適宜情報を共有し、リスクの評価や内部統制の有効性等について意見交換を実施している。

## 会計監査の状況

### 1．監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

### 2．継続監査期間

51年間

(注) 上記は有限責任 あずさ監査法人の前身である監査法人朝日会計社が監査法人組織になって以降の期間について記載したものである。監査法人朝日会計社の設立前に個人事務所が監査を実施していた期間を含めると、継続監査期間は70年間となる。

### 3．業務を執行した公認会計士

田名部 雅文(継続監査年数6年)

錦織 倫生(継続監査年数2年)

外山 大祐(継続監査年数2年)

### 4．監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 28名

その他 38名

### 5．会計監査人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の解任又は不再任の決定の方針に従い、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められないこと、及び会計監査人の独立性、信頼性等につき適正な職務の遂行をするうえで問題がないことを確認している。また、監査役会は、会計監査人に対して評価を行っており、その結果等を考慮のうえ、引き続き、有限責任 あずさ監査法人を会計監査人として選定(再任)することを決定した。

### 6．監査役会による会計監査人の評価

監査役会は、会計監査人の評価に当たって、会計監査人からその品質管理体制、監査計画、監査概要等について適宜報告を受け、また外部機関による会計監査人に対する各種の検査及び社内関係部門からの意見聴取等の結果を踏まえ判定している。

監査役会は、当期において、会計監査人の活動内容及びその独立性、信頼性等について問題となる事実は認められないと判断した。

## 監査報酬の内容等

### 1. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人に対する報酬の内容は以下のとおりである。

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	365	9	362	12
連結子会社	287	2	287	-
計	652	11	649	12

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における、当社及び連結子会社に対する非監査業務の内容は、社債発行に関する業務等である。

### 2. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬の内容

当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人と同一のKPMGネットワークに属する個々のメンバーファームに対する報酬の内容は以下のとおりである。

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	-	22	-	11
連結子会社	1,573	109	1,603	133
計	1,573	131	1,603	144

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における、当社に対する非監査業務の内容は、CSR活動に関するアドバイザリー業務等である。また、前連結会計年度及び当連結会計年度における、連結子会社に対する非監査業務の内容は、税務に関するアドバイザリー業務等である。

### 3. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はない。

### 4. 監査報酬の決定方針

該当事項はないが、規模・特性・監査日程等を勘案して決定している。

### 5. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」等を踏まえ、社内関係部門及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告をもとに、会計監査人の監査計画の内容、職務遂行状況及び報酬実績の推移、報酬見積りの算出根拠等を確認し、会計監査人の報酬等の妥当性について検討した結果、会社法第399条第1項の同意を行っている。



(4) 【役員の報酬等】

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	対象となる 役員の員数 (人)	報酬等の種類別			報酬等の総額 (百万円)
		固定報酬	業績連動報酬等		
		金銭報酬		非金銭報酬等	
		基本報酬	現金賞与	株式報酬	
取締役	10名	385	88	108	582
うち社外取締役	5名	54	-	-	54
監査役	6名	142	-	-	142
うち社外監査役	3名	55	-	-	55
合計	16名	527	88	108	724
うち社外役員	8名	110	-	-	110

- (注) 1. 当事業年度末日における会社役員の人数は、取締役8名(うち、社外取締役3名)、監査役5名(うち、社外監査役3名)であるが、上記「報酬等の総額」には、2020年6月開催の第151回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役2名、監査役1名を含んでいる。
2. 2018年6月19日開催の第149回定時株主総会において、取締役の基本報酬及び現金賞与の合計の報酬限度額は年額15億円以内(うち、社外取締役分は年額1億円以内)、監査役の報酬限度額は年額2億円以内と決議されている。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は8名(うち、社外取締役は3名)、監査役の員数は5名(うち、社外監査役は3名)である。また、同定時株主総会において、社内取締役に対する株式報酬として付与する譲渡制限付株式に関する報酬等の限度額は、単年度業績連動の株式報酬Aについては、年額3億6千万円以内、中期経営計画業績連動の株式報酬Bについては、年額1億8千万円以内と決議されている。なお、上記決議された各報酬額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。
3. 株式報酬は、取締役に対する金銭でない報酬等として当事業年度に会計上計上した費用の額を記載している。具体的には、2020年度の業績により支給水準を決定し、譲渡制限付株式報酬として支給することを見込んで計上した株式報酬Aの費用の額(付与株数は未確定)、及び2020年7月17日開催の取締役会において決議し、2020年9月1日を払込期日とした譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、当事業年度に報酬として計上した株式報酬Bの費用の額(33,670株相当)の合計を記載している。
4. 使用人兼務取締役の使用人分給与はない。
5. 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示している。
6. 当社の取締役の個人別の報酬等の内容は、報酬諮問委員会において、決定方針との整合性の観点を含めて審議した上で、役位別の月次報酬水準及び現金賞与支給月数を決議し、取締役会に答申している。当社の取締役会(並びにその委任を受けた代表取締役会長及び代表取締役社長)は、報酬諮問委員会の審議の過程と答申の内容が適正であることを確認した上で、報酬諮問委員会の答申に基づき、取締役の個人別の報酬額を決定していることから、当社取締役会は、当事業年度にかかる取締役の個人別の報酬等の内容は、決定方針に沿うものであると判断している。

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

氏名	役員区分	会社区分	報酬等の種類別			報酬等の総額 (百万円)
			固定報酬	業績連動報酬		
			金銭報酬		非金銭報酬	
		基本報酬	現金賞与	株式報酬		
小川 啓之	取締役	提出会社	103	28	35	166
大橋 徹二	取締役	提出会社	93	25	32	149

- (注) 1. 株式報酬は、取締役に対する金銭でない報酬等として当事業年度に会計上計上した費用の額を記載している。具体的には、2020年度の業績により支給水準を決定し、譲渡制限付株式報酬として支給することを見込んで計上した株式報酬Aの費用の額、及び2020年7月17日開催の取締役会において決議し、2020年9月1日を払込期日とした譲渡制限付株式報酬としての新株式発行により、当事業年度に報酬として計上した株式報酬Bの費用の額の合計を記載している。
2. 使用人兼務取締役の使用人分給与はない。
3. 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示している。

役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

当社の取締役個人別の報酬等の内容にかかる決定方針は、社外委員7名（社外取締役3名、社外監査役3名、社外有識者1名）、社内委員1名にて構成される報酬諮問委員会への諮問及びその答申を経た上で、2021年2月15日開催の取締役会において、決議した。決定方針の内容の概要等は以下のとおりである。

当社の取締役の報酬は、客観的かつ透明性の高い報酬制度とするため、報酬諮問委員会において報酬方針及び報酬水準につき審議し、その答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、取締役会で決定することとしている。

社外取締役を除く取締役（以下、「社内取締役」という。）の報酬は、業績との連動性を高め、中長期的な企業価値向上により一層資するよう、固定報酬である基本報酬、単年度の連結業績の達成度によって変動する業績連動報酬（現金賞与及び株式報酬A）、及び中期経営計画に掲げる経営目標の達成度による業績連動報酬（株式報酬B）によって構成される。

また、社外取締役の報酬は、取締役会の一員として経営全般について提言するという役割を考慮し、固定報酬である基本報酬のみとしている。

上記の報酬のうち、基本報酬と現金賞与については、報酬諮問委員会において役位別の月次報酬水準及び現金賞与支給月数について審議した上で取締役会に答申し、取締役会において当該答申の内容及び役位別の月次報酬水準及び現金賞与支給月数について決定することとしており、あわせて、その決定に従った個人別の基本報酬（月次報酬）額及び現金賞与支給額の算出及び決定を代表取締役会長大橋徹二氏及び代表取締役社長小川啓之氏に委任することを取締役会で決定している。委任した理由は、役位別の月次報酬水準及び現金賞与支給月数については、報酬諮問委員会において審議、決議しており、これに基づく基本報酬及び現金賞与の個人別の報酬額の決定については、取締役会における合議によりさらに審議・決定するよりも、当社全体の業務を俯瞰する立場にある代表取締役会長及び代表取締役社長の協議により決定することが適当だと考えていることによる。

なお、監査役の報酬も、企業業績に左右されず取締役の職務の執行を監査する権限を有する独立の立場を考慮し、固定報酬である基本報酬のみとし、その具体的な金額については、報酬諮問委員会の答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、監査役の協議により決定することとしている。

なお、役員退職慰労金については、2007年6月をもって、制度を廃止している。

[ 社内取締役の報酬制度 ]

金銭報酬		非金銭報酬	
基本報酬 (固定報酬)	業績連動報酬		
	単年度業績連動報酬 (月次報酬×0～24カ月)		中期経営計画 業績連動報酬 (月次報酬×0～3カ月)
月次報酬×12カ月	現金賞与 (原則として2/3) [12カ月上限]	株式報酬A (原則として1/3) 譲渡制限付株式	株式報酬B 譲渡制限付 株式

ア) 基本報酬

基本報酬としての月次報酬の水準については、報酬諮問委員会において、グローバルに事業展開する国内の主要メーカーと役位別の水準比較を行い、答申に反映させている。その上で、当該答申に基づき役位別の月次報酬水準について取締役会で決定する。

イ) 単年度の連結業績連動報酬

単年度の連結業績の指標は、連結ROE\*1、連結ROA\*2及び連結営業利益率を基本指標とし、成長性（連結売上高伸率）を加味して、次表の割合で評価し、業績連動報酬の支給合計額を毎年算出する。

[ 単年度の連結業績連動報酬の指標 ]

	指標	割合
基本指標	連結ROE*1	50%
	連結ROA*2	25%
	連結営業利益率	25%
調整指標	連結売上高伸率による調整	

\*1 ROE = 当社株主に帰属する当期純利益 / ((期首株主資本 + 期末株主資本) / 2)

\*2 ROA = 税引前当期純利益 / ((期首総資産 + 期末総資産) / 2)

当該業績指標を選定した理由は、コマツグループ全体の効率性や成長性を表す数値として適切であると考えたことによるものである。なお、この点については、過去の評価指標との継続性なども踏まえ、報酬諮問委員会において審議の上、取締役会で決定している。

なお、当該業績指標は取締役会の決議により、今後変更されることがある。

当事業年度における業績指標に関する実績は、連結ROE5.8%、連結ROA4.4%、連結営業利益率7.6%、連結売上高伸率10.4%減であり、支給水準については当該結果に基づき決定している。

単年度連結業績連動報酬の水準は、取締役の基本報酬（月次報酬の12カ月分）の2倍を上限とし、下限は無支給（その場合の取締役報酬は、基本報酬のみ）となる。

単年度連結業績連動報酬の支給合計額の3分の2相当は、現金賞与として支給するものとし、現金賞与を差し引いた残りについては、株主の皆様との価値共有を一層促進することを目的に、取締役会の決議に基づき、株式報酬として譲渡制限付株式を付与する方法で支給する（株式報酬A）。ただし、現金賞与については、上限を月次報酬の12カ月分相当とし、12カ月を超える分については、現金賞与に代えて株式報酬Aを支給する。なお、株式報酬Aは、原則として交付より3年の後に譲渡制限を解除する。

ウ) 中期経営計画の業績連動報酬

当社の中期経営計画の期間を対象とし、社内取締役に対し、毎事業年度、取締役会の決議に基づき、月次報酬の3カ月相当分を株式報酬として、譲渡制限付株式を付与する方法で支給する(株式報酬B)。株式報酬Bは、中期経営計画の期間の終了後に、中期経営計画の経営目標のうち主に次表に掲げるものの達成状況に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数(0~100%)を決定し、原則として交付より3年の後に株式の譲渡制限を解除する。

当該業績指標を選定した理由は、当該報酬が中期経営計画の業績連動報酬であることから、中期経営計画に定める経営目標と紐付けた上で、中長期的な企業価値向上により一層資する報酬制度とするという当該報酬の目的に照らし、成長性、収益性を重視しながら当社の業績を多角的に取締役の報酬に反映させるために、これらの業績指標を総合的に考慮することが適切であると考えたためである。

なお、新しい中期経営計画が策定された場合には、業績指標である次表の経営指標と経営目標は、取締役会の決議により変更されることがある。

[ 中期経営計画(2019年度~2021年度)の経営指標と経営目標 ]

経営指標		経営目標
成長性	売上高成長率	業界水準を超える成長率*1
収益性	営業利益率	業界トップレベルの営業利益率*1
効率性	ROE	ROE10%以上
健全性	ネット・デット・エクイティ・レシオ*2	業界トップレベルの財務体質*1
リテール ファイナンス事業	ROA ネット・デット・エクイティ・レシオ*2	ROA1.5%~2.0% ネット・デット・エクイティ・レシオ*2 5倍以下
ESG	環境負荷低減	CO2排出削減:2030年に50%減(2010年比) 再生可能エネルギー使用率:2030年に50%
	外部評価	DJSI*3選定(ワールド、アジアパシフィック) CDP*4Aリスト選定(気候変動、水リスク)など

\*1 国内外の主要同業他社との相对比较により評価

\*2 ネット・デット・エクイティ・レシオ(ネット負債資本比率) = (有利子負債 - 現預金) / 株主資本

\*3 ダウ・ジョーンズ・サステナビリティ・インディシズ: 米国S&Pダウ・ジョーンズ社とスイスのロベコ・サム社によるSRI指標

\*4 企業や政府が温室効果ガス排出量を削減し、水資源や森林を保護することを推進する国際的な非営利団体

(参考: 譲渡制限付株式による株式報酬制度の内容)

(1) 概要

本制度は、当社の社外取締役を除く取締役(以下、「対象取締役」)に対して、原則として毎事業年度、譲渡制限付株式を割り当てるために金銭報酬債権を付与し、当該金銭報酬債権を出資財産として会社に現物出資させることで、対象取締役に当社の普通株式を発行又は処分し、これを保有させるものである。

当社は、対象取締役との間で譲渡制限付株式割当契約(以下、「本割当契約」)を締結する。対象取締役は、本割当契約に定める一定の期間(以下、「譲渡制限期間」)中は、本割当契約によって交付された株式(以下、「本割当株式」)を、自由に譲渡、担保権の設定その他の処分(以下、「譲渡等」)することができないものとする(以下、「譲渡制限」)。

なお、報酬諮問委員会の答申を踏まえ取締役会で決定した業績条件の未達等、一定の事由が生じたことにより譲渡制限が解除されなかった株式については、当社が、対象取締役から無償で取得する。

また、譲渡制限期間中及び譲渡制限解除後に、取締役会において、対象取締役に本制度に基づき交付された株式を返還させることが妥当と決議された場合には、対象取締役が当該株式相当分を当社に返還することを本割当契約に定めている。

その他の本制度の運用に関する事項については、報酬諮問委員会の答申を踏まえ、取締役会において決定する。

	株式報酬A (単年度業績連動型)	株式報酬B (中期経営計画業績連動型)
(2) 報酬制度の構成	当社の単年度の業績等に基づいて報酬額を決定し、対象取締役に対し、毎事業年度、決定した報酬額の一部を譲渡制限付株式により支給するもの。原則として、交付より3年の後に譲渡制限を解除する。	当社の中期経営計画の期間を対象とし、対象取締役に対し、毎事業年度、役位に応じた報酬基準額に基づいて譲渡制限付株式を割り当てる。中期経営計画の期間の終了後、中期経営計画の経営目標の達成状況等に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数を決定し、原則として、交付より3年の後に譲渡制限を解除する。
(3) 金銭報酬債権の額及び株式数の上限	金銭報酬債権の額： 年額3億6千万円以内（ただし、使用人兼務取締役に対する使用人分給与は含まない） 本割当株式の総数： 1事業年度当たり23万9千株以内	金銭報酬債権の額： 年額1億8千万円以内（ただし、使用人兼務取締役に対する使用人分給与は含まない） 本割当株式の総数： 1事業年度当たり12万株以内
	ただし、当社普通株式の株式分割又は株式併合が行われた場合、その他これらの場合に準じて割り当てる譲渡制限付株式の総数の調整を必要とする場合には、本割当株式の総数を合理的に調整するものとする。	
(4) 1株当たりの払込金額	各取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合には、それに先立つ直近取引日の終値）等、本制度により当社の普通株式を引き受ける対象取締役に特に有利な金額とならない範囲で、取締役会において決定する。	
(5) 譲渡制限期間	3年間とし、当該期間中、対象取締役は、本割当株式について譲渡等をしてはならないものとする。	
(6) 譲渡制限の解除	原則として譲渡制限期間が満了した時点において譲渡制限が解除されるものとする。	原則として中期経営計画に掲げる主要な経営指標その他の取締役会が定める指標に基づき、中期経営計画の経営目標の達成度合い等に応じて、本割当株式の全部又は一部について、譲渡制限期間が満了した時点で譲渡制限を解除する。当社は、中期経営計画の経営目標の達成状況等に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数を決定した時点において、上記の定めに基づき譲渡制限が解除されないこととなった本割当株式について、当然に無償で取得する。
(7) 退任時の取扱い	譲渡制限期間が満了する前に、対象取締役が、死亡により、当社の取締役を退任した場合には、譲渡制限を解除する時期を必要に応じて合理的に調整したうえで、すべての譲渡制限を解除する。 譲渡制限期間が満了する前に、対象取締役が、任期満了その他当社の取締役会が正当と認める理由（以下、「正当な退任理由」）なく、当社の取締役を退任した場合には、当社は、本割当株式の全部又は一部を当然に無償で取得する。	譲渡制限期間が満了する前に、対象取締役が、死亡により、当社の取締役を退任した場合には、( )本割当株式を付与した時点から中期経営計画の経営目標の達成状況等に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数を決定した時点より前までの間においては、譲渡制限を解除する本割当株式の数及び譲渡制限を解除する時期を、( )中期経営計画の経営目標の達成状況等に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数を決定した時点から譲渡制限期間満了時点までの間においては、譲渡制限を解除する時期を、必要に応じて合理的に調整する。 譲渡制限期間が満了する前に、対象取締役が、正当な退任理由なく、当社の取締役を退任した場合には、当社は、本割当株式の全部又は一部を当然に無償で取得する。
(8) その他取締役会で定める内容	その他の内容については、取締役会で定め、当該事項を本割当契約の内容とする。	

(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、保有目的に従って、保有する投資株式を純投資目的とそれ以外に区分する。純投資目的とは、専ら株価の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とした投資株式を指す。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

1. 上場株式に関する保有方針

当社は、株価変動によるリスク回避及び資産効率の向上の観点から、投資先との事業上の関係や当社との協業に必要な場合を除き、これを保有しない。

2. 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	44	1,656
非上場株式以外の株式	-	-

(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)	株式数の増加理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(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	1	2
非上場株式以外の株式	-	-

3. 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  
該当事項はない。

保有目的が純投資目的である投資株式  
該当事項はない。

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  
該当事項はない。

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  
該当事項はない。

## 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の一部を改正する内閣府令（平成14年（2002年）内閣府令第11号）附則」第3項の規定により、米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（米国会計基準）に準拠して作成している。
- (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（1963年）大蔵省令第59号、以下、「財務諸表等規則」）に基づいて作成している。  
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成している。

### 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（自2020年4月1日至2021年3月31日）の連結財務諸表及び第152期事業年度（自2020年4月1日至2021年3月31日）の財務諸表については、有限責任あずさ監査法人による監査を受けている。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っている。具体的な取組みは以下のとおりである。

- (1) 会計基準等の内容を適切に把握し、連結財務諸表等を正確に作成するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへの参加等を行うことで情報収集に努めている。
- (2) 社内経理規程・マニュアル等の整備等により、会計基準の周知徹底に努めている。
- (3) 情報開示委員会等の社内組織を設置することにより、連結財務諸表等の適正性について確認を行っている。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

株式会社小松製作所及び連結子会社

区分	注記番号	2019年度 (2020年3月31日)		2020年度 (2021年3月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(資産の部)					
流動資産					
現金及び現金同等物	21	247,616		241,803	
定期預金	21	2,057		1,324	
受取手形及び売掛金	4, 7, 15, 17, 24	744,395		820,698	
たな卸資産	5	805,309		793,852	
その他の流動資産	7, 9, 20, 21, 22, 24	147,413		131,615	
流動資産合計		1,946,790	53.3	1,989,292	52.6
長期売上債権	4, 15, 17, 21, 24	420,918	11.5	446,860	11.8
投資					
関連会社に対する投資及び貸付金	7	38,210		39,286	
投資有価証券	6	7,328		8,236	
その他		2,436		2,511	
投資合計		47,974	1.3	50,033	1.3
有形固定資産					
- 減価償却累計額控除後	8, 17	757,679	20.8	787,373	20.8
オペレーティングリース使用権資産	17	53,454	1.5	57,930	1.5
営業権	3, 10	157,521	4.3	170,687	4.5
その他の無形固定資産	3, 10	162,062	4.4	168,981	4.5
繰延税金及びその他の資産	12, 16, 20, 21, 22, 24	107,288	2.9	113,685	3.0
資産合計		3,653,686	100.0	3,784,841	100.0

「連結財務諸表に関する注記」を参照



区分	注記番号	2019年度 (2020年3月31日)		2020年度 (2021年3月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
<b>(負債の部)</b>					
<b>流動負債</b>					
短期債務	11, 21	483,658		271,462	
長期債務 - 1年以内期限到来分	11, 21	118,880		98,004	
支払手形及び買掛金	7	220,160		258,316	
未払法人税等	16	23,169		26,858	
短期オペレーティングリース負債	17	14,933		15,882	
その他の流動負債	12, 15, 19, 20, 21, 22, 24	297,825		322,347	
<b>流動負債合計</b>		<b>1,158,625</b>	<b>31.7</b>	<b>992,869</b>	<b>26.2</b>
<b>固定負債</b>					
長期債務	11, 21	409,840		540,517	
退職給付債務	12	96,392		104,083	
長期オペレーティングリース負債	17	38,624		39,982	
繰延税金及びその他の負債	15, 16, 19, 20, 21, 22	93,980		95,365	
<b>固定負債合計</b>		<b>638,836</b>	<b>17.5</b>	<b>779,947</b>	<b>20.6</b>
<b>負債合計</b>		<b>1,797,461</b>	<b>49.2</b>	<b>1,772,816</b>	<b>46.8</b>
契約残高及び偶発債務	19				
<b>(純資産の部)</b>					
<b>資本金</b>					
- 普通株式 授權株式数 2019年度: 3,955,000,000株 2020年度: 3,955,000,000株 発行済株式数 2019年度: 972,581,230株 2020年度: 972,887,610株 自己株式控除後発行済株式数 2019年度: 944,621,957株 2020年度: 945,121,166株	13	68,689		69,037	
資本剰余金		136,459		135,835	
利益剰余金					
利益準備金		46,813		47,378	
その他の剰余金		1,699,477		1,750,914	
その他の包括利益(損失)累計額	12, 14, 20, 22	130,666		42,012	
自己株式 - 取得価額 2019年度: 27,959,273株 2020年度: 27,766,444株	13	49,166		48,855	
<b>株主資本合計</b>		<b>1,771,606</b>	<b>48.5</b>	<b>1,912,297</b>	<b>50.5</b>
非支配持分		84,619	2.3	99,728	2.7
<b>純資産合計</b>		<b>1,856,225</b>	<b>50.8</b>	<b>2,012,025</b>	<b>53.2</b>
<b>負債及び純資産合計</b>		<b>3,653,686</b>	<b>100.0</b>	<b>3,784,841</b>	<b>100.0</b>

「連結財務諸表に関する注記」を参照

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

株式会社小松製作所及び連結子会社

区分	注記番号	2019年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		2020年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
売上高	7, 14, 15, 17, 20	2,444,870	100.0	2,189,512	100.0
売上原価	8, 10, 12, 14, 17, 20, 25	1,749,048	71.5	1,608,457	73.5
販売費及び一般管理費	3, 8, 10, 12, 13, 17, 25	440,792	18.0	408,716	18.7
長期性資産等の減損	23, 25	3,194	0.1	2,403	0.1
営業権の減損	10	3,699	0.2	-	-
その他の営業収益(費用)	25	2,570	0.1	2,608	0.1
営業利益		250,707	10.3	167,328	7.6
その他の収益(費用)	25				
受取利息及び配当金	7	7,378	0.3	5,293	0.2
支払利息		24,592	1.0	13,766	0.6
その他(純額)	6, 12, 14, 20	10,379	0.4	3,920	0.2
合計		27,593	1.1	4,553	0.2
税引前当期純利益		223,114	9.1	162,775	7.4
法人税等	14, 16				
当期分		66,464		52,207	
繰延分		3,591		5,288	
合計		62,873	2.6	46,919	2.1
持分法投資損益調整前当期純利益		160,241	6.6	115,856	5.3
持分法投資損益		3,443	0.1	2,760	0.1
当期純利益		163,684	6.7	118,616	5.4
控除：非支配持分に帰属する当期純利益		9,840	0.4	12,379	0.6
当社株主に帰属する当期純利益		153,844	6.3	106,237	4.9
1株当たり当社株主に帰属する当期純利益	18				
基本的			162.93円		112.43円
希薄化後			162.80円		112.39円

「連結財務諸表に関する注記」を参照

【連結包括利益計算書】

株式会社小松製作所及び連結子会社

区分	注記番号	2019年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	2020年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
		金額(百万円)	金額(百万円)
当期純利益		163,684	118,616
その他の包括利益(損失) - 税控除後			
外貨換算調整勘定	14, 16	94,938	105,466
年金債務調整勘定	12, 14, 16	1,096	7,297
未実現デリバティブ評価損益	14, 16, 20	1,392	690
合計		97,426	97,479
当期包括利益		66,258	216,095
控除：非支配持分に帰属する当期包括利益		3,259	21,543
当社株主に帰属する当期包括利益		62,999	194,552

「連結財務諸表に関する注記」を参照

【連結純資産計算書】

株式会社小松製作所及び連結子会社

2019年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（金額：百万円）

	注記 番号	資本金	資本 剰余金	利益剰余金		その他の 包括利益 (損失) 累計額	自己株式	株主資本 合計	非支配 持分	純資産 合計
				利益 準備金	その他の 剰余金					
期首残高		68,311	136,798	46,028	1,654,105	39,792	49,868	1,815,582	87,286	1,902,868
現金配当					107,687			107,687	6,065	113,752
利益準備金への振替				785	785			-		-
持分変動及びその他			10			29		19	139	120
当期純利益					153,844			153,844	9,840	163,684
その他の包括利益 (損失) - 税控除後	14					90,845		90,845	6,581	97,426
新株予約権の付与 及び行使	13		759					759		759
自己株式の購入等							33	33		33
自己株式の売却等			35				735	770		770
譲渡制限付株式報酬	13	378	375					753		753
期末残高		68,689	136,459	46,813	1,699,477	130,666	49,166	1,771,606	84,619	1,856,225

「連結財務諸表に関する注記」を参照

2020年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（金額：百万円）

	注記 番号	資本金	資本 剰余金	利益剰余金		その他の 包括利益 (損失) 累計額	自己株式	株主資本 合計	非支配 持分	純資産 合計
				利益 準備金	その他の 剰余金					
期首残高		68,689	136,459	46,813	1,699,477	130,666	49,166	1,771,606	84,619	1,856,225
現金配当					53,878			53,878	6,108	59,986
利益準備金への振替				565	565			-		-
持分変動及びその他			639		357	339		657	326	983
当期純利益					106,237			106,237	12,379	118,616
その他の包括利益 (損失) - 税控除後	14					88,315		88,315	9,164	97,479
新株予約権の付与 及び行使	13		405					405		405
自己株式の購入等							57	57		57
自己株式の売却等			74				368	442		442
譲渡制限付株式報酬	13	348	346					694		694
期末残高		69,037	135,835	47,378	1,750,914	42,012	48,855	1,912,297	99,728	2,012,025

「連結財務諸表に関する注記」を参照

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

株式会社小松製作所及び連結子会社

区分	注記番号	2019年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		2020年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
		金額(百万円)		金額(百万円)	
営業活動によるキャッシュ・フロー					
当期純利益			163,684		118,616
当期純利益から営業活動による現金及び現金同等物の増加(純額)への調整					
減価償却費等		131,596		133,126	
法人税等繰延分		3,591		5,288	
投資有価証券評価損益及び減損		97		47	
固定資産売却損益		4,714		875	
固定資産廃却損		3,980		2,921	
長期性資産等の減損		3,194		2,403	
営業権の減損		3,699		-	
未払退職金及び退職給付債務の減少		1,672		148	
資産及び負債の増減					
受取手形及び売掛金の増減		44,568		39,209	
たな卸資産の増減		9,915		56,156	
支払手形及び買掛金の増減		38,340		30,483	
未払法人税等の増減		19,445		2,967	
その他(純額)		22,234	131,497	53,024	235,513
営業活動による現金及び現金同等物の増加(純額)			295,181		354,129
投資活動によるキャッシュ・フロー					
固定資産の購入			184,707		181,548
固定資産の売却			14,968		18,332
投資有価証券等の売却			844		22
投資有価証券等の購入			630		772
子会社及び持分法適用会社株式等の取得 (現金取得額との純額)			21,646		1,770
その他(純額)			241		2,679
投資活動による現金及び現金同等物の減少(純額)			190,930		163,057
財務活動によるキャッシュ・フロー					
満期日が3カ月超の借入債務による調達			587,157		702,701
満期日が3カ月超の借入債務の返済			436,952		725,363
満期日が3カ月以内の借入債務の減少(純額)			37,449		114,126
配当金支払			107,687		53,878
その他(純額)			8,526		9,001
財務活動による現金及び現金同等物の減少(純額)			3,457		199,667
為替変動による現金及び現金同等物への影響額			1,657		2,782
現金及び現金同等物純増減額			99,137		5,813
現金及び現金同等物期首残高			148,479		247,616
現金及び現金同等物期末残高			247,616		241,803

「連結財務諸表に関する注記」を参照

## 連結財務諸表に関する注記

### 1. 経営活動の概況、連結財務諸表の作成基準及び重要な会計方針

#### 経営活動の概況

当社グループ（当社及び連結子会社）は、世界全域で各種建設機械・車両を主に製造、販売するほか、顧客や販売代理店に対して販売金融を行うリテールファイナンス事業、産業機械等の製造、販売及びその他の事業活動を行っている。

2020年度における連結売上高の事業別の構成比は次のとおりである。

建設機械・車両事業 - 89.5%、リテールファイナンス事業 - 2.7%、産業機械他事業 - 7.8%。

製品は主としてコマツブランドで、各国の販売子会社及び販売代理店を通じて販売している。これら子会社と販売代理店はマーケティングと物流を担当し、主にその担当地域の再販店を通して販売している。2020年度の連結売上高の82.4%は日本以外の市場向けで、米州が36.5%、欧州・CISが14.1%、中国が7.7%、アジア（日本及び中国を除く）・オセアニアが18.5%、中近東・アフリカが5.6%となっている。

当社グループの生産活動は、主に日本、米国、ブラジル、英国、ドイツ、イタリア、スウェーデン、ロシア、中国、インドネシア、タイ、インドの工場で行っている。

#### 連結財務諸表の作成基準

当社の連結財務諸表は、米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（以下、「米国会計基準」）に準拠して作成している。

当連結財務諸表上では、連結会社の会計帳簿には記帳されていないいくつかの修正が加えられている。それらは主として注記27「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法について 会計処理基準について」で述べられている日米会計基準の相違によるものである。

#### 連結財務諸表の作成状況及び米国証券取引委員会における登録状況

当社は、1964年の欧州における外貨建転換社債の発行を契機として、1963年より米国会計基準での連結財務諸表を作成している。

当社は、1967年に米国で発行の転換社債を米国証券取引委員会（以下、「SEC」）に登録した。また、1970年の新株式発行に伴い米国株主に対する割当てのための普通株式をSECに登録した。以来、外国発行会社として、米国1934年証券取引所法に基づいて、米国会計基準に基づいて作成された連結財務諸表を含む年次報告書をSECに届け出、登録していたが、2014年6月30日にSECへの登録を廃止している。

#### 重要な会計方針

##### 連結及び投資

当連結財務諸表は一部の重要性のない子会社を除き、当社及び当社が持分の過半数を所有する国内外のすべての子会社の財務諸表を含んでいる。米国財務会計基準審議会会計基準編纂書（以下、「会計基準編纂書」）810「連結」に従い、当社が便益の主たる受益者である変動持分事業体を連結している。当社が連結している変動持分事業体は主に欧州地域において建設機械のリースを行っている。2020年3月31日及び2021年3月31日現在、連結貸借対照表に含まれる変動持分事業体の資産はそれぞれ15,211百万円及び10,658百万円である。これらの資産の大部分は現金及び現金同等物、受取手形及び売掛金、長期売上債権に計上されている。

当社グループが、支配力を有しないが、その営業及び財務の方針に関して重要な影響を与えることのできる関連会社に対する投資は、持分法によって評価している。

##### 在外子会社の財務諸表項目の換算

在外子会社の財務諸表項目の換算は、資産及び負債は期末時の為替レートで、収益及び費用は各年度の平均為替レートで換算している。その結果生じた外貨換算差額は、純資産の部にその他の包括利益（損失）累計額として表示している。すべての為替差損益は、発生した期間のその他の収益（費用）に含まれている。

##### 貸倒引当金

当社グループは、一般債権については過去の貸倒実績率に基づき貸倒引当金を計上している。一方、破産申請や業績悪化等により顧客の支払能力に疑義が生じた場合を含む回収懸念債権等特定の債権については、顧客ごとの信用状況及び期日未回収債権の状況調査に基づき貸倒見積額を算定し、当該貸倒見積額から担保による回収可能見込額を控除した金額に対して個別貸倒引当金を計上している。また、貸倒見積額は顧客の状況に応じて修正している。

#### たな卸資産

たな卸資産の評価方法は低価法を採用している。原価については、製品及び仕掛品は主として個別法、補給部品は主として先入先出法、原材料及び貯蔵品は総平均法で算定している。

#### 投資有価証券

市場性のある持分証券は、公正価額で評価されている。公正価額の変動は、当期純利益で認識している。市場性がなく、容易に算定可能な公正価値がない持分証券のうち、1株当たり純資産価値で評価している持分証券以外について、減損による評価下げ後の取得価額にて測定している。また、同一発行体の同一又は類似する投資に関する秩序ある取引における観察可能な価格の変動を識別した場合は、当該持分証券を観察可能な取引が発生した日の公正価値で測定している。

#### 有形固定資産及び減価償却の方法

有形固定資産は取得価額（減価償却累計額控除後）で表示されており、減価償却費は見積耐用年数に基づき、定額法によって計算されている。

当社グループの見積耐用年数は建物及び構築物が2-60年、機械装置他が2-20年となっている。

通常の修繕費用は発生時に費用計上し、規模の大きな更新や改善については資産計上している。固定資産が廃棄あるいは処分された時には、当該取得価額と減価償却累計額は連結貸借対照表より除外し、両者の差額を連結損益計算書のその他の営業収益（費用）に計上している。

#### リース

当社グループは、借手としてリース契約を締結している。当社グループは、会計基準編纂書842「リース」に基づき、契約開始時に契約にリースが含まれるか決定している。一部の契約には、リースの構成要素と非リースの構成要素を含むものがあり、それぞれを区分せず全体を単一のリースの構成要素として会計処理している。また、当社グループは、当初見積りリース期間が12カ月以下のオペレーティングリース契約を短期リースとしてオペレーティングリース使用権資産を認識しない規定を適用している。

当社グループは、貸手としてリース契約を提供している。当社グループは、会計基準編纂書842「リース」に基づき、契約開始時に契約にリースが含まれるか決定している。

詳細は、注記17「リース」に記載のとおりである。

#### 営業権及びその他の無形固定資産

当社グループは、企業結合について取得法を使用している。営業権については、少なくとも各年度に1回、又は減損の可能性を示す事象や、状況の変化が生じた時点で減損テストを実施している。耐用年数が明らかではない無形固定資産については、耐用年数が明らかになるまでの期間は償却せず、少なくとも各年度に1回、又は減損の可能性を示す事象や、状況の変化が生じた時点で減損テストを実施している。耐用年数が見積り可能な無形固定資産については、見積耐用年数で償却し、減損の可能性が見込まれる場合は減損テストを実施している。資産又は資産グループの帳簿価額が割引前見積りキャッシュ・フローを超える場合、減損損失が認識される。減損損失の額は、割引キャッシュ・フロー計算により算出した資産又は資産グループの公正価額と帳簿価額との差額として計算される。

#### 収益の認識

当社グループは、会計基準編纂書606「顧客との契約から生じる収益」に基づき、以下の5ステップを適用することにより、収益を認識している。

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：履行義務の充足時点に（又は充足するにつれて）収益を認識する

詳細は、注記15「収益」に記載のとおりである。

なお、収益は消費税等の顧客から徴収し政府機関へ納付する税金を控除した金額で表示している。

## 法人税等

繰延税金資産及び負債は、連結財務諸表上の資産及び負債の計上額とそれらに対応する税務上の金額との差異、並びに税務上の繰越欠損金及び繰越税額控除に係る将来の税効果額に基づいて認識している。当該繰延税金資産及び負債は、それらの一時差異及び繰延が解消あるいは実現すると見込まれる年度の課税所得に対して適用されると見込まれる法定税率を使用して算出している。税率変更による繰延税金資産及び負債への影響は、その税率変更に関する法律の制定日を含む年度の期間損益として認識することになる。

また、技術的な解釈に基づき50%超の可能性をもって認められる税務ポジションは、財務諸表への影響を認識している。その税務ポジションに関連するベネフィットは、税務当局との解決により、50%超の可能性で実現が期待される最大金額で測定される。

## 製品保証引当金

当社グループは、標準保証として、製品販売後又は製品引渡後、契約に基づき一定期間無償で製品の修理・部品の交換を行っており、製品販売後のアフターサービス費用の支出に備えるため、過去の実績に基づき必要額をその他の流動負債及びその他の固定負債に計上している。

## 退職後給付

当社グループは、退職年金制度の積立超過又は積立不足を資産又は負債として連結貸借対照表に認識しており、対応する調整を税効果調整後でその他の包括利益（損失）累計額に計上している。

年金数理計算上の純損益の償却は、当社グループの当期年金費用を構成している。期首時点において純損失が予測給付債務及び年金資産の公正価値のうち、大きい方の10%を超える場合は、償却として費用計上している。その場合、従業員の平均残存勤務年数で均等償却している。また、退職金制度改定等により発生する過去勤務費用の償却についても、発生時における従業員の平均残存勤務年数により均等償却している。年金資産の期待収益率は、過去の年金資産の長期収益率をもとに決定している。年金計算で用いられている割引率は、現在入手可能で、かつ給付期間にわたって入手可能と予想される格付けの高い確定利付債の市場金利に基づいて決定している。

## 株式報酬

当社は、報酬コストを公正価値基準法により認識している。ストック・オプションに係る報酬コストは、権利付与日における公正価値として算定され、権利確定日までの期間にわたって費用計上されている。譲渡制限付株式報酬に係る報酬コストは、見込報酬額が対象勤務期間にわたって費用計上されている。

### 1 株当たりの情報

基本的1株当たり当社株主に帰属する当期純利益は、普通株主に帰属する当期純利益を各年度の自己株式控除後の平均発行済普通株式数で除して算出している。希薄化後1株当たり当社株主に帰属する当期純利益は、予想される希薄化がある場合には、それを反映して算出している。すなわち、すべての希薄化効果のあるストック・オプションは行使されたものとし、平均市場価格で払込金により購入できるとみなされる自己株式数を控除したものを使用している。

## 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物は取得日から満期日までの期間が3カ月以内の流動性の高い短期金融資産を含んでいる。

当社グループの資金の効率性を高めるため、海外子会社を含めたグループ間のキャッシュマネジメントシステム（グローバル・キャッシュ・プーリング、以下、「GCP」）を特定の金融機関と構築しており、特定の金融機関に対する預入総額を上限にGCP参加会社は借入を行っている。当GCPにおいては、預入金及び借入金の残高を相殺できる条項が含まれており、2020年3月31日及び2021年3月31日における相殺金額はそれぞれ267,138百万円及び271,433百万円である。

## 金融派生商品

当社グループは、金利の変動や為替の変動リスクをヘッジするために、様々な金融派生商品を利用している。他の金融商品に組み込まれている金融派生商品を含むすべての金融派生商品は、公正価額で資産又は負債として、貸借対照表に計上されている。ヘッジとして認められない金融派生商品の公正価額の変動は当期の損益に計上される。公正価値ヘッジとして指定された金融派生商品の公正価額の変動は、ヘッジ対象の公正価額の変動とともに発生した期の損益に計上される。キャッシュ・フローヘッジとして指定された金融派生商品の公正価額の変動は、その他の包括利益（損失）累計額に計上され、ヘッジ対象が損益として認識されたときに損益に計上される。



#### 長期性資産の減損及び処分予定の長期性資産に関する会計

当社グループは、使用目的で保有している長期性資産及び特定の無形固定資産につき、資産又は資産グループの帳簿価額相当が回収できないという事象や状況の変化が生じた場合には、その資産又は資産グループから生じるキャッシュ・フローに基づき、減損に関する検討を実施している。使用目的で保有している資産又は資産グループの減損は、当該資産又は資産グループの使用及びその後の処分から生じると予測される割引前見積みキャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回った場合に認識される。減損損失は、その資産又は資産グループの帳簿価額がその公正価額を上回った額として測定される。また、処分予定の長期性資産及び特定の無形固定資産について、帳簿価額もしくは売却に要する費用を控除した公正価額のうちどちらか低い価額で評価している。

#### 見積りの使用

当社グループは、米国会計基準に従って、種々の見積りと仮定を行っている。これらの見積りと仮定は、連結財務諸表上の資産・負債・収益・費用の計上額に影響を及ぼしている。実際の結果がこれらの見積りと異なることもあり得る。当社グループは見積りと仮定について、いくつかの分野において連結財務諸表に特に重要な影響を及ぼすと認識している。それらは、有形固定資産の耐用年数の設定、貸倒引当金、長期性資産及び営業権の減損、退職給付債務及び費用、製品保証引当金、金融商品の公正価額、繰延税金資産の認識、法人税等の不確実性及びその他の偶発事象である。また、現在の経済環境は、これらの見積り固有の不確実性の程度を増している。

新型コロナウイルス感染症が当社グループの財政状態及び経営成績に与える影響については、収束時期等が不透明であるものの、現時点で入手可能な情報や予測に基づき、今後も一定程度当該影響が継続すると仮定している。会計上の見積りの中でも比較的重要性のある貸倒見積額の算定、繰延税金資産の回収可能性の判断、長期性資産及び営業権の減損の判定については、当該仮定に基づき最善の見積りを行っているが、今後の実際の推移が当該仮定と乖離する場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性がある。

#### 今後適用となる新会計基準

米国財務会計基準審議会は、2016年6月に会計基準アップデート2016-13「金融商品 - 信用損失：金融商品に関する信用損失の測定」を発行した。同アップデートは、多くの金融資産について、現行の発生損失モデルではなく予想信用損失モデルに基づいて損失を認識することを要求している。予想信用損失モデルでは、対象となる金融資産の残存期間に発生することが見込まれる予想信用損失をただちに認識することになる。当初同アップデートは、SECに登録していない企業においては、2020年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用される予定であったが、米国財務会計基準審議会は、2019年11月に適用日の変更を行い、同アップデートは、2022年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用されることとなった。なお、早期適用も認められている。同アップデートは、適用開始期間の期首の利益剰余金で累積影響額を調整する修正遡及適用アプローチにより適用される。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

2. 補足的キャッシュ・フロー情報

連結キャッシュ・フロー計算書の補足的情報は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
現金支出項目		
利息支払額	24,876	13,814
法人税等支払額（純額）	89,558	35,544

3. 企業結合の状況

Immersive Corporation Pty Ltd

2019年7月1日、当社は当社の完全子会社を通じて、発行済株式のすべてを取得することにより、鉱山顧客向けのオペレータートレーニング会社であるImmersive Corporation Pty Ltd（以下、「イマーシブ社」）を買収した。

イマーシブ社は、露天掘り・坑内掘りで稼働する鉱山機械向けシミュレータを開発・製造・販売している。またシミュレータを活用した、顧客現場の安全性・生産性向上を目的とした教育プログラムや改善提案を通じたオペレーションの最適化を推進するトレーニングソリューションを提供している。

当社グループは、2019年4月より3カ年の中期経営計画（2019-2021年度）「DANTOTSU Value - FORWARD Together for Sustainable Growth」をスタートし、安全で生産性の高いスマートでクリーンな未来の現場を顧客とともに実現することを目指している。新たにイマーシブ社のソリューションをラインナップに組み込むことで、鉱山の顧客の安全性・生産性の向上及びオペレーションの最適化への効果を見込んでいる。

当社グループは、会計基準編纂書805「企業結合」に基づき、取得資産、引受負債の公正価値の測定を行っていたが、2020年1月末をもってすべて完了した。

取得日における取得価額配分後の取得資産及び引受負債の要約表は以下のとおりである。

（百万円）

取得の対価	
現金及び現金同等物	15,755
取得の対価の公正価値	15,755
識別可能取得資産及び引受負債	
流動資産	3,583
有形固定資産	444
無形固定資産	8,158
その他の固定資産	84
取得資産合計	12,269
流動負債	1,571
固定負債	2,576
引受負債合計	4,147
取得純資産	8,122
営業権	7,633
	15,755

無形固定資産8,158百万円はすべて償却対象無形固定資産であり、主なものは以下のとおりである。

	取得価額 (百万円)	償却期間
顧客関係	2,026	16年
技術	5,844	13年

営業権7,633百万円は建設機械・車両事業セグメントに割当てられている。営業権は税務上損金算入されない。

2019年度における取得関連費用は、300百万円（取得関連費用累計は332百万円）であり、連結損益計算書の販売費及び一般管理費に含まれている。

2019年度の連結損益計算書に含まれる、当該株式取得日以後のイマーシブ社の経営成績は重要ではない。

また2018年4月1日時点で当株式取得が行われたと仮定した場合の、2018年度及び2019年度の売上高、当社株主に帰属する当期純利益に与える影響額も重要ではない。

4. 受取手形及び売掛金

2020年3月31日及び2021年3月31日現在における売上債権の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
受取手形及び売掛金(貸倒引当金控除前)	756,161	831,501
貸倒引当金(流動)	11,766	10,803
受取手形及び売掛金	744,395	820,698
長期売上債権(貸倒引当金控除前)	425,974	453,206
貸倒引当金(非流動)	5,056	6,346
長期売上債権	420,918	446,860

割賦受取債権及びリース債権(前受利息控除後)は、受取手形及び売掛金並びに長期売上債権に含めている。

2019年度及び2020年度のリテールファイナンス事業の金融債権(以下、「リテールファイナンス債権」)に対する貸倒引当金の変動は次のとおりである。

	2019年度 (百万円)	2020年度 (百万円)
期首残高	8,004	9,221
当期繰入(戻入)	5,071	6,277
貸倒償却	3,507	4,027
その他	347	423
期末残高	9,221	11,894

リテールファイナンス債権については、支払期日より30日を経過しても支払が滞っている場合、延滞債権として認識している。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在のリテールファイナンス債権残高(貸倒引当金控除前)は、それぞれ694,632百万円及び761,691百万円であり、支払期日を経過した当該債権のうち、31日から90日及び90日を超えて期日を経過したものは次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
31日 - 90日	1,088	1,738
90日超	773	2,669
計	1,861	4,407

2020年3月31日及び2021年3月31日現在、利息を計上していない金融債権は重要な金額ではない。

2019年度及び2020年度において証券化取引は実施していない。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在、当社グループは証券化された売上債権を有していない。

5. たな卸資産

2020年3月31日及び2021年3月31日現在のたな卸資産の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日	2021年3月31日
	百万円	百万円
製品（含む補給部品）	586,468	571,103
仕掛品	153,082	159,515
原材料及び貯蔵品	65,759	63,234
	805,309	793,852

6. 投資有価証券

2019年度及び2020年度における、持分証券に係る実現損益及び未実現損益は以下のとおりであり、それぞれ連結損益計算書のその他の収益（費用）-その他（純額）の中に含まれている。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
持分証券の当期の損益合計	97	47
控除：持分証券の売却による当期の実現損益	185	6
3月31日現在保有している持分証券の未実現損益	282	41

（注）金額の は利益の減少を示している。

当社グループは、市場性がなく、容易に算定可能な公正価値がない持分証券のうち、1株当たり純資産価値で評価している持分証券以外について、減損による評価下げ後の取得価額にて測定している。また、当社グループは、同一発行体の同一又は類似する投資に関する秩序ある取引における観測可能な価格の変動を識別した場合は、当該持分証券を観測可能な取引が発生した日の公正価値で測定している。これらの投資の帳簿価額は2020年3月31日及び2021年3月31日現在において、それぞれ7,328百万円及び8,236百万円である。2020年3月31日及び2021年3月31日までに認識された減損又は観測可能な価格の変動による調整に重要性はない。

7. 関連会社に対する投資及び貸付金

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の関連会社に対する投資及び貸付金の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
投資	36,610	37,707
貸付金	1,600	1,579
計	38,210	39,286

関連会社に対する投資及び貸付金は、主に議決権の20%から50%を所有し営業及び財務の方針に関して重要な影響を与えることのできる会社に対するものである。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の関連会社に対する受取手形及び売掛金、短期貸付金及び支払手形及び買掛金は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
受取手形及び売掛金	27,976	28,417
短期貸付金	1,723	1,296
支払手形及び買掛金	5,876	8,997

2019年度及び2020年度の関連会社に対する売上高及び受取配当金は次のとおりである。

	2019年度 (百万円)	2020年度 (百万円)
売上高	81,730	70,092
受取配当金	1,399	1,453

関係会社間の未実現損益は連結財務諸表上、消去されている。

2019年度及び2020年度の連結上の未処分利益には持分法により処理されている会社の未分配利益に対する連結会社の持分が、それぞれ23,937百万円及び25,062百万円含まれている。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在、関連会社に対する投資の連結貸借対照表計上額と関連会社の純資産に対する当社グループの持分との差額は、重要な金額ではない。

2019年度及び2020年度の関連会社に関する要約財務情報は次のとおりである。

	2019年度 (百万円)	2020年度 (百万円)
流動資産	151,972	148,689
有形固定資産 - 減価償却累計額控除後	54,568	54,653
投資及びその他の資産	32,342	32,151
資産合計	238,882	235,493
流動負債	97,745	92,618
固定負債	36,785	32,883
純資産	104,352	109,992
負債及び純資産合計	238,882	235,493
売上高	236,507	211,911
当期純利益	10,276	8,649

8.有形固定資産

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の有形固定資産の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
取得価額		
土地	112,683	112,403
建物及び構築物	512,160	540,582
機械装置他	660,007	691,456
リース用資産	335,248	334,862
建設仮勘定	31,909	52,150
計	1,652,007	1,731,453
減価償却累計額	894,328	944,080
期末残高	757,679	787,373

2019年度及び2020年度の減価償却費は、それぞれ111,108百万円及び109,574百万円である。

9.担保資産

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の保証債務の担保に供している資産は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
その他の流動資産	211	149
計	211	149

上記の担保資産を対応する債務の種類別に分類すると次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
保証債務	211	149
計	211	149

10. 営業権及びその他の無形固定資産

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の営業権を除く無形固定資産は次のとおりである。

	2020年3月31日			2021年3月31日		
	取得価額	償却累計額	期末残高	取得価額	償却累計額	期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円	百万円
償却対象無形固定資産						
ソフトウェア	52,813	21,678	31,135	63,605	25,376	38,229
借地権	6,959	1,675	5,284	7,146	1,842	5,304
商標権	52,444	10,866	41,578	56,262	15,241	41,021
顧客関係	73,505	25,197	48,308	77,204	29,170	48,034
技術	37,423	11,950	25,473	39,278	13,415	25,863
その他	7,292	4,635	2,657	7,278	4,757	2,521
合計	230,436	76,001	154,435	250,773	89,801	160,972
非償却無形固定資産			7,627			8,009
その他無形固定資産合計			162,062			168,981

2019年度及び2020年度の償却対象無形固定資産の償却費合計額は、それぞれ18,417百万円及び20,858百万円である。

また、2021年3月31日現在、連結貸借対照表に計上されている償却対象無形固定資産に係る翌年度以降5年間における見積償却費は次のとおりである。

年度	
2021年度	22,633百万円
2022年度	21,554
2023年度	18,422
2024年度	16,104
2025年度	13,105

2019年度及び2020年度における営業権の帳簿価額について、事業の種類別セグメントの変動は次のとおりである。

	建設機械・車両 (百万円)	リテールファイナンス (百万円)	産業機械他 (百万円)	計 (百万円)
2019年3月31日残高				
営業権	168,568	776	15,017	184,361
減損累計額	8,504	-	13,936	22,440
	160,064	776	1,081	161,921
取得額	11,007	-	-	11,007
減損認識額	3,699	-	-	3,699
外貨換算修正額	11,580	128	-	11,708
2020年3月31日残高				
営業権	167,995	648	15,017	183,660
減損累計額	12,203	-	13,936	26,139
	155,792	648	1,081	157,521
外貨換算修正額	13,179	180	-	13,359
売却額	193	-	-	193
2021年3月31日残高				
営業権	180,981	828	15,017	196,826
減損累計額	12,203	-	13,936	26,139
	168,778	828	1,081	170,687

## 11. 短期債務及び長期債務

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の短期債務の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
銀行、保険会社等	178,733	80,804
コマーシャル・ペーパー	304,925	190,658
短期債務	483,658	271,462

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の短期債務の加重平均利率はそれぞれ1.9%及び0.6%である。

当社及び一部の連結子会社は金融機関との間に合計458,330百万円のコミットメントライン契約を締結しており、2021年3月31日現在の未使用枠443,989百万円はすべて即時利用可能である。また当社及びコマツファイナンスアメリカ(株)は、それぞれ300,000百万円及び962百万米ドルのコマーシャル・ペーパープログラムを保有しており、2021年3月31日現在の未使用枠190,000百万円及び233百万米ドルは所定の手続きを実施することにより利用可能となる。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の長期債務の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)	
無担保長期債務			
銀行、保険会社等	返済期限 2021年 - 2027年 加重平均利率 2.1%	268,356	340,807
ユーロ・ミディアム・ターム・ノート	返済期限 2021年 - 2025年 加重平均利率 2.3%	102,845	138,397
2020年満期0.05%無担保社債	50,000	-	
2020年満期2.12%無担保社債	32,638	-	
2022年満期2.44%無担保社債	54,323	55,300	
2023年満期0.001%無担保社債	-	40,001	
2023年満期0.85%無担保社債	-	33,098	
2024年満期0.11%無担保社債	20,000	20,000	
2025年満期0.13%無担保社債	-	10,000	
その他の債務	558	918	
計	528,720	638,521	
控除：1年以内期限到来分	118,880	98,004	
長期債務	409,840	540,517	

当社、コマツファイナンスアメリカ(株)及び欧州コマツコーディネーションセンター(株)は、ユーロ・ミディアム・ターム・ノート(以下、「EMTN」)プログラムの発行体としてロンドン証券取引所に登録しており、2020年3月31日及び2021年3月31日現在のこのプログラムの登録金額は、それぞれ1,500百万米ドル及び2,000百万米ドルである。

このプログラムに基づき、それぞれの発行体はディーラーとの間で合意されたすべての通貨の債券を発行できる。それらの発行体は、EMTNを総額で2019年度に2,989百万円、2020年度に47,797百万円発行した。

また、当社は2020年11月に2年間有効の100,000百万円の社債発行枠を登録した。2021年3月31日現在の未使用枠は100,000百万円となっている。また、コマツファイナンスアメリカ(株)は2017年9月に3年間及び5年間で償還期間とする総額800百万米ドル、2020年9月に3年間で償還期間とする300百万米ドルの社債を発行した。なお、2021年3月31日現在の社債の残高には、過去に登録した社債発行枠に基づいて発行した社債70,000百万円が含まれている。

国内における大部分の長期及び短期の銀行借入金は、一般的な銀行取引約定に基づいて行われている。



2020年3月31日及び2021年3月31日現在の長期債務の決算日後の返済額は次のとおりである。2020年3月31日及び2021年3月31日現在での公正価額の調整額はない。

返済年度	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
決算日後1年以内	118,880	98,004
1年超2年以内	102,080	257,462
2年超3年以内	221,213	128,342
3年超4年以内	12,218	81,390
4年超5年以内	74,329	73,242
5年超6年以内及びそれ以降	-	81
計	528,720	638,521

## 12. 年金及びその他の退職給付債務

当社は一部の例外を除き、従業員に対し退職一時金と確定給付企業年金（キャッシュバランス型）の制度を採用している。この制度は、定年退職者には退職時の給与、勤続年数その他の要素に基づき算定される支給額の約6割を年金より支給し、残りの部分を退職金より支給する。また、この制度は定年退職前の退職者についても退職金を支給する。確定給付企業年金（キャッシュバランス型）では、年金加入者の個人別勘定に、毎年の給与水準と市場連動金利に基づいて計算された金額が積立てられる。一部の連結子会社においても、勤続年数その他の要素に基づき算定される、様々な外部積立の年金基金制度又は内部引当の退職金制度を有している。当社グループの年金積立方針は、現在までに提供された役務に対する給付に加え、将来提供されるであろう役務に対する給付を賄うことを考慮して拠出されている。

当社及び一部の国内連結子会社は、働き方の価値観の多様化に対応するため、選択定年制（一般社員：60歳又は65歳、管理職：60歳又は62歳のいずれかより定年年齢を選択できる制度）の導入、確定拠出企業年金制度の導入を含む退職金制度改定、及びセカンドキャリア支援制度の拡充を2021年4月1日あるいは2021年7月1日に実施することを2020年度において決定した。

改定後の制度において、選択した定年年齢まで支給額が加算される等の理由により、2021年3月31日現在の当社グループの予測給付債務は11,989百万円増加し、同額の過去勤務費用が発生した。当該過去勤務費用については、発生時における従業員の平均残存勤務年数にわたり均等に償却される。

なお、当社は2021年4月1日に、退職金制度（退職一時金制度及び確定給付企業年金制度（キャッシュバランス型））の一部を確定拠出企業年金制度へ移行した。

当社グループの確定給付制度の予測給付債務及び年金資産の公正価額の期首残高と期末残高との調整は次のとおりである。

	(百万円)			
	2020年3月31日		2021年3月31日	
	国内	海外	国内	海外
予測給付債務の変動：				
予測給付債務期首残高	135,947	234,821	138,563	219,518
勤務費用	8,400	988	9,174	973
利息費用	79	6,922	81	6,024
年金数理計算上の純損失（利益）	574	1,397	1,535	13,332
従業員拠出	-	162	-	125
制度の改訂	1,329	-	11,989	385
清算	-	1,637	-	1,386
給付額	6,618	12,821	6,839	12,294
外貨換算修正額	-	10,314	-	13,818
予測給付債務期末残高	138,563	219,518	154,503	240,495
年金資産の変動：				
年金資産の公正価額期首残高	82,257	216,623	82,302	203,019
資産の実際収益	775	8,631	7,425	15,961
事業主拠出	3,707	1,893	3,666	1,535
従業員拠出	-	162	-	125
制度の改訂	984	-	-	-
清算	-	1,637	-	1,386
給付額	3,871	12,493	4,122	11,858
外貨換算修正額	-	10,160	-	14,228
年金資産の公正価額期末残高	82,302	203,019	89,271	221,624
期末時点の積立状況	56,261	16,499	65,232	18,871

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の連結貸借対照表上の認識額は次のとおりである。

	(百万円)			
	2020年3月31日		2021年3月31日	
	国内	海外	国内	海外
繰延税金及びその他の資産	-	16,930	-	14,191
その他の流動負債	146	607	57	637
退職給付債務	56,115	32,822	65,175	32,425
	56,261	16,499	65,232	18,871

2020年3月31日及び2021年3月31日現在のその他の包括利益（損失）累計額における認識額は次のとおりである。

	(百万円)			
	2020年3月31日		2021年3月31日	
	国内	海外	国内	海外
年金数理計算上の純損失	24,641	16,665	18,930	22,359
過去勤務費用	1,512	909	13,197	1,178
	26,153	17,574	32,127	23,537

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の確定給付制度の累積給付債務は次のとおりである。

	(百万円)			
	2020年3月31日		2021年3月31日	
	国内	海外	国内	海外
累積給付債務	123,630	216,445	137,945	236,825

累積給付債務及び予測給付債務が年金資産を上回っている退職給付及び年金制度における累積給付債務、予測給付債務及び年金資産の公正価額は次のとおりである。

	(百万円)			
	2020年3月31日		2021年3月31日	
	国内	海外	国内	海外
累積給付債務が年金資産を上回っている制度				
累積給付債務	122,514	126,785	136,763	193,670
年金資産	80,988	95,535	87,752	163,481
予測給付債務が年金資産を上回っている制度				
予測給付債務	138,563	129,179	154,503	198,454
年金資産	82,302	95,750	89,271	165,392

当社グループの2019年度及び2020年度における確定給付制度の期間純費用の内訳は次のとおりである。

	(百万円)			
	2019年度		2020年度	
	国内	海外	国内	海外
勤務費用	8,400	988	9,174	973
利息費用	79	6,922	81	6,024
年金資産の期待収益	1,236	9,692	1,240	8,590
年金数理計算上の純損益償却額	1,051	57	1,061	267
過去勤務費用償却額	175	134	304	116
期間純費用	8,469	1,705	9,380	1,210

期間純費用のうち、勤務費用以外の要素は、連結損益計算書のその他の収益（費用）- その他（純額）の中に含まれている。

2019年度及び2020年度において、その他の包括利益（損失）における、年金資産と予測給付債務のその他の変動は次のとおりである。

	(百万円)			
	2019年度		2020年度	
	国内	海外	国内	海外
年金数理計算上の純損失（利益）発生額	1,437	2,458	4,650	5,961
年金数理計算上の純損益償却額	1,051	57	1,061	267
過去勤務費用発生額	345	-	11,989	385
過去勤務費用償却額	175	134	304	116
	556	2,381	5,974	5,963

当社グループの2020年3月31日及び2021年3月31日現在における確定給付制度の給付債務に係る前提条件（加重平均）は、次のとおりである。

	2020年3月31日		2021年3月31日	
	国内	海外	国内	海外
割引率	0.1%	3.1%	0.1%	2.8%
予定昇給率（ポイント制）	4.5%	-	4.1%	-
将来の平均報酬水準増加率	2.6%	3.1%	2.6%	3.7%
キャッシュバランス制度における再評価率	1.0%	-	1.0%	-

当社グループの2019年度及び2020年度における確定給付制度の期間純費用に係る前提条件（加重平均）は次のとおりである。

	2019年度		2020年度	
	国内	海外	国内	海外
割引率	0.1%	3.4%	0.1%	3.1%
予定昇給率（ポイント制）	4.5%	-	4.5%	-
将来の平均報酬水準増加率	2.6%	3.8%	2.6%	3.1%
年金資産の長期期待収益率	1.5%	4.6%	1.5%	4.4%
キャッシュバランス制度における再評価率	1.0%	-	1.0%	-

当社及び一部の国内連結子会社は、確定給付企業年金（キャッシュバランス型）の年金制度を採用している。これらの会社ではポイント制に基づく予定昇給率を採用している。

当社グループは、年金資産の長期期待収益率について、投資対象の様々な資産カテゴリー別に将来収益に対する予測や過去の運用実績を考慮し、設定している。

年金資産：

当社グループの投資政策は、受給権者に対する将来の年金給付及び一時金たる給付の支払いを確実にを行うため、必要とされる総合収益を長期的に確保すべく策定されている。また当社グループは、年金資産の長期期待収益率を考慮した上で、持分有価証券及び負債有価証券等の適切な組み合わせからなる基本ポートフォリオを策定している。年金資産は、中長期的に期待されるリターンを生み出すべく、基本ポートフォリオの指針に基づいて個別の持分有価証券、負債有価証券、並びに生命保険会社が扱う団体年金の一般勘定（以下、「生保一般勘定」）等に投資される。当社グループは、この基本ポートフォリオを修正する必要があるかどうかを判断するため、年金資産の長期期待収益と実際の運用収益との乖離幅を毎年検証している。また年金資産の長期期待収益率を達成するために、基本ポートフォリオの見直しが必要だと考えられる場合は、必要な範囲で基本ポートフォリオを見直す。当社では、こうした年金資産の運用について社内に「年金・退職金委員会」を設置して定期的に監視している。

当社及び国内連結子会社の制度における基本ポートフォリオは、大きく3つの資産区分に分類され、約20%を持分有価証券で運用し、約30%を負債有価証券で運用し、生保一般勘定等その他資産で約50%を運用している。また、海外連結子会社の制度における基本ポートフォリオは、国ごとに異なっているが、概ね約35%を持分有価証券で運用し、約65%を負債有価証券で運用している。

持分有価証券は、主に証券取引所に上場されている株式であり、投資対象の経営内容について精査し、業種、銘柄等で適切な分散投資を行っている。負債有価証券は、主に国債及び公債、社債から構成されており、格付け、利率、償還日等の発行条件を精査して、適切な分散投資を行っている。合同運用信託については、持分有価証券と同様の投資方針で分散投資を行っている。生保一般勘定は、一定の予定利率と元本が保証されている。外国銘柄への投資については、政治、経済の安定性、決済システム及び税制等の市場特性を精査し、適切に投資対象国及び通貨を選定している。投資リスクの過度な集中はない。

公正価値の測定に使用されるインプットの3つのレベルの区分については、注記22に記載している。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の資産クラス別の年金資産の公正価値は以下のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)									
	国内					海外				
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	純資産価値 で測定 された投 資	合計	レベル 1	レベル 2	レベル 3	純資産価値 で測定 された投 資	合計
年金資産										
現金	396	-	-	-	396	2,841	-	-	-	2,841
持分有価証券										
国内株式	7,379	-	-	-	7,379	794	-	-	-	794
外国株式	5,869	-	-	565	6,434	8,438	37,040	-	30	45,508
合同運用信託	-	-	-	-	-	55	-	-	-	55
負債有価証券										
国債及び公債	22,100	151	-	-	22,251	123	43,802	-	-	43,925
社債	228	3,418	-	-	3,646	-	97,175	1,721	-	98,896
その他資産										
生保一般勘定	-	36,982	-	-	36,982	-	-	-	-	-
その他	641	452	1,050	3,071	5,214	1,188	5,000	10,494	-	16,682
年金資産合計	36,613	41,003	1,050	3,636	82,302	7,757	183,017	12,215	30	203,019

2021年3月31日

(百万円)

	国内					海外				
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	純資産価 値で測定 された投 資	合計	レベル 1	レベル 2	レベル 3	純資産価 値で測定 された投 資	合計
年金資産										
現金	528	-	-	-	528	2,132	-	-	-	2,132
持分有価証券										
国内株式	9,658	-	-	-	9,658	939	-	-	-	939
外国株式	9,729	-	-	875	10,604	11,555	38,900	-	35	50,490
合同運用信託	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債有価証券										
国債及び公債	22,031	180	-	-	22,211	495	45,230	-	-	45,725
社債	225	3,438	-	-	3,663	544	107,942	1,886	-	110,372
その他資産										
生保一般勘定	-	37,040	-	-	37,040	-	-	-	-	-
その他	343	751	1,135	3,338	5,567	341	3,781	12,108	-	16,230
年金資産合計	42,514	41,409	1,135	4,213	89,271	11,742	195,853	13,994	35	221,624

2020年3月31日及び2021年3月31日現在、当社グループが年金資産として保有している持分有価証券に含まれる当社株式は12百万円及び24百万円である。

国債及び公債は、国内に約10%、海外に約90%を投資している。

年金資産のレベル区分は、リスクによる分類ではなく、公正価値を測定する際のインプットに基づき分類したものである。

レベル1に該当する資産は、主に持分有価証券及び負債有価証券で、活発な市場における市場価格で評価している。レベル2に該当する資産は、持分有価証券、負債有価証券及び生保一般勘定で、持分有価証券及び負債有価証券は、レベル1以外の直接的又は間接的に観察可能なインプットで評価しており、生保一般勘定は転換価格で評価している。

レベル3に該当する資産は、主に海外子会社が保有している英国のバイイン年金契約であり、当該バイイン年金契約の2020年3月31日及び2021年3月31日現在の残高はそれぞれ10,494百万円及び12,108百万円である。当該バイイン年金契約は活発に取引する市場が無く、公正価値の測定に使用されるインプットが観察不能であるため、レベル3に区分している。2019年度及び2020年度における当該バイイン年金契約に係る収益、購入及び売却は、重要な金額ではない。

実務上の簡便法を用いて純資産価値（又はそれに準ずるもの）で公正価値を測定する特定の投資は、公正価値の3つのレベル区分に分類せずに個別に表示している。

#### キャッシュ・フロー：

##### 抛却

当社グループは、2021年度において当該確定給付制度の国内及び海外制度に対して、それぞれ3,053百万円、1,402百万円の抛却を見込んでいる。

##### 予想将来給付額

翌年度以降10年間ににおける予想将来給付額は次のとおりである。

(百万円)

年度	国内	海外
2021年度	1,798	12,465
2022年度	1,888	12,524
2023年度	5,224	12,568
2024年度	6,456	12,601
2025年度	5,737	12,612
2026年度 - 2030年度 計	38,593	62,085

## その他の退職後給付

一部の米国連結子会社は、従業員に対して退職後の健康管理及び生命保険の給付制度を有している。

当該制度は、給与水準に応じた拠出を行う制度である。従業員拠出額は、当該制度に係る費用のうち、当該子会社の支払額を超過した額が充当されるように調整される。当該制度は給付金や保険料の支払に応じて退職後給付費用を拠出する方針としている。

当該米国連結子会社は2007年度において、資産の保有及び退職後給付債務の支払を委託する任意従業員福利厚生基金を設立した。この任意従業員福利厚生基金による制度資産は区分され、法的規制を受けており、また、基金への拠出は税法に基づき税金が控除される可能性がある。

当該制度の累積退職後給付債務及び制度資産の公正価額の期首残高と期末残高との調整は次のとおりである。

	(百万円)	
	2020年3月31日	2021年3月31日
累積退職後給付債務の変動：		
累積退職後給付債務期首残高	16,537	15,160
勤務費用	558	511
利息費用	562	410
年金数理計算上の純損失（利益）	328	886
制度の改訂	1,157	-
給付額	828	767
外貨換算修正額	184	378
累積退職後給付債務期末残高	15,160	14,806
制度資産の変動：		
制度資産の公正価額期首残高	11,019	10,406
資産の実際収益	36	1,981
事業主拠出	153	145
給付額	504	485
外貨換算修正額	226	254
制度資産の公正価額期末残高	10,406	12,301
期末時点の積立状況	4,754	2,505

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の連結貸借対照表上の認識額は次のとおりである。

	(百万円)	
	2020年3月31日	2021年3月31日
繰延税金及びその他の資産	2,446	3,737
その他の流動負債	190	196
退職給付債務	7,010	6,046
	4,754	2,505

2020年3月31日及び2021年3月31日現在のその他の包括利益（損失）累計額における認識額は次のとおりである。

	(百万円)	
	2020年3月31日	2021年3月31日
年金数理計算上の純損失（利益）	1,426	1,019
過去勤務費用	1,149	1,031
	277	2,050

当該制度における主要な制度において、累積退職後給付債務は制度資産を上回っている。

2019年度及び2020年度における当該制度に係る期間純費用の内訳は次のとおりである。

	(百万円)	
	2019年度	2020年度
勤務費用	558	511
利息費用	562	410
制度資産の期待収益	583	493
年金数理計算上の純損益償却額	39	71
過去勤務費用償却額	6	118
期間純費用	582	381

期間純費用のうち、勤務費用以外の要素は、連結損益計算書のその他の収益（費用）- その他（純額）の中に含まれている。

2019年度及び2020年度において、その他の包括利益（損失）における、制度資産と累積退職後給付債務のその他の変動は次のとおりである。

	(百万円)	
	2019年度	2020年度
年金数理計算上の純損失（利益）発生額	291	2,374
年金数理計算上の純損益償却額	39	71
過去勤務費用発生額	1,157	-
過去勤務費用償却額	6	118
	911	2,327

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の当該制度の給付債務に係る前提条件（加重平均）は、次のとおりである。

	2020年3月31日	2021年3月31日
割引率	3.3%	3.2%
将来の平均報酬水準増加率	4.0%	4.0%
現状の医療費動向率	6.3%	5.9%
最終的な医療費動向率	4.9%	5.0%
最終的な医療費動向率に到達するまでの期間（年）	5	4

2019年度及び2020年度の当該制度の期間純費用に係る前提条件（加重平均）は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
割引率	3.9%	3.3%
将来の平均報酬水準増加率	4.0%	4.0%
制度資産の長期期待収益率	5.6%	5.0%
現状の医療費動向率	6.5%	6.3%
最終的な医療費動向率	5.0%	4.9%
最終的な医療費動向率に到達するまでの期間（年）	4	5



制度資産：

当該米国連結子会社の投資政策は、一定範囲内のリスクのもとで可能な限りの運用成果をあげるべく策定されている。

当該米国連結子会社の資産の配分は、リスクに応じた運用収益を生み出しつつ、安全性に重点を置いた方針に基づいて行われており、約35%を持分有価証券で運用し、約65%を負債有価証券で運用している。

持分有価証券は、主に証券取引所に上場されている株式であり、投資対象の経営内容について精査し、業種、銘柄等で適切な分散投資を行っている。負債有価証券は、主に国債及び公債、社債から構成されており、格付け、利率、償還日等の発行条件を精査して、適切な分散投資を行っている。合同運用信託については、持分有価証券と同様の投資方針で分散投資を行っている。投資リスクの過度な集中はない。

公正価値の測定に使用されるインプットの3つのレベルの区分については、注記22に記載している。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の資産クラス別の制度資産の公正価値は以下のとおりである。

	2020年3月31日				(百万円)
	レベル1	レベル2	レベル3	純資産価値で測定された投資	合計
制度資産					
現金	526	-	-	-	526
持分有価証券					
外国株式	3,493	-	-	-	3,493
負債有価証券					
国債及び公債	-	4,126	-	-	4,126
社債	503	1,490	-	-	1,993
その他資産					
その他	-	268	-	-	268
制度資産合計	4,522	5,884	-	-	10,406
	2021年3月31日				(百万円)
	レベル1	レベル2	レベル3	純資産価値で測定された投資	合計
制度資産					
現金	479	-	-	-	479
持分有価証券					
外国株式	4,672	-	-	-	4,672
負債有価証券					
国債及び公債	-	4,994	-	-	4,994
社債	380	1,412	-	-	1,792
その他資産					
その他	-	364	-	-	364
制度資産合計	5,531	6,770	-	-	12,301

(注) 国債は、米国国債に投資している。

制度資産のレベル区分は、リスクによる分類ではなく、公正価値を測定する際のインプットに基づき分類したものである。

レベル1に該当する資産は、主に持分有価証券で、活発な市場における市場価格で評価している。レベル2に該当する資産は、負債有価証券で、レベル1以外の直接的又は間接的に観察可能なインプットで評価している。

キャッシュ・フロー：

拠出

当該米国連結子会社は、2021年度において当該退職後給付制度に対して拠出を見込んでいない。

予想将来給付額

翌年度以降10年間における予想将来給付額は次のとおりである。

(百万円)

年度	
2021年度	834
2022年度	841
2023年度	836
2024年度	824
2025年度	815
2026年度 - 2030年度 計	3,996

一部の国内連結子会社は、役員に対する退職給付制度を有しているが、これらの制度の多くは外部積立を行っていない。2020年3月31日及び2021年3月31日現在において、対象者全員が退職した場合に必要な金額は全額引当てられている。それらの金額は当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすものではない。

一部の連結子会社では、従業員に対して確定拠出型の給付制度を有している。2019年度及び2020年度において認識された費用は、それぞれ10,180百万円及び9,881百万円である。

13. 資本及び剰余金

2020年3月31日及び2021年3月31日現在、関連会社が所有する当社の普通株式はいずれも824,200株（自己株式控除後発行済株式数の0.09%）である。

会社法では、剰余金の分配可能額の算出に一定の制限を設けているが、2021年3月31日現在の帳簿上、資本合計として報告されている金額のうち567,127百万円はこの制約を受けていない。

2021年6月18日開催予定の定時株主総会において、34,986百万円（百万円未満は四捨五入）の現金配当が決議される予定である。当該配当金は2021年3月31日現在の連結財務諸表には反映されていない。連結財務諸表においては、配当金は、決議された連結会計年度に計上される。

当社は株式報酬制度（ストック・オプション）を導入していた。

2010年7月以降に取締役会で決議されたストック・オプション

当社の取締役及び特定の使用人並びに主要子会社の代表取締役に対して、行使価額1円で当社株式を購入する権利を付与する。

新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

2019年度及び2020年度におけるストック・オプションの状況は次のとおりである。

	2019年度		2020年度	
	株数	加重平均 権利行使価格 円	株数	加重平均 権利行使価格 円
期首現在未行使残高	892,300	1	478,300	1
権利付与	-	-	-	-
権利行使	414,000	1	186,800	1
権利失効	-	-	-	-
期末現在未行使残高	478,300	1	291,500	1
期末現在行使可能分	278,600	1	291,500	1

2019年度及び2020年度において行使されたストック・オプションの本源的価値総額はそれぞれ912百万円及び447百万円である。

2021年3月31日現在のストック・オプションの未行使残高及び行使可能残高の情報は次のとおりである。

未行使残高				行使可能残高			
株数	加重平均 権利行使 価格 円	本源的 価値 合計 百万円	加重平均 残存年数 年	株数	加重平均 権利行使 価格 円	本源的 価値 合計 百万円	加重平均 残存年数 年
291,500	1	996	3.3	291,500	1	996	3.3

当社は2018年度より当社の取締役（社外取締役を除く）及び使用人、並びに主要子会社の取締役及び使用人（以下、対象取締役等）に対する中長期的なインセンティブの付与及び株主価値の共有を目的とする新たな報酬制度として、譲渡制限付株式報酬制度を導入している。本制度は、以下の2つの報酬制度により構成される。

#### 株式報酬A（単年度業績連動型）

従来の株式報酬として付与する新株予約権に代わるものとして、当社の単年度の業績等に基づいて報酬額を決定し、対象取締役等に対し、毎事業年度、決定した報酬額の一部を譲渡制限付株式により支給する。原則として、交付より3年の後に譲渡制限を解除する。譲渡制限期間が満了する前に、対象取締役等が、当社の取締役会が正当と認める理由なく退任した場合には、当社は、本割当株式の全部又は一部を無償で取得する。

#### 株式報酬B（中期経営計画業績連動型）

当社の中期経営計画の期間を対象とし、対象取締役等に対し、毎事業年度、役位に応じた報酬基準額に基づいて譲渡制限付株式を割り当てる。中期経営計画の期間の終了後、中期経営計画の経営目標の達成状況等に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数を決定し、原則として、交付より3年の後に譲渡制限を解除する。当社は、上記の定めに基づき譲渡制限が解除されないこととなった本割当株式について、無償で取得する。また、譲渡制限期間が満了する前に、対象取締役等が、当社の取締役会が正当と認める理由なく退任した場合には、当社は、本割当株式の全部又は一部を無償で取得する。

なお、これらの割当株式は、譲渡制限期間中であっても当社株主に帰属する当期純利益に対して普通株式と同等の権利を有している。

当社は、2018年6月19日開催の定時株主総会及び2019年7月12日の取締役会決議に基づき、2019年度に当社の対象取締役等に対して譲渡制限付株式報酬としての株式を328,770株発行した。

また、当社は、2018年6月19日開催の定時株主総会及び2020年7月17日の取締役会決議に基づき、2020年度に当社の対象取締役等に対して譲渡制限付株式報酬としての株式を306,380株発行した。

当社は報酬コストを公正価値基準法により認識している。譲渡制限付株式の公正価値は、付与日における当社株式の公正価値で測定している。2019年度及び2020年度において、販売費及び一般管理費に計上された報酬コストは、当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすものではない。

2019年度及び2020年度における譲渡制限付株式の状況は次のとおりである。

	2019年度		2020年度	
	株数	加重平均 付与日公正価値 円	株数	加重平均 付与日公正価値 円
期首残高	281,660	3,098	588,450	2,768
付与	328,770	2,508	306,380	2,275
譲渡制限解除	-	-	-	-
当社による取得	21,980	3,098	19,830	2,652
期末残高	588,450	2,768	875,000	2,598

14. その他の包括利益（損失）

2019年度及び2020年度におけるその他の包括利益（損失）累計額の変動は次のとおりである。

	2019年度			
	外貨換算 調整勘定	年金債務 調整勘定	未実現 デリバティブ 評価損益	合 計
	百万円	百万円	百万円	百万円
期首残高	15,438	25,890	1,536	39,792
組替前のその他の包括利益 （損失）- 税控除後	95,102	2,061	94	97,069
組替修正額 - 税控除後	164	965	1,486	357
その他の包括利益（損失） - 税控除後	94,938	1,096	1,392	97,426
控除：非支配持分に帰属する その他の包括利益（損失）	6,430	10	141	6,581
当社株主に帰属するその他の 包括利益（損失）	88,508	1,086	1,251	90,845
非支配持分との資本取引	29	-	-	29
期末残高	103,975	26,976	285	130,666

	2020年度			
	外貨換算 調整勘定	年金債務 調整勘定	未実現 デリバティブ 評価損益	合 計
	百万円	百万円	百万円	百万円
期首残高	103,975	26,976	285	130,666
組替前のその他の包括利益 （損失）- 税控除後	105,466	8,471	503	96,492
組替修正額 - 税控除後	-	1,174	187	987
その他の包括利益（損失） - 税控除後	105,466	7,297	690	97,479
控除：非支配持分に帰属する その他の包括利益（損失）	9,016	17	131	9,164
当社株主に帰属するその他の 包括利益（損失）	96,450	7,314	821	88,315
非支配持分との資本取引	339	-	-	339
期末残高	7,186	34,290	536	42,012

2019年度及び2020年度におけるその他の包括利益（損失）累計額からの組替修正額の内訳は次のとおりである。

	2019年度	
	組替修正額（注） 百万円	連結損益計算書において影響を受ける項目
外貨換算調整勘定		
清算及び売却	164	その他の収益（費用） - その他（純額）
	164	
	-	法人税等
	164	税控除後
年金債務調整勘定		
年金数理計算上の純損益償却額	1,033	その他の収益（費用） - その他（純額）
過去勤務費用償却額	315	その他の収益（費用） - その他（純額）
	1,348	
	383	法人税等
	965	税控除後
未実現デリバティブ評価損益		
外国為替予約契約	1,725	売上高
	211	売上原価
	333	その他の収益（費用） - その他（純額）
	1,847	
	361	法人税等
	1,486	税控除後
組替修正額合計	357	税控除後

（注）金額の は利益の減少を示している。

	2020年度	
	組替修正額（注） 百万円	連結損益計算書において影響を受ける項目
年金債務調整勘定		
年金数理計算上の純損益償却額	1,399	その他の収益（費用） - その他（純額）
過去勤務費用償却額	302	その他の収益（費用） - その他（純額）
	1,701	
	527	法人税等
	1,174	税控除後
未実現デリバティブ評価損益		
外国為替予約契約	1,886	売上高
	369	売上原価
	1,246	その他の収益（費用） - その他（純額）
	271	
	84	法人税等
	187	税控除後
組替修正額合計	987	税控除後

（注）金額の は利益の減少を示している。

2019年度及び2020年度におけるその他の包括利益（損失）の各項目に対する税効果の金額は次のとおりである。

	2019年度		
	税効果考慮前	税効果	税効果考慮後
	百万円	百万円	百万円
外貨換算調整勘定			
組替前発生額	95,128	26	95,102
組替修正額	164	-	164
増減（純額）	94,964	26	94,938
年金債務調整勘定			
組替前発生額	3,374	1,313	2,061
組替修正額	1,348	383	965
増減（純額）	2,026	930	1,096
未実現デリバティブ評価損益			
組替前発生額	639	545	94
組替修正額	1,847	361	1,486
増減（純額）	1,208	184	1,392
その他の包括利益（損失）	98,198	772	97,426
	2020年度		
	税効果考慮前	税効果	税効果考慮後
	百万円	百万円	百万円
外貨換算調整勘定			
組替前発生額	105,518	52	105,466
組替修正額	-	-	-
増減（純額）	105,518	52	105,466
年金債務調整勘定			
組替前発生額	11,311	2,840	8,471
組替修正額	1,701	527	1,174
増減（純額）	9,610	2,313	7,297
未実現デリバティブ評価損益			
組替前発生額	728	225	503
組替修正額	271	84	187
増減（純額）	999	309	690
その他の包括利益（損失）	94,909	2,570	97,479

## 15. 収益

当社グループは、「建設機械・車両」、「リテールファイナンス」、「産業機械他」の3つの事業セグメントにわたって、製品の販売、サービス、販売金融に至る幅広い事業活動を国内並びに海外で展開している。これらについて顧客との契約により識別した財又はサービスを提供している。当社グループは、これらの財又はサービスの支配が顧客に移転した時点、もしくは移転するにつれて、権利を得ると見込んでいる対価を反映した取引価格により、収益を認識している。なお、同一の顧客に複数の財又はサービスを提供する場合には、一つの契約又は結合した複数の契約の中から履行義務を識別し、取引価格を独立販売価格に基づき各履行義務に配分している。

製品、補給部品、アタッチメント等の販売は、顧客の検収が完了した時点で収益を認識している。船積み、顧客受領、据付完了、性能テスト完了等の検収条件は、顧客との契約や協定等によって決定される。なお、取引の対価は、履行義務の充足時点から概ね3カ月以内に回収している。

定期点検・メンテナンス、修理・保守等のサービスは、サービスの提供が完了した時点で、又はサービスの提供期間にわたって収益を認識している。完了報告書受領等の提供するサービスの完了条件は、顧客との契約や協定等によって決定される。なお、取引の対価は、履行義務の充足時点から概ね3カ月以内に回収している。

当社グループは、一部の連結子会社において、長期のメンテナンス契約を顧客と締結している場合があり、このサービスにおいては、履行義務の充足につれて顧客がサービスの提供を受けると同時に消費するものである。よって、このサービスについては、顧客への支配の移転を適切に表す発生コストを基礎とした進捗度に基づき、顧客との契約期間にわたって収益を認識している。

なお、製品の支配が顧客へ移転した後に発生した輸送は、サービスとして識別していない。

取引価格の一部には、将来の値引き、返品等の変動対価を含んでいる。変動対価は期待値又は最も発生可能性の高い金額の見積もりであり、変動対価に関する不確実性がその後解消される際に、その時点までに認識した収益の累計額に著しい戻入れが発生しない可能性が高い範囲に制限している。なお、契約開始時において、財又はサービスの支配が顧客に移転する時点から顧客が対価を支払う時点までの期間が1年以内と見込まれる場合は、対価の時間価値の影響については調整していない。

当社グループは、補給部品の販売後、一定期間については顧客から返品を受ける義務を負っている。補給部品の過去の返品実績等を考慮して、顧客から補給部品を回収する権利については、その他の流動資産に返品資産を認識し、返品にあたって顧客へ返金を行う義務については、その他の流動負債に返金負債を認識している。

製品、定期点検・メンテナンス等の組み合わせによる複合的な取引については、一つの契約又は結合した複数の契約の中から履行義務を識別している。取引価格は、契約金額等の観察可能な価格や過去の実績等の見積りコストに基づき決定した独立販売価格の比率により、各履行義務へ配分している。

当社グループは、製品販売後又は製品引渡後、契約に基づき一定期間無償で製品の修理・部品の交換を行っており、製品販売後のアフターサービス費用の支出に備えるため、過去の実績に基づき製品保証引当金を計上している。この標準保証に加え、建設機械の性能を長期にわたり維持するためのサービスプログラムとして、製品購入時に付帯するパワーライン（エンジン・動力系装置、油圧関連装置）の延長保証並びに無償メンテナンスのパッケージを提供している。当社グループはこのプログラムをサービス型の製品保証と判断し、履行義務を区分して収益を計上している。

顧客との契約を獲得するために発生したコストは、償却期間が1年以内のため、契約獲得コストに関する実務上の便法を適用し、発生時に費用計上している。



## 収益の分解

2019年度及び2020年度の顧客との契約及びその他の源泉から認識した収益は、次のとおりである。

	2019年度 (百万円)	2020年度 (百万円)
顧客との契約から認識した収益	2,234,629	1,971,691
その他の源泉から認識した収益	210,241	217,821
計	2,444,870	2,189,512

事業の種類別セグメント、地域別に分解した収益については、注記23に記載している。

その他の源泉から認識した収益の主な内容は、リース契約から認識した収益や、金利収入等の金融収益である。

## 契約残高

2020年3月31日及び2021年3月31日現在における顧客との契約から生じた契約残高の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日 百万円	2021年3月31日 百万円
債権 (注) 1	980,371	1,036,127
契約資産 (注) 2	3,483	2,886
契約負債 (注) 3	100,472	106,990

- (注) 1. 連結貸借対照表の受取手形及び売掛金、長期売上債権に含まれている。なお、貸倒引当金控除前の金額である。
2. 連結貸借対照表の受取手形及び売掛金、長期売上債権に含まれている。なお、貸倒引当金控除前の金額である。
3. 連結貸借対照表のその他の流動負債、繰延税金及びその他の負債に含まれている。

当社グループの契約資産の主な内容は、産業機械事業の製品販売契約について報告日時点で履行義務を充足しているが、まだ請求条件を満たしていない対価に対する当社グループの権利に関連するものである。契約資産は、対価に対する権利が無条件になった時点で債権に振り替えられる。

当社グループの契約負債は、履行義務の充足前に顧客から対価の全部又は一部を受領したことにより発生したものであり、その主な内容は、延長保証等の履行義務を区分することで認識した前受収益や、契約期間にわたって収益を認識する長期のメンテナンス契約及び顧客の検収時点で収益を認識する大型プレス機械等の製品販売契約について、顧客から受け取った前受対価である。

2019年度に認識した収益のうち、2019年3月31日現在の契約負債残高に含まれていたものは、52,387百万円である。また、2020年度に認識した収益のうち、2020年3月31日現在の契約負債残高に含まれていたものは、55,849百万円である。

2019年度及び2020年度において、過去の期間に充足又は部分的に充足した履行義務から認識した収益の額及び債権・契約資産について認識された減損損失の金額に重要性はない。また、2019年度及び2020年度において、顧客との契約に関する契約資産・契約負債に重要な変動はない。

## 残存履行義務に配分された取引価格

2021年3月31日現在で当初の予想残存期間が1年を超える残存履行義務に配分された取引価格は169,127百万円である。このうち、2021年度に80,489百万円が収益として認識されると予想している。

16. 法人税等

2019年度及び2020年度における税引前当期純利益及び法人税等の内訳は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
税引前当期純利益		
国内	65,421	17,234
在外	157,693	145,541
計	223,114	162,775
法人税等		
当期分		
国内	21,642	14,384
在外	44,822	37,823
小計	66,464	52,207
繰延分		
国内	1,427	4,897
在外	5,018	391
小計	3,591	5,288
計	62,873	46,919

2019年度及び2020年度に認識された法人税等の総額は次のとおり割り当てられている。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
当期純利益	62,873	46,919
その他の包括利益（損失）		
外貨換算調整勘定	26	52
年金債務調整勘定	930	2,313
未実現デリバティブ評価損益	184	309
法人税等総額	62,101	44,349

2020年3月31日及び2021年3月31日現在、繰延税金資産及び負債の期間帰属差異項目及び税務上の繰越欠損金等の発生要因別内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日	2021年3月31日
	百万円	百万円
貸倒引当金等	7,473	8,963
未払費用	40,601	38,292
投資有価証券	1,054	1,083
年金及び退職給付	17,504	20,375
有形固定資産	1,398	1,468
オペレーティングリース負債	15,116	14,647
たな卸資産	11,959	13,580
繰越欠損金	31,794	39,364
研究開発費	1,431	1,435
繰越税額控除	2,123	2,454
その他	9,013	11,650
繰延税金資産総額	139,466	153,311
評価性引当金	25,779	36,080
繰延税金資産計	113,687	117,231
有形固定資産	24,280	20,735
オペレーティングリース使用权資産	15,093	14,883
無形固定資産	28,825	26,236
海外連結子会社及び持分法 適用関連会社の未分配利益	8,294	7,325
その他	239	505
繰延税金負債計	76,731	69,684
繰延税金資産純額	36,956	47,547

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の繰延税金資産及び負債は、連結貸借対照表の以下の科目に含めて表示している。

	2020年3月31日	2021年3月31日
	百万円	百万円
繰延税金及びその他の資産	62,832	71,782
繰延税金及びその他の負債	25,876	24,235
	36,956	47,547

2019年3月31日現在の評価性引当金は、29,118百万円であった。2019年度及び2020年度の評価性引当金の増減額は、純額でそれぞれ3,339百万円の減少、10,301百万円の増加であった。

繰延税金資産の実現可能性の評価については、経営者がその一部又は全部につき実現するかどうかを検討している。最終的な繰延税金資産の実現可能性については、それらの将来減算一時差異及び繰越欠損金を利用されると見込まれる期間に生み出される将来の課税所得に依存している。経営者はこの評価にあたり、将来加算一時差異の使用、将来の課税所得の見込み及びタックス・プランニングを考慮している。経営者は2019年度及び2020年度末の評価性引当金を控除した繰延税金資産の金額が過去の課税所得実績額及び将来の課税所得見込額から判断して、将来減算一時差異及び繰越欠損金を利用されると見込まれる期間内の将来課税所得金額によって実現可能であると判断している。しかしながら将来課税所得が減少した場合、実現可能と思われる繰延税金資産の額は減少する可能性がある。

2021年3月31日現在、当社グループの繰越税額控除は2,454百万円であり、2026年度まで繰越することが可能である。

2019年度及び2020年度において当社及び国内連結子会社は、法人税率約23%、住民税率約5%と損金算入可能な法人事業税率約5%の納税義務があり、合計された法定税率はいずれも約31.3%である。住民税率及び法人事業税率は、地方自治体によって異なる。

2019年度及び2020年度の法定税率と実効税率の差異理由は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
法定税率(%)	31.3	31.3
税率の増加(減少)の理由		
評価性引当金の増減(%)	0.5	1.1
税務上損金とならない費用(%)	2.1	0.4
海外連結子会社の適用税率の差異(%)	4.0	3.9
試験研究費税額控除(%)	1.9	1.6
その他-純額(%)	1.2	1.5
実効税率(%)	28.2	28.8

海外連結子会社に対しては、その所在国での法人所得税が課せられている。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在における海外連結子会社の未分配利益は、それぞれ1,055,635百万円及び1,122,680百万円である。当社は海外連結子会社の未分配利益の一部を配当する方針であり、2020年3月31日及び2021年3月31日現在、それぞれ2,612百万円及び984百万円の繰延税金負債を計上している。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在、海外連結子会社の未分配利益のうち、当社が恒久的に再投資すると考えている部分に係る未認識の繰延税金負債の金額は、それぞれ49,269百万円及び52,929百万円である。

2021年3月31日現在、一部の連結子会社で76,088百万円の将来控除可能な税務上の繰越欠損金がある。将来の課税所得と相殺可能な期間はそれぞれの税法によって異なり、次のとおりである。

2021年3月31日現在	
	百万円
5年以内	32,717
6 - 20年	1,645
無期限	41,726
合計	76,088

上記のほかに、2021年3月31日現在、一部の米国連結子会社において州税に関する将来控除可能な税務上の繰越欠損金が234,952百万円あり、それに伴う繰延税金資産は14,946百万円である。

当社グループの未認識税務ベネフィットの期首残高と期末残高との調整は次のとおりである。

	2020年3月31日	2021年3月31日
	百万円	百万円
期首残高	16,094	16,389
当年度の税務ポジションに関連する増加	1,215	394
過年度の税務ポジションに関連する増加	386	683
過年度の税務ポジションに関連する減少	411	40
解決による減少	766	88
その他	129	27
期末残高	16,389	17,365
認識された場合に実効税率を減少させる額	16,389	17,237

当社グループは、未認識税務ベネフィットの見積りについて妥当であると考えているが、税務調査や関連訴訟の最終結果に関する不確実性は、将来の未認識税務ベネフィットに影響を与える可能性がある。なお、2019年度及び2020年度の未認識税務ベネフィットに関連する利息及び課徴金は重要な金額ではない。また、2021年3月31日現在において、当社グループが入手可能な情報に基づく限り、今後12カ月以内の未認識税務ベネフィットの重要な変動は予想していない。

当社グループは日本及び様々な海外の税務当局に法人税の申告をしている。日本国内においては、当社の2014年度以前の事業年度について税務当局による税務調査が終了している。また、米国においては、2012年度以前の事業年度について税務当局による税務調査が終了している。海外のその他の連結子会社については、いくつかの例外を除き、2010年度以前の事業年度について税務調査が終了している。

## 17. リース

## 借手のリース取引

当社グループは、土地、建物、車両及び従業員社宅等のファイナンスリース契約及びオペレーティングリース契約を締結している。これらのリース契約のうち、一部の契約については貸手に事前の通知をすることで行使できる延長オプション又は解約オプションを含むものがある。当社グループは、リース開始日において、これらのオプション行使が合理的に確実な場合、オプションの対象期間を考慮しリース期間を決定している。当社グループの大部分のリース契約は貸手のリースの計算利率が明示されていないため、入手可能な情報を基にした追加借入利率を用いて計算したリース料総額の割引現在価値にて使用権資産及びリース負債を認識している。なお、当社グループのファイナンスリース契約は重要な金額ではない。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在における連結貸借対照表に計上された借手のオペレーティングリース取引に関する補足的情報は次のとおりである。

	2020年3月31日	2021年3月31日
加重平均残存期間	8.6年	9.1年
加重平均割引率	1.9%	2.2%

2021年3月31日現在における今後5年間及びそれ以降のオペレーティングリース負債の満期額は次のとおりである。

	2021年3月31日
	百万円
2021年度	16,526
2022年度	10,565
2023年度	6,660
2024年度	4,966
2025年度	3,878
2026年度以降	20,141
最低支払リース料総額	62,736
控除：利息費用	6,872
リース負債合計	55,864

2019年度及び2020年度における借手のリース取引に関するリース費用の内訳は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
オペレーティングリース費用	18,834	19,271
短期リース費用	4,479	4,141

リース負債の測定に含まれない変動リース料に重要性はない。

2019年度及び2020年度における借手のリース取引に関する連結キャッシュ・フロー計算書の補足的情報は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
リース負債の測定に含まれる現金支出額		
オペレーティングリース		
営業活動によるキャッシュ・フロー	19,214	20,125
リース負債と交換で取得した使用権資産に係る非資金取引		
オペレーティングリース	17,475	18,772

2020年3月31日及び2021年3月31日現在において開始していないリース契約について重要性はない。

貸手のリース取引

当社グループは、主に顧客による建設機械及び鉱山機械購入時における顧客の一時的な資金負担を平準化する目的で販売型リース及びオペレーティングリースを提供している。販売型リースにおける製品の販売による収益はリース開始日に認識しており、利息収益はリース期間にわたり利息法で認識している。オペレーティングリースの収益はリース期間にわたり定額法で認識している。一部のリース契約には延長又は解約オプションが含まれているものがある。また、顧客がリース資産を事前取り決め価格又は公正価値で購入できるオプションが含まれているものがある。

当社グループのリース用資産の見積残存価額は、リース期間終了時に中古車市場にて売却可能と見込まれる価格に基づいて決定されている。当社グループはリース用資産の見積残存価額を、リース開始日において過去の中古車販売実績及び最新の中古車市場動向等に基づき見積りを行っている。当社グループは、リース期間中にリース用資産の見積残存価額をこれらの市場動向を把握することでモニタリングしている。なお、2020年3月31日及び2021年3月31日現在の顧客から提供された残存価値保証額の割引現在価値は、それぞれ8,425百万円及び9,825百万円である。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在における販売型リースの純投資の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日	2021年3月31日
	百万円	百万円
リース債権	181,560	229,502
リース資産の無保証残余価額	8,105	9,406
販売型リース純投資(注)	189,665	238,908
控除：1年以内回収額	82,700	105,306
	106,965	133,602

(注) リース純投資は連結貸借対照表の受取手形及び売掛金並びに長期売上債権に含まれている。

2021年3月31日現在における今後5年間及びそれ以降の割引前リース料受取額は次のとおりである。

	2021年3月31日	
	販売型リース	オペレーティングリース
	百万円	百万円
2021年度	105,275	35,162
2022年度	75,077	18,132
2023年度	40,413	9,002
2024年度	16,285	5,129
2025年度	5,688	2,147
2026年度以降	2,713	176
割引前リース料受取額合計	245,451	69,748
控除：未認識利息収益	15,949	-
リース債権	229,502	-

2019年度及び2020年度における当社グループが貸手となるリース収益の内訳は次のとおりであり、これらは連結損益計算書の売上高に含まれている。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
販売型リース収益		
リース開始日に認識した収益(注)	91,122	111,881
利息収益	9,859	8,769
販売型リース収益合計	100,981	120,650
オペレーティングリース収益	92,664	79,977
リース収益合計	193,645	200,627

(注) リース開始日に認識した収益は、建設機械・車両事業セグメントの売上高に含まれている。

18. 1株当たり当社株主に帰属する当期純利益

当社は、当社の取締役（社外取締役を除く）及び使用人、並びに主要子会社の取締役及び使用人を対象とする譲渡制限付株式報酬制度を導入している。当制度に基づいて発行された株式のうち、権利が確定していない譲渡制限付株式を参加証券（ある特定の条件下において未分配利益に対する権利を有する証券）として普通株式と区分している。なお、普通株式と譲渡制限付株式は当社株主に帰属する当期純利益に対して同等の権利を有している。

基本的1株当たり当社株主に帰属する当期純利益の計算の過程は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
当社株主に帰属する当期純利益	153,844百万円	106,237百万円
参加証券（譲渡制限付株式）に帰属する当期純利益	75百万円	85百万円
普通株主に帰属する当期純利益	153,769百万円	106,152百万円
期中平均発行済株式数（自己株式控除後）	944,230,565株	944,905,204株
参加証券（譲渡制限付株式）の期中平均株式数	459,183株	758,982株
普通株式の期中平均株式数	943,771,382株	944,146,222株
基本的1株当たり当社株主に帰属する当期純利益	162.93円	112.43円

希薄化後1株当たり当社株主に帰属する当期純利益の計算の過程は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
当社株主に帰属する当期純利益	153,844百万円	106,237百万円
参加証券（譲渡制限付株式）に帰属する当期純利益	75百万円	85百万円
普通株主に帰属する当期純利益	153,769百万円	106,152百万円
期中平均発行済株式数（自己株式控除後）	944,230,565株	944,905,204株
希薄化の影響		
加算：ストック・オプション	741,949株	374,987株
参加証券（譲渡制限付株式）の期中平均株式数	459,183株	758,982株
希薄化後普通株式の期中平均株式数	944,513,331株	944,521,209株
希薄化後1株当たり当社株主に帰属する当期純利益	162.80円	112.39円

## 19. 契約残高及び偶発債務

2021年3月31日における遡及権付債権の譲渡に係る偶発債務は、18百万円である。

当社グループは、従業員、関連会社及び顧客等の借入金について、第三者に対する債務保証を行っている。従業員に関する債務保証の主なものは、住宅ローンに対するものである。関連会社及び顧客等に関する債務保証は、信用補完のためのものである。契約期間中に従業員、関連会社及び顧客等が債務不履行に陥った場合、当社グループは保証債務の履行義務を負う。債務保証の契約期間は、従業員の住宅ローンについては10年から30年、関連会社及び顧客等の借入金については1年から6年である。2020年3月31日及び2021年3月31日現在において、債務不履行が生じた場合に当社グループが負う割引前の最高支払額は、それぞれ12,142百万円及び9,769百万円である。2021年3月31日現在において、これらの債務保証について認識されている負債の公正価値には重要性はない。これらの債務保証の一部は、当社グループへの担保の差入及び保険契約により担保されている。

当社グループは、子会社の営業上の契約履行義務について、銀行等の信用状発行等を通じて保証を行っている。子会社が契約義務を履行できない場合、当社グループは銀行等に対し、発生した債務を負担する必要がある。2020年3月31日及び2021年3月31日現在において、子会社の営業上の契約不履行が生じた場合に当社グループが負う割引前の最高支払額は、それぞれ15,590百万円及び18,618百万円である。

当社はこれらの偶発債務による損失が仮に発生したとしても連結財務諸表に重要な影響を及ぼすものではないと考えている。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の設備投資の発注残高は、それぞれ総額で約52,300百万円及び約38,900百万円である。

当社グループには通常の営業の過程で生じたものを中心とする種々の係争中の案件があるが、経営者及び弁護士の見解では当社グループの財政状態に重要な影響を与えずに解決される見込みである。

当社グループは、世界中の得意先、ディーラー及び関係会社を相手として営業活動を行っており、それらからの売掛金及びそれらに対する保証は、信用リスクが集中しないよう分散されている。経営者は、債権から設定済の引当金を超える損失は発生しないと考えている。

当社グループは、ある一定期間において、当社グループの製品及びサービスに対する保証を行っており、2019年度及び2020年度における製品保証引当金の変動は次のとおりである。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
期首残高	43,565	38,459
当期増加額	25,942	31,172
当期減少額	29,227	33,038
その他	1,821	1,543
期末残高	38,459	38,136



## 20. 金融派生商品

## リスク管理方針

当社グループの借入債務、海外事業及び外貨建資産・負債については、主に為替及び金利の変動に係る市場リスクにさらされている。通常の業務において発生するこれらのリスクを軽減するために、当社グループの方針及び手続きに準拠して様々な金融派生商品をヘッジ目的で活用している。(注記21、22参照)当社グループは、金融派生商品をトレーディング又は投機目的で契約していない。

当社グループは、短期及び長期債務に関連する金利及び為替の変動によるキャッシュ・フロー又は公正価値の変動リスクを管理する目的で、金利スワップ契約及び金利キャップ契約(一部通貨スワップ契約を併用)を締結している。

当社グループの事業活動は海外に及ぶため、外貨建(主に米ドル及びユーロ)の資産・負債及び売買取引に関する為替の変動リスクにさらされている。当社グループは、これらのリスクを軽減するため、外貨資金繰り予想に基づいて外国為替予約又はオプション契約を締結している。

当社グループは、金融派生商品に対して取引相手の不履行により信用損失を受けるリスクがあるが、取引相手の信用度が高いため、取引相手が義務不履行をする可能性は想定していない。また、信用リスク関連の偶発特性を有する金融派生商品の契約はしていない。

## キャッシュ・フローヘッジ

当社グループは、予定取引に関連する為替の変動リスク及び借入債務に関連する金利の変動リスクを管理するために、キャッシュ・フローヘッジとして指定された金融派生商品を活用している。外貨建売買取引については、当社グループは主に1年内の予定取引及び確定約定におけるキャッシュ・フローの変動をヘッジしている。当社グループは変動金利の借入債務については、キャッシュ・フローの変動を管理するために金利スワップ契約を締結している。キャッシュ・フローヘッジとして指定された金融派生商品の公正価額の変動は、その他の包括利益(損失)累計額に計上されている。これらの金額は、当該ヘッジ対象が損益に影響を与えるとときに、ヘッジ対象から生じた損益と同じ科目に振り替えられる。その他の包括利益(損失)累計額に計上されている損益のうち、2021年3月31日以後12カ月以内に損益に再分類されると予想される金額は純額で約606百万円の利益である。2020年度において、当初の予定取引が発生しない可能性が高まったため中止されたキャッシュ・フローヘッジは当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすものではない。

## ヘッジ指定されていない金融派生商品

当社グループは、短期及び長期債務に対する金利変動リスクに備えるために、会計基準編纂書815「デリバティブとヘッジ」のもとでヘッジ手段として指定されない金利スワップ契約、クロスカレンシースワップ契約を締結している。為替の変動をヘッジするために用いられている一部の外国為替予約契約についても当該基準書のもとでヘッジ手段として指定されていない。これらの金融派生商品の公正価額の変動は、発生した期の損益として認識している。

## 金融派生商品の契約残高

2020年3月31日及び2021年3月31日現在における金融派生商品の契約残高は次のとおりである。

	2020年3月31日	2021年3月31日
	百万円	百万円
外国為替予約契約		
外国為替売予約契約	147,655	185,798
外国為替買予約契約	101,835	138,820
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	83,088	105,380

2020年3月31日及び2021年3月31日現在において、連結貸借対照表に計上されている金融派生商品の公正価額は次のとおりである。

2020年3月31日現在				
ヘッジ指定されている 金融派生商品	金融派生商品資産		金融派生商品負債	
	連結貸借対照表計上科目	公正価額 (百万円)	連結貸借対照表計上科目	公正価額 (百万円)
外国為替予約契約	その他の流動資産	1,567	その他の流動負債	1,836
	繰延税金及びその他の資産	9	繰延税金及びその他の負債	318
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	その他の流動資産	-	その他の流動負債	4
	繰延税金及びその他の資産	-	繰延税金及びその他の負債	866
計		1,576		3,024
ヘッジ指定されていない 金融派生商品	金融派生商品資産		金融派生商品負債	
	連結貸借対照表計上科目	公正価額 (百万円)	連結貸借対照表計上科目	公正価額 (百万円)
外国為替予約契約	その他の流動資産	7,511	その他の流動負債	1,673
	繰延税金及びその他の資産	2	繰延税金及びその他の負債	2
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	その他の流動資産	546	その他の流動負債	196
	繰延税金及びその他の資産	207	繰延税金及びその他の負債	-
計		8,266		1,871
金融派生商品合計		9,842		4,895

2021年3月31日現在				
ヘッジ指定されている 金融派生商品	金融派生商品資産		金融派生商品負債	
	連結貸借対照表計上科目	公正価額 (百万円)	連結貸借対照表計上科目	公正価額 (百万円)
外国為替予約契約	その他の流動資産	738	その他の流動負債	3,057
	繰延税金及びその他の資産	-	繰延税金及びその他の負債	11
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	その他の流動資産	-	その他の流動負債	28
	繰延税金及びその他の資産	42	繰延税金及びその他の負債	615
計		780		3,711
ヘッジ指定されていない 金融派生商品	金融派生商品資産		金融派生商品負債	
	連結貸借対照表計上科目	公正価額 (百万円)	連結貸借対照表計上科目	公正価額 (百万円)
外国為替予約契約	その他の流動資産	1,459	その他の流動負債	2,182
	繰延税金及びその他の資産	-	繰延税金及びその他の負債	5
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	その他の流動資産	181	その他の流動負債	282
	繰延税金及びその他の資産	-	繰延税金及びその他の負債	-
計		1,640		2,469
金融派生商品合計		2,420		6,180

2019年度及び2020年度における、金融派生商品の連結損益計算書及び連結包括利益計算書への影響は次のとおりである。

キャッシュ・フローヘッジにおける金融派生商品

	2019年度		
	その他の包括利益(損失)に認識された金融派生商品損益の金額 (百万円)	その他の包括利益(損失)累計額から損益に振替えられた金融派生商品損益	
		連結損益計算書計上科目	金額(百万円)
外国為替予約契約	1,146	売上高 売上原価 その他の収益(費用) - その他(純額)	1,725 211 333
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	507	-	-
計	639		1,847

	2020年度		
	その他の包括利益(損失)に認識された金融派生商品損益の金額 (百万円)	その他の包括利益(損失)累計額から損益に振替えられた金融派生商品損益	
		連結損益計算書計上科目	金額(百万円)
外国為替予約契約	1,196	売上高 売上原価 その他の収益(費用) - その他(純額)	1,886 369 1,246
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	468	-	-
計	728		271

ヘッジ指定されていない金融派生商品

	2019年度	
	損益認識された金融派生商品損益	
	連結損益計算書計上科目	金額(百万円)
外国為替予約契約	その他の収益(費用) - その他(純額)	4,067
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	売上原価 その他の収益(費用) - その他(純額)	34 27
計		4,006

	2020年度	
	損益認識された金融派生商品損益	
	連結損益計算書計上科目	金額(百万円)
外国為替予約契約	その他の収益(費用) - その他(純額)	3,619
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	売上原価 その他の収益(費用) - その他(純額)	105 14
計		3,710

21. 金融商品の公正価額情報

現金及び現金同等物、定期預金、短期債務

これらの勘定は短期間で決済されるので、その連結貸借対照表計上額は公正価額に近似している。

長期売上債権 - リース債権を除く（注記4参照）

長期売上債権の公正価額は、将来のキャッシュ・フローから、類似の満期日の売上債権に対して適用される期末時点での利子率で割り引いて算定される。その結果、連結貸借対照表計上額は公正価額に近似している。

長期債務 - 1年以内期限到来分を含む

長期債務の公正価額は、取引所の相場による価格に基づいて算定するか、あるいは、借入ごとに将来のキャッシュ・フローから、類似の満期日の借入金に対して適用される期末時点での市場の借入金利で割り引いて算定した現在価値に基づいて算定している。

金融派生商品（注記20、22参照）

金融派生商品の公正価額については、注記22にて記載しているため、以下の表には含めていない。

2020年3月31日及び2021年3月31日現在における、金融商品の連結貸借対照表計上額及び公正価額並びに公正価値レベルは次のとおりである。

	2020年3月31日		2021年3月31日		公正価値 レベル
	計上額	公正価額	計上額	公正価額	
	百万円	百万円	百万円	百万円	
現金及び現金同等物	247,616	247,616	241,803	241,803	レベル1
定期預金	2,057	2,057	1,324	1,324	レベル2
長期売上債権 - リース債権を除く	314,592	314,592	316,111	316,111	レベル2
短期債務	483,658	483,658	271,462	271,462	レベル2
長期債務 - 1年以内期限到来分を含む	528,720	528,460	638,521	639,139	レベル2

（注）1. 公正価額の見積りについては特定の一時点で、利用可能な市場情報及び当該金融商品に関する情報に基づいて算定している。これらの見積りは不確実な点及び当社グループの判断を含んでいる。そのため、想定している前提が変わることにより、この公正価額の見積りに影響を及ぼす可能性がある。

2. 公正価値レベル区分については、注記22にて記載している。

## 22. 公正価値による測定

会計基準編纂書820「公正価値測定」は、公正価値を「市場参加者が測定日に行う通常取引において、資産を売却して受け取る価格又は負債を譲渡するために支払う価格」と定義し、公正価値をその測定のために使用するインプットの信頼性に応じて3つのレベルに区分することを規定している。各レベルの内容は次のとおりである。

- ・レベル1：活発な市場における同一資産又は同一負債の市場価格
- ・レベル2：レベル1以外の、直接的又は間接的に観察可能なインプット
- ・レベル3：観察不能なインプット

## 経常的に公正価値で測定される資産及び負債

2020年3月31日及び2021年3月31日現在の、経常的に公正価値で測定される資産及び負債の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日			(百万円)
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
<b>資産</b>				
金融派生商品				
外国為替予約契約	-	9,089	-	9,089
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	-	753	-	753
合計	-	9,842	-	9,842
<b>負債</b>				
金融派生商品				
外国為替予約契約	-	3,829	-	3,829
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	-	1,066	-	1,066
合計	-	4,895	-	4,895
<b>2021年3月31日 (百万円)</b>				
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
<b>資産</b>				
金融派生商品				
外国為替予約契約	-	2,197	-	2,197
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	-	223	-	223
合計	-	2,420	-	2,420
<b>負債</b>				
金融派生商品				
外国為替予約契約	-	5,255	-	5,255
金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約	-	925	-	925
合計	-	6,180	-	6,180

## 金融派生商品（注記20、21参照）

外国為替予約及び金利スワップ契約等が含まれている。外国為替予約契約の公正価値は、契約レートと測定日の予約レートとの差額から生じる将来キャッシュ・フローの現在価値を使用した価格モデルに基づき算定し、レベル2に分類している。金利スワップ契約の公正価値は、スワップカーブと契約期間を使用した価格モデルに基づき算定し、レベル2に分類している。

## 非経常的に公正価値で測定される資産及び負債

2019年度及び2020年度において、非経常的に公正価値で測定された資産及び負債は重要ではない。

## 23. セグメント情報

当社グループは、事業セグメントを1)建設機械・車両、2)リテールファイナンス、3)産業機械他の3つに区分している。それらは独立した財務情報が入手可能であり、マネジメントによる経営資源の配分や業績の評価に使用されている。

セグメント情報作成上の会計方針は、当社の連結財務諸表を作成するために採用している会計方針と一致している。

セグメント利益は、売上高から売上原価と販売費及び一般管理費を差し引いたものであり、マネジメントによる経営資源の配分や業績の評価に使用されている。各セグメント利益には、上級役員、経営企画、コーポレートファイナンス、人事、内部監査、IR、法務、広報に係る費用等の特定の全社共通費用や金融費用、並びに長期性資産や営業権の減損等、各セグメントに関連する特別な費用は含まれていない。

## 【事業の種類別セグメント情報】

2019年度

(百万円)

	建設機械 ・車両	リテール ファイナンス	産業機械他	計	消去又は 全社	連結
売上高及びセグメント利益						
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	2,205,976	62,952	175,942	2,444,870	-	2,444,870
(2) セグメント間の内部売上高	5,287	7,958	1,644	14,889	14,889	-
計	2,211,263	70,910	177,586	2,459,759	14,889	2,444,870
セグメント利益	227,311	12,673	13,703	253,687	1,343	255,030
資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	2,521,646	841,063	216,728	3,579,437	74,249	3,653,686
減価償却費	91,049	32,266	6,210	129,525	-	129,525
資本的支出	116,282	45,636	4,634	166,552	-	166,552

2020年度

(百万円)

	建設機械 ・車両	リテール ファイナンス	産業機械他	計	消去又は 全社	連結
売上高及びセグメント利益						
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	1,961,207	58,377	169,928	2,189,512	-	2,189,512
(2) セグメント間の内部売上高	14,751	8,017	1,327	24,095	24,095	-
計	1,975,958	66,394	171,255	2,213,607	24,095	2,189,512
セグメント利益	143,788	10,574	16,342	170,704	1,635	172,339
資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	2,689,427	887,125	201,810	3,778,362	6,479	3,784,841
減価償却費	93,883	30,393	6,156	130,432	-	130,432
資本的支出	117,059	41,722	4,393	163,174	-	163,174

セグメント別利益の合計額と税引前当期純利益との調整

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
セグメント別利益の合計額	253,687	170,704
消去又は全社	1,343	1,635
合計	255,030	172,339
長期性資産等の減損	3,194	2,403
営業権の減損	3,699	-
その他の営業収益（費用）	2,570	2,608
営業利益	250,707	167,328
受取利息及び配当金	7,378	5,293
支払利息	24,592	13,766
その他（純額）	10,379	3,920
税引前当期純利益	223,114	162,775

（注）1. 事業の種類別セグメントに含まれる主要製品・事業内容は、次のとおりである。

a. 建設機械・車両事業セグメント

掘削機械、積込機械、整地・路盤用機械、運搬機械、林業機械、地下建設機械、地下鉱山機械、環境リサイクル機械、産業車両、その他機械、エンジン、機器、鋳造品、物流関連

b. リテールファイナンス事業セグメント

販売金融

c. 産業機械他事業セグメント

鍛圧機械、板金機械、工作機械、防衛関連、温度制御機器、光学機械

2. セグメント間の取引は、独立企業間価格で行われている。

3. セグメント資産は、それぞれのセグメントの営業活動に使用されているものである。

全社資産は、主として、全社共通の目的で保有している現金及び現金同等物で構成されている。

4. 2019年度及び2020年度の減価償却費には、長期前払費用の償却費2,071百万円及び2,694百万円は含まれていない。

5. 2019年度及び2020年度のそれぞれのセグメント資産に含まれる長期性資産等に関する減損は、次のとおりである。

	2019年度	2020年度
	百万円	百万円
建設機械・車両	2,158	1,986
リテールファイナンス	1	-
産業機械他	1,035	417
合計	3,194	2,403

【地域別情報】

2019年度における地域別外部顧客に対する売上高は次のとおりである。

(百万円)

	日本	米州	欧州・CIS	中国	アジア・ オセアニア	中近東・ アフリカ	連結
建設機械・車両	310,856	882,842	347,138	127,064	409,158	128,918	2,205,976
リテール ファイナンス	2,324	49,042	2,527	3,135	5,845	79	62,952
産業機械他	83,404	18,966	9,914	25,615	37,728	315	175,942
計	396,584	950,850	359,579	155,814	452,731	129,312	2,444,870

日本及び中国を除く。

米州のうち、2019年度の米国の売上高は、511,966百万円である。

2019年度における建設機械・車両事業セグメントの売上高のうち、注記15に記載しているその他の源泉から認識した収益に区分された金額は、日本35,733百万円、米州32,865百万円、欧州・CIS30,986百万円、中国32,636百万円、アジア・オセアニア15,752百万円である。2019年度におけるリテールファイナンス事業セグメントの売上高は、主に注記15に記載しているその他の源泉から認識した収益に区分された金額である。

2020年度における地域別外部顧客に対する売上高は次のとおりである。

(百万円)

	日本	米州	欧州・CIS	中国	アジア・ オセアニア	中近東・ アフリカ	連結
建設機械・車両	294,890	732,463	295,916	146,225	368,912	122,801	1,961,207
リテール ファイナンス	2,090	42,540	4,089	3,056	6,383	219	58,377
産業機械他	87,322	23,387	8,039	20,317	30,740	123	169,928
計	384,302	798,390	308,044	169,598	406,035	123,143	2,189,512

日本及び中国を除く。

米州のうち、2020年度の米国の売上高は、411,102百万円である。

2020年度における建設機械・車両事業セグメントの売上高のうち、注記15に記載しているその他の源泉から認識した収益に区分された金額は、日本35,132百万円、米州24,977百万円、欧州・CIS38,040百万円、中国46,934百万円、アジア・オセアニア15,120百万円である。2020年度におけるリテールファイナンス事業セグメントの売上高は、主に注記15に記載しているその他の源泉から認識した収益に区分された金額である。

2019年度及び2020年度における所在国別外部顧客に対する売上高は次のとおりである。

(百万円)

期別	日本	米州	欧州・CIS	中国	その他の地域	連結
2019年度	534,514	891,329	355,928	137,257	525,842	2,444,870
2020年度	500,258	726,325	316,155	158,536	488,238	2,189,512

2019年度及び2020年度において、開示すべき単一の外部顧客に対する売上高はない。

2019年度及び2020年度における所在国別有形固定資産は次のとおりである。

(百万円)

期別	日本	米州	欧州・CIS	その他の地域	連結
2019年度	364,347	244,603	40,885	107,844	757,679
2020年度	368,755	242,499	50,592	125,527	787,373

米州のうち、2019年度及び2020年度の米国の有形固定資産は、それぞれ173,024百万円及び164,332百万円である。



24. 貸借対照表補足情報

2020年3月31日及び2021年3月31日現在のその他の流動資産の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
前払費用	14,521	13,727
短期貸付金		
関連会社	1,723	1,296
その他	30	224
計	1,753	1,520
その他	131,139	116,368
合計	147,413	131,615

2020年3月31日及び2021年3月31日現在のその他の流動負債の内訳は次のとおりである。

	2020年3月31日 (百万円)	2021年3月31日 (百万円)
未払費用	110,310	116,777
前受金	58,248	59,656
その他	129,267	145,914
合計	297,825	322,347

2019年度及び2020年度の評価性引当金等の変動は次のとおりである。

(百万円)

	当期首残高	増加		減少		当期末残高
		当期原価・費用計上額	その他の勘定振替額			
貸倒引当金						
2019年度	12,758	10,589	22	6,547	(注) 1	16,822
2020年度	16,822	8,138	121	7,932	(注) 1	17,149
繰延税金資産に係る 評価性引当金						
2019年度	29,118	2,364	-	5,703	(注) 2	25,779
2020年度	25,779	14,954	-	4,653	(注) 2	36,080

(注) 1. 受取手形及び売掛金の回収や回収不能等による減少である。

2. 将来の実現可能性の見直し及び税務上の繰越欠損金の使用又は消滅等による減少である。

25. 損益計算書補足情報

2019年度及び2020年度における研究開発費及び広告宣伝費は次のとおりである。

なお、研究開発費及び広告宣伝費は発生時点で費用計上している。これらは連結損益計算書の売上原価、販売費及び一般管理費に含まれている。

	2019年度 (百万円)	2020年度 (百万円)
研究開発費	74,761	73,840
広告宣伝費	3,694	1,874

2019年度及び2020年度における販売費及び一般管理費に含まれている運送費及び荷造費は次のとおりである。

	2019年度 (百万円)	2020年度 (百万円)
運送費及び荷造費	48,217	44,424

2019年度及び2020年度において、当社及び一部の連結子会社が保有する有形固定資産及び無形固定資産の収益性の低下が見込まれ、その帳簿価額を将来のキャッシュ・フローでは回収できないと判断したことにより、長期性資産等の減損をそれぞれ3,194百万円及び2,403百万円実施した。

2019年度及び2020年度におけるその他の営業収益（費用）の内訳は次のとおりである。

	2019年度 (百万円)	2020年度 (百万円)
固定資産売却益	5,955	1,421
固定資産売却損及び固定資産廃却損	5,221	3,467
その他	1,836	562
計	2,570	2,608

2019年度及び2020年度におけるその他の収益（費用）の内訳は次のとおりである。

	2019年度 (百万円)	2020年度 (百万円)
受取利息		
割賦販売	1,684	1,222
その他	5,174	3,079
受取配当金	520	992
支払利息	24,592	13,766
投資有価証券評価損益及び減損	97	47
為替差損益（純額）	12,904	1,274
その他	2,428	2,599
計	27,593	4,553

## 26. 重要な後発事象

当社は、2021年4月30日開催の取締役会において、以下の事項を決議した。

- (1) 当社と株式会社NTTドコモ（以下、「ドコモ」）、ソニーセミコンダクタソリューションズ株式会社（以下、「ソニー」）、及び株式会社野村総合研究所（以下、「NRI」）との間で、建設業向けデジタルソリューション（現場可視化デバイス、プラットフォーム、アプリケーション）の開発、提供、保守等を当社の完全子会社である株式会社ランドログ（以下、「ランドログ」）において合併事業として行うこと（以下、「本合併化」）
- (2) 本合併化に向け、2021年7月1日（予定）を効力発生日として、会社分割（吸収分割）の方法により、ランドログに対して当社が有するスマートコンストラクション事業に関する権利義務の一部を承継させること、及び、ランドログが、ドコモ、ソニー、NRIに対して、第三者割当増資を行うこと

本合併化に伴い、ランドログは社名を「株式会社EARTHBRAIN」に変更する予定である。なお、本合併化により、当社のランドログに対する持分比率は100%から54.5%に減少するが、当社グループにおける財政状態及び経営成績に与える重要な影響はない。

## 27. 連結財務諸表の用語、様式及び作成方法について

当社の連結財務諸表の用語、様式及び作成方法は、米国会計基準に準拠している。

わが国の連結財務諸表原則及び連結財務諸表規則に準拠して作成する場合との主な相違点は次のとおりである。

### 連結対象範囲について

わが国の連結財務諸表は、実質支配力・影響力基準により連結対象範囲の判断を行っているが、米国会計基準に基づく連結財務諸表は、議決権にて判定を行う持株基準及び変動持分事業体の連結基準により連結対象範囲の判断を行っている。

### 会計処理基準について

#### a. 割賦販売繰延利益

わが国では割賦販売に係る利益の繰延は認められているが、当社の連結財務諸表では米国会計基準に従い、販売時に利益を認識し、割賦販売利益の繰延処理は行っていない。

#### b. 株式交付費

わが国では株式交付費は損益取引として発生時に費用処理が認められているが、当社の連結財務諸表では米国会計基準に従い、資本取引に伴う費用として資本剰余金の控除項目として処理している。

#### c. 退職給付会計

わが国では年金数理計算上の純損益の償却方法として、平均残存勤務期間内の一定の年数で償却することを求めているが、当社の連結財務諸表では米国会計基準に従い、回廊アプローチを採用している。

#### d. 企業結合及び営業権

わが国では営業権を一定期間で償却することが求められているが、米国会計基準では、営業権の償却を行わず、代わりに少なくとも各年度に1回の減損テストの実施を要求している。また、耐用年数が明らかではない無形固定資産についても償却を行わず、減損テストを行うことを要求している。

### 表示の方法等について

#### a. 利益準備金の表示

わが国では利益準備金はその他の剰余金とあわせて利益剰余金として記載されるが、当社の連結財務諸表では米国会計基準に従い、別建表示している。

#### b. 特別損益について

わが国では固定資産売却損益等は特別損益として表示されるが、米国会計基準のもとでは特別損益項目の概念がないため、当社の連結財務諸表では特別損益の表示はない。

#### c. 賃貸等不動産について

わが国では賃貸等不動産の重要性が高い場合、その概要や連結貸借対照表計上額及び時価等の注記が必要であるが、当社の連結財務諸表において賃貸等不動産の総額に重要性がないため、注記を省略している。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

連結財務諸表に関する注記11「短期債務及び長期債務」参照。

【借入金等明細表】

連結財務諸表に関する注記11「短期債務及び長期債務」参照。

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末現在の資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末現在の負債及び純資産合計の100分の1以下であるため、記載を省略している。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	458,731	957,717	1,513,310	2,189,512
税引前四半期(当期)純利益 (百万円)	28,497	58,530	103,359	162,775
当社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (百万円)	16,251	37,294	65,976	106,237
1株当たり当社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (円)				
基本的	17.20	39.48	69.83	112.43
希薄化後	17.20	39.46	69.80	112.39

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益 (円)				
基本的	17.20	22.27	30.35	42.60
希薄化後	17.20	22.26	30.34	42.59

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	297,095	234,745
受取手形	1,594	1,252
売掛金	129,987	170,391
商品及び製品	39,491	35,477
仕掛品	40,099	41,185
原材料及び貯蔵品	3,327	3,637
前払費用	4,544	4,778
短期貸付金	40,188	28,155
未収入金	31,094	24,046
その他	3,085	3,286
貸倒引当金	655	375
流動資産合計	589,853	546,581
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	92,008	94,703
構築物	16,175	15,581
機械及び装置	42,785	44,439
車両運搬具	810	823
工具、器具及び備品	11,102	11,253
レンタル用資産	53,403	53,755
土地	45,857	45,477
建設仮勘定	5,837	7,847
有形固定資産合計	267,981	273,882
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	26,782	33,065
その他	119	233
無形固定資産合計	26,902	33,298
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,407	1,656
関係会社株式	390,106	390,994
関係会社出資金	40,676	39,813
長期貸付金	14,755	17,659
長期前払費用	3,326	3,419
繰延税金資産	20,280	24,641
その他	5,124	3,960
貸倒引当金	1,479	890
投資損失引当金	2,285	2,285
投資その他の資産合計	471,914	478,970
固定資産合計	766,798	786,152
資産合計	1,356,652	1,332,733

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	9	5
買掛金	58,780	83,326
短期借入金	7,805	35,356
コマーシャル・ペーパー	207,000	110,000
1年内償還予定の社債	50,000	-
未払金	15,177	13,727
未払費用	22,376	26,823
未払法人税等	-	2,351
前受金	60	361
預り金	33,624	38,844
賞与引当金	10,349	8,348
役員賞与引当金	157	71
製品保証引当金	7,758	7,050
その他	6,341	9,892
流動負債合計	419,438	336,160
固定負債		
社債	20,000	70,000
長期借入金	34,500	66,000
製品保証引当金	2,200	1,602
退職給付引当金	42,143	50,017
その他	9,367	11,356
固定負債合計	108,211	198,976
負債合計	527,649	535,136
純資産の部		
株主資本		
資本金	70,973	71,322
資本剰余金		
資本準備金	140,993	141,341
その他資本剰余金	285	359
資本剰余金合計	141,279	141,701
利益剰余金		
利益準備金	18,036	18,036
その他利益剰余金		
特別償却準備金	99	24
固定資産圧縮積立金	12,082	11,728
別途積立金	210,359	210,359
繰越利益剰余金	423,662	393,103
利益剰余金合計	664,240	633,252
自己株式	48,761	48,448
株主資本合計	827,731	797,827
評価・換算差額等		
繰延ヘッジ損益	234	863
評価・換算差額等合計	234	863
新株予約権	1,036	632
純資産合計	829,003	797,596
負債純資産合計	1,356,652	1,332,733

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)
売上高	719,292	653,587
売上原価	563,160	541,128
売上総利益	156,132	112,458
販売費及び一般管理費		
運搬費	24,859	24,098
給料及び手当	48,579	45,953
賞与引当金繰入額	4,581	3,698
役員賞与引当金繰入額	177	44
退職給付費用	2,962	2,996
減価償却費	9,434	11,350
研究開発費	51,662	51,288
その他	12,223	17,098
販売費及び一般管理費合計	130,033	122,330
営業利益又は営業損失( )	26,099	9,872
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	39,888	39,199
移転価格税制調整金	2 2,739	-
その他	1,925	4,562
営業外収益合計	44,553	43,761
営業外費用		
支払利息	179	319
移転価格税制調整金	-	2 3,284
その他	8,464	5,229
営業外費用合計	8,644	8,834
経常利益	62,008	25,055
特別利益		
土地売却益	772	-
関係会社出資金売却益	-	3,024
特別利益合計	772	3,024
特別損失		
減損損失	-	224
退職給付制度改定損	-	3 9,014
特別損失合計	-	9,238
税引前当期純利益	62,781	18,840
法人税、住民税及び事業税	3,575	1,289
法人税等調整額	889	4,323
法人税等合計	4,464	3,034
当期純利益	58,316	21,875



【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金				利益剰余金合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金				
					特別償却準備金	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	70,561	140,581	260	140,841	18,036	174	12,030	210,359	473,008	713,610
当期変動額										
特別償却準備金の取崩						75			75	-
固定資産圧縮積立金の積立							405		405	-
固定資産圧縮積立金の取崩							353		353	-
剰余金の配当									107,686	107,686
当期純利益									58,316	58,316
自己株式の取得										
自己株式の処分			25	25						
譲渡制限付株式報酬	412	412		412						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	412	412	25	437	-	75	51	-	49,346	49,369
当期末残高	70,973	140,993	285	141,279	18,036	99	12,082	210,359	423,662	664,240

	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	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計		
当期首残高	49,478	875,534	77	77	1,796	877,409
当期変動額						
特別償却準備金の取崩		-				-
固定資産圧縮積立金の積立		-				-
固定資産圧縮積立金の取崩		-				-
剰余金の配当		107,686				107,686
当期純利益		58,316				58,316
自己株式の取得	17	17				17
自己株式の処分	735	760				760
譲渡制限付株式報酬		824				824
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			157	157	759	602
当期変動額合計	717	47,803	157	157	759	48,405
当期末残高	48,761	827,731	234	234	1,036	829,003

当事業年度（自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益準備金	利益剰余金				利益剰余金合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		その他利益剰余金				
					特別償却準備金	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	70,973	140,993	285	141,279	18,036	99	12,082	210,359	423,662	664,240
会計方針の変更による累積的影響額									1,014	1,014
会計方針の変更を反映した当期首残高	70,973	140,993	285	141,279	18,036	99	12,082	210,359	424,677	665,255
当期変動額										
特別償却準備金の取崩						75			75	-
固定資産圧縮積立金の取崩							354		354	-
剰余金の配当									53,878	53,878
当期純利益									21,875	21,875
自己株式の取得										
自己株式の処分			73	73						
譲渡制限付株式報酬	348	348		348						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	348	348	73	422	-	75	354	-	31,573	32,003
当期末残高	71,322	141,341	359	141,701	18,036	24	11,728	210,359	393,103	633,252

	株主資本		評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計		
当期首残高	48,761	827,731	234	234	1,036	829,003
会計方針の変更による累積的影響額		1,014				1,014
会計方針の変更を反映した当期首残高	48,761	828,746	234	234	1,036	830,018
当期変動額						
特別償却準備金の取崩		-				-
固定資産圧縮積立金の取崩		-				-
剰余金の配当		53,878				53,878
当期純利益		21,875				21,875
自己株式の取得	19	19				19
自己株式の処分	332	406				406
譲渡制限付株式報酬		697				697
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			1,098	1,098	404	1,503
当期変動額合計	313	30,918	1,098	1,098	404	32,421
当期末残高	48,448	797,827	863	863	632	797,596

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品・仕掛品は個別法による原価法、原材料及び貯蔵品は総平均法による原価法である。

なお、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定している。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法により行っている。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法により行っている。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とした定額法

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 投資損失引当金

国内及び海外の非上場会社への投資に係る損失に備えるため、投資先の資産内容及び所在地国の為替相場の変動等を勘案して計上している。

(3) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の当事業年度費用負担分を計上している。この計上額は支給見込額に基づき算定したものである。

(4) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の当事業年度費用負担分を計上している。この計上額は支給見込額に基づき算定したものである。

(5) 製品保証引当金

製品販売後のアフターサービス費用の支出に備えるため、過去の実績等に基づき必要額を計上している。

(6) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産に基づき、当事業年度末において発生している額を計上している。なお、退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっている。また、過去勤務費用は、その発生事業年度において一括償却処理している。数理計算上の差異は、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしている。

## 5. 収益及び費用の計上基準

当社は、「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日）に基づき、以下の5ステップを適用することにより、収益を認識している。

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：履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する

詳細は、（収益認識関係）に記載のとおりである。

## 6. その他財務諸表作成のための重要な事項

### (1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜処理によっている。

### (2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用している。

### (3) 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及び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る。

## (重要な会計上の見積り)

### 繰延税金資産の回収可能性

当事業年度の財務諸表に計上した金額

当社は、税務上と会計上の取扱いの違いに生じる一時差異について、税効果会計を適用し、貸借対照表に繰延税金資産を計上している。当事業年度の計上額は、24,641百万円である。

## その他の情報

### (1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算定方法

繰延税金資産について、将来減算一時差異のうち将来にわたり税金負担額を軽減することが認められる範囲内で認識している。

### (2) 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられる将来課税所得の見積りについては、事業計画を基礎として決定しているが、当該事業計画について、主に将来売上高の予測には、新型コロナウイルス感染症の影響を含め、仮定が含まれている。

## 翌事業年度の財務諸表に与える影響

将来の課税所得が減少した場合、繰延税金資産の額は減少する可能性がある。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)及び「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日)が2020年4月1日以後開始する事業年度の期首から適用できることになったことに伴い、当事業年度の期首から収益認識に関する会計基準等を適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとした。

収益認識に関する会計基準等の適用については、収益認識に関する会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従い、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用している。

この結果、利益剰余金の当期首残高は、1,014百万円増加している。

なお、この変更による当事業年度の財務諸表に与える影響は軽微である。

(表示方法の変更)

当社は、「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日。以下「見積り会計基準」という。)を当事業年度末から適用し、(重要な会計上の見積り)を開示している。

見積り会計基準の適用については、見積り会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、会計基準第6項及び第7項に定める注記事項について、前事業年度における財務諸表に関する注記は記載していない。

(追加情報)

当社は、従業員の働き方の多様化に対応するため、2021年4月1日に選択定年制(一般社員:60歳又は65歳、管理職:60歳又は62歳のいずれかより定年年齢を選択できる制度)の導入、確定拠出企業年金制度の導入を含む退職金制度改定、及びセカンドキャリア支援制度の拡充を実施することを、2020年10月に労使合意し、従業員への周知を2021年1月までに実施した。

改定後の制度において、選択した定年年齢まで退職金ポイントの付与を継続する等の理由により、2021年3月末の退職給付債務が8,494百万円増加し、同額の過去勤務費用が発生した。当該過去勤務費用は、当社の会計方針に基づき当事業年度にて一括償却している。

なお、2021年4月1日に、退職金制度(退職一時金制度及び確定給付企業年金制度(キャッシュバランス型))の一部を確定拠出企業年金制度へ移行した。この移行に伴い、翌事業年度において、退職給付制度改定益6,456百万円を計上する予定である。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

	第151期 (2020年3月31日)	第152期 (2021年3月31日)
短期金銭債権	156,087百万円	169,081百万円
短期金銭債務	51,354百万円	63,081百万円
長期金銭債権	15,187百万円	17,983百万円

2 偶発債務

	第151期 (2020年3月31日)	第152期 (2021年3月31日)
関係会社等の社債及び金融機関借入金等に対する債務保証残高	206,028百万円	190,020百万円
従業員の金融機関借入金(住宅融資)に対する債務保証残高	540百万円	440百万円
関係会社の社債に対するキープウェル契約残高	106,815百万円	151,610百万円
関係会社が提供する融資に係る保証残高	-	499百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

関係会社との取引高は次のとおりである。

	第151期 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	第152期 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	593,637百万円	538,383百万円
仕入高	119,735百万円	122,147百万円
営業取引以外の取引高	48,528百万円	51,983百万円

2 移転価格税制調整金

移転価格に関する事前確認申請の合意に基づき、当社がコマツアメリカ(株)及び欧州コマツ(株)との間で受払した、又は支払う予定の調整金である。

3 退職給付制度改定損

当社は2021年4月1日に退職金制度改定等を実施した。これに伴い発生した過去勤務費用の一括償却額等である。

(株主資本等変動計算書関係)

第151期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度 期首株式数(千株)	当事業年度 増加株式数(千株)	当事業年度 減少株式数(千株)	当事業年度末 株式数(千株)
普通株式(注)	972,252	328	-	972,581
合計	972,252	328	-	972,581

(注) 普通株式の株式数の増加328千株は、譲渡制限付株式報酬としての新株発行による増加である。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月18日 定時株主総会	普通株式	55,718	59	2019年3月31日	2019年6月19日
2019年10月30日 取締役会	普通株式	51,967	55	2019年9月30日	2019年12月2日

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月18日 定時株主総会	普通株式	36,858	利益剰余金	39	2020年3月31日	2020年6月19日

第152期（自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当事業年度 期首株式数（千株）	当事業年度 増加株式数（千株）	当事業年度 減少株式数（千株）	当事業年度末 株式数（千株）
普通株式（注）	972,581	306	-	972,887
合計	972,581	306	-	972,887

（注）普通株式の株式数の増加306千株は、譲渡制限付株式報酬としての新株発行による増加である。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	1株当たり配当額 （円）	基準日	効力発生日
2020年6月18日 定時株主総会	普通株式	36,858	39	2020年3月31日	2020年6月19日
2020年10月28日 取締役会	普通株式	17,019	18	2020年9月30日	2020年12月1日

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

2021年6月18日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案している。

決議予定	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり 配当額 （円）	基準日	効力発生日
2021年6月18日 定時株主総会	普通株式	34,986	利益剰余金	37	2021年3月31日	2021年6月21日

（有価証券関係）

子会社株式及び関連会社株式（第152期（2021年3月31日）の貸借対照表計上額 子会社株式384,729百万円 関連会社株式6,264百万円、第151期（2020年3月31日）の貸借対照表計上額 子会社株式383,992百万円 関連会社株式6,114百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していない。

( 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

	第151期 ( 2020年 3月31日 )	第152期 ( 2021年 3月31日 )
( 繰延税金資産 )		
製品保証引当金	3,037百万円	2,638百万円
たな卸資産	1,035	1,625
未払事業税	-	35
賞与引当金	3,156	2,546
退職給付引当金	12,140	15,012
投資損失引当金	696	696
減損損失	910	872
投資有価証券・関係会社株式	3,542	3,538
減価償却超過額	1,657	1,559
貸倒引当金	651	385
その他	6,799	7,763
繰延税金資産小計	33,628	36,674
評価性引当額	5,577	5,437
繰延税金資産合計	28,050	31,236
( 繰延税金負債 )		
未取還付事業税	223	-
固定資産圧縮積立金	5,382	5,222
その他	2,163	1,372
繰延税金負債合計	7,769	6,595
繰延税金資産の純額	20,280	24,641

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

	第151期 ( 2020年 3月31日 )	第152期 ( 2021年 3月31日 )
法定実効税率	30.5%	30.5%
( 調整 )		
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.7	8.9
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	18.6	58.6
外国税額控除	2.7	5.5
移転価格税制調整金	0.9	8.8
外国源泉税	1.6	11.0
評価性引当額	1.1	0.7
試験研究費税額控除	4.5	8.5
その他	2.7	2.0
税効果会計適用後の法人税等の負担率	7.1	16.1



(収益認識関係)

当社は、建設機械及び産業機械等の製品の販売、サービスに係る事業活動を国内並びに海外で展開している。これらについて顧客との契約により識別した財又はサービスを提供している。当社は、これらの財又はサービスの支配が顧客に移転した時点、もしくは移転するにつれて、権利を得ると見込んでいる対価を反映した取引価格により、収益を認識している。なお、同一の顧客に複数の財又はサービスを提供する場合には、一つの契約又は結合した複数の契約の中から履行義務を識別し、取引価格を独立販売価格に基づき各履行義務に配分している。

製品、補給部品、アタッチメント等の販売は、顧客の検収が完了した時点で収益を認識している。船積み、顧客受領、据付完了、性能テスト完了等の検収条件は、顧客との契約や協定等によって決定される。なお、取引の対価は、履行義務の充足時点から概ね3カ月以内に回収している。

定期点検・メンテナンス、修理・保守等のサービスは、サービスの提供が完了した時点で、又はサービスの提供期間にわたって収益を認識している。完了報告書受領等の提供するサービスの完了条件は、顧客との契約や協定等によって決定される。なお、取引の対価は、履行義務の充足時点から概ね3カ月以内に回収している。

当社は、長期のメンテナンス契約を顧客と締結している場合があり、このサービスにおいては、履行義務の充足につれて顧客がサービスの提供を受けると同時に消費するものである。よって、このサービスについては、顧客への支配の移転を適切に表す発生コストを基礎とした進捗度に基づき、顧客との契約期間にわたって収益を認識している。

顧客(主として関係会社)へのライセンス供与に対して受け取るロイヤリティは、原則として顧客の使用量に応じて収益を認識している。

取引価格の一部には、将来の値引き、返品等の変動対価を含んでいる。変動対価は期待値又は最も発生可能性の高い金額の見積りであり、変動対価に関する不確実性がその後解消される際に、その時点までに認識した収益の累計額に著しい戻入れが発生しない可能性が高い範囲に制限している。なお、契約開始時において、財又はサービスの支配が顧客に移転する時点から顧客が対価を支払う時点までの期間が1年以内と見込まれる場合は、対価の時間価値の影響については調整していない。

当社は、補給部品の販売後、一定期間については顧客から返品を受ける義務を負っている。補給部品の過去の返品実績等を考慮して、顧客から補給部品を回収する権利については、その他の流動資産及びその他の投資等に返品資産を認識し、返品にあたって顧客へ返金を行う義務については、その他の流動負債及びその他の固定負債に返金負債を認識している。

製品、定期点検・メンテナンス等の組み合わせによる複合的な取引については、一つの契約又は結合した複数の契約の中から履行義務を識別している。取引価格は、契約金額等の観察可能な価格や過去の実績等の見積りコストに基づき決定した独立販売価格の比率により、各履行義務へ配分している。

当社は、製品販売後又は製品引渡後、契約に基づき一定期間無償で製品の修理・部品の交換を行っており、製品販売後のアフターサービス費用の支出に備えるため、過去の実績に基づき製品保証引当金を計上している。この標準保証に加え、建設機械の性能を長期にわたり維持するためのサービスプログラムとして、製品購入時に付帯するパワーライン(エンジン・動力系装置、油圧関連装置)の延長保証並びに無償メンテナンスのパッケージを提供している。当社はこのプログラムをサービス型の製品保証と判断し、履行義務を区分して収益を計上している。

(重要な後発事象)

第152期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社は、2021年4月30日開催の取締役会において、以下の事項を決議した。

1. 当社と株式会社NTTドコモ、ソニーセミコンダクタソリューションズ株式会社、及び株式会社野村総合研究所との間で、建設業向けデジタルソリューション(現場可視化デバイス、プラットフォーム、アプリケーション)の開発、提供、保守等を当社の完全子会社である株式会社ランドログ(以下、「ランドログ」)において合併事業として行うこと(以下、「本合併化」)
2. 本合併化に向け、2021年7月1日(予定)を効力発生日として、会社分割(吸収分割)の方法により、ランドログに対して、当社が有するスマートコンストラクション事業に関する権利義務の一部を承継させること(以下、「本吸収分割」)

本合併化に伴い、ランドログは社名を「株式会社EARTH BRAIN」に変更する予定である。なお、本合併化が当社における財政状態及び経営成績に与える重要な影響はない。

また本吸収分割の概要は以下のとおりである。

1. 対象となる事業

当社が有するスマートコンストラクション事業に関する権利義務の一部

2. 分割する資産、負債の項目及び金額

資産		負債	
項目	帳簿価額(億円)	項目	帳簿価額(億円)
流動資産	3.8	流動負債	-
固定資産	60.0	固定負債	-
合計	63.8	合計	-

上記に記載されている項目及び帳簿価額は、2021年3月31日現在の金額に基づく見込額であり、実際に分割される金額とは異なる。

3. 会社分割日

2021年7月1日(予定)

4. 会社分割の法定形式

当社を分割会社とし、ランドログを承継会社とする吸収分割(簡易吸収分割)である。

なお、本吸収分割は、会社法第784条第2項に定める簡易吸収分割に該当するため、当社においては吸収分割契約の承認に関する株主総会を開催しない。

5. 承継会社の状況(2021年4月30日現在)

名称 : 株式会社ランドログ(2021年7月1日(予定)付で商号を「株式会社EARTH BRAIN」に変更予定)

資本金 : 150百万円

【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	期首 帳簿価額	当事業年度 増加額	当事業年度 減少額	当事業年度 償却額	期末 帳簿価額	減価償却累計額
有形固定資産	建物	92,008	8,766	245	5,825	94,703	127,434
	構築物	16,175	984	71	1,507	15,581	32,647
	機械及び装置	42,785	11,250	580 (2)	9,016	44,439	234,676
	車両運搬具	810	319	7	298	823	3,291
	工具、器具及び備品	11,102	5,519	409 (24)	4,959	11,253	69,849
	レンタル用資産	53,403	15,930	5,013 (46)	10,564	53,755	34,842
	土地	45,857	8	387 (224)	-	45,477	-
	建設仮勘定	5,837	27,067	25,057 (12)	-	7,847	-
	計	267,981	69,846	31,773 (310)	32,171	273,882	502,741
無形固定資産	ソフトウェア	26,782	14,347	121	7,943	33,065	-
	その他	119	139	-	26	233	-
	計	26,902	14,487	121	7,969	33,298	-

(注) 1. 「当事業年度減少額」欄の( )内は内書きで減損損失の計上額である。

2. レンタル用資産の増加は、他社への賃貸を目的として所有する建設機械等の増加によるものである。なお、建設仮勘定の増加は、主にレンタル用資産の増加によるものである。

3. ソフトウェアの当事業年度増加額の主な内容は以下のとおりである。

KOMTRAX関連ソフトウェア	4,137百万円
スマートコンストラクション関連ソフトウェア	3,679百万円

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当事業年度 期首残高	当事業年度 増加額	当事業年度 減少額	当事業年度末 残高
貸倒引当金	2,134	375	1,244	1,265
投資損失引当金	2,285	-	-	2,285
賞与引当金	10,349	8,348	10,349	8,348
役員賞与引当金	157	232	318	71
製品保証引当金	9,958	8,652	9,958	8,652

( 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、記載を省略している。

( 3 ) 【その他】

特記事項なし。

## 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（中間配当） 3月31日（期末配当）
1単元の株式数（注）	100株
単元未満株式の買取り・売渡し 取扱場所  株主名簿管理人  取次所  手数料	（特別口座） 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部  （特別口座） 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社  -  無料
公告掲載方法	電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、東京都において発行する日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://home.komatsu.jp/">https://home.komatsu.jp/</a>
株主に対する特典	長期保有株主への感謝品進呈 (1) 対象株主 基準日（毎年3月31日）現在の株主名簿上で、当社株式を3単元（300株）以上保有し、かつ、基準日現在において、保有期間が3年以上（*）となる株主 *「保有期間が3年以上」の対象となる株主は、毎年3月31日及び9月30日現在の株主名簿に、同一株主番号で、基準日を含めて7回以上連続して当社株式を保有していたと記載されている方 (2) 感謝品内容 コマツ製品の「オリジナルミニチュア（非売品）」 対象となる株主1名に対し、感謝品1個を進呈

（注）当社定款の定めにより、株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

- 1．会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- 2．会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- 3．株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- 4．単元未満株式の売渡しを請求する権利

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社に親会社等はない。

### 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る。

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
  - 事業年度 第151期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) 2020年6月29日関東財務局長に提出。
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類 2020年6月29日関東財務局長に提出。
- (3) 四半期報告書及び確認書
  - 第152期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) 2020年8月7日関東財務局長に提出。
  - 第152期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) 2020年11月11日関東財務局長に提出。
  - 第152期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) 2021年2月12日関東財務局長に提出。
- (4) 臨時報告書
  - 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書である。 2020年6月22日関東財務局長に提出。
- (5) 有価証券届出書(譲渡制限付株式報酬としての新株発行)及びその添付書類 2020年7月17日関東財務局長に提出。
- (6) 有価証券届出書の訂正届出書
  - 2020年7月17日に提出した有価証券届出書の訂正届出書である。 2020年7月30日関東財務局長に提出。
  - 2020年7月17日に提出した有価証券届出書の訂正届出書である。 2020年8月7日関東財務局長に提出。
- (7) 発行登録書及びその添付書類 2020年11月20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】

該当事項なし。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月17日

株式会社小松製作所

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 田名部 雅文 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 錦 織 倫 生 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 外山 大 祐 印  
業務執行社員

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社小松製作所の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結純資産計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表に関する注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則の一部を改正する内閣府令（平成14年内閣府令第11号）附則」第3項の規定により米国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社小松製作所及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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



リテールファイナンス債権のうち回収懸念債権等の特定の債権に対する個別貸倒引当金の見積りの合理性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>連結財務諸表に関する注記4「受取手形及び売掛金」に記載のとおり、株式会社小松製作所の連結貸借対照表に計上されている受取手形及び売掛金並びに長期売上債権には、リテールファイナンス事業の割賦受取債権及びリース債権（以下「リテールファイナンス債権」という。）761,691百万円が含まれており、これに対して11,894百万円の貸倒引当金が計上されている。</p> <p>注記1「経営活動の概況、連結財務諸表の作成基準及び重要な会計方針」に記載のとおり、株式会社小松製作所は、一般債権については過去の貸倒実績率に基づき貸倒引当金を計上している。一方、回収懸念債権等の特定の債権については、破産申請、業績悪化等により顧客の支払能力に疑義が生じた場合を含め、顧客ごとの信用状況及び期日未回収債権の状況調査に基づく顧客の支払能力の評価に応じて貸倒見積額を算定し、そこから担保による回収可能見込額を控除した金額に対して個別貸倒引当金を計上している。</p> <p>回収懸念債権等の特定の債権に対する個別貸倒引当金の見積りに関する評価モデルの主要項目は以下である。いずれも不確実性が高く、経営者による高度な判断を要する。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・個別貸倒引当金の計上対象の選定</li> <li>・顧客の支払能力の評価に応じた貸倒見積額の算定</li> <li>・担保による回収可能見込額の算定</li> </ul> <p>加えて、リテールファイナンス債権は回収が長期間に及び、顧客の支払能力は新型コロナウイルス感染症の影響を受ける。</p> <p>以上から、当監査法人は、リテールファイナンス債権のうち回収懸念債権等の特定の債権に対する個別貸倒引当金の見積りの合理性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、リテールファイナンス債権のうち回収懸念債権等の特定の債権に対する個別貸倒引当金の見積りの合理性を評価するため、連結子会社の監査人に以下の監査手続の実施を指示した。その上で、当監査法人は、当該監査手続の実施結果についての報告を受け、十分かつ適切な監査証拠が入手されているか否かを評価した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 個別貸倒引当金の見積りに関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性の評価</p> <p>(2) 個別貸倒引当金の見積りの合理性評価 個別貸倒引当金の見積方法に関して、専門家を関与させた上での評価モデルの検討 以下に関する経営者への質問により、経営者による判断過程を理解</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・個別貸倒引当金の計上対象の選定</li> <li>・新型コロナウイルス感染症が与える影響等を踏まえた、顧客ごとの信用状況及び期日未回収債権の状況調査に基づく顧客の支払能力の評価に応じた貸倒見積額の算定</li> <li>・担保による回収可能見込額の算定</li> </ul> <p>顧客の返済状況、担保の設定状況、関連市場の景気動向、滞留期間、過去に計上された個別貸倒引当金の見積りの合理性及び期末日以降に入手した顧客の支払能力に係る追加情報に照らした、経営者による判断過程を含む個別貸倒引当金の見積りの検討</p>

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、米国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

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

当監査法人は、株式会社小松製作所が2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

##### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が連結財務諸表及び内部統制報告書に添付する形で別途保管している。
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていない。

独立監査人の監査報告書

2021年6月17日

株式会社小松製作所

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 田名部 雅文 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 錦 織 倫 生 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 外 山 大 祐 印  
業務執行社員

**監査意見**

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社小松製作所の2020年4月1日から2021年3月31日までの第152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、株式会社小松製作所の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

**監査意見の根拠**

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

**監査上の主要な検討事項**

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

繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>株式会社小松製作所の貸借対照表に計上されている繰延税金資産は24,641百万円である。注記事項（税効果会計関係）に記載のとおり、当該繰延税金資産の繰延税金負債との相殺前の金額は31,236百万円であり、繰延税金資産の総額36,674百万円から評価性引当額5,437百万円が控除されている。</p> <p>注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、株式会社小松製作所は繰延税金資産について、将来減算一時差異のうち将来にわたり税金負担額を軽減することが認められる範囲内で認識している。</p> <p>当該繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられる将来課税所得は、経営者が作成した事業計画を基礎として見積もられる。当該事業計画の基礎となる将来売上高の予測には、新型コロナウイルス感染症の影響を含め、経営者による高度な判断を伴う主要な仮定が含まれていることから、将来課税所得の見積りの不確実性が高い。</p> <p>以上から、当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 事業計画の策定を含む、繰延税金資産の回収可能性に関する判断に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性の評価</p> <p>(2) 将来課税所得の見積りの合理性の評価 将来課税所得の見積りの根拠について、経営者への質問 繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられる将来課税所得について、取締役会で承認された事業計画との整合性の確認 事業計画の基礎となる将来売上高について、以下を踏まえた、新型コロナウイルス感染症の影響を含む経営者の仮定の合理性の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・過去の計画の達成状況及び計画との差異の分析</li> <li>・外部の調査機関が作成した将来の市場動向予測との整合性の確認</li> </ul> <p>当事業年度の課税所得計算結果に照らした、将来減算一時差異の解消予定時期のスケジュールリングや将来課税所得の計算に含まれる申告調整項目の妥当性の評価</p>

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

- 
- (注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が財務諸表に添付する形で別途保管している。  
2. XBRLデータは監査の対象には含まれていない。