

【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28日

【事業年度】 第86期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 アイダエンジニアリング株式会社

【英訳名】 AIDA ENGINEERING, LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役会長兼社長 会 田 仁 一

【本店の所在の場所】 神奈川県相模原市緑区大山町2番10号

【電話番号】 042(772)5231(大代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 管理本部長 鷗 川 裕 光

【最寄りの連絡場所】 神奈川県相模原市緑区大山町2番10号

【電話番号】 042(772)5231(大代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 管理本部長 鷗 川 裕 光

【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82期	第83期	第84期	第85期	第86期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	67,547	73,856	84,082	69,159	58,099
経常利益 (百万円)	6,775	5,927	5,880	6,423	3,748
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	4,985	4,786	4,634	4,022	1,316
包括利益 (百万円)	4,011	7,169	3,237	1,605	4,538
純資産 (百万円)	70,834	75,924	77,206	74,840	77,505
総資産 (百万円)	101,683	116,108	111,564	104,114	107,787
1株当たり純資産額 (円)	1,145.74	1,219.02	1,238.41	1,243.15	1,285.38
1株当たり当期純利益 (円)	80.82	77.59	75.10	66.88	22.07
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益 (円)	80.65	77.38	74.94	66.75	22.04
自己資本比率 (%)	69.5	64.8	68.5	71.1	71.2
自己資本利益率 (%)	7.2	6.6	6.1	5.3	1.7
株価収益率 (倍)	12.22	16.57	10.63	10.33	45.04
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,400	12,714	2,821	3,908	7,263
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,118	3,789	1,650	1,091	1,921
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,954	3,668	1,956	3,377	3,770
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	25,572	31,721	30,633	28,710	31,700
従業員数 (名)	1,950	2,201	2,202	2,146	2,113

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第84期の期首から適用しており、第83期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第82期	第83期	第84期	第85期	第86期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	40,281	43,114	44,812	42,592	36,066
経常利益 (百万円)	5,154	4,453	4,126	9,670	3,849
当期純利益 (百万円)	4,091	3,855	3,436	5,942	4,414
資本金 (百万円)	7,831	7,831	7,831	7,831	7,831
発行済株式総数 (株)	73,647,321	73,647,321	71,647,321	69,448,421	69,448,421
純資産 (百万円)	54,108	56,603	56,779	57,842	62,474
総資産 (百万円)	70,474	76,469	74,718	73,019	76,613
1株当たり純資産額 (円)	874.62	915.04	917.47	968.95	1,045.02
1株当たり配当額 (円)	40.00	30.00	30.00	30.00	20.00
(内、1株当たり 中間配当額) (円)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1株当たり当期純利益 (円)	66.33	62.50	55.68	98.80	74.00
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益 (円)	66.19	62.33	55.56	98.62	73.89
自己資本比率 (%)	76.6	73.8	75.8	79.0	81.4
自己資本利益率 (%)	7.8	7.0	6.1	10.4	7.4
株価収益率 (倍)	14.90	20.58	14.33	6.99	13.43
配当性向 (%)	60.30	48.00	53.88	30.36	27.03
従業員数 (名)	730	757	756	752	845
株主総利回り (比較指標：TOPIX 機械 配当込) (%)	105.1 (129.6)	138.7 (153.2)	91.8 (133.5)	83.9 (118.6)	117.0 (189.7)
最高株価 (円)	1,151	1,586	1,441	1,053	1,040
最低株価 (円)	696	889	635	584	656

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
 2. 第82期事業年度の1株当たり配当額40.00円には、創業100周年記念配当10.00円が含まれております。  
 3. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。  
 4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第84期の期首から適用しており、第83期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。  
 5. 前事業年度に比べ従業員が93名増加しておりますが、主として2020年4月1日付で、当社が連結子会社である株式会社アクセスを吸収合併したことによるものであります。

## 2 【沿革】

年月	概要
1917年 3月	故会田陽啓が東京墨田区にプレス機械製造を業とする個人経営の「会田鉄工所」を興し創業。
1937年 3月	「株式会社会田鉄工所」(資本金20万円)に改組。
1959年11月	神奈川県相模原市に工場を新設。(現本社・相模工場)
1962年 6月	東京証券取引所市場第二部に上場。
1964年 9月	本社及び亀戸工場を相模原市に移転・統合し、加えて試作工場及びクラッチ工場を新設。
1969年 9月	大阪証券取引所市場第二部に上場。
1970年 7月	当社商号を「アイダエンジニアリング株式会社」に変更。
1971年 8月	東京・大阪証券取引所市場第一部に昇格。
1972年10月	シカゴ出張所を分離して「アイダエンジニアリング(U.S.A.) , INC.」を設立。
1974年 8月	津久井工場(神奈川県津久井郡津久井町(現・相模原市))を新設。
1979年 6月	「アイダエンジニアリング(U.S.A.) , INC.」を吸収合併して「アイダエンジニアリング , INC.」を設立。
1985年 4月	カナダに「アイダカナダ , INC.」を設立。(現・連結子会社)
1989年 5月	シンガポールに「アイダスタンピングテクノロジー PTE.LTD.」を設立。(現・連結子会社) (なお、2011年 4月に「アイダグレイターアジア PTE.LTD.」に社名変更。)
1992年 4月	石川県金沢市に「株式会社アクセス」を設立。
1992年 9月	神奈川県相模原市に「株式会社エーピーシー」を設立。(現・連結子会社)
1993年 3月	香港に「アイダアジア LTD.」(のちに「アイダホンコン LTD.」に社名変更)を設立。(現・連結子会社)
1995年 4月	米国に「アイダデイトンテクノロジー CORP.」を設立。(現・連結子会社) (なお「アイダデイトンテクノロジー CORP.」は、1995年 9月に「アイダエンジニアリング, INC.」を吸収合併。また、2004年10月に「アイダアメリカ CORP.」に社名変更。)
1995年 9月	マレーシアに「アイダマニュファクチャリング(マレーシア) SDN.BHD.」を設立。(現・連結子会社) (なお、2011年 4月に「アイダエンジニアリング(M) SDN.BHD.」に社名変更。)
1995年11月	石川県松任市(現・白山市)に松任工場を新設。
1997年 5月	タイに「アイダスタンピングテクノロジー(タイランド) CO.,LTD.」を設立。(現・連結子会社) (なお、2011年 6月に「アイダ(タイランド) CO.,LTD.」に社名変更。)
2002年 6月	中国に「会田工程技术(上海)有限公司」を設立。(現・連結子会社) (なお、2008年 8月に「会田工程技术有限公司」に社名変更。)
2004年 6月	ドイツに「コプレス GmbH」を設立。(現・連結子会社) (なお、2013年 5月に「アイダジャーマニー GmbH」に社名変更。)
2004年 7月	イタリアに「アイダ S.r.l.」を設立。(現・連結子会社)
2004年10月	「アイダ S.r.l.」はイタリアのプレス機械メーカーであったMANZONI GROUP S.p.A.社のプレス機械製造・販売事業の一部を譲受。
2005年 8月	ブラジルに「アイダdoブラジル」を設立。(現・連結子会社)
2005年10月	インドネシアに「PT. アイダスタンピングテクノロジーインドネシア」を設立。(現・連結子会社) (なお、2011年 6月に「PT. アイダインドネシア」に社名変更。)
2007年11月	インドに「アイダスタンピングテクノロジー(インド) PVT.LTD.」を設立。(現・連結子会社) (なお、2011年 6月に「アイダインドネシア PVT.LTD.」に社名変更。)
2009年 2月	メキシコに「アイダエンジニアリングDEメキシコ ,S.DE R.L.DE C.V.」を設立。(現・連結子会社)
2010年 8月	中国に「会田鍛圧机床(南通)有限公司」を設立。(現・連結子会社) (なお、2011年11月に「会田鍛圧机床有限公司」に社名変更。)
2011年 6月	ベトナムに「アイダベトナム CO.,LTD.」を設立。(現・連結子会社)
2011年12月	モロッコに「アイダモロッコ Sarl」を設立。(現・連結子会社)
2012年 2月	ロシアに「000アイダ」を設立。(現・連結子会社)
2013年 4月	マレーシアに「アイダマニュファクチャリング(アジア) SDN.BHD.」を設立。(現・連結子会社)
2015年 4月	フィリピンに「アイダグレイターアジアフィリピン ,INC.」を設立。(現・連結子会社)
2016年 8月	ドイツに「アイダヨーロッパ GmbH」を設立。(現・連結子会社)
2017年11月	日本リライアンス株式会社の発行済株式を80%取得。(日本リライアンス株式会社の子会社である株式会社 R A S を含む)
2018年10月	日本リライアンス株式会社は子会社の株式会社 R A S を吸収合併。(現・連結子会社) (なお、2019年 1月に「株式会社 R E J」に社名変更。)
2020年 4月	株式会社アクセスを吸収合併。



## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権 の所有 割合 (%)	関係内容
(連結子会社)					
株式会社REJ	神奈川県 横浜市金沢区	300	産業機械用 駆動装置	80	産業機械用駆動装置等の製造・販売 資金援助あり 役員の兼任2名
アイダホンコン LTD.	香港	千香港ドル 660	プレス機械・ サービス	100	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダグレイター アジア PTE.LTD.	シンガポール	千シンガポール ドル 300	プレス機械・ サービス	100	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任1名
アイダベトナム CO.,LTD.	ベトナム ハノイ市	千米ドル 200	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダ(タイランド) CO.,LTD.	タイ サムット プラカーン県	千タイバーツ 20,000	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
PT.アイダインドネシア	インドネシア ブカシ市	千米ドル 100	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダインディア PVT. LTD.	インド ハリヤーナー州	千インドルピー 4,000	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダグレイターアジア フィリピン ,INC.	フィリピン ムンティンブラ市	千米ドル 200	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダエンジニアリング (M) SDN.BHD.	マレーシア ジョホール州	千マレーシア リンギット 64,842	プレス機械・ サービス	100 (45.7)	当社グループ製品の製造・販売・サービス 役員の兼任1名
アイダマニュファクチャリ ング(アジア) SDN.BHD.	マレーシア ジョホール州	千マレーシア リンギット 20,000	プレス機械	100 (100)	当社グループ製品の製造・販売 役員の兼任なし
会田工程技術有限公司	中国 上海市	千人民元 168,857	プレス機械・ サービス	100	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任1名
会田鍛圧机床有限公司	中国 江蘇省 南通市	千人民元 170,237	プレス機械	100 (38.3)	当社グループ製品の製造・販売 資金援助あり 役員の兼任1名
アイダアメリカ CORP.	アメリカ オハイオ州	千米ドル 32,709	プレス機械・ サービス	100	当社グループ製品の製造・販売・サービス 役員の兼任3名
アイダカナダ ,INC.	カナダ オンタリオ州	千カナダドル 20	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダエンジニアリング DE メキシコ S. DE R.L.DE C. V.	メキシコ ケレタロ州	千メキシコペソ 3	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダdoブラジル	ブラジル サンパウロ市	千リアル 4,275	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダ S.r.l.	イタリア プレシア市	千ユーロ 30,000	プレス機械・ サービス	100	当社グループ製品の製造・販売・サービス 資金援助あり 役員の兼任3名
アイダジャーマニー GmbH	ドイツ カーメン市	千ユーロ 100	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
アイダモロッコ Sarl	モロッコ タンジェ市	千モロッコ ディルハム 110	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし
000アイダ	ロシア トリヤッチ市	千ルーブル 1,000	プレス機械・ サービス	100 (100)	当社グループ製品の販売・サービス 役員の兼任なし

- (注) 1 アイダアメリカ CORP.、アイダ S.r.l.、アイダエンジニアリング(M) SDN.BHD.、会田工程技術有限公司及び会田鍛圧机床有限公司は特定子会社に該当しております。
- 2 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
- 3 「主要な事業の内容」欄には、事業部門区分の名称を記載しております。
- 4 「議決権の所有割合」の(内書)は間接所有割合であります。
- 5 アイダアメリカ CORP.については売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えておりますが、当該連結子会社は、セグメント情報の「米州」の売上高に占める割合が90%を超えているため、主要な損益情報等の記載を省略しております。
- 6 アイダ S.r.l.については売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えておりますが、当該連結子会社は、セグメント情報の「欧州」の売上高に占める割合が90%を超えているため、主要な損益情報等の記載を省略しております。
- 7 上記のほか、重要性の乏しい関係会社3社を連結しております。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

(2021年3月31日現在)

セグメントの名称	従業員数(名)
日本	1,093
中国	201
アジア	340
米州	174
欧州	305
合計	2,113

(注) 従業員数は就業人員であります。

### (2) 提出会社の状況

当社は単一セグメント(日本)であり、特定のセグメントに区分できないため、セグメントごとの従業員の状況の記載を省略しております。

(2021年3月31日現在)

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
845	39.9	14.7	5,917

(注) 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループには、アイダエンジニアリング労働組合(2021年3月31日現在 組合員数727人)が組織されており、上部団体には加入しておりません。なお、労使関係は安定しており特記事項はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、成形システムビルダとして発展し、人と社会に貢献することを企業理念として掲げております。

この企業理念を基本姿勢として、金属その他各種素材に対応する独創的な成形システムの開発・製造・販売・サービスを通じて、株主、顧客、取引先、従業員、地域社会などのステークホルダーと長期的な信頼関係を構築して、企業理念に掲げる人と社会への貢献を実現していく所存です。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループでは当年度より新たな中期経営計画（2020年度～2022年度）をスタートさせました。

2021年度における売上高は620億円、営業利益は45億円（営業利益率7.3%）、中期経営計画の最終事業年度となる2022年度における売上高は700億円、営業利益は63億円（営業利益率9.0%）を目指します。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループの重要マーケットである自動車業界の設備投資が減速するなか、競合他社との競争は激しさを増し、プレス製品の収益性は年々低下してきています。更に今般の新型コロナウイルス感染の拡大により、設備投資が停滞する可能性があります。

一方で、自動車産業における「CASE」への取組みを背景に、「電動化」「軽量化」「自動運転化」の流れは今後ますます加速する見込みです。また、お客様の生産現場において、生産設備の自動化・デジタル化による生産性向上や、省エネ・脱CO<sub>2</sub>といった環境負荷低減に向けた取組みは待たなしの状況であることに変わりはありません。先行き不透明な時代においても、当社グループはこのようなお客様の普遍的な課題に対して解決策を提供することで、お客様とともに成長していくということを経営の基本方針とし、持続的成長と企業価値拡大を実現してまいります。

#### (4) 当面の対処すべき課題の内容等

世界経済は新型コロナウイルス感染拡大による落ち込みから回復しつつあり、自動車業界の設備投資についても、地域や分野によって強弱があるものの回復の兆しが見えてきています。特に各国が地球温暖化対策を強化するなか、EV等の電動車関連の需要が伸びている状況です。

このような状況の下、2020年度よりスタートした中期経営計画では、「環境・省エネ・技術進歩を支える先進企業として社会に貢献する」という経営ビジョンを掲げ、E「環境」S「社会」G「ガバナンス」への取組みを事業活動の柱として施策を展開しています。特に、自動車の「電動化」や「軽量化」といった次世代自動車のモノづくりや、お客様の生産現場における生産設備の自動化・デジタル化による生産性向上、そして、お客様の生産現場における省エネ・脱CO<sub>2</sub>といった環境負荷の低減等、社会やお客様の普遍的な課題に対して解決策を提供することで持続的成長と企業価値拡大を実現してまいります。

このような経営方針のもと、技術革新、経営基盤強化、収益力向上、という3つの「基本施策」を軸に、プレス事業、自動機・FA事業、保全・近代化事業といった3つの事業ごとに「事業別重点施策」を展開しております。これらの施策への取組みは下記のとおりです。

##### （基本施策）

技術革新 商品競争力向上、成長事業育成・強化

自動車電動化への対応として、近年需要が拡大している駆動モーター生産用の高速プレスについて、プレスライン最適化に向けた開発を進めています。また、車体軽量化への対応として、サーボモーターの能力向上や成形背圧の油圧制御強化等、ハイテン材（高張力鋼板）、アルミ材、炭素繊維といった軽量素材への成形能力向上のための開発を進めています。新たな成長分野としては、プレス機械に装備するIoT技術を更に進化させ、プレスライン全体の稼働状況を3Dモニターにより可視化する等、DX（デジタルトランスフォーメーション）導入にも取り組んでいます。

経営基盤強化 技術革新を支える基盤を整備・強化

2020年度は中国子会社の整理・再編、国内子会社の統合等を実施しましたが、2021年度は国内組織について従来



の機能別の縦割り組織を、事業別・製品別に改編し機能間の連携を強化します。また、旧来の人事制度を見直し、技術革新を担う人財、マネジメント人財、グローバル人財等、多様な人財を育成・登用するための新しい人事制度を導入します。システム面では、2020年度より取組んできた基幹システム改良を完成させ運営の定着化を進めます。更に、生産工場における5軸加工機の活用強化、設計と加工のシステム連動化、IoTによる工場稼働状況監視システム導入等、生産工程の合理化とスマート化を推進するとともに、既存生産設備の整理・見直しにも取組みます。

#### 収益力向上 従来の収益構造を転換

プレス事業における競争が激しくなるなか、より付加価値の高い保全・近代化事業や自動機・FA事業に経営資源を投下して強化します。また、プレス事業では、EV等の次世代自動車へのシフトが加速することを踏まえ、従来部品成形用プレスへの依存から脱却し、高速プレス、精密プレス等の売上比率を上げプレス製品ミックスの改善を進めます。収益性が低下している中・大型プレスについては、価格競争力向上のため機種絞り込みを行うとともに、調達や製造工程を見直し、コスト削減に注力します。

#### (事業別重点施策)

##### プレス事業 次世代自動車向けプレスを強化し、製品ミックスを改善

EV等の電動車の普及に伴い、駆動モーター生産用の高速プレスへの需要が拡大していることを踏まえ、同プレスを生産する津久井工場の更なる効率化と、新型コロナウイルスの影響で遅延していたマレーシア工場の新規設備稼働により需要増に対応します。価格競争が激しくなる大型のプレス機械についてはコスト削減に注力しつつ、サーボ技術を駆使した新型プレス機械の投入により製品差別化を図ってまいります。

##### 自動機・FA事業 制御技術の活用により付加価値を創造

次世代自動車対応として、ハイテン材やアルミ材等の搬送機能向上や、高速プレス・精密プレスの周辺装置の機能強化を進めています。当社が近年開発したプレス間搬送機D-MATは、センサーで材料の位置を揃えたり、型形状に沿った材料搬送ができる等、搬送柔軟性の高さが市場で評価されておりますが、更なる性能向上に向けた取組みを続けます。株式会社REJとの連携においても、当社サーボプレス仕様に合わせた制御システムの開発を終え、グループ一体での内製化が可能となりました。今後は順次、当社製プレス機械に搭載していきますが、専門メーカーとしての特徴を發揮し、能力向上とコスト削減を実現してまいります。また引き続き、企業買収・業務提携を通じ、プレス以外の新分野を積極的に開拓してまいります。

##### 保全・近代化事業 予防保全・設備改良の「提案営業」を強化

設備の安心・安全を届けることをメーカーの使命として当該事業の強化に取組んでまいります。IoTを活用した部品交換時期の可視化を推進し顧客の予防保全対策を向上させるとともに、監視システムを活用したプレス機械のコンディション可視化にも取組んでまいります。また、プレスシステムの経年とともに周辺装置の設備改良といったニーズが高まっており、システム更新、デジタル保全システム導入等、生産性向上に向けた提案を積極的に展開します。これらの新しい取組みを推進すべく人財強化とサービス工場の整備も進めてまいります。

## 2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

#### (国際的活動及び海外進出について)

当社グループの生産及び販売活動は、日本のほか米州、欧州、中国及びアジア等の各国地域で行われております。これらの海外市場への事業進出には、予期しない政策、法律又は規制の変更、外国為替相場的大幅かつ急激な変動、テロ、疫病、戦争、その他の原因による社会的混乱等のリスクが内在しており、現地の状況によっては当社グループの業績と財務状況に重要な影響が及ぶ可能性があります。

#### (製品の品質保証について)

当社グループは日本を含めた世界各国の工場で各国法令・基準等に準拠した当社の品質管理基準に従って各種製品

を製造しております。しかし、すべての製品に欠陥がなく、将来的にリコールが発生しないという保証はありません。また製造物賠償責任については保険に加入しておりますが、この保険が最終的に負担する賠償額を担保できるという保証はありません。さらに当社グループが引き続き製造物賠償責任保険に許容できる条件で加入できるとは限りません。大規模なリコールや製造物賠償責任につながる製品の欠陥が生じた場合、それらが多額のコストや当社グループの評価に影響を与え、その結果、売上が低下し、当社グループの業績と財務状況に重要な影響が及ぶ可能性があります。

(原材料仕入価格の変動について)

当社グループの製品群の主要原材料は鋼材を始めとする鉄鋼製品であり、それらに大幅な価格変動があった場合には、当社グループの業績と財務状況に重要な影響が及ぶ可能性があります。

(特定業種(自動車産業)への依存度が高いことについて)

当社グループにおける自動車産業向けの製品売上高は全体の4分の3以上を占めており、自動車業界の好不況の動向及びその設備投資動向は、当社グループの事業、業績及び財務状況に重要な影響を与える可能性があります。

(競合等の影響について)

当社グループの主要製品である鍛圧機械においては、グローバル市場で同業他社との間に品質、価格、納期、サービス等において競合が生じています。当業界において供給過剰や需要の大幅な低下が生じて販売競争がさらに激化した場合、当社グループの業績に重要な影響が及ぶ可能性があります。

(退職給付債務及び費用について)

当社グループの従業員退職給付債務及び費用は、割引率等数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出されております。実際の結果が前提条件と異なる場合、また前提条件が変更された場合、その影響は将来の会計期間にわたって償却するため、将来の会計期間において認識される費用及び計上される債務に影響を及ぼし、当社グループの業績と財務状況に重要な影響が及ぶ可能性があります。

(地震等による影響について)

当社の主力工場は、今後大地震の発生が予想される関東平野南部の神奈川県北西部に位置しており、これらの地域において大地震等の自然災害が発生した場合、当社グループの生産及び業績に重大な影響が及ぶ可能性があります。

(会計上の見積りについて)

当社グループは、工事進行基準、固定資産の減損、貸倒引当金及び繰延税金資産の回収可能性の算定に際し、見積工事総原価、固定資産の回収可能価額、債務者の支払計画に基づく回収見込額及び主要製品の受注見込額、粗利率等の算定基礎に一定の仮定をおいた上で会計上の見積りを行っております。これらの仮定が当社の想定を超えて変動した場合、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ります。

(新型コロナウイルス感染症について)

世界経済は新型コロナウイルス感染拡大による落ち込みから回復しつつあり、今後のワクチン接種の進展に伴い、経済の正常化が期待される一方で、変異ウイルスにより再度感染が拡大するリスクがあります。今後の経済活動の回復時期や顧客の設備投資動向は翌期以降の当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があります。

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

#### (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」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

##### 経営成績の状況

当連結会計年度における世界経済は、新型コロナウイルスの世界的感染拡大の影響による落ち込みから回復しつつあるものの、変異株による感染再拡大、米中対立、地政学的リスク等、先行きの不透明感がぬぐえない状況です。

鍛圧機械製造業界におきましては、国内、海外ともに受注が減少し、当連結会計年度の受注は前期比26.2%減の89,103百万円（一般社団法人 日本鍛圧機械工業会 プレス系機械受注額）、リーマン・ショック以来初めて100,000百万円を下回る低水準の受注となりましたが、後半にかけ回復基調にあります。

このような状況の下、当社グループの当連結会計年度における受注高は52,708百万円（前期比15.4%減）となりました。新型コロナウイルス感染拡大に伴う営業・サービス活動の制限や自動車業界における設備投資鈍化の影響で受注が大幅に減少しましたが、経済活動が再開された第2四半期以降は電気自動車関連の受注に支えられ緩やかながら回復に転じ、受注残高は38,709百万円（同12.2%減）となりました。

売上高も、第1四半期の落ち込みが響き58,099百万円（同16.0%減）となりましたが、第2四半期以降は操業正常化に伴い順調に回復しています。

利益面では、減収や貸倒引当金の計上等により営業利益が3,722百万円（同39.7%減）、経常利益は3,748百万円（同41.6%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は中国拠点における減損処理や新型コロナウイルスの影響による工場の操業停止・縮小に関わる特別損失計上等により1,316百万円（同67.3%減）となりました。

セグメント毎の業績は以下のとおりであります。

- 日 本： 新型コロナウイルス感染拡大の影響で第1四半期の売上が落ち込んだものの、第2四半期以降は回復し、売上高は40,237百万円（前期比17.3%減）となり、セグメント利益は減収等により3,087百万円（同34.7%減）となりました。
- 中 国： 早期の感染収束により第1四半期より経済活動が回復した中国においては、工事進行基準案件の進捗やサービス売上の増加により売上高は7,422百万円（前期比10.3%増）となりましたが、セグメント利益は主に貸倒引当金の計上等により284百万円の損失（前期は240百万円のセグメント利益）となりました。
- アジア： 新型コロナウイルス感染拡大の影響は第2四半期以降軽微となりましたが受注が伸び悩んだ結果、売上高は7,212百万円（前期比12.3%減）となり、セグメント利益は減収や粗利率低下により673百万円（同36.6%減）となりました。
- 米 州： 新型コロナウイルス感染拡大の影響で第1四半期の売上が落ち込んだものの、第2四半期以降は回復し、売上高は10,451百万円（前期比11.6%減）、セグメント利益は減収や粗利率低下影響を経費削減で吸収し515百万円（同5.1%減）となりました。
- 欧 州： 新型コロナウイルス感染拡大の影響で第1四半期の売上が落ち込んだものの、第2四半期以降は回復し、売上高は9,584百万円（前期比14.3%減）となり、セグメント損益は経費削減等により前期の243百万円の損失から121百万円の損失に改善しました。

##### 財政状態の状況

当連結会計年度末の資産については、前連結会計年度末に比べて3,672百万円増加し、107,787百万円となりました。主な要因は、現金及び預金の増加2,982百万円、受取手形及び売掛金・電子記録債権・未収入金といった売上債権の減少1,944百万円、有形固定資産の減少913百万円、投資有価証券の増加3,898百万円等であります。

負債は、前連結会計年度末に比べて1,007百万円増加し、30,281百万円となりました。主な要因は、短期借入金の減少1,693百万円、前受金の増加2,073百万円、繰延税金負債の増加889百万円等であります。

純資産は、前連結会計年度末に比べて2,665百万円増加し、77,505百万円となりました。主な要因は、利益剰余金の減少572百万円、その他有価証券評価差額金の増加2,231百万円、為替換算調整勘定の増加1,183百万円等であります。この結果、当連結会計年度末の自己資本比率は71.2%となりました。

##### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、資金という）は、前連結会計年度末と比べ2,989百万円増加し、31,700百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は以下のとおりであります。

#### (イ) 営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動により取得した資金は7,263百万円(前連結会計年度は3,908百万円の収入)となりました。主な要因は、収入として売上債権の減少4,319百万円、税金等調整前当期純利益2,845百万円、減価償却費2,048百万円、支出として仕入債務の減少677百万円、法人税等の支払額1,822百万円等であります。

(ロ) 投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動により使用した資金は1,921百万円(前連結会計年度は1,091百万円の支出)となりました。主な要因は、支出として有形及び無形固定資産の取得1,254百万円等であります。

(ハ) 財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動により使用した資金は3,770百万円(前連結会計年度は3,377百万円の支出)となりました。主な要因は、支出として配当金の支払額1,889百万円、短期借入金の減少1,855百万円等であります。

生産、受注及び販売の状況

当社グループは、主に鍛圧機械とこれに付帯する装置等を製造・販売しております。

a. 生産実績

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

セグメントの名称	生産高(百万円)	前期比(%)
日本	29,087	16.5
中国	1,137	0.9
アジア	2,934	24.8
米州	3,424	9.8
欧州	5,014	0.9
合計	41,597	14.6

(注) 1 金額は、販売価格によっており、セグメント間取引については、相殺消去しております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

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

セグメントの名称	受注高(百万円)	前期比(%)	受注残高(百万円)	前期比(%)
日本	19,905	28.6	13,666	35.0
中国	7,595	23.7	6,419	22.1
アジア	3,510	37.2	1,823	40.8
米州	11,063	2.4	6,910	14.0
欧州	10,633	6.5	9,889	13.9
合計	52,708	15.4	38,709	12.2

(注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

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

セグメントの名称	販売高(百万円)	前期比(%)
日本	27,255	24.3
中国	6,435	4.7
アジア	4,768	7.6
米州	10,214	10.9
欧州	9,426	9.3
合計	58,099	16.0

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3 売上割合が10%以上の主要な販売先がありませんので、相手先別の記載を省略しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

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

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わ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作成されております。この財務諸表の作成にあたっては、当連結会計年度における財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与えるような見積り、予測を必要としております。当社グループは過去の実績値や経験を踏まえ合理的と判断される前提に基づき、継続的に見積り、予測を行っております。そのため、見積り等は不確実性を伴うため、実際の結果と異なる場合があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況

- 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載しております。

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

経営成績の分析

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・検討内容は、「第2 事業の状況

- 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 経営成績の状況」に記載のとおりであります。

(売上高)

当連結会計年度における売上高は、新型コロナウイルス感染拡大に伴う第1四半期の落込みが響き、前連結会計年度に比べ16.0%減少し58,099百万円となりましたが、第2四半期以降は操業正常化に伴い売上は回復しております。

(利益)

当連結会計年度の売上総利益は、減収の影響により12,352百万円(同18.7%減)となりました。

営業利益は、経費削減により販管費は減少したものの減収による粗利益減少の影響が大きく3,722百万円(同39.7%減)となり、経常利益は3,748百万円(同41.6%減)となりました。親会社株主に帰属する当期純利益は、上記減益要因に加え、中国拠点における減損処理や新型コロナウイルスの影響による工場の操業停止・縮小に関わる特別損失計上等により1,316百万円(同67.3%減)となりました。

#### 財政状態の状況の分析

当連結会計年度の財政状態の状況につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 財政状態の状況」に記載のとおりであります。前連結会計年度比での総資産の主な増加要因は、前受金の増加等に伴う現預金の増加や、株式市場の回復に伴う投資有価証券の増加によります。

#### キャッシュ・フローの状況の分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。この要因は、次の「資本の財源及び資金の流動性についての分析」に記載しております。なお、当連結会計年度のキャッシュ・フロー関連の指標は、時価ベース自己資本比率は55.1%（前期は39.5%）、キャッシュ・フロー対有利子負債比率は38.7%（同115.4%）、インタレスト・カバレッジ・レシオは228.5倍（同126.0倍）であります。

#### 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループの運転資金は、主に原材料や部品調達及び外注加工等の製造費用や、販売費及び一般管理費等に費消されております。また、設備投資資金は、主に生産体制の構築に支出されており、これらの必要資金は主に自己資金で賄うことを基本方針としております。

当連結会計年度における設備投資はコロナウイルス感染拡大の影響もあり総額597百万円と前連結会計年度比 342万円減少し資金流出は限定的でした。また運転資金についても営業キャッシュ・フローの増加等により現金及び現金同等物の残高は31,700百万円(前連結会計年度比2,989百万円増加)となり流動性についての問題はありません。

#### 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループでは当年度より新たな中期経営計画（2020年度～2022年度）をスタートさせました。2021年度における売上高は620億円、営業利益は45億円、2022年度（最終事業年度）における売上高は700億円、営業利益は63億円を目指します。「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等（4）当面の対処すべき課題の内容等」に記載の通り、既に中期経営計画の重点施策は設定済みであり、これらを着実に遂行し業績拡大を目指してまいります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、「第2 事業の状況」の「2. 事業等のリスク」をご参照下さい。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 5 【研究開発活動】

当社グループでは、開発本部を中心に技術本部等と連携し基盤技術の強化・確立及び基幹商品の強化と環境に配慮した主力製品開発を基本方針として研究開発に取り組んでおります。

当連結会計年度の研究開発費の総額は996百万円であり、そのほとんどを日本セグメントで計上しております。なお、当連結会計年度において、サーボプレスによる「プレス多工程鍛造による高難度ローレット部品の製造」が一般社団法人 日本鍛圧機械工業会の「MF技術優秀賞」を太陽工業株式会社と共同で受賞いたしました。

当連結会計年度の研究開発活動の主なものは、次のとおりであります。

### 新技術・基盤技術の開発

#### (1) サーボプレス専用制御システムの開発

当社ではサーボプレスに求められる能力を最大限活用して頂ける様に、その動力源であるサーボモーター及びサーボシステムを自社開発し、プレス機械の種類に応じた最適化を進めています。大型プレス用には低速域で大トルクを発生するモーター技術をベースに超大出力サーボモーター、中型プレスには複雑なモーションや振り子運転を多用する高パワーレートサーボモーター、汎用サーボプレスには省エネ性能に優れた高効率なサーボモーター等、プレスの能力に最適なモーターの研究・開発を継続しています。

モーターの能力を引き出す駆動システムはモーターの正確な制御のみでなく、駆動時の安全確保も重要です。駆動システムの開発は安全制御を重視して国際規格に適合するシステムを開発しています。

#### (2) 軽量化素材の成形システム開発

自動車の電動化にも対応すべく、軽量化や安全性能の向上を狙い、当社においても軽量・高強度材・難成形材の成形工法を追求し、サーボプレスを活用した高張力鋼板・アルミ材・炭素繊維等の軽量化素材の成形システムの開発を継続して進めております。

### 基幹商品の強化

#### (1) 大型高速搬送装置の開発

搬送機の改良を継続して進めております。新たな構造として10軸スカラ型ダブルアーム機構を採用した高速で搬送モーションの自由度が高い搬送機を開発し、当社のタンデムラインに採用しております。

#### (2) 大型サーボプレスの新構造開発

駆動部の最適化によってトルク伝達経路上のギア噛合数が少なくトルク伝達効率を向上させた新構造ドライブを開発し、複数軸構成の大型サーボプレスに採用しました。

#### (3) IoT技術の開発

##### ・プレスシステム用モニタリングシステムの開発

プレス機械に取り付けた各センサー（IoT用）により運転状態の見える化を可能とするとともに、3Dモニターからの故障ガイダンスも提供できるモニタリングシステムの開発に取り組んでいます。本システムは周辺装置も含めたライン全体のモニタリングにも対応します。

##### ・AIを用いた故障診断・操作支援機能の開発

プレス機械から収集したデータを解析し故障の予兆を検知する故障診断機能の開発を行いました。今後は収集した操作履歴データをAIに学習させ操作支援にも繋げるよう、更なる機能向上を進めています。

##### ・AiCARE（アイダIoTシステム）の商品力強化

図面システムの部品情報とプレス機械の稼働情報をAiCAREに取り込み、これらを組み合わせることにより部品の交換時期を割り出し、ユーザーに知らせるといった予防保全機能を開発しました。これによりユーザーの予防保全を促し突然の故障を削減してまいります。

(4) アイダ独自の3DシミュレーションソフトADMS（アイダデジタルモーションシステム）の活用強化

タンデムラインに搭載していたADMSをサーボトランスファープレスにも搭載し、プレス機械とトランスファーフィーダのモーション最適化を支援します。また、未搭載の既存のプレス機械でも同様のシミュレーションが実現できるよう、3Dシミュレーションシステムのソフトウェアを開発し、ソフトウェア単体での販売を開始しました。



### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資は総額597百万円であります。

セグメントごとの設備投資の主なものは、日本セグメントの相模工場における設備機械の取得105百万円、経営基盤強化のための基幹システムへの投資134百万円です。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
			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	
本社及び相模事業所 (神奈川県相模原市緑区)	日本	生産・販売・ その他設備	1,483	1,066	2,146 ( 69 )	132	4,828	448
津久井事業所 (神奈川県相模原市緑区)	日本	生産・サービ ス設備	497	880	500 ( 58 )	44	1,923	127
下九沢事業所 (神奈川県相模原市緑区)	日本	生産・その他 設備	246	33	140 ( 18 )	13	434	38
白山事業所 (石川県白山市)	日本	生産設備	413	22	1,518 ( 37 )	26	1,980	162
名古屋サービス (愛知県小牧市)	日本	サービス設備	322	58	30 ( 2 )	11	423	14

##### (2) 国内子会社

子会社名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
株式会社 R E J (神奈川県横浜市金沢区)	日本	生産・販売・ サービス設備	488	25	2,000 ( 13 )	47	2,561	205

##### (3) 在外子会社

子会社名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
アイダエンジニアリング(M) SDN. BHD. (マレーシア ジョホール州) ほか1社	アジア	生産・その他 設備	397	399	- ( - )	33	829	232
会田鍛圧机床有限公司 (中国 江蘇省 南通市)	中国	生産・その他 設備	629	584	- ( - )	7	1,221	105
アイダアメリカ CORP. (アメリカ オハイオ州)	米州	生産・販売・ その他設備	631	972	78 ( 156 )	15	1,698	156
アイダ S.r.l. (イタリア プレシア市)	欧州	生産・販売・ その他設備	1,301	869	176 ( 55 )	81	2,429	275

(注) 帳簿価額のうち「その他」の主なものは、工具、器具及び備品であります。なお、金額には消費税等を含んでおりません。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手及び完了 予定年月		完成後 の増加 能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
提出会社	神奈川県 相模原市他	日本	サービス 工場建替	285	74	自己資金	2020年 7月	2021年 8月	(注)
			大型加工機 追設	403	-	自己資金	2021年 2月	2022年 3月	(注)
アイダマニユファク チャリング(アジア) SDN. BHD.	マレーシア ジョホール州	アジア	大型加工機 追設	400	384	自己資金	2019年 12月	2021年 12月	(注)

(注) 完成後の増加能力につきましては、合理的な算出が困難なため、記載を省略しております。

#### (2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

## 1 【株式等の状況】

## (1) 【株式の総数等】

## 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	188,149,000
計	188,149,000

## 【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28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	69,448,421	69,448,421	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は100株であります。
計	69,448,421	69,448,421		

(注) 「提出日現在の発行数」には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までに新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

## (2) 【新株予約権等の状況】

## 【ストックオプション制度の内容】

当社は新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。本制度は、会社法第236条、第238条及び第240条に基づき、当社の取締役及び使用人並びに当社子会社の取締役及び使用人に対して新株予約権を発行することを2007年6月28日開催の定時株主総会において決議されたものであります。

当該制度の内容は次のとおりであります。

会社法第236条第1項、第238条第1項及び第2項並びに第240条第1項の規定に基づくストックオプション制度の内容

当社は、2007年6月28日の定時株主総会において、取締役に対するストックオプションとしての新株予約権に関する報酬等の額及び内容を決議いたしました。これに基づき以下の取締役会決議により、具体的な新株予約権の割当てを決議しております。

決議年月日	2007年9月10日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 4
新株予約権の数(個)	12
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 12,000 (注)1
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	自 2007年9月27日～至 2037年9月26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 655 (注)2 資本組入額 328
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

決議年月日	2008年9月8日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 6
新株予約権の数(個)	16
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 16,000 (注)1
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	自 2008年9月26日～至 2038年9月25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 407 (注)2 資本組入額 204
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

決議年月日	2009年9月7日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 6
新株予約権の数(個)	35
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 35,000 (注)1
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	自 2009年9月26日～至 2039年9月25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 254.49 (注)2 資本組入額 128
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

決議年月日	2010年9月7日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 6
新株予約権の数(個)	30
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 30,000 (注)1
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	自 2010年9月25日～至 2040年9月24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 264.50 (注)2 資本組入額 133
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

決議年月日	2011年9月13日
-------	------------

付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 7
新株予約権の数(個)	22
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 22,000 (注) 1
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	自 2011年9月30日～至 2041年9月29日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 348.40 (注) 2 資本組入額 175
新株予約権の行使の条件	(注) 3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 4

決議年月日	2012年11月13日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 6
新株予約権の数(個)	23
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 23,000 (注) 1
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	自 2012年11月30日～至 2042年11月29日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 546.89 (注) 2 資本組入額 274
新株予約権の行使の条件	(注) 3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 4

決議年月日	2013年9月10日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 6
新株予約権の数(個)	15
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 15,000 (注) 1
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	自 2013年9月27日～至 2043年9月26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 833.12 (注) 2 資本組入額 417
新株予約権の行使の条件	(注) 3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 4

決議年月日	2014年9月9日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 6
新株予約権の数(個)	10
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 10,000 (注)1
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	自 2014年9月30日～至 2044年9月29日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,011.25 (注)2 資本組入額 506
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

決議年月日	2015年9月8日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 6
新株予約権の数(個)	10
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 10,000 (注)1
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	自 2015年9月29日～至 2045年9月28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 865.58 (注)2 資本組入額 433
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)4

決議年月日	2016年9月13日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(社外取締役を除く) 5
新株予約権の数(個)	13
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	当社普通株式 13,000 (注)1
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	自 2016年9月30日～至 2046年9月29日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 671.07 (注)2 資本組入額 336
新株予約権の行使の条件	(注)3
新株予約権の譲渡に関する事項	当社取締役会の承認を要する。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)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おります。なお、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はありません。

(注) 1 募集新株予約権の目的である株式の種類及び数

募集新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、各募集新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は1,000株とする。

ただし、募集新株予約権を割り当てる日(以下、「割当日」という。)後、当社が、当社普通株式につき、株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合には、付与株式数を次の算式により調整する。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 株式分割・併合の比率

調整後付与株式数は、株式分割の場合は、当該株式分割の基準日の翌日以降、株式併合の場合は、その効力発生日以降、これを適用する。ただし、剰余金の額を減少して資本金又は準備金を増加する議案が当社株主総会において承認されることを条件として株式分割が行われる場合で、当該株主総会の終結の日以前の日を株式分割のための基準日とする場合は、調整後付与株式数は、当該株主総会の終結の日の翌日以降、当該基準日の翌日に遡してこれを適用する。

また、上記のほか、割当日後、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、当社は、合理的な範囲で付与株式数を調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てるものとする。

付与株式数の調整を行うときは、当社は調整後付与株式数を適用する日の前日までに、必要な事項を新株予約権原簿に記載された各募集新株予約権を保有する者(以下、「新株予約権者」という。)に通知する。ただし、当該適用の日の前日までに通知を行うことができない場合には、以後速やかに通知するものとする。

2 募集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

(1) 募集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、計算の結果生じる1円未満の端数は、これを切り上げるものとする。

(2) 募集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準備金の額は、上記(1)記載の資本金等増加限度額から上記(1)に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

3 募集新株予約権の行使の条件

(1) 新株予約権者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日(以下、「権利行使開始日」という。)から10日間に限って募集新株予約権を行使することができる。

(2) 上記(1)に拘わらず、新株予約権者は、以下の又はに定める場合(ただし、については、(注)4に従って新株予約権者に再編成対象会社の新株予約権が交付される場合を除く。)には、それぞれに定める期間内に限り募集新株予約権を行使できるものとする。

新株予約権者が権利行使期限1年前の日までに権利行使開始日を迎えなかった場合

権利行使期限1年前の日の翌日から権利行使期限の日

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案、又は当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案につき当社株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合)

当該承認日の翌日から15日間

(3) 新株予約権者が募集新株予約権を放棄した場合には、かかる募集新株予約権を行使することができないものとする。

4 組織再編成における募集新株予約権の消滅及び再編成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、「組織再編成行為」という。)をする場合において、組織再編成行為の効力発生日(吸収合併につき吸収合併の効力発生日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換の効力発生日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。)の直前において残存する募集新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)を保有する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、「再編成対象会社」という。)の新株予約権を交付することとする。ただし、以下の条件に沿って再編成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) 交付する再編成対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存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成対象会社の株式の種類

再編成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成対象会社の株式の数

組織再編成行為の条件等を勘案の上、(注)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、以下に定める再編成後払込金額に上記(3)に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編成対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。再編成後払込金額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編成対象会社の株式1株当たり1円とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

「新株予約権の行使期間」に定める募集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成行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、「新株予約権の行使期間」に定める募集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  
 (注) 2 に準じて決定する。
- (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、再編成対象会社の取締役会の決議による承認を要する。
- (8) 新株予約権の取得条項  
 (注) 5 に準じて決定する。
- (9) その他の新株予約権の行使の条件  
 (注) 3 に準じて決定する。

5 募集新株予約権の取得条項

以下の(1)、(2)、(3)、(4)又は(5)のいずれかの議案につき当社株主総会で承認された場合(株主総会決議が不要の場合は、当社の取締役会決議がなされた場合は、取締役会が別途定める日に、当社は無償で募集新株予約権を取得することができる。

- (1) 当社が消滅会社となる合併契約承認の議案
- (2) 当社が分割会社となる分割契約若しくは分割計画承認の議案
- (3) 当社が完全子会社となる株式交換契約若しくは株式移転計画承認の議案
- (4) 当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案
- (5) 募集新株予約権の目的である株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要すること若しくは当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2019年3月29日(注)	2,000	71,647		7,831		12,425
2019年11月11日(注)	2,198	69,448		7,831		12,425

(注) 自己株式の消却による減少であります。



(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)	-	29	27	146	163	10	5,280	5,655	-
所有株式数(単元)	-	272,403	5,463	71,785	160,572	97	183,455	693,775	70,921
所有株式数の割合(%)	-	39.26	0.79	10.35	23.15	0.01	26.44	100.00	-

(注) 自己株式9,753,258株は、「金融機関」に34,640単元、「個人その他」に62,892単元、「単元未満株式の状況」に58株含まれております。なお、自己株式数には株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する株式34,640単元を含めております。当該株式は、従業員への自社株式を給付する制度の「株式給付信託(J-ESOP)」及び当社取締役に対する株式報酬制度の「役員株式給付信託(BBT)」の導入に伴い、みずほ信託銀行株式会社に信託され、株式会社日本カストディ銀行に再信託された信託財産であり、会計処理上、当社と一体として扱うことから、自己株式数に含めるものであります。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
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	4,833	7.65
第一生命保険株式会社	東京都千代田区有楽町1丁目13番1号	4,000	6.33
株式会社日本カストディ銀行(信託E口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	3,464	5.48
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号	2,533	4.01
明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内2丁目1番1号	2,516	3.98
JP MORGAN CHASE BANK 385632(常任代理人 株式会社みずほ銀行)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM(東京都港区港南2丁目15番1号)	2,284	3.62
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5番5号	2,179	3.45
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	1,794	2.84
アイダエンジニアリング取引先持株会	神奈川県相模原市緑区大山町2番10号	1,503	2.38
会田 仁一	東京都港区	1,433	2.27
計		26,540	42.02

(注) 1 日本マスタートラスト信託銀行株式会社及び株式会社日本カストディ銀行の所有株式数は、信託業務に係る所有株式数であります。  
 2 上記のほか自己株式が6,289千株あります。  
 3 株式会社日本カストディ銀行(信託E口)は、株式給付信託(J-ESOP)及び役員株式給付信託(BBT)における当社株式の再信託先であり、当該株式数は所有株式数の割合を算出する上での自己株式数に含めております。

## (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 6,289,200		
完全議決権株式(その他)	普通株式 63,088,300	630,883	
単元未満株式	普通株式 70,921		
発行済株式総数	69,448,421		
総株主の議決権		630,883	

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には当社所有の自己株式58株が含まれております。

## 【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計(株)	発行済株式総 数に対する所 有株式数の割 合(%)
(自己保有株式) アイダエンジニアリング 株式会社	神奈川県相模原市 緑区大山町2番10号	6,289,200	3,464,000	9,753,200	14.04
計		6,289,200	3,464,000	9,753,200	14.04

(注) 当社は、2010年12月「株式給付信託(J-ESOP)」の導入に伴い自己株式3,400,000株を抛出し、2017年10月「役員株式給付信託(BBT)」の導入に伴い、自己株式81,800株を株式会社日本カストディ銀行(信託E口)へ抛出してあります。なお、自己保有株式数については、2021年3月31日現在において信託E口が所有する当社株式(3,464,000株)を自己株式数に含めております。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

(株式給付信託(J-ESOP))

当社は、従業員の報酬の一部と当社の株価や業績との連動性をより高め、株価の変動による経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価上昇及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的として、「株式給付信託(J-ESOP)」(以下、「本制度」といい、本制度に関してみずほ信託銀行株式会社と締結済みの信託契約に基づいて設定された信託を「本信託」といいます。)を導入しております。

1. 導入の背景

当社国内グループでは、従業員に対するインセンティブプランとして、主にアメリカで普及しているESOP(Employee Stock Ownership Plan)制度について研究しておりましたが、2008年11月17日に経済産業省より公表されました「新たな自社株式保有スキームに関する報告書」等で現行法制度下における論点について概ね整理されたこともあり、今般、現行の退職金制度とは別に、従業員が社業への貢献を実感できるものとして、本制度を導入することといたしました。

2. 本制度の概要

本制度は、当社があらかじめ定めた株式給付規程に基づき、当社国内グループの従業員が退職した場合等に、本人等の受給権者に対して、本人の選択に従って当社株式又は当社株式の時価相当の金銭(以下「当社株式等」といいます。)を給付する仕組みであります。

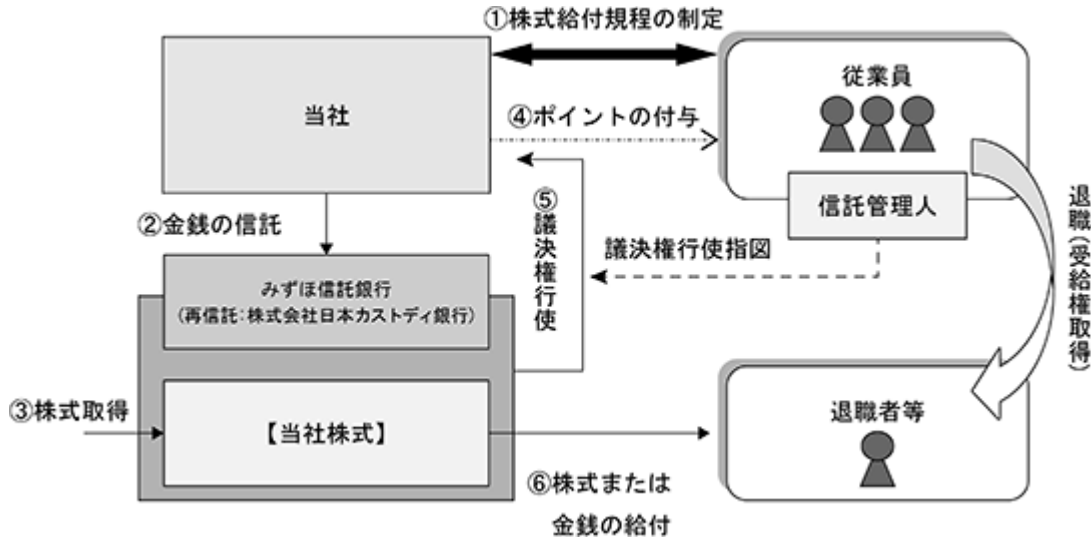
当社は、従業員に成果や勤続に応じてポイントを付与し、従業員の退職時等までに累積したポイントに相当する当社株式等を給付します。退職者等に対し給付する当社株式については、あらかじめ信託設定した金銭により将来分も含め取得し、金銭による給付に備えて留保する金銭とともに信託財産として分別管理するものとします。

本制度の導入により、従業員の勤労意欲や株価への関心が高まるほか、優秀な人材の確保にも寄与することが期待されます。

当社は、株式給付規程に基づき従業員に将来給付する株式をあらかじめ取得するために、みずほ信託銀行株式会社(再信託先：株式会社日本カストディ銀行、以下「信託銀行」といいます。)に金銭を信託(他益信託)します。信託銀行は、株式給付規程に基づき20年間に付与されると合理的に見込まれるポイント数に相当する数の当社株式を取得し管理します。当初取得分として信託銀行は、信託された金銭を原資として当社からの第三者割当によって株式を取得します。また、第三者割当については、みずほ信託銀行株式会社(株式会社日本カストディ銀行(信託E口))と当社の間で締結される予定の募集株式の総数引受契約書に基づいて行われます。

本制度は議決権行使について「個別議案に対する従業員の意識調査に従った議決権行使を行う方法」を採用しており、信託管理人が従業員の意見を集約し、信託銀行に対して議決権指図を行い、本信託の受託者にかかる指図に従って、議決権行使を行います。信託管理人及び受益者代理人は、本信託の受託者に対して議決権行使に関する指図を行うに際して、本信託契約に定める「信託管理人ガイドライン」に従います。なお、信託管理人は、当社従業員が就任します。

< 株式給付信託（J-ESOP）の概要 >



当社は、本制度の導入に際し株式給付規程を制定。

当社は、株式給付規程に基づき従業員に将来給付する株式をあらかじめ取得するために、信託銀行に金銭を信託（他益信託）。

信託銀行は、信託された金銭により、当社株式を取得（第三者割当により取得）。

当社は、株式給付規程に基づいて従業員に対し、勤続や成果に応じてポイントを付与。

また当社は、ポイントを付与した年度において、付与したポイントに応じて会計上適切に費用処理。

信託銀行は信託管理人からの指図に基づき、議決権を行使。

従業員は、退職時等に信託銀行から、累積したポイントに相当する当社株式等の給付を受けます。

3. 従業員等に取得させる予定の株式の総数  
 3,400,000株

4. 当該従業員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲  
 本制度は、下記に該当しない全ての当社国内グループ会社従業員に適用しております。
- |      |       |           |
|------|-------|-----------|
| 役員   | 仮採用職員 | 準職員       |
| 嘱託職員 | 臨時職員  | パートタイマー職員 |

（役員株式給付信託（BBT））

当社は、2017年5月12日開催の取締役会において、新たに株式報酬制度「株式給付信託（BBT（= Board Benefit Trust））」（以下「本制度」といいます。）を導入することを決議し、本制度に関する議案を2017年6月19日開催の第82回定時株主総会（以下「本株主総会」といいます。）にてご承認頂き、本制度を導入しております。

1. 導入の背景

当社は、取締役（社外取締役を除きます。以下、同じです。）の報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にし、取締役が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、新たに本制度を導入しております。

2. 本制度の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託（以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。）を通じて取得され、取締役に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式及び当社株式を当該取締役退任日時時点の時価で換算した金額相当の金銭（以下「当社株式等」といいます。）が本信託を通じて給付される株式報酬制度です。

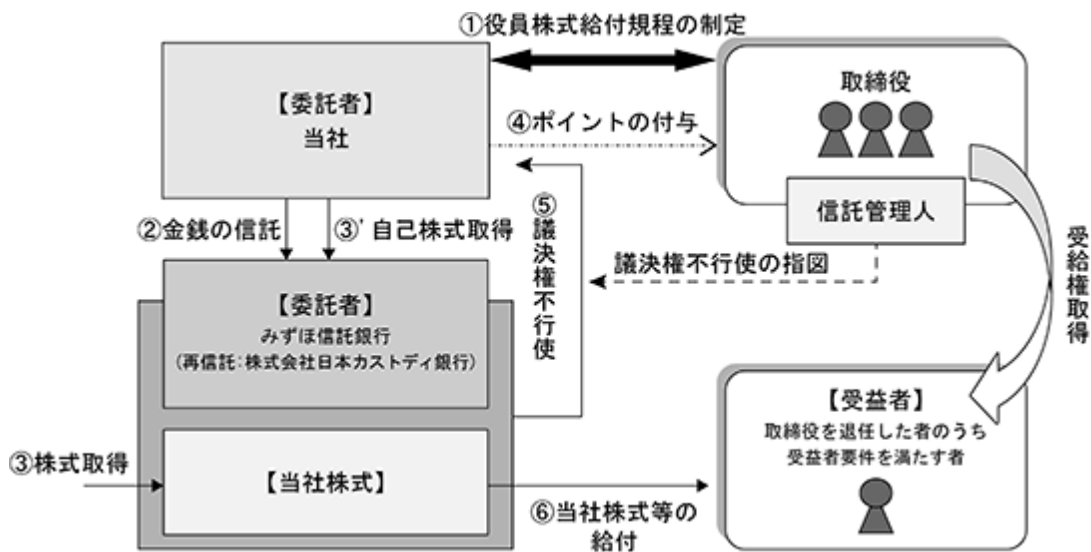
当社は、役員株式給付規程に基づき取締役将来に給付する株式をあらかじめ取得するために、みずほ信託銀行株式会社（再信託先：株式会社日本カストディ銀行）（以下「信託銀行」といいます。）に金銭を信託（他益信託）します。信託銀行は、当該金銭により、役員株式給付規程に基づき将来付与されると合理的に見込まれるポイント数に相当する数の当社株式を、取引市場を通じて又は当社から自己株式処分（第三者割当）を引き受ける方法によって将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。なお、第三者割当については、信託銀行と当社の間で、有価証券届出書の効力発生後に締結される募集株式の総数引受契約書に基づいて行われます。

割当予定先である株式会社日本カストディ銀行は、割り当てられた当社株式を含む本信託の信託勘定内の当社株式に係る議決権行使について、信託管理人の指図に従います。本制度においては、信託管理人が信託銀行に対して議決権不行使の指図を行い、信託銀行は係る指図に従って、議決権を一律行使しないものとします。なお、信託管理人には、当社と利害関係のない第三者が就任します。

### 3. 受益者の範囲

取締役を退任した者のうち、役員株式給付規程に定める受益者要件を満たす者

< 株式給付信託（BBT）の概要 >



当社は、本株主総会で承認を受けた枠組みの範囲内において、役員株式給付規程を制定します。

当社は、本株主総会で承認を受けた範囲内で金銭を信託します。

本信託は、で信託された金銭を原資として当社株式を、取引市場を通じて又は当社の自己株式処分を引き受ける方法（ ）により取得します。

当社は、役員株式給付規程に基づき取締役にポイントを付与します。

本信託は、当社から独立した信託管理人の指図に従い、本信託勘定内の当社株式に係る議決権を行使しないこととします。

本信託は、受益者に対して、当該受益者に付与されたポイント数に応じた当社株式を給付します。ただし、当該受益者が支給を受けることができる当社株式の一定割合について、役員株式給付規程に定める条件に従って、当社株式の当該取締役の退任日又は役員株式給付規程において定める日時点の時価で換算した金額相当の金銭を給付します。

### 4. 受益者に給付する予定の株式の総数

2017年10月31日付で自己株式81,800株、2020年8月31日付で自己株式101,500株を信託しており、その株式の総数は183,300株であります。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	892	723
当期間における取得自己株式	261	244

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、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(新株予約権の権利行使)	88,000	88		
その他(役員株式給付信託(BBT)から当社役員への株式給付)	23,600	30,278		
その他(株式給付信託(ESOP)から当社従業員及び当社子会社従業員への株式給付)	32,600	9,356		
保有自己株式数	9,753,258			

(注) 1. 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び買増しによる株式数は含まれておりません。

2. 保有自己株式数には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式が当事業年度3,464,000株、当期間3,464,000株が含まれております。

### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様の利益向上を経営上の重要課題の一つとして認識し、経営基盤の強化、企業品質の向上及びグローバルな事業展開により、企業価値の向上と1株当たり利益の継続的な増加に努めております。

利益配分につきましては、ステークホルダーとともに成長するという経営方針に基づき、経営・財務基盤の安定性確保と持続的成長への戦略投資を考慮しつつ、連結配当性向40%を目途に、安定的な株主還元を行うことを基本方針としております。

当社の配当は、定時株主総会の決議によって決定し、期末配当として年1回お支払いすることとしております。

当期の配当金につきましては、1株につき普通配当20円としております。

なお、基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）
2021年6月28日 定時株主総会決議	1,263	20.00

(注) 「株式給付信託(J-ESOP)」及び「役員株式給付信託(BBT)」の導入に伴い、上記の配当金の総額には株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式3,464,000株に対する配当金69百万円が含まれております。

## 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

#### 1) 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、グループ共通の企業理念、経営ビジョンのもと、グループ各社が持続的かつ安定的に成長し、企業価値を高めていくことが経営の最重要課題であると考えております。そのため、日本を中核とした世界5極の生産拠点と各地の販売・サービス拠点が有機的に連携し、それぞれが持つ機能を最大限に発揮させるグローバル経営管理体制とそれを支えるコーポレート・ガバナンスの充実を図っております。

#### 2) 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### a. 企業統治の体制の概要

<取締役、取締役会、執行役員、経営会議>

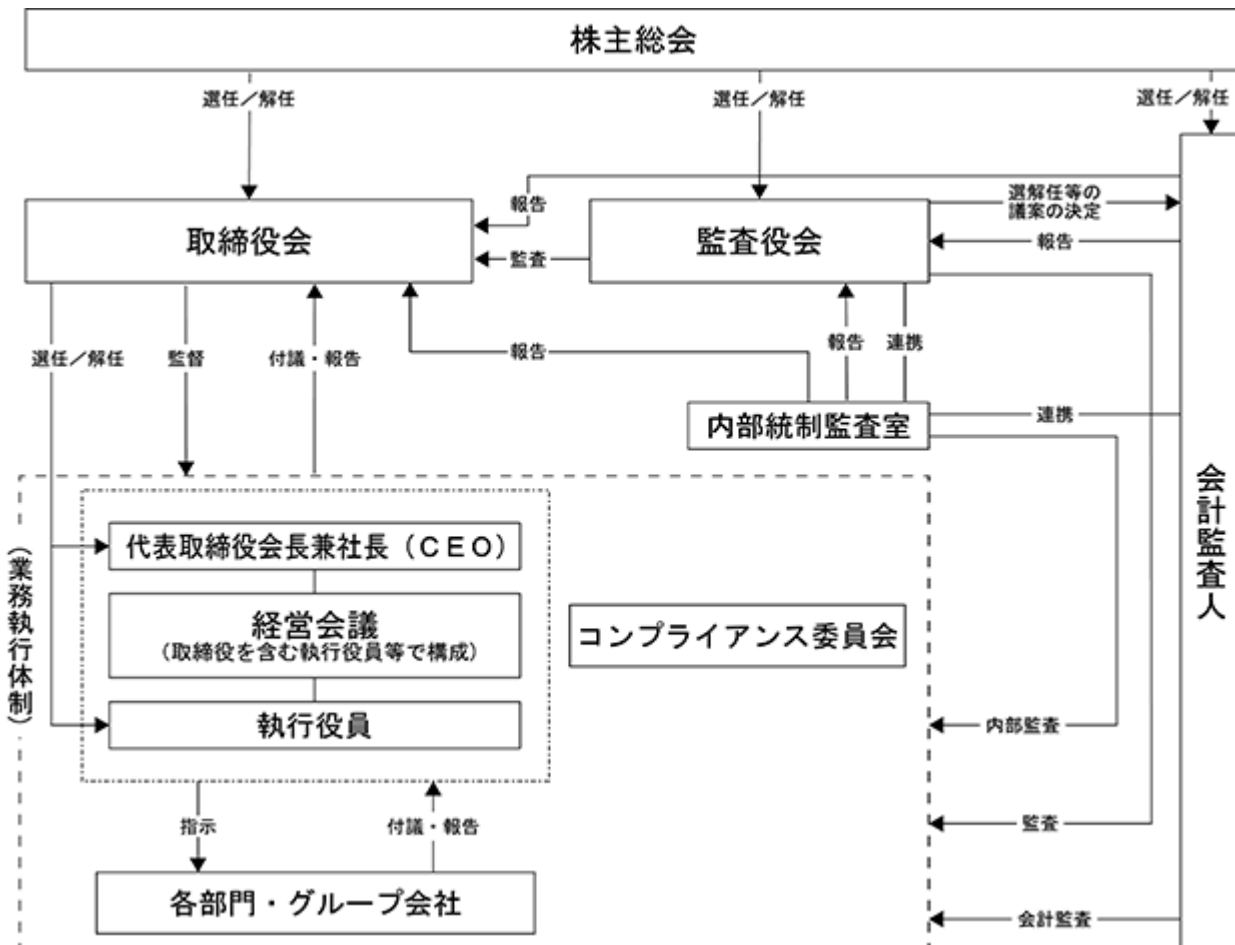
当社では、経営監督機能と業務執行機能を分担させるため2001年4月より執行役員制度を導入しており、経営意思決定の迅速化と権限・責任体制の明確化を図っております。現行経営体制は、取締役兼務者4名を含む執行役員と社外取締役3名(全員独立役員)で構成されております。取締役会は取締役会長兼社長が議長となる定例取締役会を原則毎月1回開催し、臨時取締役会を適宜開催することで、法令に定める重要事項の決定機能及び業務執行の監督機能を果たしております。また、取締役会において承認された者が議長となる、執行役員等で構成する経営会議は原則月2回開催し、取締役会の決定した経営方針に基づく業務執行等に関する重要な事項の審議・決議を行い、経営の意思統一と迅速な業務執行に取り組んでおります。社外取締役は、取締役会のほか、経営会議等の重要な会議にも出席し、当社及びグループ会社の業務執行状況把握に努めるとともに、客観的な視点から当社の経営上有用な助言・提言を行っております。

<監査役、監査役会>

当社は監査役制度を採用しております。監査役機能強化のため、独立性の高い監査役を3名選任しており(全員独立役員)、うち1名が常勤監査役であります。監査役の監査活動は、監査計画に従い、取締役会や経営会議等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、取締役会等の意思決定の適法性・妥当性を確保するための質問・意見表明等の発言を行っております。また、会計監査人からの報告を受け、事業報告の聴取、重要書類の閲覧等を行い、本社、主要事業所、連結子会社に赴き、各部門の業務執行及び財産の状況を調査して経営執行状況の的確な把握と監視に努めております。

当社は内部統制監査室及び財務部門をはじめとする管理部門のスタッフにより、監査役監査を支える体制を構築しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図は以下のとおりであります。





b.当該体制を採用する理由

当社は上記のとおり、取締役会設置会社として、取締役7名(うち社外取締役3名で3名とも独立役員)による迅速な意思決定を図っており、監査役会設置会社として、監査役3名(全員社外監査役、独立役員)により経営監視の強化に努めております。

また、執行役員制度を導入し、経営意思決定の迅速化と権限・責任体制の明確化を図っております。さらに内部統制の充実を図るためコンプライアンス委員会を設置し、またリスク管理体制の一環として、安全衛生委員会、PL委員会、輸出管理委員会、リスクアセスメント推進委員会等の委員会を設置しております。

このように当社は独立性の高い社外取締役及び社外監査役を複数名選任し、執行役員制度やガバナンス向上のための委員会等の取組みを通じて、公正かつ健全な経営システムの機能強化及び経営意思決定の迅速化並びに透明性を確保するために現状のガバナンス体制を選択しております。

3)企業統治に関するその他の事項

<内部統制システムの整備の状況>

当社は、法令遵守とより高い倫理観に基づいた事業活動を行うため「アイダグループ行動指針」を2003年10月に制定しております。また、内部統制の充実を図るためにコンプライアンス委員会を設置しております。さらに、内部統制監査室が行動指針等の研修と実施状況等の監査を実施しております。

当社は、当社及び子会社の統制環境、統制活動の現状調査を実施する等、金融商品取引法に基づく「財務報告の信頼性」の確保に努めております。

なお、当社は、会社法に基づき、取締役会において、内部統制システムの整備に関する基本方針を下記のとおり決定しております。

記

内部統制システムの整備に関する基本方針

当社は既に以下1から10までの各体制を整備しているが、引き続きこれを維持するとともにその充実及び改善を図るものとする。

1. 当社の取締役及び使用人の職務執行の適法性を確保するための体制

当社においては、アイダグループ行動指針を定め、その推進のためコンプライアンス担当役員を任命し、その下にコンプライアンス委員会を設置する体制により当行動指針の徹底を図り、さらに、業務部門から独立した内部統制監査室を設置し当行動指針の実施状況等の調査を定期及び随時に実施する。

当社の役職員が法令違反等の疑義のある行為を発見した場合には、コンプライアンス委員を通じコンプライアンス委員会に報告され、重大性に応じて取締役会において再発防止策を策定する。

また、当社はアイダグループ企業倫理ホットライン制度運用規程に沿って、内部通報制度を充実させ、コンプライアンス違反行為の未然防止、早期発見を図る。

2. 当社の取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務の執行に係る情報については、法令及び当社社内規程に従い適切に保存・管理を行い、また、取締役及び監査役は、当社社内規程に従い常時これらの文書を閲覧できるものとする。

3. 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

安全、環境、防災、品質、コンプライアンス、輸出管理等に係るリスクについては各業務担当部門にて規則・ガイドラインの制定、運用の監視等を行うことで対応し、当社及びグループ会社の全社的な事業の推進に係るリスクについては、取締役会、経営会議等において多面的に審議し、その決定に従い、対応する。

4. 当社の取締役の職務執行の効率性を確保するための体制

当社では当社グループの全社的な目標として年度方針を定め、取締役はその管掌部門においてその方針に基づいた部門別目標を策定し、その実施状況を取締役会又は経営会議にて報告する。

また、重要事項については各規則に定める職務分掌及び意思決定のルールに従い取締役会、経営会議等により十分に審議をすることにより、関連部門における意思統一を得ることで当該事項の効率的な執行をする。

5. 当社及び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

(1) 当社の子会社の取締役等の職務執行の効率性及び当社への報告のための体制

各グループ会社は、当社年度方針に沿って設定した目標とその実施状況について、毎年定期的に行われる事業計画審議会で報告し、さらに業務執行状況・財務状況等を定期的に当社に報告する。

グループ会社は、経営上重要な事項を決定する場合は、グローバル経営管理規程等に基づき、稟議書等で当社に事前申請し、当社の承認を得るものとする。

(2) 当社の子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

グループ会社は、法令若しくは社内ルールの違反又は当該会社あるいは当社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見した場合は都度、当社に報告することとする。

(3) 当社の子会社の取締役及び使用人の職務執行の適法性を確保するための体制

当社は、グループ会社の遵守すべき事項をアイダグループ行動指針及びグローバル経営管理規程に定めるとともに、アイダグループ企業倫理ホットライン制度を導入し、グループ会社の職務執行の適法性を確保する。また、当社管理部門は、グループ各社の遵守状況等をモニタリングする。

ただし、グループ会社の当社への報告及び通報窓口の運用は、現地法に抵触しない範囲で実施するものとする。

6. 当社の監査役の補助使用人とその独立性及び監査役指示の実効性に関する事項

監査役からの要請がある場合には、監査役の指示に従い職務を補助する専任の使用人を配置するものとする。上記に定める使用人の人事異動及び人事考課については監査役の同意を必要とするものとする。また、当該使用人の指揮命令権は監査役に属するものとし、取締役からの独立性を確保するものとする。

7. 当社の監査役への報告に関する体制

監査役は取締役会のほか経営会議等に出席し、重要な報告を受ける。

取締役については、法に定める場合のほか、経営会議で決議された事項、当社及びグループ会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項、毎月の経営状況として重要な事項、内部監査状況及びリスク管理に関する重要な事項、重要な法令・定款違反その他コンプライアンスに関する重要な事項等を発見したときは、その事実を監査役会に報告する。

また、当社及びグループ会社の取締役及び使用人は、当社の監査役監査基準に従い、各監査役の要請に応じて必要な報告を行う。

当社及びグループ会社は、上記報告者が報告したことを理由として、不利な取扱いを受けないように、適切な措置を取る。

8. 当社の監査役監査の実効性を確保するための体制

監査役は代表取締役と定期的に会合をもち、また、必要に応じ都度取締役・使用人と協議し、又は報告を求められることができるものとする。

また、監査役の職務の執行について生ずる費用は、監査役監査基準に従い、予算化され、監査役が必要と認めるときは、相当かつ合理的な範囲で、弁護士等外部専門家を起用し、その費用を事前又は事後に、会社に請求できることとする。

9. 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、金融商品取引法に基づく内部統制報告制度への対応を、企業基盤強化策の一環として位置づけ、財務報告の信頼性を確保するため、当社グループ全体の内部統制の整備・運用を行い、財務報告に係る内部統制の体制整備と有効性向上を図る。内部統制監査室は、健全かつ適切な内部統制を確保するために、定期的かつ継続的に内部統制の整備及び運用状況を評価し、必要な是正・改善措置を提言するものとする。

10. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

当社は、市民生活の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力には毅然とした態度で対応し、一切の関係を遮断する。

< リスク管理体制 >

リスク管理体制に関して、経営戦略に係わるリスクについては関連部門においてリスクの分析と対応策の検討を行い、必要に応じて取締役会、経営会議で審議を行っております。日常的な業務運営に係わるリスクについては、その内容に応じて各部門で対応するもののほか、安全衛生委員会、PL委員会、輸出管理委員会、リスクアセスメント推進委員会等の全社横断的な委員会もしくはプロジェクトチームを編成する等、経営への影響度により機動的な管理体制を敷いて対応しております。

< 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針 >

当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針の内容

当社取締役会は、特定の者による当社の財務及び事業の方針の決定に影響を及ぼすことが可能な数の当社株式を取得することを目的とする大規模な買付行為が行われようとする場合、これに応じるか否かは株主の皆様判断に委ねられるべきものと考えます。

しかし、当社の経営には、その主たる事業であるプレス機械事業に関する高度な専門知識を前提とした特有の経営のノウハウや、各取引先及び顧客等のステークホルダーとの間に築かれた関係等への理解が不可欠であり、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者にこれらに関する十分な理解がなくては、株主共同の利益を毀損してしまう可能性があります。

上記の大規模な買付行為がなされたときに、買付者の提示する当社株式の取得対価の妥当性に関して株主の皆様が短期間で適切に判断するためには、買付者及び当社取締役会の双方から適切かつ十分な情報が提供されることが不可欠です。

以上のことを考慮し、当社としましては、上記買付者は、株主の皆様判断のために、当社が設定し事前に開示する一定の合理的なルールに従って、必要かつ十分な当該買付行為に関する情報を当社取締役会に事前に提供し、当社取締役会のための一定の評価期間が経過した後にのみ当該買付行為を開始すべきであると考えております。

また、大規模な買付行為の中には、当該買付行為が明らかに濫用目的によるもの又は不適切なものと認められるものもないとはいえません。当社は、かかる買付行為に対して、当社が設定し事前に開示する一定の合理的なルールに従って適切と考える方策をとることも、株主共同の利益を守るために必要であると考えております（以上の考え方を、以下「会社支配に関する基本方針」といいます）。

当社の財産の有効な活用、適切な企業集団の形成その他の会社支配に関する基本方針の実現に資する特別な取組み

当社は、会社支配に関する基本方針の実現に資する特別な取組みとして、下記 に記載しているもののほか、「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」に記載している(1)、(3)、(4)の取組みを行っております。

これらの取組みは、当社グループの企業価値を向上させ、その結果、株主共同の利益を著しく損なう大規模買付者が現れる危険性を低減するものであるため、会社支配に関する基本方針に沿うものであると考えます。また、このような取組みは、当社グループの企業価値を向上させるものであるため、株主共同の利益を損なうものではなく、当社役員の地位の維持を目的とするものではないことは明らかであると考えます。

会社支配に関する基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組み

当社は、当該取組みとして、2019年5月14日開催の当社取締役会において、( ) 特定株主グループの議決権割合を20%以上とすることを目的とする当社株券等（注1）の買付行為、又は( ) 結果として特定株主グループの議決権割合が20%以上となる当社株券等の買付行為（注2）（以下「大規模買付行為」といい、かかる買付行為を行う者を「大規模買付者」といいます）を対象とする大規模買付ルール（以下「大規模買付ルール」といいます）を設定するとともに、大規模買付者に対する一定の対応方針（以下「本対応方針」といいます）を継続することを決議し、同年6月26日開催の当社定時株主総会において承認をいただいております。

大規模買付ルールは、大規模買付者には、必要かつ十分な当該大規模買付行為に関する情報を当社取締役会に事前に提供し、当社取締役会のための一定の評価期間が経過した後にのみ当該大規模買付行為を開始すべきであるとしております。当社取締役会は、かかる情報が提供された後、独立の外部専門家等の助言を受けながら大規模買付行為について慎重に検討したうえで意見を形成し、公表いたします（注3）。

本対応方針の下では、大規模買付者により大規模買付ルールが遵守されなかった場合又は大規模買付ルールが遵守された場合であっても、当該大規模買付行為が株主共同の利益を著しく損なうため、対抗措置を発動することが相当であると認められるときには、当社取締役会は、新株予約権の発行その他所定の対抗措置をとる場合があります。

本対応方針の詳細につきましては、2019年5月14日付プレスリリース「会社の支配に関する基本方針及び大規模買付行為への対応方針（買収防衛策）の継続に関するお知らせ」（当社ホームページ：<http://www.aida.co.jp>）をご参照ください。

- （注1）「株券等」とは、金融商品取引法第27条の23第1項に規定する株券等又は同法第27条の2第1項に規定する株券等のいずれかに該当するものを意味します。
- （注2） いずれについてもあらかじめ当社取締役会が同意したものを除きます。また、市場取引、公開買付け等の具体的な買付方法の如何を問いません。
- （注3） 必要に応じ、大規模買付者との間で大規模買付行為に関する条件改善について交渉し、当社株主の皆様に対し代替案の提示も行います。

本対応方針が会社支配に関する基本方針に沿うものであること、株主共同の利益を損なうものではないこと及び会社役員の地位の維持を目的とするものではないこと並びにその理由

・本対応方針が会社支配に関する基本方針に沿うものであること

本対応方針は、大規模買付ルールの内容、大規模買付行為がなされた場合の対応方針、特別委員会の設置、株主及び投資家の皆様に与える影響等を規定するものです。

本対応方針は、大規模買付者が必要かつ十分な大規模買付行為に関する情報を当社取締役会に事前に提供すること、及び当社取締役会のための一定の評価期間が経過した後にのみ当該大規模買付行為を開始することを求め、これを遵守しない大規模買付者に対して当社取締役会が対抗措置を講じることがあることを明記しています。

また、大規模買付ルールが遵守されている場合であっても、大規模買付者の大規模買付行為が株主共同の利益を著しく損なうものと当社取締役会が判断した場合には、かかる大規模買付者に対して当社取締役会は株主共同の利益を守るために適切と考える対抗措置を講じることがあることを明記しています。

このように本対応方針は、会社支配に関する基本方針の考え方に沿って設計されたものであるといえます。

・本対応方針が株主共同の利益を損なうものではないこと

上記 記載のとおり、会社支配に関する基本方針は、株主共同の利益を尊重することを前提としています。本対応方針は、かかる会社支配に関する基本方針の考え方に沿って設計され、当社株主の皆様が大規模買付行為に応じるか否かを判断するために必要な情報や当社取締役会の意見の提供、代替案の提示を受ける機会の提供を保障することを目的としております。本対応方針によって、当社株主及び投資家の皆様は適切な投資判断を行うことができますので、本対応方針は株主共同の利益を損なうものではなく、むしろその利益に資するものであると考えます。

さらに、本対応方針の発効・延長及び有効期限前の廃止が当社株主の皆様の承認を条件としており、当社株主が望めば本対応方針の廃止も可能であることは、本対応方針が株主共同の利益を損なわないことを担保していると考えられます。

なお、本対応方針は、経済産業省及び法務省が2005年5月27日に公表した「企業価値・株主共同の利益の確保又は向上のための買収防衛策に関する指針」の定める三原則（企業価値・株主共同の利益の確保・向上の原則、事前開示・株主意思の原則、必要性・相当性確保の原則）を充足しています。また、経済産業省に設置された企業価値研究会が2008年6月30日に公表した「近時の諸環境の変化を踏まえた買収防衛策の在り方」を踏まえた内容となっております。

・本対応方針が会社役員の地位の維持を目的とするものではないこと

本対応方針は、大規模買付行為を受け入れるか否かが最終的には当社株主の皆様の判断に委ねられるべきことを大原則としつつ、株主共同の利益を守るために必要な範囲で大規模買付ルールの遵守の要請や対抗措置の発動を行うものです。本対応方針は当社取締役会が対抗措置を発動する場合を事前かつ詳細に開示しており、当社取締役会による対抗措置の発動は本対応方針の規定に従って行われます。当社取締役会は単独で本対応方針の発効・延長を行うことはできず、当社株主の皆様の承認を要します。

また、大規模買付行為に関して当社取締役会が対抗措置をとる場合など、本対応方針にかかる重要な判断に際しては、必要に応じて独立の外部専門家等の助言を得るとともに、当社の業務執行を行う経営陣から独立している委員で構成される特別委員会へ必ず諮問し、同委員会の勧告を最大限尊重するものとされています。このように、本対応方針には、当社取締役会による適正な運用を担保するための手続も盛り込まれています。

さらに、本対応方針においては、一旦対抗措置をとることを決定した後であっても、当社の株主総会で選任された取締役で構成される取締役会により、当該対抗措置の発動を中止することができるものとされておりますので、本対応方針はデッドハンド型買収防衛策（取締役会の構成員の過半数を交代させても、なお発動を阻止できない買収防衛策）ではありません。

加えて、当社の取締役任期は1年であり、期差任期制は採用しておりませんので、本対応方針はスローハンド型買収防衛策（取締役会の構成員の交代を一度に行うことができないため、その発動を阻止するのに時間を要する買収防衛策）ではありません。

以上から、本対応方針が当社役員の地位の維持を目的とするものではないことは明らかであると考えております。

#### 4) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役及び社外監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任について、同法第425条第1項各号に定める金額の合計額を限度とする旨の契約を締結しております。

5) 取締役及び監査役の責任免除

当社は、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、会社法第423条第1項の取締役及び監査役(取締役及び監査役であった者を含む)の損害賠償責任を、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

6) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険により補填することとしております。保険料は全額当社が負担しております。

7) 取締役に關する事項

a. 取締役の定数

当社の取締役は、3名以上11名以内とする旨を定款に定めております。

b. 取締役の選任決議

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

8) 株主総会決議に關する事項

a. 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

b. 自己の株式の取得

当社は、経済環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって同条第1項に定める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を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 10名 女性 0名 (役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役会長兼社長 * 開発本部長	会 田 仁 一	1951年12月13日生	1976年12月 当社入社 1982年 6月 取締役 1989年 9月 代表取締役(現任) 1992年 4月 取締役社長(現任) 2001年 4月 最高経営責任者(CEO)(現任) 2011年10月 開発本部長(現任) 2012年 7月 アイダアメリカCORP.会長(現任) アイダS.r.l.会長(現任) 2018年 6月 取締役会長(現任)	(注) 4	1,447
代表取締役 * 営業本部長兼 生産統括本部長	鈴 木 利 彦	1961年 8月28日生	2011年12月 当社入社 2014年 6月 執行役員 2015年 5月 技術本部長 2015年 6月 取締役 2017年 6月 常務執行役員 営業本部長 2017年11月 日本リライアンス㈱ (現 ㈱R E J)代表取締役会長 (現任) 2018年 6月 専務執行役員 2018年10月 営業・サービス本部長 2020年 4月 代表取締役(現任) 副社長執行役員 事業執行責任者 (COO)(現任) 営業本部長(現任) 生産本部長 アイダアメリカCORP.副会長(現 任) 2021年 4月 生産統括本部長(現任)	(注) 4	8
取締役 *	ヤ ッ プ テ ッ ク メ ン	1962年 9月 4日生	1996年 6月 アイダマニュファクチャリング (マレーシア)SDN.BHD.(現アイダ エンジニアリング(M) SDN.BHD.) 入社 2007年11月 当社執行役員 2010年 6月 当社常務執行役員 2011年11月 アイダグレーターアジア会長兼 社長(現任) 2013年 6月 当社取締役(現任) 当社上席執行役員 2014年 6月 当社常務執行役員(現任) 会田工程技術有限公司董事長 2015年 6月 会田鍛圧机床有限公司董事長 (現任) 2017年 6月 アイダエンジニアリング(M) SDN.BHD.会長(現任) 2020年 7月 会田工程技術有限公司董事長総経 理(現任)	(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 * 管理本部長	鷓川 裕 光	1961年12月13日生	1984年 4月	(株)富士銀行(現(株)みずほ銀行)入 行	(注) 4	7
			2012年 2月	(株)みずほコーポレート銀行(現(株) みずほ銀行)投資業務管理部エー ジェント業務室長		
			2014年 4月	当社入社 管理本部財經部長		
			2015年 3月	管理本部副本部長		
			2016年 6月	執行役員 管理本部長(現任)		
			2018年 6月	常務執行役員		
			2020年 6月	取締役(現任) 執行役員(現任)		
取締役	五 味 廣 文	1949年 5月13日生	1972年 4月	大蔵省(現財務省、以下同様)入省	(注) 4	
			1996年 7月	大蔵省銀行局調査課長		
			1998年 6月	金融監督庁(現金融庁)検査部長		
			2000年 7月	金融庁証券取引等監視委員会 事務局長		
			2001年 7月	金融庁検査局長		
			2002年 7月	金融庁監督局長		
			2004年 7月	金融庁長官		
			2007年 7月	金融庁離職		
			2009年11月	青山学院大学特別招聘教授(現任)		
			2011年 6月	(株)ミロク情報サービス監査役		
			2014年 1月	西村あさひ法律事務所 アドバイザー		
			2015年 2月	ボストン コンサルティング グループ シニア・アドバイザー (現任)		
			2015年 6月	当社取締役(現任)		
			2016年 6月	インフォテリア(株) (現アステリア(株)) 取締役(現任) (株)ミロク情報サービス取締役 (現任)		
			2017年 6月	SBIホールディングス(株)取締役		
			2019年 6月	(株)ZUU取締役(現任)		
			2020年 6月	(株)福島銀行取締役		
取締役	望 月 幹 夫	1954年 7月 8 日生	1978年 4月	石川島播磨重工業(株)(現(株)IHI)入 社	(注) 4	
			2011年 4月	同社執行役員 IHI INC.(米州統括会社)社長兼 CEO		
			2014年 4月	同社常務執行役員 財務部長		
			2016年 6月	同社取締役 常務執行役員 財務部 長		
			2017年 4月	同社取締役 常務執行役員 産業シ ステム・汎用機械事業領域長		
			2018年 4月	同社取締役		
			2018年 6月	同社顧問(現任)		
			2021年 6月	当社取締役(現任)		

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役	井口 功	1954年9月3日生	1977年4月 2008年4月 2010年4月 2012年4月 2016年4月 2019年4月 2021年6月	三菱電機(株)入社 同社執行役員 FAシステム事業本部 機器事業部長 同社執行役員 中部支社長 同社常務執行役 営業本部長 同社専務執行役 自動車機器事業本部長兼ITS推進本部副本部長 同社シニアアドバイザー(現任) 当社取締役(現任)	(注)4	
常勤監査役	松本 誠郎	1947年5月30日生	1999年5月 2001年6月 2002年4月 2002年8月 2004年10月 2010年6月	(株)富士銀行(現(株)みずほ銀行)業務監査部長 同行(現(株)みずほ銀行)常任監査役 (株)みずほコーポレート銀行(現(株)みずほ銀行)常勤監査役 (株)富士総合研究所常勤監査役 みずほ情報総研(株)常勤監査役 当社常勤監査役(現任)	(注)5	11
監査役	近藤 総一	1960年11月17日生	1983年4月 2004年4月 2010年4月 2012年6月 2016年10月 2020年6月	第一生命保険(相)(現第一生命保険(株))入社 同社収益管理部長 第一生命保険(株)財務部長 同社常任監査役 第一生命ホールディングス(株)取締役(常勤監査等委員)(現任) 当社監査役(現任)	(注)6	0
監査役	片山 典之	1964年10月28日生	1990年4月 1996年8月 1996年10月 2003年2月 2004年10月 2005年7月 2006年9月 2009年4月 2013年6月 2014年2月 2014年6月 2017年8月 2018年4月 2019年3月 2021年6月	弁護士登録 長島・大野法律事務所(現長島・大野・常松法律事務所)入所 米国ニューヨーク州弁護士登録 東京シティ法律事務所入所 シティユーワ法律事務所パートナー(現任) ドイチェ・アセット・マネジメント(株)監査役(現任) ドイツ証券準備(株)(現ドイツ証券(株))監査役(非常勤) (株)アコーディア・ゴルフ社外取締役 東洋大学法科大学院客員教授 SIA不動産投資法人(現Oneリート投資法人)監督役員 司法試験予備試験審査委員(商法担当) 日産化学工業(株)(現日産化学(株))社外監査役(現任) 平和不動産リート投資法人監督役員(現任) 日本電解(株)監査等委員である取締役(現任) (株)リブセンス社外監査役(現任) 当社監査役(現任)	(注)7	
計						1,475



- (注) 1 取締役 五味廣文氏、望月幹夫氏及び井口功氏は、社外取締役であります。
- 2 監査役は全員が、社外監査役であります。
- 3 当社は「執行役員制度」を2001年4月1日より導入しております。  
 なお、上記の職名欄に\*印を付した取締役は執行役員兼務者であります。
- 4 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時  
 までであります。
- 5 監査役の任期は、2018年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時  
 までであります。
- 6 監査役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時  
 までであります。
- 7 監査役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時  
 までであります。
- 8 所有株式数には、役員持株会での持分を合算して表示しております。なお、本人名義の株式がない場合は、  
 持株会での持分を表示しております。
- 9 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査  
 役1名を選任しております。  
 補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
清 永 敬 文	1967年10月19日生	1995年4月	弁護士登録(第二東京弁護士会)	(注)	
		2012年4月	のぞみ総合法律事務所入所(現任) 最高裁判所司法研修所民事弁護教官 (2015年3月まで)		
		2017年4月	立教大学大学院法務研究科特任教授(現任)		
		2020年6月	当社補欠監査役(現任)		

(注) 補欠監査役が監査役に就任した場合の任期は、退任した監査役の任期の満了する時までであります。ただ  
 し、選任後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を超えませ  
 ん。

## 社外役員の状況

< 社外取締役及び社外監査役の選任状況及び当社との関係等 >

当社は、社外取締役として、五味廣文氏、望月幹夫氏及び井口功氏の三氏を選任しております。五味氏は金融庁の元長官であり、望月氏及び井口氏は上場企業の元役員として、三氏は豊富な経験と高い見識を有しております。また、三氏は一般株主と利益相反が生ずるおそれなく、それぞれ独立性を有しており、独立役員に指定しております。なお、このように独立性を有しながら、各々の豊富な経験と高い見識を当社の経営に活かしていただくため、三氏を社外取締役として選任しております。

また、当社は社外監査役として、松本誠郎氏、近藤総一氏及び片山典之氏の三氏を選任しております。松本氏は都市銀行において内部監査業務に従事し、また、監査役も務めた実績があり、近藤氏は生命保険会社において財務関連業務等に携わるとともに、常任監査役や常勤監査等委員として監査業務にも従事した実績があり、いずれも財務、会計及び監査に関する相当程度の知見を有するものであります。また、片山氏は弁護士として法務面での高い専門性を有しており、それぞれ豊富な経験と高い見識を有しております。三氏とも、一般株主と利益相反が生ずるおそれなく、それぞれ独立性を有しており、独立役員に指定しております。

なお、近藤氏は、2012年5月まで第一生命保険㈱の財務部長に就任しておりました。同社と当社との間には、保険契約や金銭借入等の取引が存在しておりますが、これらの取引は当社との間で特別の利害関係を生じさせる程度のものではありません。このように、独立性を有しながら、各々の豊富な経験と高い見識を当社の監査体制に活かしていただくため、三氏を社外監査役として選任しております。

社外取締役は取締役会や経営会議において報告を受けることにより、また社外監査役は定期的会合等により、会計監査人及び内部統制監査室との連携を深めております。

なお、当社は、株式会社東京証券取引所が定める独立性判断基準を踏まえ、社外取締役及び社外監査役を選任するための基準を明らかにすることを目的として、社外役員の独立性に関する判断基準を以下のとおり定めております。

(独立性判断基準)

原則として、現在又は過去3年以内において以下のいずれの要件にも該当しない者とする。

- (1) 当社を主要な取引先とする者、又はその者が法人等である場合にはその業務執行者。
- (2) 当社の主要な取引先、又はその者が法人等である場合にはその業務執行者。
- (3) 当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、会計専門家又は法律専門家等。
- (4) 当社を主要な取引先とするコンサルティング事務所、会計事務所及び法律事務所等の社員等。
- (5) 当社から、多額の寄付等を受ける者、又はその者が法人等である場合にはその業務執行者。
- (6) 当社の主要株主（総議決権数の10%以上の株式を保有している者）、又はその者が法人等である場合にはその業務執行者。
- (7) 次に掲げる者（重要でない者は除く）の近親者。
  - A. 上記(1)～(6)に該当する者。
  - B. 当社及びその子会社の取締役、監査役、執行役員及び重要な使用人等。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査は、監査役会制度を採用しております。常勤監査役1名及び非常勤監査役2名で構成されており、3名とも社外監査役であります。監査役は、監査実施計画に基づき、それぞれの専門性や知見を活かす形で、業務執行状況に係る監査、並びに決算関係監査を行っております。業務執行状況監査については、取締役会・経営会議・事業計画審議会その他重要な会議への出席、取締役・執行役員・管理職との定期的会合や面談の実施、重要書類や稟議書の閲覧・確認、内部統制監査室や会計監査人との連携を通じて独立役員としての監査や意見表明を行い、業務執行の適法性や妥当性の確認・監視に努めております。また決算関係監査につきましても、四半期決算や財務報告に係る内部統制に関して取締役や会計監査人からの説明を受け、独立役員としての監査や意見表明を行い適法性や正確性の確認・監視に努めております。当事業年度における会議への出席状況は、松本誠郎氏及び巻之内茂氏は、取締役会11回全て及び監査役会10回全てに、近藤総一氏は2020年6月29日就任後、取締役会8回、監査役会8回に出席しております。

内部監査の状況

当社は内部統制監査室を設置し、専担者2名を配置、各執行部門並びに海外を含む当社グループ会社の業務執行状況について、コンプライアンス、経営管理、業務プロセス、リスク管理、及び財務報告に係る内部統制につき、その妥当性と有効性の検証に取り組んでおります。検証は往査あるいは書面監査を通じて行われ、内部統制監査室は監査役及び会計監査人とも定期・不定期に情報共有を行い、緊密な連携のもと内部監査を実施しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 継続監査期間

12年間

c. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 杉本 義浩

指定有限責任社員 業務執行社員 公認会計士 齋藤 祐暢

d. 会計監査業務に係る補助者の構成

公認会計士2名、その他13名

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、会計監査人の選定に際しては、当社のグローバルな業務内容に対応した監査業務を実施することができる一定の規模と世界的なネットワークを持っていること、審査体制が整備されていること、監査日数、監査期間及び具体的な監査実施要領並びに監査費用が合理的かつ妥当であること、さらに監査実績などにより総合的に判断し、監査法人を選定しております。また、会計監査人の独立性及び適格性を有することを検証し、EY新日本有限責任監査法人に解任及び不再任に該当する事象がなかったため、再任しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、会計監査人が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の報告、「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて意見交換を行うと共に監査状況の説明を求めました。その結果、EY新日本有限責任監査法人の職務執行に問題はないと評価いたしました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	47		50	
連結子会社		2		2
計	47	2	50	2

非監査業務に基づく報酬については、前連結会計年度及び当連結会計年度ともに連結パッケージに関する助言業務等に対するものであります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(Ernst & Young)に対する報酬 (a.を除く)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	45	4	49	9
連結子会社	19	12	17	8
計	65	17	67	17

非監査業務に基づく報酬については、前連結会計年度及び当連結会計年度ともに税務申告支援等に対するものであります。

c. その他重要な報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査対象会社数や監査日程等を勘案したうえで決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の監査計画・監査の実施状況及び報酬見積りの算定根拠などを確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等について同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する方針を定めております。その概要は以下のとおりです。

取締役の報酬は、(a)固定報酬としての基本報酬、(b)単年度の会社の業績に連動して支給される業績連動賞与、(c)株価に連動する非金銭報酬（株式報酬）、で構成されます。社外取締役の報酬は、独立性の維持と客観的視点で経営全般を監督するという職責に鑑み、(a)固定報酬としての基本報酬のみとしております。

取締役の金銭による報酬である(a)基本報酬と(b)業績連動賞与については、2001年6月28日開催の当社第66回定時株主総会において、報酬限度額は年額3億円(使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない)と設定されており、各取締役の報酬額は、各取締役の業務を適切に評価できるという判断から、代表取締役社長に再一任され、予め定めている社内の基準に従って決定しております。なお、当該権限が適切に行使されるよう、2021年度以降は、当該決定にあたって代表取締役社長は事前に社外取締役と協議いたします。また、(c)非金銭報酬（株式報酬）については、上記の取締役に對する金銭による報酬の限度額とは別枠として、2017年6月19日開催の当社第82回定時株主総会において、3事業年度で1億5百万円の報酬限度額が設定されており、各取締役の報酬額は、当該株主総会の承認の範囲内で取締役会によって制定された役員株式給付規程に基づいて決定します。

(a)基本報酬については、役位や経験に応じた等級と、各等級に応じた月額報酬基準額が設定されており、その基準額が月額報酬として支給されます。報酬基準額については、経営環境や世間水準を考慮して適正な水準を設定しております。

(b)業績連動賞与については、単年度の業績達成に向けたインセンティブ付けを目的としております。月額報酬基準額に基づく一部の基本部分(単年度の連結営業利益が一定水準を下回ると支給されない)に、単年度の連結営業利益に一定の係数を乗じて算定される連結営業利益連動部分を加えて総支給額が算出され、役位に応じて各取締役への配分額が決定し、毎年夏と冬に支給することとしています。なお、業績連動賞与は、株主の皆様と共有している重要な経営指標である連結営業利益の実績値によって算出される仕組みを採用しておりますが、支給のための目標値の設定はありません。当事業年度の連結営業利益実績は37億2千2百万円であります。

業績連動賞与は、基本報酬の水準に関わりなく、ゼロを下限に連結営業利益の水準に応じて自動的に変動する仕組みであるため、基本報酬、業績連動報酬及び非金銭報酬（株式報酬）の支給割合は、連結営業利益の水準に応じて定まるのであって、基本報酬、業績連動報酬及び非金銭報酬（株式報酬）の支給割合を予め定めて、それに応じて各種報酬の額が定まるわけではありません。

(c)非金銭報酬（株式報酬）については、中長期的な企業価値増大に向けたインセンティブ付けを目的としており、役員株式給付規程に基づき、役位に応じて毎年ポイント（1ポイント＝1株）が付与され、退任時等に累積ポイント数に応じた当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭を信託を通じて給付いたします。

なお、上記方針は、2021年5月13日開催の取締役会で慎重に審議のうえ決定しております。

当事業年度の取締役の報酬（個人別報酬額も含む）の決定については、(a)基本報酬及び(b)業績連動賞与につき取締役会から一任を受けた代表取締役会長兼社長である会田仁一氏が、(c)非金銭報酬（株式報酬）につき役員株式給付規程に基づき、それぞれ株主総会で決議された報酬額の枠内において、予め定めている社内の基準に則して決定していることから、取締役会は当該報酬の内容が上記方針に沿った妥当なものであると判断しております。

役員の報酬等に関する株主総会の決議

対象者	報酬等の種類	限度額	株主総会の決議年月日	左記総会終結時点の対象者の員数(名)
取締役 (社外取締役を含む)	金銭報酬	年額300百万円以内 (ただし、使用人兼務取締役の使用人分給とは含まない)	2001年6月28日開催の第66回定時株主総会	6
取締役 (社外取締役を除く)	非金銭報酬 (株式報酬)	3事業年度ごとに105百万円を上限とした金銭を信託に拠出	2017年6月19日開催の第82回定時株主総会	4
監査役	金銭報酬	年額50百万円以内	1992年6月26日開催の第57回定時株主総会	3

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬額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)	報酬等の種類別の総額(百万円)				報酬等の総額(百万円)
		金銭による報酬			非金銭報酬 (株式報酬)	
		基本報酬	業績連動賞与	小計		
取締役 (社外取締役を除く)	6	127	59	187	22	209
社外取締役	3	25	-	25	-	25
監査役(全員社外監査役)	4	27	-	27	-	27

- (注) 1 賞与の額は、役員賞与引当金として繰入した金額であります。  
 2 上記の報酬等の額は、2020年6月29日開催の当社第85回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役2名及び監査役1名を含んでおります。  
 3 上記の報酬等の額のほか、2007年6月28日開催の当社第72回定時株主総会決議に基づく役員退職慰労金制度廃止に伴う打ち切り支給として、当社第85回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名に対し24百万円を支払っております。  
 4 上記のほか、使用人兼務取締役の5名に対して、使用人給与相当額及び使用人賞与相当額として6千万円(子会社による支払を含む)を支払っております。  
 5 非金銭報酬(株式報酬)については、2017年6月19日開催の当社第82回定時株主総会決議において導入した株式報酬制度「株式給付信託(BBT=Board Benefit Trust)」に基づき、当事業年度中に費用計上した金額を記載しております。

連結報酬等の総額が1億円以上である者の連結報酬等の総額等

氏名	連結報酬等の総額(百万円)	役員区分	会社区分	連結報酬等の種類別の額(百万円)		
				基本報酬	業績連動賞与	株式報酬
会田 仁一	111	取締役	提出会社	66	34	11

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、専ら株式の価値の変動又は配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、政策保有株式については、中長期的な企業価値向上の観点から、取引関係、事業における協力関係などを総合的に勘案し、必要に応じて保有しております。なお、保有意義が薄れている株式については縮減していくことを基本方針とし、株価への影響も考慮しながら段階的に縮減していくこととします。

保有の適否については、取引関係や経済合理性といった観点から毎年取締役会において検証を行っております。その結果、当期において非上場株式以外の株式を4社売却いたしました。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	5	113
非上場株式以外の株式	20	9,497

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	3	851	販売取引関係の維持・向上

(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	-	-
非上場株式以外の株式	4	9

## c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

## 特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果（注）1 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社マキタ	900,000	900,000	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	4,270	2,983		
株式会社三井ハイテック	160,300	160,300	事業上及び販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	742	180		
株式会社タクマ	238,000	238,000	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	570	286		
株式会社シマノ	18,800	-	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、当事業年度において新規取得。	有
	495	-		
オークマ株式会社	76,600	76,600	事業上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	486	266		
株式会社ジーテクト	296,064	296,064	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	444	327		
株式会社 アルゴグラフィックス	114,000	114,000	事業上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	361	404		
株式会社安川電機	62,500	62,500	事業上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	344	186		
株式会社ヨロズ	217,400	11,000	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、当事業年度において買増。	有
	290	11		
アマノ株式会社	102,400	102,400	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	275	244		
三菱電機株式会社	152,800	-	販売及び仕入取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、当事業年度において新規取得。	有
	257	-		
株式会社 牧野フライス製作所	44,801	44,801	事業上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	194	127		
旭ダイヤモンド工業 株式会社	362,400	362,400	事業上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	192	167		
株式会社みずほフィナン シャルグループ	80,080	800,800	財務取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。（注）2	有
	128	98		
芝浦機械株式会社	38,400	38,400	事業上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	107	82		
第一生命ホールディング ス株式会社	49,400	49,400	財務取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	93	63		
株式会社三菱UFJフィ ナンシャル・グループ	146,640	146,640	財務取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	86	59		



銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果（注）1 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社エフテック	100,000	100,000	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	75	42		
東プレ株式会社	43,000	43,000	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	67	51		
株式会社 ムロコーポレーション	10,000	10,000	販売取引上の関係性、事業戦略上の合理性及び経済合理性を勘案し、保有が妥当と判断しております。	有
	13	9		
ダイジェット工業 株式会社	-	3,383	保有の合理性を検証の結果、当事業年度において売却済。	無
	-	4		
株式会社今仙電機製作所	-	2,000	保有の合理性を検証の結果、当事業年度において売却済。	無
	-	1		
株式会社丸順	-	3,000	保有の合理性を検証の結果、当事業年度において売却済。	無
	-	1		
株式会社工ノモト	-	200	保有の合理性を検証の結果、当事業年度において売却済。	無
	-	0		

- （注）1 定量的な保有効果については記載が困難であるため記載しておりません。保有の合理性については、  
 「a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容」に記載のとおりです。  
 2 株式会社みずほフィナンシャルグループは、2020年10月1日付で普通株式10株に対して1株の割合で株式併合を行っております。

保有目的が純投資目的である投資株式  
 該当事項はありません。

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

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

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

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

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

### 2 監査証明について

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

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、会計基準等の内容及び変更等について適切に把握するために、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、各種情報を取得するとともに、専門的情報を有する団体等が主催するセミナー等に積極的に参加し、連結財務諸表等の適正性確保に取り組んでおります。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	28,723	31,705
受取手形及び売掛金	20,378	19,032
電子記録債権	2,748	2,793
製品	2,618	3,237
仕掛品	2 10,662	2 10,751
原材料及び貯蔵品	3,557	3,601
前渡金	596	885
未収入金	1,628	985
未収消費税等	386	295
その他	490	301
貸倒引当金	223	933
流動資産合計	71,568	72,656
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1 25,001	1 25,045
減価償却累計額	16,957	17,653
建物及び構築物（純額）	8,044	7,392
機械装置及び運搬具	1 17,095	1 17,400
減価償却累計額	11,099	12,421
機械装置及び運搬具（純額）	5,996	4,978
土地	7,283	7,236
建設仮勘定	377	1,258
その他	1 3,638	1 3,697
減価償却累計額	3,077	3,213
その他（純額）	561	483
有形固定資産合計	22,263	21,350
無形固定資産		
投資その他の資産	743	779
投資有価証券	5,944	9,843
保険積立金	2,324	1,922
退職給付に係る資産	814	868
繰延税金資産	331	249
その他	156	154
貸倒引当金	32	38
投資その他の資産合計	9,539	13,000
固定資産合計	32,546	35,130
資産合計	104,114	107,787

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	4,733	5,004
電子記録債務	3,369	2,500
短期借入金	2,991	1,297
1年内返済予定の長期借入金	500	-
未払金	707	1,114
未払法人税等	1,681	1,070
未払費用	1,048	1,089
前受金	6,134	8,207
製品保証引当金	583	471
賞与引当金	1,129	1,090
役員賞与引当金	49	36
受注損失引当金	2 170	2 113
その他	725	1,383
流動負債合計	23,823	23,378
固定負債		
長期借入金	1,000	1,500
長期未払金	883	904
繰延税金負債	1,445	2,334
株式給付引当金	463	480
退職給付に係る負債	1,387	1,390
資産除去債務	-	10
その他	271	281
固定負債合計	5,450	6,902
負債合計	29,273	30,281
純資産の部		
株主資本		
資本金	7,831	7,831
資本剰余金	12,415	12,423
利益剰余金	56,536	55,963
自己株式	4,917	4,838
株主資本合計	71,864	71,379
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,638	4,869
繰延ヘッジ損益	47	139
為替換算調整勘定	773	410
退職給付に係る調整累計額	253	210
その他の包括利益累計額合計	2,166	5,351
新株予約権	139	91
非支配株主持分	669	683
純資産合計	74,840	77,505
負債純資産合計	104,114	107,787

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高	69,159	58,099
売上原価	1, 2, 4 53,966	1, 2, 4 45,747
売上総利益	15,192	12,352
販売費及び一般管理費	3, 4 9,019	3, 4 8,629
営業利益	6,173	3,722
営業外収益		
受取利息	102	43
受取配当金	196	227
為替差益	45	-
その他	145	129
営業外収益合計	490	401
営業外費用		
支払利息	31	33
支払手数料	83	21
為替差損	-	236
欧州事業再編費用	71	18
その他	55	65
営業外費用合計	240	375
経常利益	6,423	3,748
特別利益		
操業停止又は縮小に関わる助成金収入	-	255
固定資産売却益	5 3	5 27
投資有価証券売却益	44	3
特別利益合計	48	286
特別損失		
操業停止又は縮小に伴う損失	-	420
固定資産売却損	6 0	6 0
固定資産除却損	7 25	7 29
減損損失	8 174	8 686
投資有価証券評価損	-	51
その他	28	-
特別損失合計	228	1,189
税金等調整前当期純利益	6,242	2,845
法人税、住民税及び事業税	2,276	1,282
法人税等調整額	132	209
法人税等合計	2,143	1,492
当期純利益	4,099	1,353
非支配株主に帰属する当期純利益	76	36
親会社株主に帰属する当期純利益	4,022	1,316

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
当期純利益	4,099	1,353
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	979	2,231
繰延ヘッジ損益	49	186
為替換算調整勘定	1,418	1,183
退職給付に係る調整額	144	43
その他の包括利益合計	2,493	3,185
包括利益	1,605	4,538
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,529	4,501
非支配株主に係る包括利益	76	37

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	7,831	12,415	55,777	4,230	71,793
当期変動額					
剰余金の配当			1,955		1,955
親会社株主に帰属する当期純利益			4,022		4,022
自己株式の取得				2,000	2,000
自己株式の処分				4	4
自己株式の消却			1,309	1,309	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	-	758	686	71
当期末残高	7,831	12,415	56,536	4,917	71,864

	その他の包括利益累計額					新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	3,617	1	645	398	4,660	139	613	77,206
当期変動額								
剰余金の配当							20	1,975
親会社株主に帰属する当期純利益								4,022
自己株式の取得								2,000
自己株式の処分								4
自己株式の消却								-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	979	49	1,418	144	2,493	-	76	2,416
当期変動額合計	979	49	1,418	144	2,493	-	55	2,365
当期末残高	2,638	47	773	253	2,166	139	669	74,840

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	7,831	12,415	56,536	4,917	71,864
当期変動額					
剰余金の配当			1,889		1,889
親会社株主に帰属する当期純利益			1,316		1,316
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分		7		80	87
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	7	572	79	485
当期末残高	7,831	12,423	55,963	4,838	71,379

	その他の包括利益累計額					新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	為替換算調整勘定	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	2,638	47	773	253	2,166	139	669	74,840
当期変動額								
剰余金の配当							23	1,912
親会社株主に帰属する当期純利益								1,316
自己株式の取得								0
自己株式の処分								87
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,231	186	1,183	43	3,184	48	37	3,173
当期変動額合計	2,231	186	1,183	43	3,184	48	13	2,665
当期末残高	4,869	139	410	210	5,351	91	683	77,505



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	6,242	2,845
減価償却費	2,146	2,048
減損損失	174	686
固定資産売却損益 ( は益 )	3	27
固定資産除却損	25	29
投資有価証券売却損益 ( は益 )	44	3
投資有価証券評価損益 ( は益 )	-	51
貸倒引当金の増減額 ( は減少 )	2	675
賞与引当金の増減額 ( は減少 )	53	44
役員賞与引当金の増減額 ( は減少 )	4	12
製品保証引当金の増減額 ( は減少 )	1	131
退職給付に係る負債の増減額 ( は減少 )	5	5
退職給付に係る資産の増減額 ( は増加 )	15	121
株式給付引当金の増減額 ( は減少 )	61	17
受注損失引当金の増減額 ( は減少 )	116	64
受取利息及び受取配当金	298	271
支払利息	31	33
売上債権の増減額 ( は増加 )	740	4,319
たな卸資産の増減額 ( は増加 )	714	187
仕入債務の増減額 ( は減少 )	2,776	677
その他の資産の増減額 ( は増加 )	379	120
その他の負債の増減額 ( は減少 )	500	795
その他	607	1,229
小計	4,738	8,845
利息及び配当金の受取額	299	271
利息の支払額	31	31
法人税等の支払額	1,097	1,822
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>3,908</b>	<b>7,263</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	1,219	1,051
有形固定資産の売却による収入	5	162
無形固定資産の取得による支出	93	202
投資有価証券の取得による支出	500	851
投資有価証券の売却による収入	218	9
定期預金の払戻による収入	497	7
その他	0	3
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,091</b>	<b>1,921</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 ( は減少 )	604	1,855
長期借入れによる収入	500	500
長期借入金の返済による支出	500	500
ファイナンス・リース債務の返済による支出	3	3
自己株式の売却による収入	-	2
自己株式の取得による支出	2,000	0
配当金の支払額	1,956	1,889
非支配株主への配当金の支払額	20	23
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>3,377</b>	<b>3,770</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,363	1,418
現金及び現金同等物の増減額 ( は減少 )	1,923	2,989
現金及び現金同等物の期首残高	30,633	28,710
現金及び現金同等物の期末残高	28,710	31,700

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 23社

主要な連結子会社の名称

「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

前連結会計年度において連結子会社でありました株式会社アクセスについては、当社を存続会社とする吸収合併により消滅したため、当連結会計年度より連結の範囲から除いております

(2) 非連結子会社の名称

該当事項はありません。

2 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社

該当事項はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、一部の在外子会社の決算日は12月31日であります。これらの会社につきましては連結決算日における仮決算による財務諸表にて連結しております。その他の連結子会社の決算日は連結決算日と一致しておりません。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの 連結決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定。)

時価のないもの 移動平均法による原価法

デリバティブ取引

時価法

たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

製品・仕掛品 主として個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

原材料 主として先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

主として定額法を採用しております。

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、当社及び国内連結子会社のソフトウェア(自社利用)については社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ(リース契約上に残価保証の取り決めがある場合は、当該残価保証額)とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金	債権の貸倒れによる損失に備えるため、主として一般債権については貸倒実績率法により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
製品保証引当金	製品の引渡後に発生する費用支出に備えるため、主として保証期間内における補修費用の見込額を計上しております。
賞与引当金	従業員賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
役員賞与引当金	役員賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。
受注損失引当金	受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末時点で将来の損失が確実に見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積もることが可能なものについて、将来の損失見込額を計上しております。
株式給付引当金	株式給付規程に基づく従業員及び役員株式給付規程に基づく役員への当社株式又は金銭の給付に備えるため、当連結会計年度末における給付見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日翌連結会計年度から費用処理しております。

過去勤務費用については、その発生時に一括費用処理することとしております。

小規模企業等における簡便法の適用

一部の国内連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

工事契約に係る収益及び費用の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)を、その他の工事については、主に工事完成基準を適用しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

主として繰延ヘッジ処理によっております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段) 為替予約

(ヘッジ対象) 外貨建予定取引

ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限規程及び取引限度額等を定めた内部規程に基づき、ヘッジ対象に係る為替変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象とヘッジ手段との関係が直接的であるため、ヘッジの有効性の評価を省略しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、要求払預金及び取得日から3か月以内に満期が到来し、容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なりリスクしか負わない短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生連結会計年度の期間費用としております。

連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(9) 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

2020年3月27日に成立した「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、企業会計基準適用指針第28号「税効果会計に係る会計基準の適用指針」第44項の定めを適用せず、改正前の税法の規定に基づき繰延税金資産及び繰延税金負債の額について計算しております。

(重要な会計上の見積り)

当社グループは、新型コロナウイルスの感染拡大による社会活動・経済活動への影響は翌連結会計年度も一定期間継続するとの仮定のもと会計上の見積りを行っております。

1. 工事進行基準

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

売上高	23,347百万円（連結売上高の40%）
売掛金	7,454百万円

(2) 連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

算出方法

当社グループは、プレス機械等の製造販売を行っており、特に中・大型のプレス機械については各得意先の仕様が満たす必要があることから、各製品の個性が高く、完成までに一定の期間を要します。工事進行基準を適用する場合には、工事収益総額、工事原価総額及び決算日における工事進捗度を合理的に見積り、これに応じて当期の工事収益及び工事原価を連結損益計算書に計上しております。なお、工事進捗度は、工事原価総額に対する連結会計年度末までの発生原価の割合に基づき見積っております。

主要な仮定

工事収益及び工事進捗度の計算における主要な仮定は、工事原価総額の見積りであります。工事は大型の設備投資のラインの一部で個性が強く、基本的な仕様や作業内容が顧客の指図に基づいて行われることから、工事原価総額の見積りにあたっては画一的な判断尺度を得られにくく、このため、工事原価総額の見積りは、工事に対する専門的な知識と施工経験を有する原価管理部門の責任者による一定の仮定と判断を伴い不確実性を伴うものとなります。また、工事の進行途上における契約内容の変更や資材単価、製造工数等の変動が生じる場合があり、工事原価総額の適時・適切な見直しには複雑性が伴います。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定である工事原価総額は、見積りの不確実性が高く、想定を超える工数の追加や材料の値上げ等により、当該見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度以降において、利益又は損失が計上され、連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。

## 2. 会田鍛圧机床有限公司の固定資産の減損

### (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

減損損失 686百万円

有形固定資産及び無形固定資産の合計額 1,937百万円（減損前帳簿価額）

なお、減損損失の詳細については、連結財務諸表の注記事項（連結損益計算書関係）に注記している通りであります。

### (2) 連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

#### 算出方法

当社グループは、資産または資産グループに減損が生じている可能性を示す事象がある場合には、減損損失を認識するか否かの判定を行っております。この判定は、資産または資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することによって行い、資産または資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を認識しております。なお、回収可能価額は使用価値及び正味売却価額により測定しており、いずれか高い方の金額としております。

当社は、会田鍛圧机床有限公司を資産グループとして把握しており、同社の減損損失の金額を算定するに当たり、当該資産グループにおける回収可能価額を使用価値により測定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローの割引現在価値として算定しており、資産グループの継続的使用によって生ずる将来キャッシュ・フローは取締役会によって承認された事業計画に基づき算定しております。

#### 主要な仮定

将来キャッシュ・フローの算出に用いた主要な仮定は、事業計画の基礎となる主要製品の受注見込額、粗利率及び市場成長率並びに割引率であります。

#### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定である市場成長率や主要製品の粗利率等は、見積りの不確実性が高く、市況の悪化や各製品の収益力の低下等により、当該見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度以降において、減損損失が計上され、連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。

### 3. 貸倒引当金

#### (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

貸倒引当金 971百万円

当連結会計年度において認識した主な貸倒引当金は以下の通りです。

会田工程技術有限公司の有する特定顧客への売掛金1,271百万円について、債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒引当金635百万円を計上しております。

#### (2) 連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

##### 算出方法

当社グループは、貸倒見積高の算定にあたり、債務者の財政状態及び経営成績等に応じて、債権を一般債権、貸倒懸念債権、破産更生債権等の三つに区分することとしております。

一般債権については、債権全体又は同種・同類の債権ごとに、債権の状況に応じて求めた過去の貸倒実績率等合理的な基準により貸倒見積高を算定することとしております。

貸倒懸念債権については、債権の状況に応じて、財務内容評価法又はキャッシュ・フロー見積法により貸倒見積高を算定することとしております。

破産更生債権等については、債権額から担保の処分見込額及び保証による回収見込額を減額し、その残額を貸倒見積高（財務内容評価法）とすることとしております。

会田工程技術有限公司の有する特定顧客への売掛金については、債権額から当社が納入したプレス機械の処分見込額を減額し、その残額を貸倒見積高としております。

##### 主要な仮定

会田工程技術有限公司が計上した貸倒引当金の算出における主要な仮定は、債務者の支払計画に基づく回収見込額及び当社が納入したプレス機械の処分見込額であります。プレス機械の処分見込額は、債務者の支払計画を考慮した結果、第三者への再販を前提とし、材料・部品購入価格、解体・再販費用、過去の中古機販売実績等を勘案し見積っております。

##### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定である債務者の支払計画に基づく回収見込額及びプレス機械の処分見込額は、当該見積りの前提とした上記の条件や仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度以降において、利益又は損失が計上され、連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。

#### 4. 繰延税金資産の回収可能性

##### (1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 1,825百万円

(繰延税金負債と相殺後の金額 249百万円)

上記のうち、当社は繰延税金資産1,175百万円(当社グループ全体の64%)を計上しております。

##### (2) 連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

###### 算出方法

「繰延税金資産に係る回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号)に従い、将来減算一時差異のうち、回収可能と判断されたものについて繰延税金資産を計上しております。回収可能性は、取締役会で承認された事業計画を基礎とした将来の収益力及びタックス・プランニングに基づく将来課税所得により判断しております。

###### 主要な仮定

課税所得の見積りの基礎となる将来の事業計画における主要な仮定は、主要製品の受注見込額及び粗利率であります。

###### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

主要な仮定である主要製品の受注見込額及び粗利率は、市況の悪化や各製品の利益率の低下等により、当該見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じる可能性があります。よって翌連結会計年度以降において、繰延税金資産の追加計上または取り崩しが必要となるなど、連結財務諸表に重要な影響を及ぼす可能性があります。

###### (未適用の会計基準等)

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

##### (1) 概要

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

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

##### (2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

##### (3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

###### (表示方法の変更)

###### (「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

(1)従業員に信託を通じて自社の株式を交付する取引

当社及び国内連結子会社の従業員に対して自社の株式を給付することで、従業員の帰属意識の醸成と経営参画意識を持たせ、長期的な業績向上及び株価上昇に対する意欲や士気の高揚を図ることを目的として、2010年12月より「株式給付信託（J-ESOP）」制度を導入しております。

取引の概要

本制度では、従業員に成果や勤続に応じポイントを付与し、従業員の退職時等までに累積したポイントに相当する当社株式等を給付します。

信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の当連結会計年度末における帳簿価額及び株式数は948百万円、3,306,100株であります。

総額法の適用により計上された借入金の帳簿金額

該当事項はありません。

(2)役員に信託を通じて自社の株式を交付する取引

当社は、取締役（社外取締役を除く。以下同じ。）の報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にし、取締役が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、2017年6月19日開催の株主総会決議に基づき、2017年10月31日より株式報酬制度「株式給付信託（BBT(=Board Benefit Trust))」を導入しております。

取引の概要

本制度では、取締役に対して、役員株式給付規程に基づき、役位等を勘案して定まる数のポイントを付与し、取締役の退任時等までに累積したポイントに相当する当社株式及び金銭を給付します。

信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の当連結会計年度末における帳簿価額及び株式数は144百万円、157,900株であります。

総額法の適用により計上された借入金の帳簿金額

該当事項はありません。



(連結貸借対照表関係)

1 固定資産の取得価額から直接控除した国庫補助金・保険金等による圧縮記帳累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物及び構築物	941百万円	941百万円
機械装置及び運搬具	893	893
その他(工具、器具及び備品)	1	1
計	1,837	1,837

2 将来の損失の発生が確実に見込まれる受注契約に係るたな卸資産と受注損失引当金は、相殺表示しております。相殺表示したたな卸資産に対応する受注損失引当金の額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
仕掛品に係るもの	28百万円	1百万円

(連結損益計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	388百万円	212百万円

2 売上原価に含まれている受注損失引当金繰入額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	340百万円	246百万円

3 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
給料及び手当	2,789百万円	2,930百万円
賞与引当金繰入額	326	332
退職給付費用	66	69
貸倒引当金繰入額	12	654

4 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
一般管理費	775 百万円	571 百万円
当期製造費用	364	424
計	1,140	996

5 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	- 百万円	3 百万円
機械装置及び運搬具	3	10
土地	-	12
その他(有形固定資産)	0	-
計	3	27

6 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

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

7 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	11 百万円	27 百万円
機械装置及び運搬具	13	0
その他(有形固定資産)	0	1
無形固定資産	-	0
計	25	29

8 減損損失

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(1) 減損損失を認識した資産

場所	用途	種類	減損損失(百万円)
会田鍛圧机床有限公司	事業用資産	建物及び構築物	72
		機械装置及び運搬具	73
		その他	4
アイダヨーロッパ GmbH	事業用資産	ソフトウェア	24

(2) グルーピングの方法

当社グループは、他の資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位によって、資産のグルーピングを行っております。

(3) 減損損失の認識に至った経緯

上記資産グループについて、事業環境が変化したことに伴い、当初想定していた収益が見込めなくなったため、会計基準に基づき帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額174百万円を減損損失として特別損失に計上しております。

(4) 回収可能価額の算定

当該資産の回収可能価額は使用価値により測定しており、売却や他の転用が困難な資産については零としております。割引率は14%であります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(1) 減損損失を認識した資産

場所	用途	種類	減損損失(百万円)
会田鍛圧机床有限公司	事業用資産	建物及び構築物	345
		機械装置及び運搬具	327
		その他	4
		ソフトウェア	5
		投資その他の資産その他	3

(2) グルーピングの方法

当社グループは、他の資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位によって、資産のグルーピングを行っております。

(3) 減損損失の認識に至った経緯

上記資産グループについて、事業環境が変化したことに伴い、当初想定していた収益が見込めなくなったため、会計基準に基づき帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額686百万円を減損損失として特別損失に計上しております。

(4) 回収可能価額の算定

当該資産の回収可能価額は使用価値により測定しており、売却や他の転用が困難な資産については零としております。割引率は14%であります。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	1,246百万円	3,057百万円
組替調整額	65	47
税効果調整前	1,312	3,105
税効果額	332	873
その他有価証券評価差額金	979	2,231
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	176	246
組替調整額	107	19
税効果調整前	68	266
税効果額	19	79
繰延ヘッジ損益	49	186
為替換算調整勘定：		
当期発生額	1,418	1,183
組替調整額	-	-
税効果調整前	1,418	1,183
税効果額	-	-
為替換算調整勘定	1,418	1,183
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	70	23
組替調整額	137	85
税効果調整前	208	61
税効果額	64	18
退職給付に係る調整額	144	43
その他の包括利益合計	2,493	3,185

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	71,647,321	-	2,198,900	69,448,421

(変動事由の概要)

減少数の内訳は、次の通りであります。

自己株式消却による減少 2,198,900株

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	9,912,330	2,199,336	2,215,100	9,896,566

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

自己株式取得による増加 2,198,900株

単元未満株式の買取りによる増加 436株

減少数の主な内訳は、次のとおりであります。

自己株式消却による減少 2,198,900株

株式給付信託(J-ESOP)の株式による給付に伴う減少 16,200株

(注) 自己株式数については、資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)が所有する当社株式(当連結会計年度期首3,434,900株、当連結会計年度末3,418,700株)を自己株式数に含めております。

3 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(百万円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社(親会社)	ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	139	
合計			-	-	-	139	

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	1,955	30.00	2019年3月31日	2019年6月27日

(注) 2019年6月26日定時株主総会の決議に基づく配当金の総額には、資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)が所有する当社株式3,434,900株に対する配当金103百万円を含んでおります。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,889	30.00	2020年3月31日	2020年6月30日

(注) 2020年6月29日定時株主総会の決議に基づく配当金の総額には、資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)が所有する当社株式3,418,700株に対する配当金102百万円を含んでおります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

### 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	69,448,421	-	-	69,448,421

### 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	9,896,566	102,392	245,700	9,753,258

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 892株

BBT信託制度による株式買取りによる増加 101,500株

減少数の主な内訳は、次のとおりであります。

株式給付信託(J-ESOP)の株式による給付に伴う減少 32,600株

株式給付信託(BBT)の株式による給付に伴う減少 23,600株

新株予約権の権利行使に伴う自己株式充当による減少 88,000株

第三者割当による自己株式の処分 101,500株

(注) 自己株式数については、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式(当連結会計年度期首3,418,700株、当連結会計年度末3,464,000株)を自己株式数に含めております。

### 3 新株予約権等に関する事項

会社名	内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(百万円)
			当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末	
提出会社(親会社)	ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	91
合計			-	-	-	-	91

### 4 配当に関する事項

#### (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月29日 定時株主総会	普通株式	1,889	30.00	2020年3月31日	2020年6月30日

(注) 2020年6月29日定時株主総会の決議に基づく配当金の総額には、資産管理サービス信託銀行(株)(信託E口)が所有する当社株式3,418,700株に対する配当金102百万円を含んでおります。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	1,263	20.00	2021年3月31日	2021年6月29日

(注) 2021年6月28日定時株主総会の決議に基づく配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式3,464,000株に対する配当金69百万円を含んでおります。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	28,723百万円	31,705百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	12	5
現金及び現金同等物	28,710	31,700

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年内	60	49
1年超	30	46
合計	91	95

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に関する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達は金融機関からの借入によっております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権、未収入金（ファクタリング債権等）は、顧客の信用リスクに晒されております。またグローバルに事業展開をしていることから生じる外貨建の売掛金は、為替の変動リスクに晒されていますが、為替変動リスクを軽減するため、先物為替予約等を利用してヘッジしております。

投資有価証券は、主として株式であり、価格変動のリスクに晒されております。

営業債務である買掛金、電子記録債務、未払金は、ほとんどが6ヶ月以内の期日であります。また、その買掛金の一部には、原材料等の輸入に伴う外貨建のものがあり、為替変動のリスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建の営業債権の範囲内にあります。

借入金は、主に設備投資、研究開発投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、返済期日は最長で5年であります。

デリバティブ取引は、外貨建の営業債権債務に係る為替変動のリスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、債権管理規程に従い、営業債権について営業及びサービス担当部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社においても、当社の債権管理規程に準じて、同様の処理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティリスクを軽減するために、信頼性の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表わされています。

市場リスクの管理

当社グループは、外貨建の営業債権債務について、為替の変動リスクを回避するため先物為替予約等によるヘッジをしております。

デリバティブ取引については、デリバティブ取引に関する権限規程及び取引限度額等を定めた内部規程に基づき、ヘッジ対象に係る為替変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定において変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。



2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	28,723	28,723	-
(2) 受取手形及び売掛金、 電子記録債権	23,127	23,127	-
(3) 未収入金	1,628	1,628	-
(4) 投資有価証券 その他有価証券	5,605	5,605	-
資産計	59,084	59,084	-
(1) 買掛金、電子記録債務	8,103	8,103	-
(2) 未払金	707	707	-
(3) 短期借入金	2,991	2,991	-
(4) 長期借入金(1年内返済予定 の長期借入金を含む)	1,500	1,501	1
負債計	13,301	13,303	1
ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引( )	2	2	-
ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引( )	65	65	-

( ) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	31,705	31,705	-
(2) 受取手形及び売掛金、 電子記録債権	21,825	21,825	-
(3) 未収入金	985	985	-
(4) 投資有価証券 その他有価証券	9,504	9,504	-
資産計	64,021	64,021	-
(1) 買掛金、電子記録債務	7,504	7,504	-
(2) 未払金	1,114	1,114	-
(3) 短期借入金	1,297	1,297	-
(4) 長期借入金	1,500	1,501	1
負債計	11,416	11,417	1
ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引( )	208	208	-
ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引( )	257	257	-

( ) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

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

資 産

(1) 現金及び預金

預金は預入期間が短期であるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金、電子記録債権

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

(3) 未収入金

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

(4) 投資有価証券

    その他有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

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

負 債

(1) 買掛金、電子記録債務

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

(2) 未払金

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

(3) 短期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(4) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)

これらの時価は、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2)時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
その他有価証券 非上場株式	339	339
合計	339	339

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(4)投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

(注3)金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	28,695	-	-	-
受取手形及び売掛金、電子記録債権	23,127	-	-	-
未収入金	1,628	-	-	-
合計	53,450	-	-	-

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
預金	31,684	-	-	-
受取手形及び売掛金、電子記録債権	21,825	-	-	-
未収入金	985	-	-	-
合計	54,495	-	-	-

(注4)長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,991	-	-	-	-	-
長期借入金	500	-	-	500	500	-
合計	3,491	-	-	500	500	-

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	1,297	-	-	-	-	-
長期借入金	-	-	500	500	500	-
合計	1,297	-	500	500	500	-

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	5,012	929	4,083
小計		5,012	929	4,083
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	592	826	233
小計		592	826	233
合計		5,605	1,755	3,849

(注) 表中の取得原価は減損処理後の帳簿価額であります。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	9,504	2,525	6,979
小計		9,504	2,525	6,979
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	-	-	-
小計		-	-	-
合計		9,504	2,525	6,979

(注) 表中の取得原価は減損処理後の帳簿価額であります。

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	93百万円	44百万円	-
合計	93百万円	44百万円	-

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	9百万円	3百万円	-
合計	9百万円	3百万円	-

3. 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、有価証券について51百万円(その他有価証券の株式51百万円)減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位:百万円)

区分	取引の種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	26	-	0	0
	ユーロ	1,783	20	9	9
	人民元	1,622	-	11	11
合計		3,432	20	2	2

(注) 時価の算定方法

為替予約取引 取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

区分	取引の種類	契約額等	契約額等のうち 1年超	時価	評価損益
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建				
	米ドル	88	-	3	3
	ユーロ	3,366	116	144	144
	人民元	1,535	-	60	60
合計		4,990	116	208	208

(注) 時価の算定方法

為替予約取引 取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位:百万円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
原則的処理方法	為替予約取引	外貨建 予定取引			
	売建				
	米ドル		445	22	1
	ユーロ		1,362	473	31
	円		294	80	1
	人民元		1,066	495	9
	債券		157	-	6
	買建				
	米ドル		107	-	2
	ユーロ		43	-	0
	円		399	-	18
人民元	82	-	1		
合計			3,959	1,071	65

(注) 時価の算定方法

為替予約取引 取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等	契約額等のうち1年超	時価
原則的処理方法	為替予約取引	外貨建 予定取引			
	売建				
	米ドル		2,450	206	125
	ユーロ		957	-	57
	円		90	-	3
	人民元		864	170	69
	買建				
	米ドル		19	-	0
	ユーロ		490	-	2
	円		167	-	8
	人民元		49	-	2
合計			5,090	376	257

(注) 時価の算定方法

為替予約取引 取引金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部連結子会社は、確定給付企業年金のキャッシュバランスプラン及び確定拠出型年金制度を採用しております。また、一部の連結子会社においては、退職一時金制度を採用しており、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

なお、在外連結子会社の一部は確定拠出型及び確定給付型の退職給付制度を設けております。

2. 退職給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	4,733	4,697
勤務費用	261	240
利息費用	25	25
数理計算上の差異の発生額	5	5
退職給付の支払額	309	211
その他	9	7
退職給付債務の期末残高	4,697	4,765

(注) 簡便法を適用している連結子会社の退職給付費用は、勤務費用に含めております。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	4,205	4,124
期待運用収益	84	82
数理計算上の差異の発生額	77	23
事業主からの拠出額	128	127
退職給付の支払額	215	115
年金資産の期末残高	4,124	4,243

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

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	3,310	3,374
年金資産	4,124	4,243
	814	868
非積立型制度の退職給付債務	1,387	1,390
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	572	521
退職給付に係る負債	1,387	1,390
退職給付に係る資産	814	868
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	572	521

(注) 簡便法を適用した制度を含んでおります。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	261	240
利息費用	25	25
期待運用収益	84	82
数理計算上の差異の費用処理額	137	79
その他	-	-
確定給付制度に係る退職給付費用	66	103

(注) 簡便法を適用している連結子会社の退職給付費用は、勤務費用に含めております。

(5) 退職給付に係る調整額

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

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	208	61
合計	208	61

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

	(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	368	306
合計	368	306

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債券	46.7%	42.6%
株式	7.0%	17.9%
一般勘定	28.1%	27.6%
その他	18.2%	11.9%
合計	100.0%	100.0%

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表わしております。)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
割引率	主に0.7%	主に0.7%
長期期待運用収益率	主に2.0%	主に2.0%
その他 予想昇給率	主に3.0%	主に3.0%

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は前連結会計年度172百万円、当連結会計年度168百万円でありました。



(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	2007年 ストック・オプション	2008年 ストック・オプション	2009年 ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 4 名	当社取締役 6 名	当社取締役 6 名
株式の種類別のストック・オプションの数(注) 1	普通株式 22,000株	普通株式 36,000株	普通株式 85,000株
付与日	2007年 9月26日	2008年 9月25日	2009年 9月25日
権利確定条件	権利確定条件は付されて おりません。	権利確定条件は付されて おりません。	権利確定条件は付されて おりません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはあ りません。	対象勤務期間の定めはあ りません。	対象勤務期間の定めはあ りません。
権利行使期間	2007年 9月27日 ～ 2037年 9月26日	2008年 9月26日 ～ 2038年 9月25日	2009年 9月26日 ～ 2039年 9月25日

	2010年 ストック・オプション	2011年 ストック・オプション	2012年 ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 6 名	当社取締役 7 名	当社取締役 6 名
株式の種類別のストック・オプションの数(注) 1	普通株式 79,000株	普通株式 57,000株	普通株式 62,000株
付与日	2010年 9月24日	2011年 9月29日	2012年11月29日
権利確定条件	権利確定条件は付されて おりません。	権利確定条件は付されて おりません。	権利確定条件は付されて おりません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはあ りません。	対象勤務期間の定めはあ りません。	対象勤務期間の定めはあ りません。
権利行使期間	2010年 9月25日 ～ 2040年 9月24日	2011年 9月30日 ～ 2041年 9月29日	2012年11月30日 ～ 2042年11月29日

	2013年 ストック・オプション	2014年 ストック・オプション	2015年 ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 6 名	当社取締役 6 名	当社取締役 6 名
株式の種類別のストック・オプションの数(注) 1	普通株式 39,000株	普通株式 28,000株	普通株式 22,000株
付与日	2013年 9月26日	2014年 9月29日	2015年 9月28日
権利確定条件	権利確定条件は付されて おりません。	権利確定条件は付されて おりません。	権利確定条件は付されて おりません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはあ りません。	対象勤務期間の定めはあ りません。	対象勤務期間の定めはあ りません。
権利行使期間	2013年 9月27日 ～ 2043年 9月26日	2014年 9月30日 ～ 2044年 9月29日	2015年 9月29日 ～ 2045年 9月28日

2016年 ストック・オプション	
付与対象者の区分及び人数	当社取締役5名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)1	普通株式 25,000株
付与日	2016年9月29日
権利確定条件	権利確定条件は付されて おりません。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはあ りません。
権利行使期間	2016年9月30日 ～2046年9月29日

(注) 1 株式数に換算して記載しております。

2 役員の辞任による退任等、当社と付与対象者の契約書に基づく場合はこの限りではありません。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

ストック・オプションの数

	2007年 ストック ・オブ ション	2008年 ストック ・オブ ション	2009年 ストック ・オブ ション	2010年 ストック ・オブ ション	2011年 ストック ・オブ ション	2012年 ストック ・オブ ション	2013年 ストック ・オブ ション	2014年 ストック ・オブ ション	2015年 ストック ・オブ ション	2016年 ストック ・オブ ション
権利確定前										
期首(株)										
付与(株)										
失効(株)										
権利確定(株)										
未確定残(株)										
権利確定後										
期首(株)	15,000	21,000	47,000	41,000	33,000	37,000	26,000	17,000	16,000	21,000
権利確定(株)										
権利行使(株)	3,000	5,000	12,000	11,000	11,000	14,000	11,000	7,000	6,000	8,000
失効(株)										
未行使残(株)	12,000	16,000	35,000	30,000	22,000	23,000	15,000	10,000	10,000	13,000

単価情報

	2007年 ストック ・オブ ション	2008年 ストック ・オブ ション	2009年 ストック ・オブ ション	2010年 ストック ・オブ ション	2011年 ストック ・オブ ション	2012年 ストック ・オブ ション	2013年 ストック ・オブ ション	2014年 ストック ・オブ ション	2015年 ストック ・オブ ション	2016年 ストック ・オブ ション
権利行使価格 (円)	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
行使時平均株価 (円)	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720
付与日における 公正な評価単価 (円)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単位の見積方法

該当事項はありません。

4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

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

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
たな卸資産	746百万円	809百万円
製品保証引当金	164	130
賞与引当金	315	306
減価償却費	573	532
株式給付引当金	143	121
長期未払金	93	71
税務上の繰越欠損金	1,403	1,907
退職給付に係る負債	395	393
その他	694	1,071
<b>繰延税金資産小計</b>	<b>4,529</b>	<b>5,344</b>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	1,313	1,793
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	1,275	1,725
<b>評価性引当額小計(注)1</b>	<b>2,588</b>	<b>3,519</b>
<b>繰延税金資産合計</b>	<b>1,940</b>	<b>1,825</b>
<b>繰延税金負債</b>		
子会社未分配利益	323	323
買換資産圧縮積立金	441	434
退職給付に係る資産	257	269
固定資産	750	741
その他有価証券評価差額金	1,231	2,105
その他	49	35
<b>繰延税金負債合計</b>	<b>3,054</b>	<b>3,910</b>
<b>繰延税金資産(負債)の純額</b>	<b>1,113</b>	<b>2,085</b>

(注) 1. 評価性引当額が930百万円増加しております。この増加の主な内容は、連結子会社において税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額を539百万円追加的に認識したこと等に伴うものであります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(a)	20	39	59	-	-	1,285	1,403
評価性引当額	-	10	59	-	-	1,243	1,313
繰延税金資産	20	28	-	-	-	41	(b)90

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金1,403百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産90百万円を計上しております。当該繰延税金資産90百万円は、連結子会社であるアイダ S.r.l.及び株式会社 R E J 等における税務上の繰越欠損金の残高1,403百万円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、2012年3月期に税引前当期純損失を66百万円計上したこと等により生じたものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(a)	39	59	-	-	2	1,806	1,907
評価性引当額	-	7	-	-	2	1,783	1,793
繰延税金資産	39	51	-	-	-	22	(b)113

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金1,907百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産113百万円を計上しております。当該繰延税金資産113百万円は、連結子会社であるアイダ S.r.l.及び株式会社REJ等における税務上の繰越欠損金の残高1,907百万円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、2013年3月期に税引前当期純損失を128百万円計上したこと等により生じたものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.1	3.0
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.3	3.4
住民税均等割	0.3	0.7
子会社適用税率差異	1.8	0.5
税額控除	1.2	3.2
評価性引当額の増減	1.2	21.7
株式譲渡に係る譲渡益課税	1.3	-
その他	2.1	2.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	34.3	52.4

(企業結合等関係)

(連結子会社の吸収合併)

当社は、2020年1月14日開催の取締役会において、当社の連結子会社である株式会社アクセスを吸収合併することを決議し、同日付で合併契約を締結し、2020年4月1日付で吸収合併いたしました。

## 1. 取引の概要

(1)被結合企業の名称及びその事業の内容

被結合企業の名称 株式会社アクセス

事業の内容 金属加工機械、金属工作機械、自動搬送機械、計測機械、検査機器及びそれらに付属する装置の制御機器並びにメカトロニクスの開発、設計、製造、販売等

(2)企業結合日

2020年4月1日

(3)企業結合の法的形式

当社を吸収合併存続会社とする吸収合併方式で、2020年4月1日付で株式会社アクセスは解散いたしました。

(4)結合後企業の名称

アイダエンジニアリング株式会社

(5)企業結合の目的

株式会社アクセスは1992年の設立以来、プレス機械の付帯設備である材料供給装置や自動搬送装置の製造・販売を行ってまいりました。当社は、2017年度からスタートした中期経営計画において自動機（FA）分野を重点事業と位置づけ、その拡大・強化に努めてまいりましたが、近年、プレス関連の自動機製品の高付加価値化・多様化が求められる中で、株式会社アクセスを吸収合併することにより、当社のプレス事業との連携を一層強化させ、自動機製品の競争力を向上させることを目的としております。

## 2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」（企業会計基準第21号 平成31年1月16日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成31年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行いました。

なお、当該吸収合併は、連結財務諸表上、内部取引として相殺消去されるため、損益に与える影響はありません。

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、経営者が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループの事業は、鍛圧機械とこれに付帯する装置等の製造及び販売並びにサービス等付随業務の単一事業であります。国内においては当社が主体となり、海外においては中国、アジア(主にシンガポール、マレーシア)、米州(主にアメリカ)、欧州(主にイタリア)の各現地法人が担当しております。現地法人はそれぞれ独立した経営単位であり、取り扱う製品について各地域の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは製造及び販売並びにサービスの体制を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「中国」、「アジア」、「米州」及び「欧州」の5つを報告セグメントとしております。

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

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

報告セグメントの利益又は損失は、営業利益又は損失の数値であります。セグメント間の取引は会社間の取引であり、市場価格等に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント						調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	中国	アジア	米州	欧州	計		
売上高								
外部顧客への売上高	35,988	6,147	5,160	11,467	10,395	69,159	-	69,159
セグメント間の内部 売上高又は振替高	12,667	583	3,067	350	794	17,463	17,463	-
計	48,655	6,731	8,228	11,817	11,189	86,622	17,463	69,159
セグメント利益又は損失 ( )	4,726	240	1,062	542	243	6,329	155	6,173
セグメント資産	78,123	9,718	10,341	8,436	11,077	117,696	13,582	104,114
その他の項目								
減価償却費	1,067	329	277	208	262	2,145	0	2,146
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	371	43	389	45	88	939	-	939

(注) 1 売上高の調整額はセグメント間取引高の消去額であり、セグメント利益又は損失( )の調整額はセグメント間取引消去に伴う調整額であり、セグメント資産の調整額はセグメント間債権債務の消去額等であり、減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額はセグメント間取引消去に伴う調整額等であります。

2 セグメント利益又は損失( )は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント						調整額 (注) 1	連結 財務諸表 計上額 (注) 2
	日本	中国	アジア	米州	欧州	計		
売上高								
外部顧客への売上高	27,255	6,435	4,768	10,214	9,426	58,099	-	58,099
セグメント間の内部 売上高又は振替高	12,981	987	2,444	237	158	16,808	16,808	-
計	40,237	7,422	7,212	10,451	9,584	74,908	16,808	58,099
セグメント利益又は損失 ( )	3,087	284	673	515	121	3,871	148	3,722
セグメント資産	80,350	10,685	10,555	9,859	12,376	123,827	16,040	107,787
その他の項目								
減価償却費	987	326	275	195	264	2,050	1	2,048
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	506	17	27	15	41	607	-	607

(注) 1 売上高の調整額はセグメント間取引高の消去額であり、セグメント利益又は損失( )の調整額はセグメント間取引消去に伴う調整額であり、セグメント資産の調整額はセグメント間債権債務の消去額等であり、減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額はセグメント間取引消去に伴う調整額等であります。

2 セグメント利益又は損失( )は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：百万円)

	プレス機械	サービス	その他	合計
外部顧客への売上高	48,540	14,961	5,657	69,159

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	アメリカ	その他	合計
34,206	8,920	26,032	69,159

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国に分類して記載しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	中国	イタリア	アメリカ	マレーシア	その他	合計
13,906	2,124	2,452	1,853	1,341	585	22,263

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位:百万円)

	プレス機械	サービス	その他	合計
外部顧客への売上高	41,237	12,422	4,439	58,099

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位:百万円)

日本	アメリカ	中国	その他	合計
25,377	7,518	7,483	17,720	58,099

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国に分類して記載しております。

(2) 有形固定資産

(単位:百万円)

日本	中国	イタリア	アメリカ	マレーシア	その他	合計
13,437	1,313	2,440	1,698	1,217	1,243	21,350

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:百万円)

日本	中国	アジア	米州	欧州	調整額	合計
24	150	-	-	-	-	174

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

日本	中国	アジア	米州	欧州	調整額	合計
-	686	-	-	-	-	686

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。



(1株当たり情報)

1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益並びに算定上の基礎は以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	1,243.15円	1,285.38円
1株当たり当期純利益	66.88円	22.07円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	66.75円	22.04円

(注) 1 1株当たり純資産額の算定上の基礎

項目	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 (百万円)	74,840	77,505
普通株式に係る純資産額 (百万円)	74,031	76,731
差額の主な内訳		
新株予約権 (百万円)	139	91
非支配株主持分 (百万円)	669	683
普通株式の発行済株式数 (千株)	69,448	69,448
普通株式の自己株式数 (千株)	9,896	9,753
1株当たり純資産額の算定に用いられた 普通株式数の数 (千株)	59,551	59,695

2 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
連結損益計算書上の親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	4,022	1,316
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	4,022	1,316
普通株主に帰属しない金額 (百万円)	-	-
普通株式の期中平均株式数 (千株)	60,149	59,653
潜在株式調整後1株当たり当期純利益の 算定に用いられた親会社株主に帰属する 当期純利益調整額の主要な内訳 (百万円)	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円)	-	-
潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に用いら れた普通株式増加数の内訳 (千株)	新株予約権 普通株式 114	新株予約権 普通株式 84
普通株式増加数(千株)	114	84
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 (千株)	新株予約権 普通株式 33	新株予約権 普通株式 35

- 3 「1 1株当たり純資産額」の「普通株式の自己株式数」においては、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式（前連結会計年度末3,418,700株、当連結会計年度末3,464,000株）を自己株式として会計処理していることから、当該株式を控除して算出しております。
- 4 「2 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益」の「普通株式の期中平均株式数」においては、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が所有する当社株式（前期の期中平均株式数3,426,086株、当期の期中平均株式数3,441,704株）を自己株式として会計処理していることから、当該株式を控除して算出しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2,991	1,297	0.70	2021年6月23日
1年内返済予定の長期借入金	500	-	-	-
長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を除く）	1,000	1,500	0.62	2024年3月29日及び 2025年3月19日及び 2025年12月15日
合計	4,491	2,797	-	-

(注) 1 平均利率については、当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を除く）の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を除く）	-	500	500	500

【資産除去債務明細表】

重要性が乏しいため、記載していません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	10,559	25,761	39,237	58,099
税金等調整前四半期 (当期)純利益 (百万円)	16	1,389	2,196	2,845
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 又は親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失 (百万円)	140	763	1,228	1,316
1株当たり四半期(当期)純 利益又は1株当たり四半期 (当期)純損失 (円)	2.36	12.81	20.59	22.07

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又 は1株当たり四半期純損失 (円)	2.36	15.15	7.78	1.48

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	15,136	16,470
受取手形	910	579
電子記録債権	2,066	2,266
売掛金	2 12,155	2 12,964
製品	1,139	635
仕掛品	6,119	5,586
原材料及び貯蔵品	340	379
前渡金	2 663	2 234
前払費用	20	23
短期貸付金	2 3,332	2 3,560
未収入金	2 1,382	2 1,491
立替金	2 654	2 23
その他	39	17
貸倒引当金	986	1,320
流動資産合計	42,975	42,913
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 3,417	1 3,421
構築物	1 199	1 180
機械及び装置	1 2,334	1 2,039
車両運搬具	1 34	1 22
工具、器具及び備品	1 246	1 238
土地	4,742	4,765
建設仮勘定	6	190
有形固定資産合計	10,980	10,858
無形固定資産		
ソフトウェア	91	167
その他	61	25
無形固定資産合計	152	192

(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>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	5,714	9,611
関係会社株式	10,536	10,486
破産更生債権等	0	5
長期前払費用	6	25
前払年金費用	372	561
保険積立金	2,226	1,922
差入保証金	10	10
その他	67	55
貸倒引当金	22	27
投資その他の資産合計	18,910	22,649
固定資産合計	30,044	33,700
資産合計	73,019	76,613
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	2 3,691	2 2,196
電子記録債務	2,239	1,668
1年内返済予定の長期借入金	500	-
未払金	2 605	2 765
未払費用	368	401
未払法人税等	1,320	868
前受金	2 2,544	2 2,367
預り金	2 41	2 38
製品保証引当金	172	138
賞与引当金	718	758
役員賞与引当金	49	36
受注損失引当金	0	0
その他	15	468
流動負債合計	12,269	9,709
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1,000	1,500
長期未払金	829	895
株式給付引当金	405	480
資産除去債務	-	10
繰延税金負債	673	1,542
固定負債合計	2,908	4,429
負債合計	15,177	14,139

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	7,831	7,831
資本剰余金		
資本準備金	12,425	12,425
その他資本剰余金	-	7
資本剰余金合計	12,425	12,433
利益剰余金		
利益準備金	1,957	1,957
その他利益剰余金		
配当準備積立金	1,370	1,370
研究開発積立金	5,400	5,400
為替変動積立金	2,000	2,000
株式消却積立金	4,690	4,690
買換資産圧縮積立金	998	983
別途積立金	6,710	6,710
繰越利益剰余金	16,566	19,106
利益剰余金合計	39,694	42,219
自己株式	4,917	4,838
株主資本合計	55,032	57,645
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,640	4,870
繰延ヘッジ損益	29	132
評価・換算差額等合計	2,669	4,737
新株予約権	139	91
純資産合計	57,842	62,474
負債純資産合計	73,019	76,613

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)
売上高	1 42,592	1 36,066
売上原価	1 33,671	1 28,755
売上総利益	8,921	7,310
販売費及び一般管理費	1, 2 4,391	1, 2 4,148
営業利益	4,529	3,162
営業外収益		
受取利息	1 44	1 41
受取配当金	1 6,183	1 1,003
固定資産賃貸料	1 67	1 4
その他	39	64
営業外収益合計	6,334	1,114
営業外費用		
支払利息	10	9
固定資産賃貸費用	31	0
支払手数料	83	21
為替差損	173	42
貸倒引当金繰入額	828	334
欧州事業再編費用	43	-
その他	23	19
営業外費用合計	1,193	427
経常利益	9,670	3,849
特別利益		
操業停止又は縮小に関わる助成金収入	-	56
抱合せ株式消滅差益	-	1,654
固定資産売却益	3 0	3 3
投資有価証券売却益	44	3
特別利益合計	44	1,718
特別損失		
操業停止又は縮小に伴う損失	-	127
固定資産除却損	4 24	4 29
投資有価証券評価損	-	51
関係会社株式評価損	2,179	-
特別損失合計	2,203	208
税引前当期純利益	7,511	5,359
法人税、住民税及び事業税	1,574	836
法人税等調整額	6	108
法人税等合計	1,568	944
当期純利益	5,942	4,414

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			
					配当準備積立金	研究開発積立金	為替変動積立金	株式消却積立金
当期首残高	7,831	12,425	12,425	1,957	1,370	5,400	2,000	6,000
当期変動額								
買換資産圧縮積立金の取崩								
剰余金の配当								
当期純利益								
自己株式の取得								
自己株式の処分								
自己株式の消却								1,309
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計	-	-	-	-	-	-	-	1,309
当期末残高	7,831	12,425	12,425	1,957	1,370	5,400	2,000	4,690

	株主資本					評価・換算差額等				新株予約権	純資産合計
	利益剰余金				自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計		
	その他利益剰余金			利益剰余金合計							
	買換資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金								
当期首残高	1,014	6,710	12,562	37,015	4,230	53,040	3,597	1	3,599	139	56,779
当期変動額											
買換資産圧縮積立金の取崩	15		15	-		-					-
剰余金の配当			1,955	1,955		1,955					1,955
当期純利益			5,942	5,942		5,942					5,942
自己株式の取得					2,000	2,000					2,000
自己株式の処分					4	4					4
自己株式の消却				1,309	1,309	-					-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)							957	27	929	-	929
当期変動額合計	15	-	4,003	2,678	686	1,992	957	27	929	-	1,062
当期末残高	998	6,710	16,566	39,694	4,917	55,032	2,640	29	2,669	139	57,842



当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金			
					配当準備積立金	研究開発積立金	為替変動積立金	株式消却積立金	
当期首残高	7,831	12,425	-	12,425	1,957	1,370	5,400	2,000	4,690
当期変動額									
買換資産圧縮積立金の取崩									
剰余金の配当									
当期純利益									
自己株式の取得									
自己株式の処分			7	7					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	7	7	-	-	-	-	-
当期末残高	7,831	12,425	7	12,433	1,957	1,370	5,400	2,000	4,690

	株主資本					評価・換算差額等				新株予約権	純資産合計
	利益剰余金				自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計		
	その他利益剰余金			利益剰余金合計							
	買換資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金								
当期首残高	998	6,710	16,566	39,694	4,917	55,032	2,640	29	2,669	139	57,842
当期変動額											
買換資産圧縮積立金の取崩	15		15	-		-					-
剰余金の配当			1,889	1,889		1,889					1,889
当期純利益			4,414	4,414		4,414					4,414
自己株式の取得					0	0					0
自己株式の処分					80	87					87
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)							2,229	161	2,067	48	2,019
当期変動額合計	15	-	2,540	2,525	79	2,612	2,229	161	2,067	48	4,631
当期末残高	983	6,710	19,106	42,219	4,838	57,645	4,870	132	4,737	91	62,474

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

関係会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

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

時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) デリバティブ 時価法

(3) たな卸資産

製品・仕掛品 個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

原材料 先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く) 定額法

(2) 無形固定資産(リース資産を除く) 定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

(3) リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ(リース契約上に残価保証の取り決めがある場合は、当該残価保証額)とする定額法

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 製品保証引当金

製品の引渡後に発生する費用支出に備えるため、主として保証期間内における補修費用の見込額を計上しております。

(3) 賞与引当金

従業員賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(4) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(5) 受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末時点で将来の損失が確実に見込まれ、かつ当該損失額を合理的に見積もることが可能なものについて、将来の損失見込額を計上しております。

(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の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりであります。

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日次事業年度から費用処理しております。過去勤務費用については、その発生時に一括費用処理することとしております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の貸借対照表における取り扱いが連結貸借対照表と異なります。

(7) 株式給付引当金

株式給付規程に基づく従業員及び役員株式給付規程に基づく役員への当社株式及び金銭の給付に備えるため、当

事業年度末における給付見込額を計上しております。

#### 4 収益及び費用の計上基準

##### 工事契約に係る収益及び費用の計上基準

当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)を、その他の工事については、主に工事完成基準を適用しております。

#### 5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### (1) ヘッジ会計の方法

###### ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

###### ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段) 為替予約

(ヘッジ対象) 外貨建予定取引

###### ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限規程及び取引限度額等を定めた内部規程に基づき、ヘッジ対象に係る為替変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

###### ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象とヘッジ手段との関係が直接的であるため、ヘッジの有効性の評価を省略しております。

##### (2) 消費税等に関する会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用としております。

##### (3) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

##### (4) 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

2020年3月27日に成立した「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、企業会計基準適用指針第28号「税効果会計に係る会計基準の適用指針」第44項の定めを適用せず、改正前の税法の規定に基づき繰延税金資産及び繰延税金負債の額について計算しております。

##### (重要な会計上の見積り)

当社は、新型コロナウイルスの感染拡大による社会活動・経済活動への影響は翌事業年度も一定期間継続するとの仮定のもと会計上の見積りを行っております。

#### 1. 工事進行基準

##### (1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

売上高 14,729百万円(単体売上高の41%)

売掛金 5,674百万円

##### (2) 財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)1. 工事進行基準」に記載した内容と同一であります。

#### 2. 繰延税金資産の回収可能性

##### (1) 当事業会計年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 1,175百万円

(繰延税金負債と相殺後の金額 - 百万円)

##### (2) 財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)4. 繰延税金資産の回収可能性」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記)

「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記」につきましては、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

1 固定資産の取得価額から直接控除した国庫補助金・保険金等による圧縮記帳累計額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	931百万円	941百万円
構築物	0	0
機械及び装置	893	893
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	1	1
計	1,826	1,837

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	7,348百万円	9,483百万円
短期金銭債務	2,898	1,481

3 偶発債務

保証債務

次の連結子会社の銀行取引に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2020年3月31日)		当事業年度 (2021年3月31日)	
アイダS.r.l	39,463千ユーロ	4,721百万円	25,760千ユーロ	3,342百万円
会田工程技术有限公司	-	-	8,820千中国元	148百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	12,187百万円	12,827百万円
仕入高	6,867	1,094
販売手数料	79	28
営業取引以外の取引高	6,147	911

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度44.1%、当事業年度42.8%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度55.9%、当事業年度57.2%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
給料及び手当	1,060百万円	1,138百万円
賞与引当金繰入額	225	223
減価償却費	149	147
研究開発費	654	467

3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
車両運搬具	0百万円	3百万円
計	0	3

4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物	10百万円	27百万円
構築物	0	0
機械及び装置	13	0
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	0	0
ソフトウェア	-	0
計	24	29

(有価証券関係)

関係会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は10,486百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は10,536百万円)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、時価を記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
関係会社株式評価損	3,782百万円	3,782百万円
減価償却費	569	532
貸倒引当金	308	412
たな卸資産	362	406
賞与引当金	219	231
株式給付引当金	94	121
長期未払金	76	69
製品保証引当金	52	42
その他	326	366
繰延税金資産小計	5,793	5,964
評価性引当額	4,666	4,788
繰延税金資産合計	1,127	1,175
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	1,231	2,105
買換資産圧縮積立金	441	434
その他	126	178
繰延税金負債合計	1,800	2,718
繰延税金資産(負債)の純額	673	1,542

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.6	1.6
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	23.5	14.3
住民税均等割	0.3	0.4
税額控除	0.8	1.9
評価性引当額の増減	13.8	0.8
その他	1.1	0.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	20.9	17.6

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期 償却額	当期末 残高	減価償却 累計額
有形固定 資産	建物	15,224	319	27	245	15,516	12,094
	構築物	1,288	23	7	24	1,304	1,124
	機械及び装置	7,407	238	62	450	7,583	5,544
	車両運搬具	261	11	18	11	255	232
	工具、器具及び備品	1,725	175	95	94	1,805	1,567
	土地	4,742	22	-	-	4,765	-
	建設仮勘定	6	190	6	-	190	-
	その他	-	5	-	-	5	5
	有形固定資産計	30,656	987	217	826	31,426	20,567
無形固定 資産	ソフトウェア	856	163	37	61	982	815
	その他	503	24	60	0	467	442
	無形固定資産計	1,359	188	98	61	1,449	1,257

- (注) 1. 当期首残高及び当期末残高は、取得価額により記載しております。  
 2. 当期増加額のうち、株式会社アクセスの吸収合併による増加は以下の通りであります。

建物	213百万円
構築物	23百万円
機械及び装置	103百万円
車両運搬具	11百万円
工具、器具及び備品	105百万円
土地	22百万円
その他(有形固定資産)	5百万円
ソフトウェア	30百万円

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	1,009	727	387	1,348
製品保証引当金	172	62	97	138
賞与引当金	718	758	718	758
役員賞与引当金	49	36	49	36
受注損失引当金	0	82	82	0
株式給付引当金	405	129	54	480

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。



第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(注) 1, 2 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社  株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告とする。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、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://www.aida.co.jp/ir/koukoku/index.html">https://www.aida.co.jp/ir/koukoku/index.html</a>
株主に対する特典	なし

(注) 1 当社定款の定めにより、当社の株主は、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) 株式取扱規則に定めるところにより、その有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利
- 2 株式等の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律(平成16年6月9日 法律第88号)の施行に伴い、単元未満株式の買取・売渡を含む株式の取扱いは、原則として、証券会社等の口座管理機関を経由して行うこととなっています。ただし、特別口座に記録されている株式については、特別口座の口座管理機関である、みずほ信託銀行株式会社が直接取り扱います。

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類、有価証券報告書の確認書

事業年度 第85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

事業年度 第85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

(3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第86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86期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) 2020年11月10日関東財務局長に提出

第86期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) 2021年2月9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の規定に基づく臨時報告書

2020年7月1日関東財務局長に提出

(5) 訂正臨時報告書

2020年10月5日関東財務局長に提出

(6) 訂正発行登録書

2020年7月1日関東財務局長に提出

2020年9月29日関東財務局長に提出

2020年10月5日関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月28日

アイダエンジニアリング株式会社  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 杉本義浩

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 齋藤祐暢

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

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アイダエンジニアリング株式会社及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 監査上の主要な検討事項

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

工事進行基準の適用における工事原価総額の見積り	
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>アイダエンジニアリング株式会社及び連結子会社（以下、「会社グループ」という）は、プレス機械等の製造販売を行っており、特に中・大型のプレス機械については各得意先の仕様を満たす必要があることから、各製品の個別性が高く完成までに一定の期間を要する。</p> <p>連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項４．会計方針に関する事項（５）重要な収益及び費用の計上基準及び連結財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）」に記載のとおり、会社グループは、当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）を適用している。当連結会計年度に工事進行基準に基づいて計上した売上高の金額は23,347百万円であり、連結売上高の40%を占めている。</p> <p>工事進行基準の適用に当たっては、工事収益総額、工事原価総額及び連結会計年度末における工事進捗度を合理的に見積る必要がある。また、工事進捗度の見積方法は、工事原価総額に対する連結会計年度末までの発生原価の割合に基づき算定される。</p> <p>会社グループのプレス機械等の製造工事に当たっては、基本的な仕様や作業工程が顧客の指図に基づいて行われることから、工事原価総額の見積りにおいて画一的な判断尺度を得られにくい。このため、工事原価総額の見積りは、工事に対する専門的な知識と施工経験を有する原価管理部門の責任者による一定の仮定と判断を伴い不確実性を伴うものとなる。</p> <p>また、工事の進行途上における契約内容の変更や資材単価、製造工数等の変動が生じる場合があり、工事原価総額の適時・適切な見直しには複雑性が伴う。</p> <p>以上から、当監査法人は、工事収益及び工事進捗度の計算に当たり、工事原価総額の見積りが当連結会計年度において特に重要であることから、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、工事進行基準の適用における工事原価総額の見積り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 工事原価総額の見積りに関する会社グループの以下の内部統制の整備・運用状況を評価した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・工事原価総額の見積り及び工事進捗度の計算に関する統制</li> <li>・工事損益の推移、工事進捗度の予算実績比較等について、原価管理部門の責任者が適時にモニタリングを行うための体制</li> </ul> <p>（２）工事原価総額の見積りの妥当性の評価 工事請負額、工事損益、工事内容、工事の進捗状況等の内容に照らして、工事原価総額の見積りの不確実性が相対的に高い工事を識別し、以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・工事原価総額について、その根拠となった原価積算資料と照合し、顧客と合意した仕様の機械製造に要する費用が原価積算に含まれているかどうか検討した。</li> <li>・工事原価総額が適時・適切に見直されているかどうか検討するため、工事原価の見直しに関する社内会議資料を閲覧するとともに、工事原価総額の見直しの要否に関する判断について原価管理部門の責任者に質問を実施した。</li> <li>・過去の類似工事における費用発生パターンに基づき監査人が設定した範囲を超えて進捗度が変動している工事については、当該理由につき原価管理部門の責任者に質問を行い、工程表や費用の発生状況に照らして回答の合理性を検討した。</li> <li>・工事原価総額について、当初見積額と確定額との比較及び差異内容についての検討を実施することにより、工事原価総額の見積りプロセスの評価を行った。</li> </ul>

会田鍛圧机床有限公司に係る有形固定資産及び無形固定資産の減損	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>連結財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）及び注記事項（連結損益計算書関係）に記載されており、会社は当連結会計年度において、中国でプレス機械等を製造する連結子会社である会田鍛圧机床有限公司の有形固定資産及び無形固定資産1,937百万円（減損前帳簿価額）について、事業環境の変化に伴う収益性の低下による減損損失686百万円を計上している。</p> <p>会社は、減損の兆候がある資産又は資産グループについて減損損失の認識の判定を行い、減損損失を認識すべきであると判定した場合は帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失を計上している。会社は、会田鍛圧机床有限公司を資産グループとして把握しており、同社の有形固定資産及び無形固定資産の減損損失の金額を検討するに当たり、当該資産グループにおける回収可能価額を使用価値により測定している。使用価値は、将来キャッシュ・フローの割引現在価値として算定しており、資産グループの継続的使用によって生ずる将来キャッシュ・フローは取締役会によって承認された事業計画に基づき算定している。</p> <p>将来キャッシュ・フローの割引現在価値の見積りにおける重要な仮定は、連結財務諸表の注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、事業計画の基礎となる主要製品の受注見込額、粗利率及び市場成長率並びに割引率である。</p> <p>将来キャッシュ・フローの割引現在価値の見積りにおける上記の重要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、会田鍛圧机床有限公司の有形固定資産及び無形固定資産の減損について、将来キャッシュ・フローの割引現在価値の見積りを評価するため、構成単位の監査人を関与させ、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・将来キャッシュ・フローの見積期間を検討するため、主要な資産の経済的残存使用年数と比較した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローについて、企業に固有の事情を反映した仮定及び予測に基づいた見積りであるかどうか評価するため、取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。</li> <li>・経営者の事業計画策定の見積りプロセスの有効性を評価するために、過年度における事業計画とその後の実績を比較した。</li> <li>・将来キャッシュ・フローの評価方法、不動産評価額及び割引率を評価するため、当監査法人のネットワーク・ファームの評価の専門家を関与させ、評価方法と会計基準との整合性、不動産評価額及び割引率の算定に使用されたインプット情報と外部情報との整合性について検討した。</li> <li>・事業計画の基礎となり重要な仮定である主要製品の受注見込額、粗利率及び市場成長率を評価するため、以下の監査手続を実施した。 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 主要製品の受注見込額については、営業担当責任者と協議を行うとともに、請負工事契約書、見積書及び営業記録の閲覧を実施した。</li> <li>(2) 粗利率については、機種別に過去実績からの趨勢分析を実施した。</li> <li>(3) 市場成長率については、経営者と協議を行うとともに、外部機関による市場予測のレポートとの整合性を検討した。</li> <li>(4) 将来の変動リスクを考慮した感応度分析を実施した。</li> </ol> </li> </ul>

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、アイダエンジニアリング株式会社の2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、アイダエンジニアリング株式会社が2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準における当監査法人の責任は、「内部統制監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社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

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



## 独立監査人の監査報告書

2021年6月28日

アイダエンジニアリング株式会社  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 杉本 義浩

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 齋藤 祐暢

#### 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」に掲げられているアイダエンジニアリング株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第86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、アイダエンジニアリング株式会社の2021年3月31日現在の財政状態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。

##### 工事進行基準の適用における工事原価総額の見積り

会社は、当事業年度の財務諸表上、工事進行基準に基づいて売上高を14,729百万円計上しており、売上高の41%を占めている。関連する開示は、財務諸表の注記「(重要な会計方針)4. 収益及び費用の計上基準」及び「(重要な会計上の見積り)」に含まれている。

当該事項について、監査人が監査上の主要な検討事項と決定した理由及び監査上の対応は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項と同一内容であるため、記載を省略している。

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

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