

【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29日
【事業年度】	第98期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	日油株式会社
【英訳名】	NOF CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 宮道 建臣
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番3号
【電話番号】	東京03(5424)6600(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 森 知明
【最寄りの連絡場所】	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番3号
【電話番号】	東京03(5424)6600(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員経理部長 森 知明
【縦覧に供する場所】	日油株式会社大阪支社 （大阪市北区堂島二丁目4番27号） 日油株式会社名古屋支店 （名古屋市中村区名駅南一丁目24番30号） 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94期	第95期	第96期	第97期	第98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)	174,057	179,935	189,152	180,917	172,645
経常利益 (百万円)	25,001	27,430	30,099	28,830	28,870
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	17,586	19,913	22,034	21,140	23,302
包括利益 (百万円)	24,126	25,364	19,226	11,810	31,606
純資産額 (百万円)	152,564	169,572	178,285	178,716	203,516
総資産額 (百万円)	217,127	235,874	244,533	235,248	271,536
1株当たり純資産額 (円)	1,753.44	1,980.14	2,108.77	2,140.98	2,448.60
1株当たり当期純利益 (円)	202.27	230.96	259.29	251.72	280.49
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	69.90	71.56	72.59	75.64	74.68
自己資本利益率 (%)	12.27	12.42	12.73	11.90	12.24
株価収益率 (倍)	11.69	13.62	14.54	13.63	20.64
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	24,024	20,211	19,864	27,837	30,726
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	5,831	4,881	5,540	4,838	1,894
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	7,512	8,490	10,814	11,287	8,042
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	29,215	36,465	39,357	50,684	76,596
従業員数 (名)	3,712	3,721	3,725	3,718	3,755

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3 当社は、2017年10月1日付で普通株式2株につき1株の割合で株式併合を行っております。第94期の期首に当該株式併合が行われたと仮定して、1株当たり純資産額および1株当たり当期純利益を算定しております。

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 2018年2月16日)等を第96期の期首から適用しており、第95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 当社は、前連結会計年度より、株式給付信託(BBT)を導入し、当該信託が所有する当社株式を連結財務諸表において自己株式として計上しております。これに伴い、1株当たり純資産額の算定上、当該信託が所有する当社株式を期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております。また、1株当たり当期純利益の算定上、当該信託が所有する当社株式を普通株式の期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第94期	第95期	第96期	第97期	第98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)	119,058	125,333	130,943	122,371	119,168
経常利益 (百万円)	19,947	22,943	24,759	23,071	24,196
当期純利益 (百万円)	14,435	17,531	18,869	18,308	21,495
資本金 (百万円)	17,742	17,742	17,742	17,742	17,742
発行済株式総数 (千株)	173,682	86,841	84,841	84,841	84,841
純資産額 (百万円)	124,302	137,014	143,356	142,251	162,277
総資産額 (百万円)	189,027	204,397	210,018	201,890	233,654
1株当たり純資産額 (円)	1,436.15	1,607.27	1,703.19	1,711.62	1,959.45
1株当たり配当額 (円)	24.00	54.00	78.00	78.00	80.00
(内 1株当たり中間配当額) (円)	(9.00)	(10.00)	(32.00)	(39.00)	(39.00)
1株当たり当期純利益 (円)	166.03	203.34	222.04	218.00	258.74
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	65.76	67.03	68.26	70.46	69.45
自己資本利益率 (%)	12.26	13.42	13.46	12.82	14.12
株価収益率 (倍)	14.24	15.47	16.98	15.73	22.38
配当性向 (%)	28.91	31.47	35.13	35.78	30.92
従業員数 (名)	1,658	1,668	1,648	1,675	1,715
株主総利回り (%)	151.13	204.07	248.12	231.70	384.59
(比較指標: TOPIX配当込み) (%)	(114.69)	(132.89)	(126.20)	(114.20)	(162.32)
最高株価 (円)	1,326	3,400 (1,624)	4,035	4,160	6,000
最低株価 (円)	753	2,670 (1,145)	2,960	2,797	3,185

- (注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。
- 2 第94期の1株当たり配当額には、創立80周年記念配当2円を含んでおります。
- 3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
- 4 当社は、2017年10月1日付で普通株式2株につき1株の割合で株式併合を行っております。第94期の期首に当該株式併合が行われたと仮定して、1株当たり純資産額および1株当たり当期純利益を算定しております。
- 5 第95期の1株当たり配当額54円は、中間配当10円と期末配当44円の合計となります。当社は2017年10月1日付で普通株式2株につき1株の割合で株式併合を行っておりますので、中間配当10円は株式併合前の配当額、期末配当44円は株式併合後の配当額となります。なお、株式併合後の基準で換算した第95期の1株当たり配当額は64円となります。
- 6 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第96期の期首から適用しており、第95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。
- 7 最高株価及び最低株価は東京証券取引所の市場第一部におけるものであります。
- 8 当社は、2017年10月1日付で普通株式2株につき1株の割合で株式併合を行っております。第95期の株価については株式併合後の最高株価及び最低株価を記載し、()内に株式併合前の最高株価及び最低株価を記載しております。

- 9 当社は、前事業年度より、株式給付信託（BBT）を導入し、当該信託が所有する当社株式を財務諸表において自己株式として計上しております。これに伴い、1株当たり純資産額の算定上、当該信託が所有する当社株式を期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております。また、1株当たり当期純利益の算定上、当該信託が所有する当社株式を普通株式の期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

2【沿革】

当社は、1921年、わが国硬化油工業の始祖ともいべきスタンダード油脂株式会社（1931年合同油脂と改称、旧王子工場）を母体として発足し、その後、ベルベット石鹸（現在の尼崎工場）、国産工業株式会社不二塗料製造所（旧川崎工場）等を合併して1937年（旧）日本油脂株式会社と改称しました。次いで、1943年までに帝国火薬工業株式会社（現在の愛知事業所）のほか、日本の化学工業界で古い歴史と優秀な技術を有する各社を吸収合併するとともに、三国工場（塗料）、神明工場（溶接棒）を開設して総合化学会社としての基礎を確立しました。

さらに、1945年日本鉱業株式会社から化学部門の営業譲渡を受け、同時に日産化学工業株式会社と改称しましたが、1949年7月企業再建整備法に基づいて、当社はその油脂・塗料・火薬および溶接棒に関する事業を継承する第二会社として分離独立し、旧名称を踏襲して日本油脂株式会社としました。

設立以降の変遷は次のとおりであります。

- 1970年6月 帝国火工品製造株式会社を吸収合併
- 1973年6月 米国のDIAMOND SHAMROCK CORPORATIONと合併で株式会社日本ダクロシャムロック（現・NOFメタルコーティングス株式会社、現・連結子会社）を設立
- 1977年6月 大分市に大分工場を開設
- 1980年12月 川越工場を分離し、日油技研工業株式会社（現・連結子会社）を設立
- 1983年2月 筑波研究所（現・筑波研究センター）を開設
- 1984年9月 米国のDIAMOND SHAMROCK CHEMICALS COMPANYと合併で米国にMETAL COATINGS INTERNATIONAL INC.（現・NOF METAL COATINGS NORTH AMERICA INC.、現・連結子会社）を設立
- 1988年3月 決算期日を11月30日から3月31日に変更
- 1988年12月 米国にNOF AMERICA CORPORATION（現・連結子会社）を設立
- 1994年3月 美唄工場を廃止し、子会社である北海道日本油脂株式会社（現・北海道日油、現・連結子会社）に業務を移管
- 1994年7月 ベルギーにNOF EUROPE N.V.を設立
- 1994年11月 本店を千代田区から渋谷区に移転
- 1995年11月 インドネシアのPT.SINAR MAS TUNGGALおよび丸紅株式会社と合併でインドネシアにPT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIES（現・連結子会社）を設立
- 1996年2月 日本カーリット株式会社および日本工機株式会社と合併で株式会社ジャベックス（現・連結子会社）を設立
- 1999年10月 日本工機株式会社（現・連結子会社）の発行済株式の95%を取得
- 1999年12月 新規事業開発部を「ライフサイエンス事業部」へ名称変更
- 2000年3月 株式会社タセトへ溶接事業を譲渡し、溶接事業部を廃止するとともに神明工場を閉鎖
- 2000年9月 塗料事業を日本油脂ピーエーエスエフコーティングス株式会社（2003年4月、日本油脂BASFコーティングス株式会社に商号変更）に営業譲渡
- 2001年4月 電子材料関連技術の集約と効率的な事業開発を目的として、「電材事業開発部」を新設
- 2001年4月 PT.SINAR MAS TUNGGALからPT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIES（現・連結子会社）の全保有株式を取得
- 2001年10月 薬物送達システム向け素材事業を拡充するため、「DDS事業開発部」を新設
- 2002年4月 当社グループの物流の合理化、効率化を目的として、日油自動車運輸株式会社（連結子会社）を日油サービス株式会社（連結子会社）に吸収合併することにより統合
- 2002年9月 株式会社アグロメック（連結子会社）、ニチユビルド株式会社（連結子会社）および日本ベツトリアポーン株式会社（持分法非適用関連会社）を統合し、ニチユソリューション株式会社（連結子会社）を設立
- 2002年11月 NOF EUROPE N.V.からNOF EUROPE (BELGIUM) N.V.（連結子会社）を分離するとともにNOF EUROPE N.V.をDACRAL MANUFACTURING N.V.（現・NOF METAL COATINGS EUROPE N.V.、現・連結子会社）に商号変更
- 2003年4月 日本油業株式会社（連結子会社）を油化産業株式会社（現・連結子会社）に吸収合併することにより統合
- 2004年4月 株式会社タセト（連結子会社）の当社保有全株式を、神鋼タセト株式会社（持分法非適用関連会社）へ譲渡

2004年10月 日武産業株式会社（連結子会社）を日油サービス株式会社（連結子会社）に吸収合併することにより統合するとともに、ニチユ物流株式会社（現・連結子会社）に商号変更

2004年10月 中国江蘇省に常熟日油化工有限公司（現・連結子会社）を設立

2005年 3月 日本油脂BASFコーティングス株式会社の全保有株式をBASFコーティングス社へ譲渡

2006年 4月 株式会社ニッカコーティング、KOREA SHAMROCK CO.,LTD.（現・NOF METAL COATINGS KOREA CO.,LTD.）を連結子会社化

2006年 6月 「防錆部門」を新設

2007年 4月 神鋼タセト株式会社の全保有株式を株式会社神戸製鋼所へ譲渡

2007年10月 社名を「日本油脂株式会社」から「日油株式会社」に変更

2007年10月 「機能フィルム事業部」を新設、「DDS事業開発部」を「DDS事業部」に名称変更

2007年10月 北海道日本油脂株式会社が社名を北海道日油株式会社に変更

2009年 4月 ニチユソリューション株式会社（連結子会社）を油化産業株式会社（現・連結子会社）に吸収合併することにより統合

2010年 4月 株式会社日本ダクロシャムロックをNOFメタルコーティングス株式会社（現・連結子会社）に、また、防錆事業の海外子会社 6社の商号をそれぞれ変更

2010年 9月 日油技研工業株式会社を株式交換により完全子会社化

2011年 2月 中国上海市に日油（上海）商貿有限公司（現・連結子会社）を設立

2013年 4月 「機能フィルム事業部」と「電材事業開発部」を統合し、「ディスプレイ材料事業部」を新設

2014年11月 ドイツにNOF EUROPE GmbH（現・連結子会社）を設立（NOF EUROPE (BELGIUM) N.V.廃止）

2020年 4月 「ディスプレイ材料事業部」を「化成事業部」に統合

2020年 4月 恩欧富塗料商貿（上海）有限公司を連結子会社化

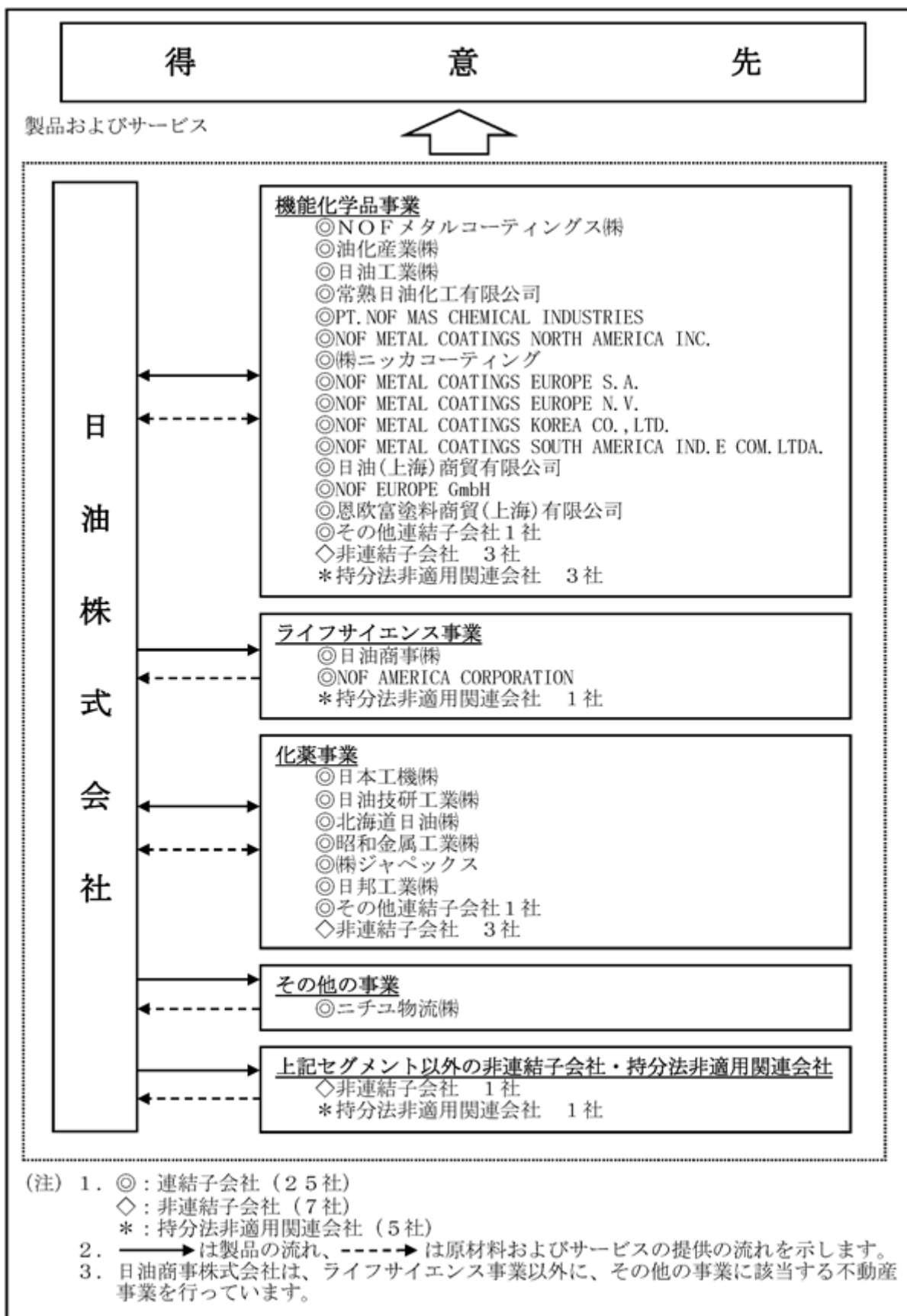
3【事業の内容】

当社の企業集団は、当社、子会社32社（内 在外13社）、および関連会社5社（内 在外0社）で構成され、機能化学品、ライフサイエンス、化薬に関連する事業を主として行っており、その他、運送および不動産等の事業活動を展開しております。

当社グループの事業に関わる当社および関係会社の位置付けおよびセグメントとの関連は、次のとおりであります。

区分	主要製品	主要な会社
機能化学品事業	脂肪酸、脂肪酸誘導体 界面活性剤 エチレンオキサイド・ プロピレンオキサイド誘導体 有機過酸化物 石油化学品（ポリブテン等） 機能性ポリマー 電子材料（液晶表示関連材料等）	（製造・販売） 当社 日油工業(株) 常熟日油化工有限公司 PT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIES （販売） 油化産業(株) 日油（上海）商貿有限公司 NOF EUROPE GmbH
	特殊防錆処理剤	（製造・販売） NOFメタルコーティングス(株) NOF METAL COATINGS NORTH AMERICA INC. NOF METAL COATINGS EUROPE S.A. NOF METAL COATINGS KOREA CO.,LTD. 恩欧富塗料商貿（上海）有限公司
ライフサイエンス事業	食用加工油脂 機能食品関連製品 （医療栄養食、健康関連製品） 生体適合性素材 （MPCポリマー、MPCモノマー等） D D S 医薬用製剤原料 （活性化PEG、脂質、医薬用界面活性剤）	（製造・販売） 当社 （販売） 日油商事(株) NOF AMERICA CORPORATION
化薬事業	産業用爆薬類 宇宙関連製品 防衛関連製品 機能製品	（製造・販売） 当社 日本工機(株) 日油技研工業(株) 北海道日油(株) 昭和金属工業(株) 日邦工業(株) （販売） (株)ジャベックス
その他の事業	運送 不動産	（運送） ニチユ物流(株) （不動産） 日油商事(株)

以上の企業集団について事業の系統図を示すと次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金または出資金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容	摘要
(連結子会社)						
日本工機(株)	東京都港区	2,000	化薬	95.0	当社製品の製造および当該子会社の製造品の受託製造設備資金の貸付資金の貸付および預り()	注2
日油技研工業(株)	埼玉県川越市	1,478	化薬	100.0	当社製品の製造資金の貸付および預り()	
北海道日油(株)	北海道美唄市	220	化薬	100.0	当社製品の製造土地の賃貸設備資金の貸付資金の貸付および預り()	
NOFメタルコーティングス(株)	川崎市川崎区	186	機能化学 品	100.0	資金の貸付および預り()	
昭和金属工業(株)	茨城県桜川市	98	化薬	98.3	当社製品の製造資金の貸付および預り()	
(株)ジャペックス	東京都港区	100	化薬	70.0 (25.0)	当社製品の販売資金の貸付および預り()	
日油商事(株)	東京都渋谷区	60	ライフサイエンス その他	100.0	当社製品の販売資金の貸付および預り()	
ニチユ物流(株)	川崎市川崎区	50	その他	100.0	当社製品の運送資金の貸付および預り()	
日邦工業(株)	静岡県裾野市	50	化薬	98.2	資金の貸付および預り()	
油化産業(株)	東京都渋谷区	44	機能化学 品	100.0	当社製品の販売資金の貸付および預り()	注2 注3
日油工業(株)	大阪府高槻市	10	機能化学 品	100.0	当社製品の製造資金の貸付および預り()	
常熟日油化工有限公司	中国	千元 156,852	機能化学 品	100.0		注2
PT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIES	インドネシア	千US.\$ 17,500	機能化学 品	89.6		注2
NOF METAL COATINGS NORTH AMERICA INC.	米国 オハイオ州	千US.\$ 1	機能化学 品	100.0		
NOF METAL COATINGS EUROPE S.A.	フランス	千EUR 3,000	機能化学 品	100.0		
NOF AMERICA CORPORATION	米国 ニューヨーク州	US.\$ 100	ライフサイエンス	100.0	当社製品の販売	
日油(上海)商貿有限公司	中国	千元 12,794	機能化学 品	100.0	当社製品の販売	
NOF EUROPE GmbH	ドイツ	千EUR 25	機能化学 品	100.0	当社製品の販売	

名称	住所	資本金または出資金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容	摘要
(株)ニッカコーティング	埼玉県吉川市	210	機能化学 品	100.0 (100.0)	資金の貸付および預り()	
(株)カクタス	東京都文京区	40	化薬	100.0 (100.0)	資金の貸付および預り()	
NOF METAL COATINGS EUROPE N.V.	ベルギー	千EUR 2,500	機能化学 品	100.0 (100.0)		
NOF METAL COATINGS KOREA CO.,LTD.	韓国	百万WON 200	機能化学 品	100.0 (100.0)		
SIE s.r.l.	イタリア	千EUR 100	機能化学 品	100.0 (100.0)		
NOF METAL COATINGS SOUTH AMERICA IND.E COM.LTDA.	ブラジル	千R\$ 824	機能化学 品	90.0 (90.0)		
恩欧富塗料商貿(上海) 有限公司	中国	千元 4,008	機能化学 品	100.0 (100.0)		

- (注) 1 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。
- 2 日本工機(株)、油化産業(株)、常熟日油化工有限公司、PT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIESは特定子会社に該当しております。
- 3 上記子会社の内、油化産業(株)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。
- | | | |
|----------|-----------|-----------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高 | 34,321百万円 |
| | (2) 経常利益 | 986百万円 |
| | (3) 当期純利益 | 630百万円 |
| | (4) 純資産額 | 2,502百万円 |
| | (5) 総資産額 | 15,068百万円 |
- 4 議決権の所有割合の()内の数値は、間接所有割合(内数)であります。また、議決権の所有割合は、小数点第2位以下を切り捨てて表示しております。
- 5 は、当社グループ会社内の資金を集中管理するシステムによる資金の貸付および預りであります。

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)
機能化学品事業	1,663
ライフサイエンス事業	391
化薬事業	1,202
その他の事業	319
全社(共通)	180
合計	3,755

(注)1. 従業員数は就業人員数(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であります。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(2)提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
1,715	43.4	18.9	7,691,857

(注)1. 従業員数は就業人員数(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であります。

2. 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでいます。

セグメントの名称	従業員数(名)
機能化学品事業	857
ライフサイエンス事業	368
化薬事業	327
その他の事業	-
全社(共通)	163
合計	1,715

(注)1. 従業員数は就業人員数(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であります。

2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

(3)労働組合の状況

労使関係について特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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)経営方針

当社グループは、「バイオから宇宙まで幅広い分野で新しい価値を創造し、人と社会に貢献する」ことを経営理念としております。具体的には、「環境との調和」および「製品と事業活動における安全」を前提として「総合力を發揮し、未来を拓く先端技術と優れた商品を開発」し、「カスタマーニーズに応えた最高の品質とサービスのグローバルな提供」により「適切な利益水準を維持」し、株主、社員、取引先、地域社会などのステークホルダーに「公正に還元」してまいります。

また、社員に挑戦と成長を求め、「意欲ある挑戦を支援する」こと等により、事業の継続的な発展を目指しております。

(2)経営戦略等

当社グループは、新たな事業環境に対応したコスト構造の実現に向け、生産性の向上とコストダウンの徹底を図るとともに、当社が目指す方向であるライフ・ヘルスケア、電子・情報、環境・エネルギーの3分野へ積極的に経営資源を投入し、持続的成長のための収益基盤の確立を進めてまいります。また、事業の基盤をなす安全の確保、環境の保全、品質管理の徹底、コンプライアンスの強化および内部統制システムの一層の充実を図り、企業の社会的責任を果たしてまいります。

(3)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

経営の主たる指標については、グループの業績評価における重要指標である営業利益のほか、株主重視の視点から個別事業における業績管理など経営効率の評価基準として、自己資本当期純利益率（ROE）、総資産経常利益率（ROA）および売上高営業利益率を活用しております。

(4)経営環境、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

国内経済は、新型コロナウイルス感染拡大防止と社会経済活動の両立が図られることで雇用や所得環境の改善が進み、感染症拡大前の経済水準に回復しつつあります。世界経済においても、感染症に対するワクチン普及や各国の経済政策の効果により、国や地域による差はあるものの、徐々に回復に向かうと見込まれます。しかしながら、変異株の影響に加え、米中対立長期化によるサプライチェーンの不安定化や原燃料価格の上昇への懸念もあり、先行きは不透明な状況が継続するものと想定されます。

このような情勢下、当社グループは、目指す3分野「ライフ・ヘルスケア」「電子・情報」「環境・エネルギー」において、市場ニーズの変化に柔軟に対応し、独創性のある製品を国内外の市場に提供できる機能材メーカーとして、人と化学の力で新たな価値を創造し、すべてのステークホルダーの皆様の信頼にお応えし続けることで、安心で豊かな社会の実現に向けて挑戦してまいります。

本年度も引き続き、2020年度を初年度とする3ヵ年計画「2022中期経営計画」における基本方針「挑戦と協創」に沿って、「成長市場への事業拡大」「新製品・新技術開発の加速」「社内外との連携強化」「生産性の向上」「CSR活動の推進」の各課題に取り組んでまいります。

成長市場への事業拡大においては、目指す3分野における積極的な戦略投資を実行してまいります。新製品・新技術開発の加速においては、昨年、研究本部内に設置した新規事業開発室において、再生医療など先端医薬医療関連素材の事業化に取り組むとともに、新規事業領域の拡大に努めてまいります。

生産性向上の取り組みでは、高機能・高付加価値製品の製造能力増強や、AI技術などを応用した材料開発手法であるマテリアルズ・インフォマティクスによる研究開発の促進などへの効率化投資にも積極的に取り組みます。

CSR活動の推進においては、SDGsを含むESG（環境・社会・ガバナンス）の観点からCSR活動を見直し、外部ステークホルダーのご意見・評価をもとに、最終的に11項目のマテリアリティを特定いたしました。これを「豊かで持続可能な社会実現のための新たな価値の提供」「事業基盤の強化」「レスポンシブル・ケア活動の推進」の3つに大別して主管部門を決めるとともに、項目毎に目標（KPI）を設定し、取り組みを推進しております。「豊かで持続可能な社会実現のための新たな価値の提供」では、先進医療・医薬、人の健康・アンチエイジング、環境負荷の低減、資源循環、スマート社会など、さまざまな要請に貢献するため、目指す3分野に当社の独自技術・素材を活かした製品供給を目指してまいります。「事業基盤の強化」では、低採算事業の見直しなどによる収益力の強化、ワーク・ライフ・バランスの実現を目指した働き方改革の推進、価値観の多様性を受け入れる企業風土作り、レジリエンスを向上させる事業継続計画の充実などを図ってまいります。「レスポンシブル・ケア活動の推進」では、地球温暖化対応に向けた施策の検討、化学物質の管理などの取り組みを一層深化してまいります。

当社グループは、持続可能な社会実現へ貢献するため、これらの課題への取り組みを遂行し、さらなる事業革新を進め、国際競争力のある強靱な企業体質を築いてまいります。

新型コロナウイルス感染症に対しては、グループ社員ならびに関係者の皆様の安全確保を最優先に、感染拡大の防止に努めてゆくとともに、収束後の社会・経済情勢を見極めながら適切な事業運営に最大限努力してまいります。

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、経営者が連結会社の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があるとして認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。リスク管理については、リスク管理委員会において、リスクの網羅性の確認・評価、リスク管理に関する施策の立案等を行い、社長が委員長を務めるCSR委員会に報告しております。

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。

(1)経済状況等の変動

当社グループは国内外に生産・販売拠点を有しており、また、提供している製品の多くが幅広い業界で使用されていることから、当社グループが製品を販売している国または地域の経済状況や地政学的リスク、当社グループの需要業界における景気動向、市場動向、公的な法規制などが、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(2)新製品開発

当社グループは、グローバルな課題解決の一翼を担うとともに人と社会に貢献するため、「ライフ・ヘルスケア」、「電子・情報」、「環境・エネルギー」の目指す3分野において、新製品開発を推進しております。新製品の開発には、多くの経営資源と長い時間を要するとともに、企業間の開発競争が激化しております。このため、市場環境や技術動向の急激な変化により、当社製品の需要が実現せず、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(3)原材料価格

当社グループは原材料として、天然油脂系原料や、石化系原料を使用しております。これらの原材料価格は国際市況の影響を受けやすく、使用原料多様化等の施策を講じておりますが、原材料価格の変動をタイムリーかつ十分に製品価格に転嫁できなかった場合、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(4)原材料調達

当社グループは、CSR調達方針に基づき品質・コストを検討した上で、複数の調達先の確保を原則としておりますが、使用原料の一部に供給元が限定されている原料があり、何らかのトラブルにより供給が滞った場合、製品の安定的な製造・販売に支障をきたす可能性があります。

(5)為替レートの変動

当社グループは、海外子会社の財務諸表を連結財務諸表作成のため円換算しております。現地通貨建ての項目は、換算時の為替レートにより円換算後の価値が影響を受ける可能性があります。また、当社グループは、為替相場の変動に対するヘッジ等を通じて、短期的な為替の変動による影響を最小限にとどめる措置を講じておりますが、短期および中長期的な為替変動が当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(6)事故災害・自然災害

当社グループは、製造設備・物流で発生する事故、地震等の自然災害や感染症の世界的流行（パンデミック）等に対して、事前の安全対策や発生時の損害を最小限にする施策を講じるとともに、事業継続計画（BCP）を策定して有事への備えに努めておりますが、万一想定を超える事故・災害等が発生し、生産活動をはじめ、販売や物流等のその他の事業活動の中断等が生じた場合には、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(7)製品品質

当社グループは、全ての工場で品質マネジメントシステムを構築し、高い品質水準の確保に努めておりますが、製造・輸送等の過程において予測できない瑕疵や偶発的なトラブルが発生し、品質への影響が生じる可能性があります。製造物責任賠償に関しては、保険に入る等で万一に備えておりますが、賠償額を十分にカバーできない可能性があります。

(8)食品の安全性

近年、食品の「安全・安心」に対する消費者の関心が高まっております。当社グループでは、FSSC22000の認証を取得し、国際規格にしたがって各種製品を製造しております。また、使用原材料のトレーサビリティの確保など品質管理に万全な体制で取り組んでおりますが、社会全般にわたる食品の安全性問題が発生した場合、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(9)法令等の規制強化

当社グループは、事業を営む各国の法令等に従って、事業活動を行っております。特に、環境・健康への影響に対する世界的な意識の高まりから、化学物質の取り扱いに関する国内外の各種規制は強化される傾向にあり、法規制対応に注力しております。将来における法令・規制・政策等の変更による事業活動の制限・対応コストの増加により、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(10)知的財産

当社グループは、グローバルに知的財産の権利確保を図るとともに、厳重に管理して侵害を監視する体制を強化しておりますが、第三者からの侵害を完全には防止できない可能性があるほか、他社との間で知的財産を巡って紛争が発生する可能性があります。

(11)情報セキュリティ

当社グループは、事業活動において取得する財務情報、機密情報、個人情報等を、電子情報などの形式で蓄積・利用しております。これらの情報の管理は、ハード・ソフト両面において、その都度必要なセキュリティ対策を講じるとともに、基幹システムの冗長化も図っております。しかしながら、コンピューターウイルスによる第三者からの攻撃、不正アクセスなどによって、保有する機密情報・個人情報の漏洩、基幹システムの障害が発生した場合、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(12)人材確保

当社グループは、経営理念を実現するため、多様な人材の採用、育成に注力しております。雇用情勢の悪化等により、必要な人材を確保できない場合、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(13)退職給付債務

当社グループの退職年金資産運用の実際の結果が前提条件と異なった場合、その影響額（数理計算上の差異）はその発生翌連結会計年度より10年間で費用処理することとしております。年金資産の運用利回りの悪化や低金利の長期化による割引率の低下等は当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(14)海外展開

当社グループは、北米・欧州・アジアなど世界各地に生産・販売拠点を設け、海外での事業活動を拡大しております。各拠点において有効な内部統制システムの構築に努めておりますが、将来的に法令違反等の問題が発生し、行政処分による課徴金、刑事・民事訴訟による罰金、損害賠償金の支払いが発生する可能性があるほか、各国での予期しない法令・規制や政策等の変更、テロ・戦争・その他の要因による社会的混乱等により、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(15)新型コロナウイルス感染症

世界経済に大きな影響を及ぼしている新型コロナウイルス感染症に関しましては、事業継続計画（BCP）に則り、非常事態対策本部を設置して、生産活動をはじめ販売や物流等の事業活動の維持に努めております。また、在宅勤務および時差出勤等の感染対策を講じて、グループ社員ならびに関係者の皆さまの安全確保に努めております。業績への影響が最小限となるよう努めてはおりますが、今後変異株の拡大など感染の再拡大によりサプライチェーンの停滞、需要減少等が発生し、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(16)気候変動

近年、気候変動による影響は、世界的に共通の課題となっております。今後、気候変動に伴って、上記の（３）（４）（６）（９）のリスクが顕在化する可能性があり、加えて炭素税や排出権取引制度等の新たな制度が導入された場合、制度への対応コストの増加等により、当社グループの業績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(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、経営成績およびキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当期におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症が拡大し、外出自粛などによる個人消費の減少や世界経済の下振れによる輸出の減少など、景気悪化が顕著となりましたが、第2四半期から一部で生産や輸出などは持ち直しの動きがみられました。

海外経済におきましても、感染症の拡大にともなう各種制限により経済活動が減速しました。いち早く経済活動を再開した中国や、大規模な経済政策を推進した米国などでは景気が回復に向かっているものの、変異型ウイルスがまん延している国・地域もあり、経済の先行きは不透明で厳しい状況にありました。

当社グループを取り巻く事業環境は、国内におけるインパウンド需要の消失や自動車生産の落ち込みなどによる世界的な景気減速の影響を受けて、極めて厳しい状況にありましたが、期末にかけてヘルスケア分野や自動車分野での需要回復の動きがみられました。

このような事業環境下、当社グループは「挑戦と協創」を基本方針として掲げ、当事業年度を初年度とする3ヵ年計画「2022中期経営計画」の課題である「成長市場への事業拡大」「新製品・新技術開発の加速」「社内外との連携強化」「生産性の向上」「CSR活動の推進」に取り組み、高機能・高付加価値製品による新市場開拓と拡販ならびに生産コストの低減に努め、持続的成長に向けた経営努力を積み重ねてまいりました。

新製品・新技術開発の加速においては、研究本部内に新規事業開発室を設置して新規事業の創出に取り組むとともに、国内外において共同研究により研究テーマを拡充するなど社内外との連携も強化いたしました。また生産性の向上では、機能化学品事業やライフサイエンス事業における生産能力増強や、効率化投資を推進してまいりました。

以上のような経営努力を積み重ねてまいりました結果、当連結会計年度の財政状態および経営成績は以下のとおりとなりました。

財政状態

資産は、前期末に比べ36,288百万円増加し、271,536百万円となりました。

負債は、前期末に比べ11,488百万円増加し、68,020百万円となりました。

純資産(非支配株主持分を含む)は、前期末に比べ24,799百万円増加し、203,516百万円となりました。

経営成績

当期の連結売上高は、172,645百万円と前期比4.6%の減収となりました。連結営業利益は、26,602百万円と前期比1.0%の減益、連結経常利益は、28,870百万円と前期比0.1%の増益、親会社株主に帰属する当期純利益は、23,302百万円と前期比10.2%の増益となりました。

以下、各事業セグメントの概況についてご説明申し上げます。

(機能化学品事業)

脂肪酸誘導体は、環境エネルギー関連の需要が低調に推移し、売上高は減少しました。

界面活性剤は、トイレットリー関連の需要が期末にかけて回復し、売上高は前期並みとなりました。

エチレンオキサイド・プロピレンオキサイド誘導体は、塗料向けや合成樹脂・樹脂加工向けの需要が低調に推移し、売上高は減少しました。

有機過酸化物は、国内およびアジアでの需要が低調に推移し、売上高は減少しました。

特殊防錆処理剤は、欧米での自動車関連の需要が低調に推移し、売上高は減少しました。

これらの結果、機能化学品事業の連結売上高は、109,822百万円（前期比6.4%減）、連結営業利益は、15,655百万円（前期比10.9%減）となりました。

(ライフサイエンス事業)

食用加工油脂は、製菓・製パン用機能性油脂の需要が低調に推移し、売上高は減少しました。

機能食品関連製品は、売上高は減少しました。

生体適合性素材は、MPC(2-メタクリロイルオキシエチルホスホリルコリン)関連製品の需要が好調に推移し、売上高は増加しました。

DDS(ドラッグ・デリバリー・システム:薬物送達システム)医薬用製剤原料は、欧米への出荷が好調で、売上高は増加しました。

これらの結果、ライフサイエンス事業の連結売上高は、31,232百万円(前期比2.8%増)、連結営業利益は、10,310百万円(前期比21.9%増)となりました。

(化薬事業)

産業用爆薬類は、売上高は前期並みとなりました。

宇宙関連製品は、ロケット向け製品の出荷が減少し、売上高は減少しました。

防衛関連製品は、売上高は前期並みとなりました。

機能製品は、売上高は減少しました。

これらの結果、化薬事業の連結売上高は、30,078百万円(前期比5.5%減)、連結営業利益は、製品構成の影響により、2,036百万円(前期比6.3%増)となりました。

(その他の事業)

その他の事業は、運送事業および不動産事業から構成されております。その連結売上高は、1,511百万円(前期比5.1%増)、連結営業利益は、228百万円(前期比10.0%増)となりました。

(2)キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益が3,871百万円増加しましたが、運転資金負担の減少774百万円、法人税等の支払額の減少1,248百万円、減損損失の減少403百万円、災害損失の減少216百万円等により、前期に比べ2,889百万円の増加となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、投資有価証券の取得による支出の減少5百万円、投資有価証券の売却による収入の増加6,159百万円、設備投資による支出の減少1,728百万円、固定資産売却による収入の減少86百万円等があり、前期に比べ6,733百万円の支出減となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、自己株式の取得による支出の減少2,533百万円、借入金の借入による収入の増加16百万円、配当金の支払額の減少665百万円等の結果、前期に比べ3,244百万円の支出減となりました。

以上の結果、現金及び現金同等物の当期末残高は、前期末に比べ25,911百万円増加し、76,596百万円となりました。

(3)生産、受注及び販売の実績

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しますと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額(百万円)	前期比(%)
機能化学品事業	87,188	8.5
ライフサイエンス事業	37,839	11.4
化薬事業	27,012	9.8
合計	152,040	9.5

- (注) 1 金額は販売価格によっております。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

受注実績

当連結会計年度における化薬事業の受注実績を示しますと、次のとおりであります。

なお、化薬事業を除く製品については見込み生産を行っております。

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(%)
化薬事業	20,140	6.3	20,599	2.5

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

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しますと、次のとおりであります。

セグメントの名称	金額 (百万円)	前期比 (%)
機能化学品事業	109,822	6.4
ライフサイエンス事業	31,232	2.8
化薬事業	30,078	5.5
報告セグメント計	171,133	4.6
その他の事業	1,511	5.1
合計	172,645	4.6

- (注) 1 セグメント間の取引については相殺消去しております。
2 主な相手先別の販売実績および総販売実績に対する割合については、当該割合が100分の10以上の相手先がないため、記載を省略しております。
3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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および分析・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。

(1) 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営成績等

a. 財政状態

(資産合計)

総資産は、前期末に比べ36,288百万円増加し、271,536百万円となりました。資産の増減の主な内容は、現金及び預金の増加26,819百万円、売上債権の増加877百万円、有形固定資産の増加2,953百万円、投資有価証券の期末時価評価等による増加6,876百万円等であります。

(負債合計)

負債は、前期末に比べ11,488百万円増加し、68,020百万円となりました。負債の増減の主な内容は、買入債務の増加2,078百万円、未払法人税等の増加2,244百万円、繰延税金負債の増加3,995百万円等であります。

(純資産合計)

純資産(非支配株主持分を含む)は前期末に比べ24,799百万円増加し、203,516百万円となりました。純資産(非支配株主持分を含む)の増減の主な内容は、親会社株主に帰属する当期純利益23,302百万円、剰余金の配当による減少6,486百万円、自己株式の取得等による減少1,655百万円、その他有価証券評価差額金の増加7,106百万円、退職給付に係る調整累計額の増加1,330百万円等であります。

b. 経営成績

(売上高)

売上高は172,645百万円と前期比 4.6%、8,272百万円の減収となりました。その内容については、「(1) 経営成績等の状況の概要 (1) 財政状態及び経営成績の状況 経営成績」に記載したとおりであります。

(売上原価、販売費及び一般管理費)

売上原価は115,259百万円と前期比 5.8%、7,053百万円の減少となりました。原価率は、前期と比較して0.8ポイント減少し66.8%となりました。

販売費及び一般管理費は30,783百万円と前期比 3.0%、946百万円の減少となりました。売上原価、販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費は5,760百万円と前期比 6.3%、388百万円の減少となりました。

(営業利益)

営業利益は、26,602百万円と前期比 1.0%、271百万円の減益となりました。セグメント別の営業利益については、セグメント情報の欄に記載しております。

(営業外収益(費用))

営業外収益(費用)は、前連結会計年度の1,956百万円の収益(純額)から、2,268百万円の収益(純額)となりました。受取利息および受取配当金の合計から支払利息を差引いた金融収支は、前連結会計年度の1,588百万円の収入(純額)から、1,130百万円の収入(純額)となりました。

(経常利益)

経常利益は28,870百万円となり、前期比0.1%、40百万円の増益となりました。

(特別利益)

特別利益は5,420百万円となり、前期比2,996百万円の増加となりました。この増加は、主に当期において、投資有価証券売却益等を計上したことによるものであります。

(特別損失)

特別損失は181百万円となり、前期比834百万円の減少となりました。この減少は、主に前期において減損損失等を計上したことによるものであります。

(税金等調整前当期純利益)

税金等調整前当期純利益は34,109百万円となり、前期比12.8%、3,871百万円の増益となりました。

(法人税等(法人税、住民税及び事業税ならびに法人税等調整額))

税金等調整前当期純利益に対する税効果会計適用後の法人税等の負担率は31.6%となり、前期比1.6ポイントの増加となりました。

(非支配株主に帰属する当期純利益)

非支配株主に帰属する当期純利益は13百万円(前期は、非支配株主に帰属する当期純利益32百万円)となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

親会社株主に帰属する当期純利益は23,302百万円となり、前期比10.2%、2,162百万円の増益となりました。1株当たりの当期純利益は280.49円と前期比28.77円の増加となりました。

経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

国内経済は、新型コロナウイルス感染拡大防止と社会経済活動の両立が図られることで雇用や所得環境の改善が進み、感染症拡大前の経済水準に回復しつつあります。世界経済においても、感染症に対するワクチン普及や各国の経済政策の効果により、国や地域による差はあるものの、徐々に回復に向かうと見込まれます。しかしながら、変異株の影響に加え、米中対立長期化によるサプライチェーンの不安定化や原燃料価格の上昇への懸念もあり、先行きは不透明な状況が継続するものと想定されます。

このような情勢下、当社グループは、目指す3分野「ライフ・ヘルスケア」「電子・情報」「環境・エネルギー」において、市場ニーズの変化に柔軟に対応し、独創性のある製品を国内外の市場に提供できる機能材メーカーとして、人と化学の力で新たな価値を創造し、すべてのステークホルダーの皆様の信頼にお応えし続けることで、安心して豊かな社会の実現に向けて挑戦してまいります。

当社グループは、次の飛躍に向け、2020年を起点に「NOF VISION 2025」を策定いたしました。前半3年間の「2022中期経営計画」をStage・基盤強化ステージ、後半3年間でStage・収益拡大ステージとし、成長分野への積極投資の推進や、収益力の強化などの取り組みを推進しております。

本年度も引き続き、2020年度を初年度とする3ヵ年計画「2022中期経営計画」における基本方針「挑戦と協創」に沿って、「成長市場への事業拡大」「新製品・新技術開発の加速」「社内外との連携強化」「生産性の向上」「CSR活動の推進」の各課題に取り組んでまいります。

成長市場への事業拡大においては、目指す3分野における積極的な戦略投資を実行してまいります。新製品・新技術開発の加速においては、昨年、研究本部内に設置した新規事業開発室において、再生医療など先端医薬医療関連素材の事業化に取り組むとともに、新規事業領域の拡大に努めてまいります。

生産性向上の取り組みでは、高機能・高付加価値製品の製造能力増強や、AI技術などを応用した材料開発手法であるマテリアルズ・インフォマティクスによる研究開発の促進などへの効率化投資にも積極的に取り組みます。

これらの課題への取り組みを遂行し、さらなる事業革新を進め、国際競争力のある強靱な企業体質を築いてまいります。

新型コロナウイルス感染症に対しては、グループ社員ならびに関係者の皆様の安全確保を最優先に、感染拡大の防止に努めてゆくとともに、収束後の社会・経済情勢を見極めながら適切な事業運営に最大限努力してまいります。

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

経営の主たる指標については、グループの業績評価における重要指標である営業利益のほか、株主重視の視点から個別事業における業績管理など経営効率の評価基準として、自己資本当期純利益率(ROE)、総資産経常利益率(ROA)および売上高営業利益率を活用しております。

当連結会計年度における自己資本当期純利益率(ROE)は、12.2%(前期比0.3ポイント増加)、総資産経常利益率(ROA)は11.4%(前期比0.6ポイント減少)、売上高営業利益率は15.4%(前期比0.5ポイント増加)となりました。

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

セグメントごとの財政状態につきましては、以下のとおりであります。

機能化学品事業における資産は、前期末に比べ、4,473百万円増加し、95,572百万円となりました。

ライフサイエンス事業における資産は、前期末に比べ、2,445百万円増加し、24,353百万円となりました。

化薬事業における資産は、前期末に比べ、112百万円減少し、58,313百万円となりました。

その他の事業における資産は、前期末に比べ、260百万円増加し、3,812百万円となりました。

セグメントごとの設備投資等の概要につきましては、「第3 設備の状況 1 設備投資等の概要」に記載したとおりであります。

なお、経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 (1) 財政状態及び経営成績の状況」に記載したとおりであります。

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

基本方針

当社グループは、独創性のある製品を国内外の市場に提供できる機能材メーカーとしてさらなる進化を遂げ、信頼され存在感のある企業グループの実現に努めるために、以下のとおり対応してまいります。

事業への資源配分については、拡大する高機能・高付加価値製品の需要に対応するため生産能力を増強するとともに、デジタル化による業務効率向上など効率化投資を推進してまいります。

利益配分については、株主の皆様への安定的な利益還元を経営の重要課題と認識しております。配当は、配当性向30%程度を目標とし、自己株式取得・消却については機動的に対応してまいります。

内部留保資金は、将来に向けた成長のための設備投資や研究開発投資、財務体質の充実などにあて、収益基盤の強化を図ってまいります。

キャッシュ・フローの状況

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、「(1)経営成績等の状況の概要 (2)キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

資金需要

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、当社グループ製品製造のための材料のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。営業費用の主なものは人件費および発送配達費、販売促進費等の費用であります。当社グループの研究開発費は、研究開発に携わる従業員の人件費が研究開発費の主要な部分を占めております。

当社グループの投資活動にかかる資金需要のうち主なものは、高付加価値品の需要拡大に対応する生産設備、新技術開発による生産設備の新設や環境負荷低減のための設備改修等にかかる設備投資であります。

有利子負債

2021年3月31日現在の有利子負債の概要は下記のとおりであります。

年度別要支払額

区 分	合計	1年以内	1年超3年以内	3年超5年以内	5年超
短期借入金(億円)	15	15	-	-	-
長期借入金(億円)	80	50	30	-	-

上記の表において、連結貸借対照表の短期借入金に含まれている1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。

財務政策

当社グループは現在、運転資金および設備資金につきましては、内部資金または借入により資金調達することとしております。このうち、借入による資金調達に関しましては、運転資金については期限が1年以内の短期借入金で、銀行等からの借入金および海外子会社の現地での借入金から構成されております。これに対して、生産設備などの長期資金は原則として固定金利の長期借入金で調達しております。2021年3月31日現在、長期資金の残高は80億円で、主に固定金利の円での借入であり、銀行等からの借入金であります。

当社グループは、その健全な財務状態、営業活動によるキャッシュ・フローを生み出す能力および借入により、当社グループの成長を維持するために将来必要な運転資金および設備投資資金を調達することが可能と考えております。

なお、新型コロナウイルス感染症に関しましては、収束時期の見通しが不透明な状況ではありますが、2021年3月31日現在の現金及び現金同等物765億円に加え、銀行等からの借入金により、資金の流動性を確保してまいります。

(3)重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社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ている会計基準に基づき作成されております。連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)に記載のとおりであります。

4【経営上の重要な契約等】

技術導入契約

契約会社名	相手方の名称	国名	契約品目	契約内容	契約期間
日油(株)	INTERNATIONAL MILITARY SERVICES LIMITED	英国	155mmFH - 70榴弾砲用発 射装薬	製造技術	1987年4月23日から 2022年3月31日
日油(株)	RHEINMETAL L W & M GMBH	ドイツ	120mm戦車砲	技術援助	2004年1月28日から 2024年1月27日
日本工機(株)	ALLIANT TECHSYSTEMS INC.	米国	30mm機関砲用弾薬	技術援助	2007年2月28日から 2024年3月31日
日本工機(株)	Nammo Raufoss AS	ノル ウェー	20mmMP弾	技術援助	2017年3月13日から 2027年3月12日

5【研究開発活動】

当社グループの事業は、機能化学品、ライフサイエンス、化薬、その他の事業からなり、これらの固有技術の展開を図るとともにグループとしての総合力を発揮して化学産業を取り巻く環境や社会ニーズの変化に対応した研究開発を進めております。成長の期待される先端分野や新規分野では、先端技術研究所を始めとする当社グループの研究部門のみならず、産官学との共同研究や委託研究により研究開発を推進しております。

当連結会計年度は、研究開発費として5,760百万円を投入しました。

以下、各事業セグメントの研究開発活動の概況についてご説明申し上げます。

〔主な研究開発の成果〕

(1)機能化学品事業

脂肪酸誘導体、界面活性剤およびエチレンオキシド・プロピレンオキシド誘導体などを中心に高機能・高付加価値製品の開発を進めております。トイレタリー関連では、主力のアミノ酸系界面活性剤のほか、抗シワ効果などが期待できるセラミド類似構造含有ポリマーの市場展開を進めております。また、電子情報関連では金属セラミックス材料用のバインダーポリマーやナノ微粒子分散剤の開発を進めております。

有機過酸化物・機能性ポリマーおよび石油化学品では、自動車の内装用樹脂材料の摺動性改良剤や異音防止剤のほか、自動車部材用などのシール材に最適な各種エラストマー素材や各種ランプユニットに最適な耐久性の高い防曇剤の開発を進めております。また、成型加工する樹脂表面に耐汚染性や耐擦傷性などの機能を付与できる添加剤の開発も進めております。

特殊防錆処理剤は、自動車部品向けに処理皮膜に傷が付いても耐食性が良好な水系亜鉛フレック処理剤を開発し、本格的なユーザーワークを開始しております。また、自動車部品に続く重点分野として建築・インフラ分野を位置づけ、市場の開拓を進めております。

当セグメントに係る研究開発費は2,792百万円であります。

(2)ライフサイエンス事業

食用加工油脂は、製菓・製パンの食感を改良するマーガリン・ショートニングの開発や、調理冷凍食品のコクや風味を高める素材の開発を行い、新製品を上市いたしました。また、機能食品では、たんぱく質吸収促進効果を有するキウイフルーツ果汁末などの機能素材について、幅広いユーザーへの展開を進めております。

生体適合性素材では、アイケア、生化学、医薬・医療機器関連などの分野に向けたMPCポリマーや新規素材の開発を進めております。

DDS（ドラッグ・デリバリー・システム：薬物送達システム）医薬用製剤原料は、国内外の研究機関と共同で低分子医薬品やタンパク質医薬品のDDS用脂質、活性化PEGの開発を進めております。また、新規開発品として、抗体医薬品や核酸医薬品用に単分散PEG、核酸送達用脂質の開発も進めております。

当セグメントに係る研究開発費は1,289百万円であります。

(3)化薬事業

産業用爆薬類では、コスト低減と安全性の向上を目的に需要家のニーズに応えられる高性能含水爆薬や無線電子雷管の研究開発および爆薬装填システムの開発を行っております。また、非火薬破砕剤の用途開発も進めております。

宇宙用推進薬では、H3ロケット用推進薬の研究開発を進めております。

防衛用発射薬・推進薬は、国の研究開発計画に基づき新しい製品設計や製造技術の確立に向けて取り組んでおります。

当セグメントに係る研究開発費は1,352百万円であります。

(4)コーポレート研究

先端技術研究所で次世代の素材や技術の研究に取り組むとともに、新設した新規事業開発室とナノ医療イノベーションセンター（iCONM）内の研究拠点において、ライフ・ヘルスケア分野の先端医療、再生医療関連で産官学連携でのオープンイノベーションを推進しております。

コーポレート研究に係る研究開発費は326百万円であり、各事業セグメントに配分していない全社費用に含まれております。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループ(当社および連結子会社)では、前連結会計年度に引き続き、

- (イ) 高付加価値品の需要拡大に対応する生産設備
- (ロ) 新技術開発による生産設備の新設
- (ハ) 環境負荷低減のための設備改修

等の投資を実施しました。その結果、当連結会計年度の設備投資額は、8,432百万円となりました。

機能化学品事業においては、4,653百万円の設備投資を実施しました。主な設備は、尼崎工場の機能化学品事業製品製造設備、愛知事業所衣浦工場の環境設備の増強等であります。

ライフサイエンス事業においては、2,106百万円の設備投資を実施しました。主な設備は、川崎事業所のライフサイエンス事業製品製造設備等であります。

化薬事業においては、1,376百万円の設備投資を実施しました。主な設備は、愛知事業所武豊工場の化薬事業製品製造設備等であります。

その他事業においては、61百万円の設備投資を実施しました。

また、全社資産として、234百万円の設備投資を実施しました。

なお、当連結会計年度における主要設備の除却、売却等はありません。

上記の金額は、無形固定資産を含んでおります。

2【主要な設備の状況】

当社グループ(当社および連結子会社)における主要な設備は、以下のとおりであります。

(1)提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積千㎡)	リース 資産	その他	合計	
尼崎工場 (兵庫県尼崎市)	機能化学品 ライフサイエンス	機能化学品事業 製品製造設備 ライフサイエ ンス事業製品製造 設備	5,170	3,483	150 (191)	0	322	9,128	317
川崎事業所 (神奈川県川崎市 川崎区)	機能化学品 ライフサイエンス	機能化学品事業 製品製造設備 ライフサイエ ンス事業製品製造 設備	6,346	1,599	5,517 (52)	0	393	13,858	365
大分工場 (大分県大分市)	機能化学品 ライフサイエンス	機能化学品事業 製品製造設備 ライフサイエ ンス事業製品製造 設備	736	674	1,496 (98)	-	48	2,956	76
愛知事業所 (愛知県知多郡 武豊町)	機能化学品 化薬	機能化学品事業 製品製造設備 化薬事業製品製 造設備	4,733	2,440	1,639 (1,682)	-	622	9,436	550
筑波研究センター (茨城県つくば市)	その他	開発研究設備	112	-	147 (6)	-	51	311	9
本社 (東京都渋谷区)	全社管理業務・ 販売業務	その他設備	755	14	1,884 (25)	-	682	3,336	348

(2)国内子会社

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積千㎡)	リース 資産	その他	合計	
日本工機㈱	白河製造所 (福島県西白河郡)	化薬	化薬事業製 品製造設備	1,610	746	7,559 (4,517)	-	126	10,042	350
日油技研工業㈱	本社・川越工場 (埼玉県川越市)	化薬	化薬事業製 品製造設備	1,032	271	76 (95)	-	66	1,446	234
NOFメタルコー ティングス㈱	本社 (神奈川県川崎市 川崎区)	機能化学 品	機能化学 品事業製 品製造設備	206	21	- (-)	8	99	335	65
日油商事㈱	本社・支店 (東京都渋谷区他)	ライフサ イェンス 他	その他設備	168	0	1,091 (10)	4	6	1,271	34

(3)在外子会社

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 (面積千㎡)	リース 資産	その他	合計	
常熟日油化工 有限公司	本社・工場 (中国)	機能化学 品	機能化学 品事業製 品製造設備	859	789	- (-) [65]	-	68	1,718	119
PT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIES	本社・工場 (インドネシア)	機能化学 品	機能化学 品事業製 品製造設備	161	678	331 (50)	-	28	1,199	160
NOF METAL COATINGS NORTH AMERICA INC.	本社・工場 (米国オハイオ州)	機能化学 品	機能化学 品事業製 品製造設備	165	193	30 (40)	-	32	421	50
NOF METAL COATINGS EUROPE S.A.	本社 (フランス)	機能化学 品	機能化学 品事業製 品製造設備	121	336	52 (24)	176	40	727	79
NOF METAL COATINGS EUROPE N.V.	本社・工場 (ベルギー)	機能化学 品	機能化学 品事業製 品製造設備	74	289	48 (10)	-	17	430	41

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品ならびに無形固定資産であり、建設仮勘定は含まれておりません。金額には消費税等は含まれておりません。
- 2 常熟日油化工有限公司は土地を賃借しており、賃借している土地の面積については、[]で外書しております。
- 3 愛知事業所には(株)アイ・エイチ・アイ・エアロスペースへ賃貸中の土地9,100㎡を含み、尼崎工場には尼崎水素販売(株)へ賃貸中の土地3,112㎡を含んでおります。
- 4 各連結子会社の帳簿価額は、決算日現在の状況を記載しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループ（当社および連結子会社）の設備投資については、生産計画、需要予測、費用対効果、環境対策などを総合的に検討して計画しております。当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修等に係る投資予定金額は、6,575百万円であります。

なお、当連結会計年度末現在における主要設備の売却予定はありません。

(1)重要な設備の新設等

2021年3月31日現在

会社名 事業所名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	区分	予算金額 (百万円)	既支払額 (百万円)	今後の 所要額 (百万円)	工期予定		完成後の 増加能力
								着工	完成	
日油(株) 尼崎工場	兵庫県 尼崎市	機能化学 品	環境設備	増強	496	398	98	2020年1月	2021年8月	-
日油(株) 尼崎工場	兵庫県 尼崎市	機能化学 品	機能化学 品製造設備	増強	861	758	103	2019年8月	2021年6月	-
日油(株) 千鳥工場	神奈川県 川崎市	機能化学 品	機能化学 品製造設備	増強	660	367	293	2019年4月	2021年9月	-
日油(株) D D S工場	神奈川県 川崎市	ライフサイ エンス	ライフサイ エンス製 品製造設備	増強	2,358	1,772	586	2019年4月	2021年9月	-
日油(株) 本社	東京都 渋谷区	その他	福利厚生設備	更新	2,200	-	2,200	2021年2月	2023年8月	-
合計					6,575	3,295	3,280			

(注) 1. 今後の所要額3,280百万円には自己資金および借入金を充当する予定であります。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 完成後の増加能力は、算定が困難であるため記載しておりません。

(2)重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、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	347,000,000
計	347,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年6月29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	84,841,376	84,841,376	東京証券取引所第一部	単元株式数 100株
計	84,841,376	84,841,376	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
2016年4月1日～ 2017年3月31日 (注)1	7,000,000	173,682,752	-	17,742,010	-	15,113,363
2017年4月1日～ 2018年3月31日 (注)2	86,841,376	86,841,376	-	17,742,010	-	15,113,363
2018年4月1日～ 2019年3月31日 (注)1	2,000,000	84,841,376	-	17,742,010	-	15,113,363

(注)1.自己株式の消却による減少であります。
2.株式併合(2:1)によるものであります。

(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)	-	45	30	277	257	3	8,284	8,896	-
所有株式数(単元)	-	360,115	5,670	131,664	204,943	25	143,611	846,028	238,576
所有株式数の割合(%)	-	42.57	0.67	15.56	24.22	0.00	16.97	100.00	-

(注) 自己株式1,972,102株は「個人その他」に19,721単元、「単元未満株式の状況」に2株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	9,984	12.05
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	4,575	5.52
株式会社日本カストディ銀行(信託口9)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	3,145	3.80
明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内二丁目1番1号	3,128	3.77
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	2,889	3.49
日油親栄会	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番3号 日油株式会社経理部内	1,937	2.34
THE CHASE MANHATTAN BANK 385036 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	360 N.CRESCENT DRIVE BEVERLY HILLS, CA 90210 U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号)	1,749	2.11
MSCO CUSTOMER SECURITIES (常任代理人 モルガン・スタンレーMUFG証券株式会社)	1585 BROADWAY NEW YORK, NEW YORK 10036, U.S.A. (東京都千代田区大手町一丁目9番7号)	1,453	1.75
日油共栄会	東京都渋谷区恵比寿四丁目20番3号 日油株式会社経理部内	1,354	1.64
野村信託銀行(投信口)	東京都千代田区大手町二丁目2番2号	1,202	1.45
計	-	31,421	37.92

(注) 1. 2021年3月5日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書に関する変更報告書において、2021年2月26日現在で下記のとおり当社の株式を所有する旨が記載されておりますが、当社として2021年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記の大株主の状況には含めておりません。

氏名または名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
フィデリティ投信株式会社	東京都港区六本木七丁目7番7号	7,295,600	8.60

2. 2021年3月5日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書に関する変更報告書において、2021年2月26日現在で下記のとおり当社の株式を所有する旨が記載されておりますが、株式会社みずほ銀行を除き、当社として2021年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記の大株主の状況には含めておりません。

氏名または名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	2,889,221	3.41
みずほ証券株式会社	東京都千代田区大手町一丁目5番1号	120,115	0.14
みずほ信託銀行株式会社	東京都中央区八重洲一丁目2番1号	51,400	0.06
アセットマネジメントOne株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目8番2号	2,464,100	2.90

3. 2020年8月5日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、2020年7月31日現在で下記のとおり当社の株式を所有する旨が記載されておりますが、当社として2021年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記の大株主の状況には含めておりません。

氏名または名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
野村アセットマネジメント株式会社	東京都江東区豊洲二丁目2番1号	4,244,500	5.00

(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 1,972,100	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 69,500	-	
完全議決権株式(その他)	普通株式 82,561,200	825,612	-
単元未満株式	普通株式 238,576	-	一単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	84,841,376	-	-
総株主の議決権	-	825,612	-

(注)「完全議決権株式(その他)」には、株式給付信託(BBT)の信託財産として株式会社日本カストディ銀行が所有する当社株式51,400株(議決権の数514個)を含めております。なお、当該議決権514個は、議決権不行使となっております。

【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) 日油株式会社	東京都渋谷区恵比寿四丁目 20番3号	1,972,100	-	1,972,100	2.32
(相互保有株式) 日光油脂株式会社	東京都墨田区東墨田二丁目 13番23号	69,500	3,100	72,600	0.09
計	-	2,041,600	3,100	2,044,700	2.41

(注)1.株式給付信託(BBT)の信託財産として株式会社日本カストディ銀行が所有する当社株式51,400株については、上記の自己株式等に含まれておりません。

2.他人名義所有分は、すべて持株会である日油親栄会の名義となっております。

(8) 【役員株式所有制度の内容】

業績連動型株式報酬制度の概要

当社は、2019年6月27日開催の第96期定時株主総会の決議により、執行役員を兼務する取締役（社外取締役を除く）および役付執行役員（以下「取締役等」という。）の報酬と当社の業績および株式価値との連動性をより明確にし、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、業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（BBT(=Board Benefit Trust)）」を導入しています。

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」という。）を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規則に従って、当社株式および当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下「当社株式等」という。）が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度であります。

< 本信託の概要 >

- (1) 名称：株式給付信託（BBT）
- (2) 委託者：当社
- (3) 受託者：みずほ信託銀行株式会社（再信託受託者：株式会社日本カストディ銀行）
- (4) 受益者：取締役等を退任した者のうち役員株式給付規則に定める受益者要件を満たす者
- (5) 信託管理人：当社と利害関係のない第三者を選定
- (6) 信託の種類：金銭信託以外の金銭の信託（他益信託）
- (7) 本信託契約の締結日：2019年8月21日
- (8) 金銭を信託する日：2019年8月21日
- (9) 信託の期間：2019年8月21日から信託が終了する日まで
(特定の終了期日は定めず、本制度が継続する限り信託は継続します。)

本信託により取得した当社株式数

2019年度末において、本信託は52,700株を取得しております。

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3号および第7号に基づく普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数（株）	価額の総額（円）
取締役会（2021年2月3日）での決議状況 （取得期間2021年2月4日～2021年6月30日）	900,000	4,000,000,000
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	289,600	1,641,151,000
残存決議株式の総数及び価額の総額	610,400	2,358,849,000
当事業年度の末日現在の未行使割合（%）	67.82	58.97
当期間における取得自己株式	315,900	1,838,202,000
提出日現在の未行使割合（%）	32.72	13.02

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの取得自己株式は含まれておりません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないもの内容】

区分	株式数（株）	価額の総額（円）
当該事業年度における取得自己株式	3,079	14,168,125
当期間における取得自己株式	535	3,100,390

(注) 当期間における取得自己株式は、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式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(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他単元未満株式の売却等	-	-	-	-
保有自己株式数	1,972,102	-	2,288,537	-

- (注) 1. 当期間における処理自己株式には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の売渡しによる株式は含まれておりません。
2. 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りおよび売渡しによる株式は含まれておりません。
3. 株式給付信託(BBT)の信託財産として株式会社日本カストディ銀行が保有する当社株式51,400株については、上記の保有自己株式等に含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への安定的な利益還元を経営の重要課題と認識しております。配当は、配当性向30%程度を目標とし、自己株式取得・消却については機動的に対応してまいります。

内部留保資金は、将来に向けた成長のための設備投資や研究開発投資、財務体質の充実などにあて、収益基盤の強化を図ってまいります。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

以上の方針のもと、当期の期末配当は、1株当たり41円としております。これにより、当期の配当は、中間配当とあわせて、1株当たり年間80円となります。

なお、当事業年度に係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)
2020年11月5日 取締役会決議	3,243	39
2021年6月29日 定時株主総会決議	3,397	41

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、「パイオから宇宙まで幅広い分野で新しい価値を創造し、人と社会に貢献する」という経営理念のもと、安定的かつ持続的な成長と発展を実現するとともに、社会の一員として、コンプライアンスはもとより、自然環境保護や健康、安全の確保などの企業の社会的責任を果たすことにより、あらゆるステークホルダーの皆様にとって、存在価値のある企業であり続けることを目指しております。

また、当社は経営環境の変化と企業間競争の激化に的確に対応するため、経営判断の迅速化を図るとともに、透明性の確保、アカウンタビリティ向上の観点から、コーポレート・ガバナンスの強化を重要な課題と認識し、その実効性の確保に努めております。

企業統治の体制の概要および当該体制を採用する理由

当社は、事業環境の変化に的確かつ迅速に対応する経営体制を構築するため、2000年に執行役員制度を導入し、経営の意思決定機能と業務執行機能とを分離することにより、取締役会の意思決定機能と監督機能の強化を図るとともに、代表取締役の授権に基づく業務執行体制の効率化を図っております。2021年には、監査等委員である取締役が取締役会における議決権を保有すること等により取締役会の監督機能を一層強化し、また機動的な意思決定を可能とすることで経営の効率性を高め、コーポレートガバナンスのさらなる向上を図るため、監査等委員会設置会社に移行し、独立性を有する社外取締役（監査等委員を含む）を5名選任しております。

取締役会は、社外取締役を含む10名で構成され、毎月1回定期に開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、法令、定款および取締役会規則に定める重要事項を決定するとともに業務執行の状況を監督しております。代表取締役社長 宮道建臣が議長を務め、その他のメンバーは代表取締役 前田一仁、取締役 美代眞伸、取締役 山内一美、社外取締役 宇波信吾、社外取締役 林いづみ、取締役・常勤監査等委員 宮崎恒春、社外取締役・監査等委員 伊藤邦光、社外取締役・監査等委員 相良由里子、社外取締役・監査等委員 三浦啓一で構成されています。

また、会社の全般的な業務執行方針や重要な業務の実施に関する審議機関である経営審議会は、代表取締役社長兼社長執行役員 宮道建臣が主宰し、その他のメンバーは代表取締役兼専務執行役員 前田一仁、取締役兼常務執行役員 美代眞伸、常務執行役員 石黒秀史、常務執行役員 梅原尚也、常務執行役員 榎本裕之、常務執行役員 斉藤学、取締役兼執行役員 山内一美で構成されているほか、常勤監査等委員 宮崎恒春および関係部門長が出席し必要により意見を述べます。また、経営判断の迅速化のため、政策会議を原則週1回開催しております。政策会議は、代表取締役社長兼社長執行役員 宮道建臣が主宰し、その他のメンバーは代表取締役兼専務執行役員 前田一仁、取締役兼常務執行役員 美代眞伸、常務執行役員 石黒秀史、常務執行役員 梅原尚也、常務執行役員 榎本裕之、常務執行役員 斉藤学、取締役兼執行役員 山内一美で構成されています。

取締役会への重要事項の付議に際しては、経営審議会または政策会議における事前審議を経ることにより的確な意思決定を図っております。

取締役の指名・報酬に関しては、2018年12月1日付で取締役会の任意の諮問機関である指名委員会および報酬委員会を設置しました。両委員会とも独立社外取締役が委員長を務め、独立社外取締役が過半数を占めます。指名委員会（社外取締役 宇波信吾、社外取締役 林いづみ、社外取締役・監査等委員 伊藤邦光、社外取締役・監査等委員 相良由里子、社外取締役・監査等委員 三浦啓一、代表取締役社長 宮道建臣で構成）は、取締役会の諮問を受け、取締役の選任・解任に係る事項ならびに代表取締役社長の候補者とその育成計画に係る事項等を審議し、取締役会に答申します。報酬委員会（社外取締役 宇波信吾、社外取締役 林いづみ、社外取締役・監査等委員 伊藤邦光、社外取締役・監査等委員 相良由里子、社外取締役・監査等委員 三浦啓一、代表取締役社長 宮道建臣で構成）は、取締役会の諮問を受け、取締役の報酬に係る事項を審議し、取締役会に答申します。

その他、当社は、企業経営および日常の業務執行に関して、随時、弁護士、公認会計士などの専門家から経営判断の参考とするためのアドバイスを受けております。

当社は、上記のとおり、経営審議会、政策会議等による業務執行体制を整備し、これらに基づき、取締役会が重要事項の決定を行うとともに業務執行の状況を監督しております。これらに対し、独立社外取締役が過半数を占める監査等委員会が監督と監査を行うことにより経営のチェック機能の強化を図っており、経営監視機能は十分に機能していると考えております。

企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制管理体制の整備の状況

当社および子会社は、法令および定款・社内諸規定の遵守、業務の適正を確保するため内部統制管理体制を整えております。社会規範および法令の遵守については、当社「CSR基本方針」に基づくものとしており、企業行動倫理を「日油倫理行動規範」として制定し、その徹底を図るためコンプライアンス委員会を設置しております。さらに、全ての事業活動における環境・製品・設備・物流・労働の5つの安全を確保するためにRC（レスポンスブル・ケア）規則を制定し、RC委員会が現場の確認と内部監査を実施しております。

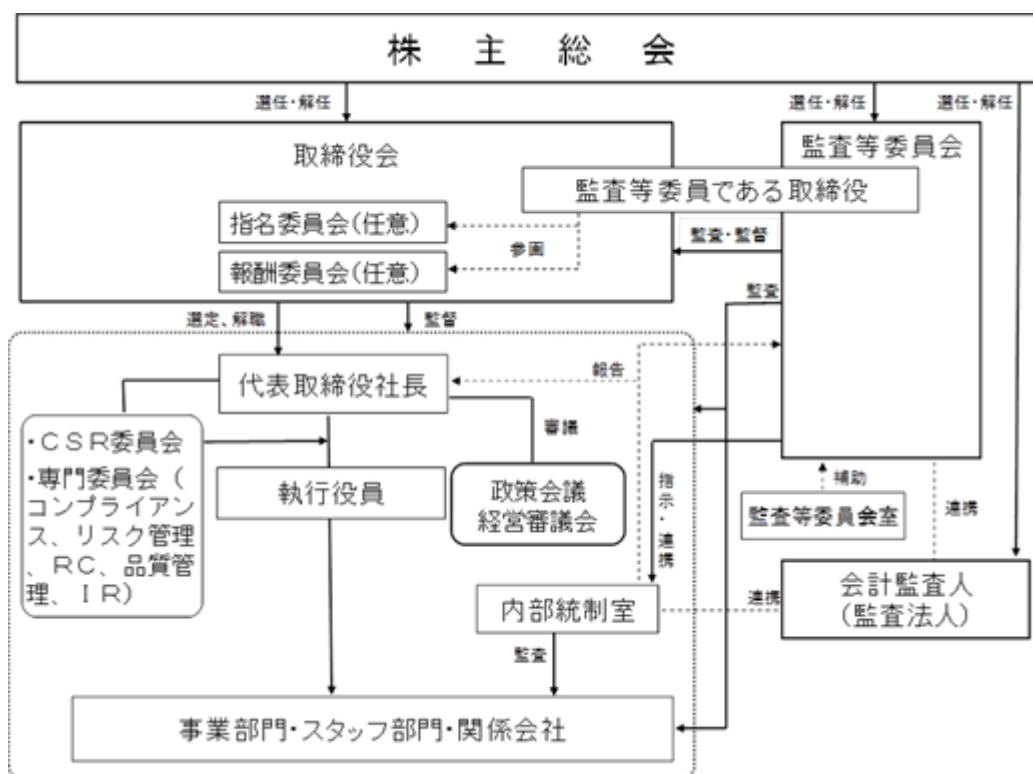
b. リスク管理体制の整備の状況

経営リスクについては、リスク管理委員会、コンプライアンス委員会、RC委員会および品質管理委員会において分析や対応策の検討を行い、社長が委員長を務めるCSR委員会に報告しております。CSR委員会は、コンプライアンス、情報の管理、環境・安全、リスクの網羅性の確認・評価など様々な経営リスクの集約評価を実施し、必要に応じて取締役会で審議しております。

c. 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

子会社は、当社が策定した年度方針に則して方針を策定し事業活動を推進しております。当社は、関係会社管理規則に基づき子会社に対する経営管理・モニタリングを実施し、必要に応じて助言等を行うとともに、子会社の財産や損益に重大な影響を及ぼすと判断される重要案件については、当社取締役会または経営審議会が承認しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制および内部統制体制の模式図は次のとおりであります。



d. 取締役の定数

当社は、取締役は17名以内（取締役（監査等委員であるものを除く。）12名以内、および監査等委員である取締役5名以内）とする旨を定款に定めております。

e. 取締役の選任の決議要件

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

f. 自己の株式の取得

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能にするため、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得できる旨を定款に定めております。

g. 取締役の責任免除

当社は、取締役が期待された役割を十分に発揮できるようにするため、取締役会の決議によって取締役（取締役であった者を含む。）の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。

また、取締役（業務執行取締役等である者を除く）との間に、損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に定めております。ただし、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令で定める額としております。

h. 役員等賠償責任保険契約

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ております。

当該保険契約の被保険者は当社の取締役の全員であり、保険料は特約部分も含め当社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。

当該保険契約では、被保険者である取締役がその業務につき行った行為または不作為に起因して株主または第三者から損害賠償請求をされた場合に、それによって当該取締役が被る損害が填補されます。ただし、違法であることを認識しながら行った行為（認識していたと判断できる合理的な理由がある場合を含みます。）に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。

i. 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、取締役会の決議によって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載または記録された株主または登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

j. 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ため、会社法第309条第2項の規定による株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性2名 (役員のうち女性の比率20%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役社長兼 社長執行役員	宮道 建臣	1956年1月12日生	1980年4月 当社入社 2010年6月 執行役員、人事・総務部長 2011年6月 取締役兼執行役員、人事・総務部長 2012年6月 取締役兼常務執行役員、人事・総務部長 2012年12月 取締役兼常務執行役員 2018年6月 代表取締役社長兼社長執行役員(現)	(注) 5	19
代表取締役兼 専務執行役員	前田 一仁	1956年11月1日生	1981年4月 当社入社 2010年6月 執行役員、DDS事業部長 2011年6月 取締役兼執行役員、DDS事業部長 2012年6月 取締役兼常務執行役員、DDS事業部長 2013年6月 取締役兼常務執行役員 2016年6月 取締役兼常務執行役員、防錆部門長 2020年6月 代表取締役兼専務執行役員(現)	(注) 5	16
取締役兼 常務執行役員	美代 眞伸	1961年1月4日生	1985年4月 当社入社 2005年6月 油化事業部営業本部第2機能材営業部長 2008年4月 油化事業部油化営業本部産業機能材営業部長 2010年6月 油化事業部油化営業本部長 2014年4月 油化事業部長 2014年6月 執行役員、油化事業部長 2018年6月 常務執行役員、油化事業部長 2020年6月 取締役兼常務執行役員、油化事業部長 2021年4月 取締役兼常務執行役員(現)	(注) 5	5
取締役兼 執行役員 設備・環境安全統括室長	山内 一美	1963年12月27日生	1987年4月 当社入社 2009年8月 川崎事業所千鳥工場製造部長 2014年6月 尼崎工場技術部長 2016年2月 衣浦工場長 2019年6月 川崎事業所長兼大師工場長兼川崎事業所業務部長 2020年6月 執行役員川崎事業所長兼大師工場長兼川崎事業所業務部長 2021年6月 取締役兼執行役員、設備・環境安全統括室長(現)	(注) 5	2
取締役	宇波 信吾	1957年11月27日生	1981年4月 安田信託銀行株式会社(現みずほ信託銀行株式会社)入社 2008年4月 みずほ信託銀行株式会社執行役員、人事部長 2009年4月 執行役員、名古屋支店長 2011年4月 平成ビルディング株式会社専務執行役員 2013年4月 株式会社みずほトラストシステムズ取締役副社長 2018年4月 みずほ企業年金基金専務理事(2021年4月専務理事退任) 2021年6月 当社取締役(現)	(注) 5	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	林 いづみ	1958年8月20日生	1986年4月 名古屋地方検察庁検事 1987年3月 弁護士登録(東京弁護士会)、 ローガン・高島・根本法律事務所 所入所 1993年3月 永代総合法律事務所パートナー 2013年11月 株式会社海外需要開拓支援機構 取締役(2017年6月退任) 2015年1月 桜坂法律事務所パートナー(現) 2015年6月 生化学工業株式会社取締役 (2019年6月退任) 2019年8月 株式会社ウェザーニューズ監査 役(現) 2020年6月 当社監査役 2021年6月 当社取締役(現)	(注) 5	-
取締役 (監査等委員)	宮崎 恒春	1958年1月26日生	1980年4月 当社入社 2007年3月 油化事業部油化営業本部活性剤 関連営業部長 2012年1月 尼崎工場長 2013年6月 ライフサイエンス事業部長 2014年6月 執行役員ライフサイエンス事業 部長 2016年6月 執行役員D D S 事業部長 2019年6月 常務執行役員D D S 事業部長 2021年6月 取締役(監査等委員)(現)	(注) 6	5
取締役 (監査等委員)	伊藤 邦光	1958年8月18日生	1984年10月 アーサーヤング公認会計士共同 事務所(1986年監査法人朝日新 和会計社(現有限責任あずさ監 査法人)と合併)入社 1989年3月 公認会計士登録 2009年5月 同パートナー(2017年6月同監 査法人退職) 2017年5月 税理士登録 2017年7月 潮来克士公認会計士税理士事務 所入所(2018年11月同事務所退 職) 2018年12月 伊藤会計事務所代表(現) 2020年6月 当社取締役 2021年6月 当社取締役(監査等委員) (現)	(注) 6	0
取締役 (監査等委員)	相良 由里子	1974年9月6日生	2001年10月 弁護士登録(第二東京弁護士 会)、中村合同特許法律事務所 入所 2005年8月 弁理士登録 2010年2月 米国ニューヨーク州弁護士登録 2013年1月 中村合同特許法律事務所パート ナー(現) 2019年6月 株式会社東京精密監査等委員で ある取締役(現) 2021年6月 当社取締役(監査等委員) (現)	(注) 6	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 (監査等委員)	三浦 啓一	1956年11月13日生	1980年4月 小野田セメント株式会社(現太平洋セメント株式会社)入社 2012年4月 太平洋セメント株式会社中央研究所長 2013年6月 執行役員 2016年4月 常務執行役員 2016年6月 取締役兼常務執行役員 2019年6月 取締役兼専務執行役員 2020年4月 取締役 2020年6月 東ソー株式会社取締役(現) 2021年6月 当社取締役(監査等委員) (現)	(注) 6	-
計					49

- (注) 1 所有株式数は、千株未満を切り捨てて表示しております。
- 2 取締役宇波信吾および林いづみの両氏は、社外取締役であります。
- 3 取締役伊藤邦光、相良由里子および三浦啓一の3氏は、監査等委員である社外取締役であります。
- 4 当社は、取締役宇波信吾、林いづみ、監査等委員である取締役伊藤邦光、相良由里子および三浦啓一の5氏を株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第436条の2に規定する独立役員に指定しております。
- 5 2021年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から1年間であります。
- 6 2021年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から2年間あります。
- 7 2021年6月29日開催の定時株主総会において定款の変更が決議されたことにより、当社は同日付をもって監査等委員会設置会社に移行しております。

- 8 当社では、執行役員制度を導入しています。
執行役員は、以下の14名で構成されております。

役名	氏名	職名
社長執行役員	宮道 建臣	
専務執行役員	前田 一仁	ライフサイエンス部門、D D S 部門、人事・総務部門 管掌
常務執行役員	石黒 秀史	化薬事業部長
常務執行役員	梅原 尚也	経営企画室長、システム部門管掌
常務執行役員	榎本 裕之	研究本部長、防錆部門管掌
常務執行役員	斉藤 学	食品事業部長、経理部門管掌
常務執行役員	美代 眞伸	油化部門、化成部門、資材部門管掌
執行役員	数見 保彦	人事・総務部長
執行役員	沢村 孝司	D D S 事業部長
執行役員	首藤 健志郎	化成事業部長
執行役員	鶴岡 邦昭	防錆部門長
執行役員	古川 英	資材部長
執行役員	森 知明	経理部長
執行役員	山内 一美	設備・環境安全統括室長

社外役員の状況

当社は、社外取締役2名、監査等委員である社外取締役3名を選任しております。社外取締役を選任するための独立性については、会社法および東京証券取引所が定める基準に加え、以下のいずれの項目にも該当しない場合、独立性を有すると判断しております。

1. 当社グループを主要な取引先とする者（直近事業年度におけるその者の連結売上高の2%以上の額の支払いを当社から受けた者をいう。）またはその業務執行者(注1)
2. 当社グループの主要な取引先（直近事業年度における当社の連結売上高の2%以上の額の支払いを当社に行っている者をいう。）またはその業務執行者(注1)
3. 当社グループの主要な借入先（直近事業年度における当社の連結総資産の2%以上の額を当社に融資している者をいう。）またはその業務執行者(注1)
4. 当社の主要株主（総議決権の10%以上の議決権を直接または間接に保有している者をいう。）またはその業務執行者(注1)
5. 当社グループの会計監査人である監査法人に所属する者
6. 当社グループから役員報酬以外に、多額(注2)の金銭その他の財産上の利益を受けている弁護士、税理士、コンサルタント等
7. 当社グループから多額(注2)の寄付または助成を受けている者または法人、組合等の団体の理事その他の業務執行者(注1)
8. 当社グループの業務執行取締役(注3)、常勤監査等委員または常勤監査役が他の会社の社外取締役または社外監査役を兼任している場合における、当該他の会社の業務執行者(注1)
9. 過去3年間に於いて、上記1から8までのいずれかに該当していた者

注1：業務執行者とは、会社法施行規則に定める業務執行者をいい、業務執行取締役、執行役および使用人を含む。

注2：多額とは、過去3事業年度の平均で個人の場合は1,000万円以上、法人、組合等の団体の場合は当該団体の連結売上高もしくは総収入の2%を超える額をいう。

注3：業務執行取締役とは、会社法に定める業務執行取締役をいい、代表取締役および業務を執行する取締役をいう。

社外取締役宇波信吾氏、林いづみ氏、監査等委員である社外取締役伊藤邦光氏、相良由里子氏および三浦啓一氏の5名は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程に定める独立役員であり、同取引所にその旨を届け出ております。

上記の社外取締役の5名は、いずれも当社との間には人的関係、資本的关系または取引関係その他の特別な利害関係はありません。なお、社外取締役による当社株式の保有状況は、「役員一覧」の「所有株式数」欄に記載のとおりであります。

当社は、社外取締役が企業統治において果たす機能・役割として、独立した視点から当社の経営を監督することとともに、当社の経営全般に対して公正かつ客観的な立場から助言および提言を行うことを期待しております。監査等委員である社外取締役には、経営者または専門家としての経験と見識をもとに、客観的な判断をいただくこととともに、専門的見地から監督・監査を行うことを期待しております。

社外取締役および監査等委員である社外取締役の業務の補助は、それぞれ主に秘書室および監査等委員会室が担当し、経理部および人事・総務部がこれをサポートしております。また、取締役会議案に対する適切な理解のために、必要に応じて担当部門または常勤監査等委員が社外取締役および社外監査等委員に対して、議案の詳細参考情報を事前説明しております。

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

社外取締役は、取締役会において内部統制に関して内部統制室からの監査報告、監査等委員会からの監査報告を定期的に受けることにより、当社グループの現状と課題を把握し、必要に応じて意見を表明しております。

監査等委員会は、会計監査人と定期的に会合をもつなど、緊密な連携を保ち、監査計画および監査報告等の情報の交換を行っております。監査等委員会は、内部統制に関して、内部統制室から監査報告を受けるとともに、必要に応じて調査を求め、また具体的な指示をしております。また、監査等委員は、CSRおよびリスク管理に関して、各委員会への出席、各委員会内部監査機関による内部監査への同席、各委員会内部監査機関からの監査結果報告の聴取・意見交換などを通じて、適切な連携を図っております。

内部監査実施部門、監査等委員会および会計監査人は、それぞれの年間監査計画、監査結果の情報の共有等により、相互の連携を図っております。

(3) 【監査の状況】

監査等委員会監査等の状況

監査等委員会が定めた監査の方針・基準等に従い、内部監査部門等との実効的な連携、また選定監査等委員が中心となり経営審議会や各種会議への積極的な参加により、取締役の業務執行を監視する体制をとっております。監査等委員である社外取締役伊藤邦光氏は、会計事務所における長年の職歴を有し、財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査等委員会は、常勤監査等委員1名、社外取締役である監査等委員3名で構成されています。

(イ) 監査等委員会設置会社移行前の監査役会の開催回数と各監査役の出席状況

当事業年度において監査役会は17回開催され、各監査役の出席状況は以下のとおりであります。

氏名	出席回数	備考
加藤 一成	17回	
田中 慎一郎	17回	
田原 良逸	17回	
林 いづみ	13回	2020年6月26日就任以降、開催された監査役会13回のすべてに出席しております。

(ロ) 監査等委員会における主な検討事項

年度の監査方針、監査計画、職務分担の決定、会計監査人からの年度監査計画のヒアリング、選定監査等委員・常勤監査等委員による月次活動報告に基づく情報共有、会計監査人の評価と再任同意等となっております。なお、取締役等や会計監査人から職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めています。

(ハ) 選定監査等委員による監査活動

年度の監査計画に基づき、会計監査人や内部統制室との連携により、効率的かつ実効性のある監査体制を構築の上、事業所等への往査による業務監査を実施するほか、経営審議会等各種会議への出席を通じた業務執行状況の把握に努めております。

内部監査の状況

当社は、各リスクに関する委員会が実施する監査のほか、内部統制室（スタッフ9名）を設置し、経営諸活動の全般にわたる業務の遂行状況を監査し、その結果を取締役会、監査等委員会に報告しております。また、監査等委員会から必要な指示を受けております。監査等委員会および会計監査人と、それぞれの年間監査計画、監査結果の情報を共有することにより相互の連携を図っております。

会計監査の状況

会計監査人である監査法人およびその業務執行社員と当社の間には、特別の利害関係はなく、また、監査法人は自主的に当社監査に従事する業務執行社員については、一定期間以上、当社の会計監査に関与しない措置をとっております。当社と監査法人の間では、会社法監査と金融商品取引法監査について、監査契約書を締結し、それに基づき報酬を支払っております。

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

15年

c. 業務を執行した公認会計士

剣持宣昭

川脇哲也

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士7名、その他30名

e. 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は、監査等委員会設置会社移行前の監査役会と同様に以下の方針を定めております。

監査等委員会は、「会計監査人の再任/不再任の評価基準」により、会計監査人としての品質管理体制が適切であること、監査チームが独立性および専門性を有すること、当社の広範な業務内容を理解しリスクを勘案して策定された監査計画および監査費用が合理的かつ妥当であること、海外ネットワークを活用し監査業務を効率的に遂行できること、監査等委員会と有効なコミュニケーションを図っていることなどを確認し、監査実績を踏まえて、会計監査人を総合的に評価し、選定について判断しています。

なお、会計監査人の解任または不再任の決定の方針は以下のとおりであります。

当社では、監査等委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査等委員全員の同意により監査等委員会が、会計監査人を解任します。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会において、解任した旨およびその理由を報告いたします。

f. 監査役および監査役会による監査法人の評価

監査等委員会設置会社移行前の監査役および監査役会は監査法人に対する評価を行っており、同法人による監査業務は適正に遂行されていることを確認しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

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	64	41	69	27
連結子会社	17	-	17	-
計	82	41	87	27

前連結会計年度の当社における非監査業務の内容は、英文財務諸表監査および新たに適用される会計基準に対する助言業務等であります。

当連結会計年度の当社における非監査業務の内容は、英文財務諸表監査および新たに適用される会計基準に対する助言業務等であります。

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	-	1	-	9
連結子会社	64	5	34	2
計	64	6	34	12

前連結会計年度の当社および連結子会社における非監査業務の内容は、税務助言業務等であります。

当連結会計年度の当社および連結子会社における非監査業務の内容は、税務助言業務であります。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査日数、提出会社の規模、業務の特性等を総合的に勘案して、適切に決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、職務執行状況および報酬見積りの算出根拠等につき必要な検証を行った上で、会計監査人が適正な監査を実施するために妥当な水準であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	賞与	株式報酬	
取締役 (社外取締役を除く。)	231	147	72	11	7
監査役 (社外監査役を除く。)	26	26	-	-	2
社外役員	34	34	-	-	6

- (注) 1. 取締役の報酬限度額は、2006年6月29日開催の第83期定時株主総会において年額360百万円以内(使用人給与は含まない)と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は8名であります。
2. 執行役員を兼務する取締役に対する業績連動型株式報酬「株式給付信託」は、2019年6月27日開催の第96期定時株主総会の決議により2020年3月末日で終了する事業年度から2023年3月末日で終了する事業年度までの4事業年度を対象に、当社が信託に拠出する金銭の額の上限を152百万円としております。当該定時株主総会終結時点の執行役員を兼務する取締役の員数は6名であります。
3. 監査役の報酬限度額は、1988年6月29日開催の第65期定時株主総会において月額6百万円以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名であります。

報酬の決定方針等

ア. 取締役の個人別の報酬等の内容に係る方針の決定方法

取締役に関する報酬の方針に関しては、取締役会の諮問機関として取締役会決議に基づき設置した報酬委員会の審議を経て、2019年6月26日開催の取締役会において決議しております。

イ. 決定方針の内容の概要

取締役の報酬は、当社経営理念に基づき、持続的成長と中長期的な企業価値向上を促進し、適切な報酬水準により業績等の成果に報いるとの方針の下、固定報酬および賞与、株式報酬により構成し、インセンティブを持たせるため、三分の一以上の支給割合を目安とする業績に連動する報酬(賞与、株式報酬)を定めております(社外取締役に關しては固定報酬のみとなります)。

- ウ. 当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由
報酬委員会は、取締役に關する報酬制度・方針に關する事項、取締役に關する具体的な報酬額の決定に当たっての算定方法に關する事項ならびに個別報酬額等につき、取締役に關する報酬の方針との整合性を含む多角的な視点での審議を行っております。取締役会はその審議内容を尊重し当該方針に沿うものであると判断しております。なお、本報酬委員会は、独立社外取締役2名および代表取締役社長の3名で構成され、独立社外取締役が委員長に就任しております(当事業年度は、2020年5月、6月、11月および2021年1月、2月に開催)。

固定報酬(取締役の個人別の報酬等の決定に係る委任)

取締役の固定報酬の算定方法等は、報酬委員会で審議の上、2019年6月26日開催の取締役会で決議しております。また、当事業年度においては、取締役の個人別の固定報酬額の具体的内容の決定に關して、2020年6月26日開催の取締役会にて代表取締役社長である宮道建臣に委任する旨の決議をしております。その理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ各取締役の役割・委嘱業務の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているためであり、報酬委員会による審議・答申を尊重することを前提に、代表取締役社長が決定するものとしております。なお、2021年6月29日開催の定時株主総会で選任された取締役(監査等委員である取締役を除く)の個人別の報酬等は、報酬委員会による審議を経て、取締役会で決議をしております。

賞与

取締役(社外取締役を除く)の賞与の算定方法等は、報酬委員会で審議の上、2019年6月26日開催の取締役会で決議しております。本賞与の算定方法は、当社グループの業績評価に關する重要指標である連結営業利益を基礎としており、報酬委員会では本算定方法および取締役(社外取締役を除く)の支給額を、每期確認しております。

株式報酬

当社は、2019年6月27日開催の第96期定時株主総会の決議により、執行役員を兼務する取締役（社外取締役を除く）および役付執行役員（以下「取締役等」という。）の報酬と当社の業績および株式価値との連動性をより明確にし、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、業績連動型株式報酬制度「株式給付信託」を導入しております。

取締役等には、各事業年度に関して、役員株式給付規則に基づき、役位、業績達成度等を勘案して定まる数のポイントが付与されます。なお、取締役等に付与されるポイントは当社株式等の給付に際し、1ポイント当たり当社普通株式1株に換算されます。当社株式等の給付に当たり基準となる取締役等のポイントの数は、原則として、退任時までに当該取締役等に付与されたポイント数とします（以下、このようにして算出されたポイントを、「確定ポイント」という。）。

なお、役位、業績達成度等を勘案する当該算定方法等は、報酬委員会で審議の上、2019年6月27日開催の取締役会で決議しております。

（ ）付与ポイントの算定方法

当社グループの業績評価に関する重要指標である中期経営計画の連結営業利益を指標とし、その達成度等に応じて定まる業績評価係数を、役位毎に定めた役位ポイントに乗じて算出します。

（算式）

役位ポイント×業績評価係数

業績評価係数は、業績達成度等を勘案して、0～1.5の範囲で変動します。

（ ）給付方法

給付は取締役等の退任後とし、確定ポイントに相当する当社株式および金銭（遺族給付の場合は金銭）を給付します。

（ ）当期における中期経営計画連結営業利益達成度

2022中期経営計画の連結営業利益計画値は、290億円（当該計画最終年度）であります。当期連結営業利益実績値は、266億円であり、2022中期経営計画期間の成長度に応じ算定する当期の達成度は96.4%となります。

なお、報酬委員会では定められた算定方法に基づく付与ポイントを、每期確認しております。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする株式を純投資目的である投資株式として区分し、その他の株式を純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

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、円滑な事業運営、取引関係の維持・強化を通じて、当社の中長期的な企業価値の向上を図ることを目的として、保有に伴うリスクや資本コスト等を総合的に判断し、合理性があると認める場合に限り、株式を政策的に保有します。保有の意義が希薄と考えられる政策保有株式については、縮減するとの基本方針のもと、毎年、取締役会で個別に精査し、保有継続の可否を見直します。

b . 銘柄数およ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	30	846
非上場株式以外の株式	57	44,121

(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	4	2	取引関係の維持・強化のため取引先持株会を通じて、株式を取得しました。(4 銘柄)

(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	9	8,854

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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由(注2)	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)		
信越化学工業(株)	331,698	331,698	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	6,006	3,494		
日産化学(株)	950,933	1,267,833	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	5,660	4,857		
ダイキン工業(株)	216,500	216,500	当社各事業における取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	4,776	2,870		
(株)良品計画	1,439,000	1,439,000	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	3,814	1,773		
本田技研工業(株)	822,100	822,100	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しておりますが、保有目的の適切性、保有の合理性についての検証を継続中であります。	無
	2,662	2,046		
ライオン(株)	1,047,072	1,047,072	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	2,306	2,129		
扶桑化学工業(株)	471,250	471,250	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	1,874	1,330		
明治ホールディングス(株)	223,736	223,736	当社ライフサイエンスセグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有(注3)
	1,585	1,532		
日本精化(株)	1,039,135	1,039,135	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	1,573	1,349		
(株)クレハ	187,430	187,430	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	1,444	852		
ENEOS ホールディングス(株)	2,008,557	2,008,557	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	1,005	745		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由(注2)	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)		
KHネオケム(株)	362,300	362,300	当社機能化学品セグメントにおける原材料等の調達先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	994	576		
東洋水産(株)	206,042	206,042	当社ライフサイエンスセグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	962	933		
(株)SUBARU	450,512	450,512	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しておりますが、保有目的の適切性、保有の合理性についての検証を継続中であります。	無
	961	1,003		
日本水産(株)	1,395,900	1,395,900	当社ライフサイエンスセグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	768	667		
東洋製罐グループ ホールディングス(株)	508,080	508,080	当社各事業における原材料等の調達先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	702	703		
日鉄鉱業(株)	96,900	96,900	当社各事業における取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	669	383		
カーリットホール ディングス(株)	915,000	915,000	当社化薬セグメントにおける事業提携先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	664	413		
丸紅(株)	727,358	727,358	当社各事業における取引先であるとともに原材料等の調達先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しておりますが、保有目的の適切性、保有の合理性についての検証を継続中であります。	有
	647	432		
(株)ヤクルト本社	102,000	102,000	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	574	580		
(株)三菱UFJフィナ ンシャル・グループ	897,740	897,740	当社における資金借入先であるとともに総合的な金融サービスの提供元であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有(注3)
	542	394		
(株)日本触媒	72,400	72,400	当社機能化学品セグメントにおける取引先であるとともに原材料等の調達先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	458	366		
SOMPOホール ディングス(株)	93,692	745,792	当社における資金借入先であるとともに総合的な保険サービスの提供元であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有(注3)
	398	2,468		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由(注2)	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)		
鹿島建設(株)	242,675	242,675	当社化薬セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有してまいります。	無
	374	257		
(株)伊予銀行	500,000	500,000	当社における資金借入先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	339	239		
(株)カネカ	59,519	59,519	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	272	152		
寿スピリッツ(株)	36,000	36,000	当社ライフサイエンスセグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	265	169		
新日本理化(株)	922,875	922,875	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	259	138		
オーウェル(株)	400,000	400,000	当社各事業における取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	250	232		
(株)ミロク	98,232	98,232	当社化薬セグメントにおける原材料等の調達先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	156	172		
日本製紙(株)	96,600	96,600	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	136	143		
久光製薬(株)	17,887	17,725	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	127	81		
細谷化工(株)	100,000	100,000	当社化薬セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	126	67		
住友化学(株)	220,124	220,124	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	124	72		
日本パーカライジング(株)	105,000	105,000	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	123	105		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由(注2)	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)		
東京建物(株)	60,637	60,637	当社にとって有益な情報を継続的に提供 いただくことを目的として、良好な関係 の維持、強化を図るため、同社株式を継 続して保有しております。	有
	100	72		
J S R(株)	24,255	24,255	当社機能化学品セグメントにおける取引 先であり、取引関係の維持、強化のた め、同社株式を継続して保有してあり ます。	無
	82	42		
テイカ(株)	45,700	45,700	当社機能化学品セグメントにおける取引 先であり、取引関係の維持、強化のた め、同社株式を継続して保有してあり ます。	有
	69	64		
(株)中村屋	12,634	12,634	当社ライフサイエンスセグメントにおけ る取引先であり、取引関係の維持、強化 のため、同社株式を継続して保有してあ ります。	無
	51	46		
(株)丸運	106,090	106,090	当社各事業における物流サービスの提供 元であり、取引関係の維持、強化のた め、同社株式を継続して保有してあり ます。	有
	29	24		
長瀬産業(株)	12,342	12,342	当社各事業における取引先であるとも に原材料等の調達先であり、取引関係の 維持、強化のため、同社株式を継続して 保有しておりますが、保有目的の適切 性、保有の合理性についての検証を継続 中であります。	有
	22	15		
(株)ブルボン	8,267	8,003	当社ライフサイエンスセグメントにおけ る取引先であり、取引関係の維持、強化 のため、取引先持株会を通じて同社株式 を取得しました。	無
	17	13		
(株)ニッポン	10,000	10,000	当社ライフサイエンスセグメントにおけ る取引先であり、取引関係の維持、強化 のため、同社株式を継続して保有してあ ります。	無
	16	16		
(株)奥村組	5,532	5,532	当社化薬セグメントにおける取引先であ り、取引関係の維持、強化のため、同社 株式を継続して保有しております。	無
	16	12		
大日精化工業(株)	6,453	6,453	当社機能化学品セグメントにおける取引 先であり、取引関係の維持、強化のた め、同社株式を継続して保有してあり ます。	無
	16	13		
凸版印刷(株)	7,383	6,891	当社機能化学品セグメントにおける取引 先であり、取引関係の維持、強化のた め、取引先持株会を通じて同社株式を取 得しました。	無
	13	11		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由(注2)	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)		
東邦化学(株)	20,677	19,691	当社機能化学品セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、取引先持株会を通じて同社株式を取得しました。	無
	10	9		
江崎グリコ(株)	2,286	2,286	当社ライフサイエンスセグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	10	9		
前田建設工業(株)	10,000	10,000	当社化薬セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	9	8		
広栄化学(株)	3,333	3,333	当社機能化学品セグメントにおける原材料等の調達先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	9	5		
日糧製パン(株)	3,030	3,030	当社ライフサイエンスセグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	6	5		
飛島建設(株)	5,350	5,350	当社化薬セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	6	5		
三井住友トラスト・ホールディングス(株)	1,289	*	当社における総合的な金融サービスの提供元であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有(注3)
	4	*		
(株)安藤・間	5,749	*	当社化薬セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	4	*		
松本油脂製薬(株)	440	440	当社機能化学品セグメントにおける原材料等の調達先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	有
	4	4		
矢作建設工業(株)	5,400	5,400	当社化薬セグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	4	4		
日東ベスト(株)	1,000	*	当社ライフサイエンスセグメントにおける取引先であり、取引関係の維持、強化のため、同社株式を継続して保有しております。	無
	0	*		
(株)みずほフィナンシャルグループ	-	11,996,372	-	有(注3)
	-	1,530		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由(注2)	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)		
焼津水産化学工業(株)	-	1,504,807	-	有
	-	1,399		
三菱商事(株)	-	271,795	-	無
	-	658		
(株)アサヒペン	-	87,626	-	有
	-	148		
昭和電工(株)	-	11,340	-	無
	-	23		
ハリマ化成グループ (株)	-	20,250	-	無
	-	19		

(注) 1. 「-」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。「*」は、当該銘柄の貸借対照表計上額が当社の資本金額の100分の1以下であり、かつ貸借対照表計上額が大きい順の60銘柄に該当しないために記載を省略していることを示しております。

2. 保有株式の定量的な保有効果については、秘密保持等の観点から記載が困難であるため記載しておりません。保有目的の適切性や保有の合理性については、2020年9月の取締役会において、取引状況、保有に伴うリスクや資本コスト等を踏まえて、検証しました。
3. 保有先企業のグループ会社が当社株式を保有しております。

みなし保有株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
(株)みずほフィナン シャルグループ	700,000	7,000,000	当社における資金借入先であるとともに 総合的な金融サービスの提供元でありま す。当社は同社株式を退職給付信託に設 定しており、議決権行使の指図権を有し ております。なお、同社は、当事業年度 に株式併合を行っているため、株式数が 減少しております。	有(注5)
	1,119	865		

- (注) 1. 議決権行使権限の対象となる株式数を記載しております。
 2. みなし保有株式の事業年度末日における時価に議決権行使権限の対象となるか株式数を乗じて得た額を記載しております。
 3. 保有目的には、当社が有する権限の内容を記載しております。
 4. 貸借対照表計上額の上位銘柄を選定する段階で、特定投資株式とみなし保有株式を合算しておりません。
 5. 保有先企業のグループ会社が当社株式を保有しております。

保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表およ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。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表および事業年度(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り組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取り組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへ参加しております。

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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	51,849	78,669
受取手形及び売掛金	38,625	39,529
電子記録債権	2,467	2,441
商品及び製品	21,261	18,860
仕掛品	3,299	2,898
原材料及び貯蔵品	10,353	10,568
その他	2,446	2,415
貸倒引当金	188	205
流動資産合計	130,115	155,176
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	72,238	73,842
減価償却累計額	48,349	49,891
建物及び構築物(純額)	23,888	23,951
機械装置及び運搬具	101,477	103,485
減価償却累計額	89,727	91,163
機械装置及び運搬具(純額)	11,750	12,322
土地	20,332	20,327
リース資産	425	426
減価償却累計額	146	186
リース資産(純額)	279	239
建設仮勘定	1,117	3,291
その他	15,316	15,759
減価償却累計額	13,426	13,679
その他(純額)	1,889	2,080
有形固定資産合計	1, 2 59,258	1, 2 62,212
無形固定資産		
その他	1,050	989
無形固定資産合計	1,050	989
投資その他の資産		
投資有価証券	1, 3 40,868	1, 3 47,744
長期貸付金	2	5
繰延税金資産	1,012	918
退職給付に係る資産	1,153	2,856
その他	3 1,846	3 1,688
貸倒引当金	59	54
投資その他の資産合計	44,823	53,158
固定資産合計	105,132	116,360
資産合計	235,248	271,536

(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)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	14,998	17,129
電子記録債務	852	798
短期借入金	1,353	1,570
1年内返済予定の長期借入金	10	15,000
リース債務	161	157
未払費用	1,696	1,487
未払法人税等	4,067	6,311
預り金	4,045	3,801
賞与引当金	3,227	3,391
資産除去債務	156	156
その他	5,555	8,553
流動負債合計	36,114	48,360
固定負債		
長期借入金	18,059	13,053
リース債務	289	164
繰延税金負債	6,629	10,625
執行役員退職慰労引当金	106	83
役員退職慰労引当金	0	0
退職給付に係る負債	4,841	4,923
資産除去債務	34	399
その他	454	411
固定負債合計	20,417	19,659
負債合計	56,532	68,020
純資産の部		
株主資本		
資本金	17,742	17,742
資本剰余金	15,115	15,115
利益剰余金	136,643	154,793
自己株式	6,333	7,984
株主資本合計	163,167	179,666
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	16,933	24,039
為替換算調整勘定	883	967
退職給付に係る調整累計額	1,280	49
その他の包括利益累計額合計	14,768	23,121
非支配株主持分	780	727
純資産合計	178,716	203,516
負債純資産合計	235,248	271,536

【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	180,917	172,645
売上原価	1, 3 122,313	1, 3 115,259
売上総利益	58,604	57,385
販売費及び一般管理費	2, 3 31,730	2, 3 30,783
営業利益	26,874	26,602
営業外収益		
受取利息	96	83
受取配当金	1,561	1,108
不動産賃貸料	253	267
為替差益	-	237
その他	800	1,044
営業外収益合計	2,712	2,741
営業外費用		
支払利息	69	61
債権流動化費用	31	28
不動産賃貸費用	78	80
固定資産撤去費用	133	183
為替差損	221	-
その他	220	118
営業外費用合計	755	472
経常利益	28,830	28,870
特別利益		
固定資産売却益	4 58	4 11
投資有価証券売却益	1,994	5,408
受取保険金	5 371	-
特別利益合計	2,423	5,420
特別損失		
固定資産売却損	6 5	6 4
減損損失	7 449	7 45
災害による損失	8 216	-
固定資産除却損	9 123	9 37
投資有価証券売却損	21	32
投資有価証券評価損	-	12
事業撤退損	10 87	-
事務所移転費用	108	-
和解金	-	11 48
その他	3	-
特別損失合計	1,015	181
税金等調整前当期純利益	30,238	34,109
法人税、住民税及び事業税	8,949	10,598
法人税等調整額	116	195
法人税等合計	9,065	10,794
当期純利益	21,172	23,315
非支配株主に帰属する当期純利益	32	13
親会社株主に帰属する当期純利益	21,140	23,302

【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	21,172	23,315
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	8,294	7,112
為替換算調整勘定	463	150
退職給付に係る調整額	604	1,329
その他の包括利益合計	1 9,362	1 8,291
包括利益	11,810	31,606
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	11,783	31,655
非支配株主に係る包括利益	27	48

【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	17,742	15,115	122,657	2,145	153,369
当期変動額					
剰余金の配当			7,154		7,154
親会社株主に帰属する当期純利益			21,140		21,140
自己株式の取得				4,188	4,188
自己株式の処分					-
連結範囲の変動					-
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		0			0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	0	13,985	4,188	9,797
当期末残高	17,742	15,115	136,643	6,333	163,167

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	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	25,224	423	675	24,125	790	178,285
当期変動額						
剰余金の配当						7,154
親会社株主に帰属する当期純利益						21,140
自己株式の取得						4,188
自己株式の処分						-
連結範囲の変動						-
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	8,291	460	604	9,357	10	9,367
当期変動額合計	8,291	460	604	9,357	10	430
当期末残高	16,933	883	1,280	14,768	780	178,716

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	17,742	15,115	136,643	6,333	163,167
当期変動額					
剰余金の配当			6,486		6,486
親会社株主に帰属する当期純利益			23,302		23,302
自己株式の取得				1,655	1,655
自己株式の処分				4	4
連結範囲の変動			1,334		1,334
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		0			0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	0	18,150	1,650	16,499
当期末残高	17,742	15,115	154,793	7,984	179,666

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	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	16,933	883	1,280	14,768	780	178,716
当期変動額						
剰余金の配当						6,486
親会社株主に帰属する当期純利益						23,302
自己株式の取得						1,655
自己株式の処分						4
連結範囲の変動						1,334
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						0
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	7,106	83	1,330	8,352	52	8,300
当期変動額合計	7,106	83	1,330	8,352	52	24,799
当期末残高	24,039	967	49	23,121	727	203,516

【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)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	30,238	34,109
減価償却費	5,304	5,553
減損損失	449	45
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	93	0
受取利息及び受取配当金	1,657	1,191
支払利息	69	61
固定資産売却損益(は益)	52	6
投資有価証券評価損益(は益)	-	12
投資有価証券売却損益(は益)	1,972	5,376
受取保険金	371	-
災害損失	216	-
事業撤退損	87	-
移転費用	108	-
売上債権の増減額(は増加)	6,767	561
たな卸資産の増減額(は増加)	1,114	2,742
仕入債務の増減額(は減少)	4,818	1,656
その他	132	832
小計	35,709	37,876
利息及び配当金の受取額	1,658	1,192
利息の支払額	69	61
法人税等の支払額	9,584	8,335
移転費用の支払額	65	-
保険金の受取額	371	54
災害損失の支払額	182	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	27,837	30,726
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	32	27
投資有価証券の売却による収入	2,678	8,837
有形及び無形固定資産の取得による支出	7,711	5,982
有形及び無形固定資産の売却による収入	98	11
短期貸付金の純増減額(は増加)	59	149
長期貸付けによる支出	2	8
長期貸付金の回収による収入	2	3
その他	188	1,090
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,838	1,894
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	231	247
長期借入金の返済による支出	0	0
自己株式の取得による支出	4,188	1,655
子会社の自己株式の取得による支出	31	1
ファイナンス・リース債務の返済による支出	165	166
配当金の支払額	7,130	6,465
非支配株主への配当金の支払額	2	2
財務活動によるキャッシュ・フロー	11,287	8,042
現金及び現金同等物に係る換算差額	383	40
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	11,327	24,537
現金及び現金同等物の期首残高	39,357	50,684
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	1,374
現金及び現金同等物の期末残高	1 50,684	1 76,596

【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 25社

主要な連結子会社名は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、記載を省略しております。

従来、非連結子会社でありました恩欧富塗料商貿(上海)有限公司は、重要性が増加したため、当連結会計年度より連結の範囲に含めております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社はありません。

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)および利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用しない主要な非連結子会社・関連会社の会社名等

持分法を適用していない主要な非連結子会社はありません。持分法を適用していない主要な関連会社は尼崎ユーティリティサービス(株)であります。

(持分法を適用しない理由)

持分法を適用していない非連結子会社および関連会社は、当期純損益(持分に見合う額)および利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

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、NOFメタルコーティングス(株)、常熟日油化工有限公司、PT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIES、NOF AMERICA CORPORATION、NOF METAL COATINGS NORTH AMERICA INC.、(株)ニッカコーティング、NOF METAL COATINGS EUROPE S.A.、NOF METAL COATINGS EUROPE N.V.、NOF METAL COATINGS KOREA CO.,LTD.、NOF METAL COATINGS SOUTH AMERICA IND.E COM.LTDA.、S I E s.r.l.、日油(上海)商貿有限公司、NOF EUROPE GmbHおよび恩欧富塗料商貿(上海)有限公司の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては各社の決算日の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っております。前記以外の連結子会社の決算日は、いずれも連結決算日の3月31日であります。

4. 会計方針に関する事項

(1)重要な資産の評価基準および評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

主として連結決算日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法（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）を採用しております。

時価のないもの

主として移動平均法による原価法を採用しております。

棚卸資産

主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

(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）

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7～50年

機械装置及び運搬具 5～10年

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、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）に基づく定額法を採用しております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

当社および主要な連結子会社は従業員の賞与の支払に備えるため、賞与支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

執行役員退職慰労引当金

当社の執行役員等の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。

役員退職慰労引当金

NOF METAL COATINGS KOREA CO., LTD. は役員等の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給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、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異およ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、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により発生翌連結会計年度から費用処理することとしております。

過去勤務費用については、そ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採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債およ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)重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

為替予約取引

ヘッジ対象

為替予約...外貨建営業取引

ヘッジ方針

為替予約取引については、為替相場の変動によるリスクの軽減を目的とし、通常の外貨建営業取引に係る契約等を踏まえ、必要な範囲内で為替予約取引を利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間においてヘッジ対象の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とを比較し両者の変動額等を基礎にして判断しております。

なお、為替予約取引については、ヘッジ対象とヘッジ手段の期日、通貨種別および金額等の重要な条件が同一であるなど為替相場の変動に対し高い相関関係があると考えられるものに対しては、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

(6)のれんの償却方法および償却期間

のれんについては投資の実態に基づいて合理的に見積りが可能なものは、その見積年数で、その他のものについては5年間で均等償却しております。

(7)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(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

消費税および地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 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

「繰延税金資産の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)」第29項に従い、「分類3」に該当するものとして取り扱う連結子会社に係る繰延税金資産(純額)1,013百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

将来減算一時差異に対して、将来の収益力に基づく課税所得の見積りにより、繰延税金資産の回収可能性を判断しております。

主要な仮定

将来の収益力に基づく課税所得の見積りは、翌連結会計年度の予算および中期経営計画を基礎としており、その主要な仮定は将来の販売見込み数量であります。なお、当該事業計画は、新型コロナウイルス感染症の状況に伴う影響も考慮し作成しておりますが、その影響は限定的であると判断しております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

に記載の主要な仮定については、今後の経済動向等によって、事後的な結果と乖離が生じ、翌期以降の課税所得が減少した場合には、繰延税金資産の回収可能性の見直しが発生する可能性があります。

2. 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 45百万円、有形・無形固定資産 63,201百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

算出方法

当社グループは、事業用資産については主として事業部門別にグルーピングを行い、減損損失の認識の判定を行っております。減損の兆候がある資産および資産グループについては、事業別の事業計画に基づき割引前将来キャッシュ・フローを見積り、減損損失の認識の要否を判定しております。

主要な仮定

割引前将来キャッシュ・フローの見積りは、事業別の事業計画を基礎としており、その主要な仮定は、将来の販売見込み数量であります。なお、当該事業計画は、新型コロナウイルス感染症の状況に伴う影響も考慮し作成しておりますが、その影響は限定的であると判断しております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

に記載の主要な仮定については、今後の経済動向等によって、事後的な結果と乖離が生じた場合には、新たに減損の兆候に該当する資産グループが生じることがあり、また、割引前将来キャッシュ・フローが資産グループの固定資産の帳簿価額を下回る場合には、翌連結会計年度において減損損失が発生する可能性があります。

(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 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものであります。

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、

(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。

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、「特別損失」の「その他」に含めていた「投資有価証券売却損」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別損失」の「その他」に表示していた25百万円は、「投資有価証券売却損」21百万円、「その他」3百万円として組み替えております。

(追加情報)

株式給付信託(BBT)

当社は、2019年6月27日開催の第96期定時株主総会の決議に基づき、前連結会計年度より、取締役(社外取締役を除く)および役付執行役員(以下「取締役等」という。)に対する業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust))」を導入しております。

本制度は、取締役等の報酬と当社の業績および株価との連動性をより明確にし、取締役等が株価変動リスクを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おります。

(1) 取引の概要

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」という。)を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規則に従って、当社株式および当社株式を時価で換算した金額相当の金銭(以下「当社株式等」という。)が本信託を通じて給付されます。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任後となります。当該信託契約に係る会計処理については、「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 平成27年3月26日)に準じております。

(2) 信託に残存する自社の株式

当社は、本信託に残存する自社株式を、本信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額および株式数は、前連結会計年度末179百万円および52,700株、当連結会計年度末175百万円および51,400株であります。

(連結貸借対照表関係)

1 担保に供している資産は、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	64百万円	61百万円
土地	163	163
投資有価証券	9	15
計	236	240

担保付債務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)
1年内返済予定の長期借入金	0百万円	0百万円
長期借入金	0	0
買掛債務等	228	270
計	229	270

2 有形固定資産の取得価額から控除している国庫補助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	509百万円	512百万円
機械装置及び運搬具	379	449
その他(工具、器具及び備品他)	22	21
計	911	983

3 非連結子会社および関連会社に対するものは、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)
投資有価証券(株式)	349百万円	349百万円
出資金	94	33

4 債権流動化に伴う買戻義務は、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)
債権流動化に伴う買戻義務	1,480百万円	1,535百万円

(連結損益計算書関係)

1 棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額は、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)
売上原価	147百万円	9百万円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目およ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)
発送配達費	5,445百万円	5,362百万円
給料手当および賞与	8,474	8,245
退職給付費用	464	541
賞与引当金繰入額	1,118	1,153
執行役員退職慰労引当金繰入額	35	17
研究開発費	5,181	4,873
貸倒引当金繰入額	33	13

3 一般管理費および当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	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)
	6,148百万円	5,760百万円

4 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)
機械装置及び運搬具	1百万円	6百万円
土地	56	-
その他(工具、器具及び備品他)	0	4
計	58	11

5 受取保険金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)

2018年および2019年に発生した台風等による被害に係る保険金であります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

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	4百万円	4百万円
その他(工具、器具及び備品他)	1	0
計	5	4

7 減損損失

当社グループは以下の資産について減損損失を計上しております。

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

場所	用途	種類	減損損失（百万円）
愛知県知多郡武豊町	生産設備等	機械装置等	19
埼玉県川越市	生産設備等	建物及び構築物等	429

当社グループは、原則として事業用資産については主として事業部門別にグルーピングを行い、また、遊休資産等については個々の資産または資産グループ単位でグルーピングを行い、減損損失の認識の判定を行っております。

上記の資産については、営業活動に係る収益性が低下し、将来における収益の改善が見込まれないことから、回収可能価額が帳簿価額を下回るものについて、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（449百万円）として特別損失に計上しております。

各資産の回収可能価額は、使用価値により測定しております。なお、使用価値については、将来キャッシュ・フローがマイナスであるため割引計算は行っておりません。

当該減少額の内訳は、建物及び構築物が294百万円、機械装置及び運搬具が64百万円、工具、器具及び備品が89百万円、その他が0百万円であります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

場所	用途	種類	減損損失（百万円）
愛知県知多郡武豊町	倉庫等	建物等	8
埼玉県川越市	総合事務棟等	建設仮勘定等	36

当社グループは、原則として事業用資産については主として事業部門別にグルーピングを行い、また、遊休資産等については個々の資産または資産グループ単位でグルーピングを行い、減損損失の認識の判定を行っております。

愛知県知多郡武豊町の資産については、営業活動に係る収益性が低下し、将来における収益の改善が見込まれないことから、回収可能価額が帳簿価額を下回るものについて、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（8百万円）として特別損失に計上しております。

埼玉県川越市の資産については、主に総合事務棟の新設計画の見直しに伴い、当初計画を中止する意思決定を行ったことにより、当該計画に関わる固定資産等の帳簿価額を減損損失（36百万円）として特別損失に計上しております。

各資産の回収可能価額は、使用価値により測定しております。なお、愛知県知多郡武豊町の資産の使用価値については、将来キャッシュ・フローがマイナスであるため割引計算は行っておりません。また、埼玉県川越市の資産の使用価値については、将来キャッシュ・フローがゼロであるため割引計算は行っておりません。

減損損失の内訳は、建物及び構築物が8百万円、機械装置及び運搬具が0百万円、工具、器具及び備品が1百万円、建設仮勘定が34百万円であります。

8 災害による損失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）

主に台風により被災した設備等の復旧費用が203百万円、棚卸資産の損害が13百万円であります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

9 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	63百万円	18百万円
機械装置及び運搬具	52	10
その他(工具、器具及び備品他)	7	8
計	123	37

10 事業撤退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)

当社グループ製品の販売中止に伴う棚卸資産の評価減が70百万円、棚卸資産の廃棄損が11百万円、固定資産の除却損が4百万円であります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

11 和解金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)

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)

連結子会社の業務請負契約において発生した損害賠償請求に係る和解金であります。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額および税効果額

	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	10,069百万円	15,686百万円
組替調整額	1,955	5,363
税効果調整前	12,025	10,322
税効果額	3,730	3,210
その他有価証券評価差額金	8,294	7,112
為替換算調整勘定：		
当期発生額	463	150
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	971	1,621
組替調整額	96	311
税効果調整前	875	1,933
税効果額	271	604
退職給付に係る調整額	604	1,329
その他の包括利益合計	9,362	8,291

(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. 発行済株式の種類および総数ならびに自己株式の種類および株式数に関する事項

	当連結会計年度期 首株式数(千株)	当連結会計年度増 加株式数(千株)	当連結会計年度減 少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	84,841	-	-	84,841
合計	84,841	-	-	84,841
自己株式				
普通株式 (注) 1、2	671	1,060	-	1,732
合計	671	1,060	-	1,732

(注) 1 普通株式の自己株式の株式数の増加1,060千株は、単元未満株式の買取りによる増加2千株、市場からの買付けによる増加1,005千株および株式給付信託(BBT)による当社株式の取得による増加52千株であります。

2 当連結会計年度末の自己株式数には、株式給付信託(BBT)が所有する当社株式が52千株含まれております。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	3,871	46	2019年3月31日	2019年6月28日
2019年11月7日 取締役会	普通株式	3,282	39	2019年9月30日	2019年12月2日

(注) 2019年11月7日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託(BBT)が所有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

(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	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり配 当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	3,243	利益剰余金	39	2020年3月31日	2020年6月29日

(注) 2020年6月26日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式給付信託(BBT)が所有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 発行済株式の種類および総数ならびに自己株式の種類および株式数に関する事項

	当連結会計年度期首株式数（千株）	当連結会計年度増加株式数（千株）	当連結会計年度減少株式数（千株）	当連結会計年度末株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	84,841	-	-	84,841
合計	84,841	-	-	84,841
自己株式				
普通株式 (注) 1、2	1,732	292	1	2,023
合計	1,732	292	1	2,023

- (注) 1 普通株式の自己株式の株式数の増加292千株は、単元未満株式の買取りによる増加3千株、市場からの買付けによる増加289千株であります。
- 2 普通株式の自己株式の株式数の減少1千株は、株式給付信託（BBT）による当社株式の給付による減少1千株であります。
- 3 当連結会計年度末の自己株式数には、株式給付信託（BBT）が所有する当社株式が51千株含まれております。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	3,243	39	2020年3月31日	2020年6月29日
2020年11月5日 取締役会	普通株式	3,243	39	2020年9月30日	2020年12月1日

(注) 2020年11月5日取締役会決議による配当金の総額には、株式給付信託（BBT）が所有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

(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	配当金の総額（百万円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
2021年6月29日 定時株主総会	普通株式	3,397	利益剰余金	41	2021年3月31日	2021年6月30日

(注) 2021年6月29日定時株主総会決議による配当金の総額には、株式給付信託（BBT）が所有する当社株式に対する配当金2百万円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と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	51,849百万円	78,669百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	1,158	2,067
株式給付信託（BBT）別段預金	6	6
現金及び現金同等物	50,684	76,596

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、生産設備(機械装置及び運搬具)であります。

無形固定資産

主として、ソフトウェアであります。

(2) リース資産の減価償却の方法

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 (2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

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	55	67
1年超	60	137
合計	115	205

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、短期的な預金等により資金運用し、また、運転資金および設備資金について、内部資金または銀行借入により資金調達することとしております。デリバティブは、リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容およびそのリスクならびにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規程等に従い管理を行っております。有価証券および投資有価証券は主として株式等であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

借入金は、主に設備投資等に係る資金調達であります。借入金は金利の変動リスクに晒されておりますが、長期借入金については、金利の変動リスクを回避するため、主として固定金利を利用しております。また、営業債務は流動性リスクに晒されておりますが、資金計画等を作成し管理しております。

なお、ヘッジ会計の内容については、「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)重要なヘッジ会計の方法」に記載しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変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

連結貸借対照表計上額、時価およ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含まれておりません(注2参照)。

前連結会計年度(2020年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
資産			
(1) 現金及び預金	51,849	51,849	-
(2) 受取手形及び売掛金	38,625		
(3) 電子記録債権	2,467		
貸倒引当金(1)	188		
	40,904	40,904	-
(4) 有価証券および投資有価証券	39,655	39,655	-
負債			
(1) 支払手形及び買掛金	14,998	14,998	-
(2) 短期借入金	1,353	1,353	-
(3) 長期借入金(2)	8,060	8,025	34

(1) 受取手形及び売掛金ならびに電子記録債権に対応する貸倒引当金を控除しております。

(2) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
資産			
(1) 現金及び預金	78,669	78,669	-
(2) 受取手形及び売掛金	39,529		
(3) 電子記録債権	2,441		
貸倒引当金(1)	205		
	41,764	41,764	-
(4) 有価証券および投資有価証券	46,532	46,532	-
負債			
(1) 支払手形及び買掛金	17,129	17,129	-
(2) 短期借入金	1,570	1,570	-
(3) 長期借入金(2)	8,053	8,039	13

(1) 受取手形及び売掛金ならびに電子記録債権に対応する貸倒引当金を控除しております。

(2) 1年内返済予定の長期借入金を含めております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法および有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金

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。

(2) 受取手形及び売掛金ならびに(3) 電子記録債権

これらは短期間で決済されるため、時価は決算日における貸借対照表価額から貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

(4) 有価証券および投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格または取引金融機関から提示された価格によっております。なお、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金ならびに(2) 短期借入金

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。

(3) 長期借入金

長期借入金の時価については、一定の期間ごとに区分した借入金ごとに、その将来キャッシュ・フローを、返済期日までの期間および信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(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)
非上場株式	1,211	1,211
出資証券	0	0

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、「資産(4) 有価証券および投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権およ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)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	51,843	-	-	-
受取手形及び売掛金	38,625	-	-	-
電子記録債権	2,467	-	-	-
有価証券および投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
(1) 債券(国債・地方債等)	-	-	-	-
合計	92,936	-	-	-

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	78,661	-	-	-
受取手形及び売掛金	39,529	-	-	-
電子記録債権	2,441	-	-	-
有価証券および投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの				
(1) 債券(国債・地方債等)	-	-	-	-
合計	120,631	-	-	-

(注4) 長期借入金およ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)

	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 (百万円)	1,353	-	-	-	-	-
長期借入金 (百万円)	0	5,109	2,800	150	-	-

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
短期借入金 (百万円)	1,570	-	-	-	-	-
長期借入金 (百万円)	5,000	2,903	150	-	-	-

(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	(1)株式	37,489	12,543	24,945
	(2)債券 国債・地方債等	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	37,489	12,543	24,945
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1)株式	2,166	2,738	572
	(2)債券 国債・地方債等	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	2,166	2,738	572
合計		39,655	15,282	24,373

(注1) 非上場株式(連結貸借対照表計上額862百万円)、出資証券(連結貸借対照表計上額0百万円)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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(注2) 上表の「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	(1)株式	46,024	11,236	34,787
	(2)債券 国債・地方債等	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	46,024	11,236	34,787
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1)株式	508	599	91
	(2)債券 国債・地方債等	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	508	599	91
合計		46,532	11,836	34,696

(注1) 非上場株式(連結貸借対照表計上額862百万円)、出資証券(連結貸借対照表計上額0百万円)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、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(注2) 上表の「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 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1)株式	2,678	1,994	21
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
(3)その他	-	-	-
合計	2,678	1,994	21

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 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1)株式	8,837	5,408	32
(2)債券			
国債・地方債等	-	-	-
(3)その他	-	-	-
合計	8,837	5,408	32

3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、有価証券について減損処理は行っておりません。

当連結会計年度において、有価証券について12百万円(その他有価証券)減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社および連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度および確定拠出制度を採用しております。

確定給付企業年金制度(すべて積立型制度であります。)では、給与と勤務期間に基づいた一時金または年金を支給いたします。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。また、提出会社においては退職給付信託を設定しております。

退職一時金制度では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給いたします。

なお、一部の連結子会社が有する確定給付企業年金制度および退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債および退職給付費用を計算しております。

また、一部の連結子会社は中小企業退職金共済制度および確定拠出型企業年金制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(3)に掲げられたものを除く)

	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	23,443百万円	23,608百万円
勤務費用	1,422	1,390
利息費用	32	33
数理計算上の差異の発生額	15	22
退職給付の支払額	1,279	1,227
その他	5	4
退職給付債務の期末残高	23,608	23,822

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(3)に掲げられたものを除く)

	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	22,248百万円	21,420百万円
期待運用収益	406	395
数理計算上の差異の発生額	988	1,644
事業主からの拠出額	883	878
退職給付の支払額	1,155	1,037
その他	26	0
年金資産の期末残高	21,420	23,299

(3) 簡便法を採用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	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)
退職給付に係る負債の期首残高	1,433百万円	1,500百万円
退職給付費用	283	284
退職給付の支払額	115	135
事業主からの拠出額	100	105
退職給付に係る負債の期末残高	1,500	1,544

(4) 退職給付債務およ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および退職給付に係る資産の調整表

	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	22,081百万円	22,372百万円
年金資産	22,800	24,773
	719	2,401
非積立型制度の退職給付債務	4,408	4,468
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,688	2,066
退職給付に係る資産	1,153	2,856
退職給付に係る負債	4,841	4,923
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,688	2,066

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用およびその内訳項目の金額

	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)
勤務費用	1,422百万円	1,390百万円
利息費用	32	33
期待運用収益	406	395
数理計算上の差異の費用処理額	96	311
簡便法で計算した退職給付費用	283	284
確定給付制度に係る退職給付費用	1,428	1,623

(6) 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。

	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	875百万円	1,933百万円
合計	875	1,933

(7) 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。

	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	1,856百万円	76百万円
合計	1,856	76

(8) 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)
株式	22%	26%
債券	31	32
一般勘定	33	31
その他	14	11
合計	100	100

(注) 年金資産合計には、企業年金制度に対して設定した退職給付信託が前連結会計年度8%、当連結会計年度8%含まれております。

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設定するため、現在およ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および将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(9) 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

	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)	
割引率	主として	0.00%	主として	0.00%
長期期待運用収益率	主として	2.00	主として	2.00
予想昇給率		1.00~5.86		1.00~5.86

3. 確定拠出制度

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(自2019年4月1日至2020年3月31日)103百万円、当連結会計年度(自2020年4月1日至2021年3月31日)93百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産およ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)
繰延税金資産		
賞与引当金	1,032百万円	1,046百万円
退職給付に係る負債	3,030	2,497
棚卸資産・固定資産未実現利益	397	444
棚卸資産評価損	378	334
未払事業税	277	395
減損損失	535	475
執行役員および役員退職慰労引当金	33	25
投資有価証券	210	204
現物分配によるみなし配当	2,125	2,125
その他	704	729
繰延税金資産小計	8,725	8,277
評価性引当額	2,489	2,437
繰延税金資産合計	6,235	5,840
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	7,442	10,652
固定資産圧縮積立金	1,546	1,519
退職給付信託設定益	633	633
資本連結に伴う評価差額	1,513	1,513
その他	716	1,230
繰延税金負債合計	11,853	15,550
繰延税金資産(負債)の純額	5,617	9,706

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)

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1)当該資産除去債務の概要

有形固定資産に使用されている有害物質(フロン、PCB等)に係る除去義務および、社宅の撤去に係る見積り費用であります。

(2)当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から2年~38年と見積り、割引率は0.00%~2.27%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3)当該資産除去債務の総額の増減

	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)
期首残高	195百万円	190百万円
有形固定資産の取得に伴う増加額	2	368
時の経過による調整額	0	0
資産除去債務の履行による減少額	8	3
期末残高	190	555

(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、当社の事業構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、最高経営意思決定機関が、経営資源の配分の決定および業績評価のために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、取り扱う製品について国内および海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を行っており、事業部門を基礎とした「機能化学品事業」、「ライフサイエンス事業」、「化薬事業」を報告セグメントとしております。

「機能化学品事業」は、脂肪酸、脂肪酸誘導体、界面活性剤、エチレンオキサイド・プロピレンオキサイド誘導体、有機過酸化物、石油化学品、機能性ポリマー、電子材料、特殊防錆処理剤等を製造、販売しております。

「ライフサイエンス事業」は、食用加工油脂、機能食品関連製品、生体適合性素材、DDS医薬用製剤原料等を製造、販売しております。

「化薬事業」は、産業用爆薬類、宇宙関連製品、防衛関連製品、機能製品等を製造、販売しております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益の数値であります。なお、セグメント間の取引価格および振替価格は、主に市場価格や製造原価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、負債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				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸 表計上額 (注)3
	機能化学 品事業	ライフサ イエンス 事業	化薬事業	計				
売上高								
(1)外部顧客への売上高	117,270	30,369	31,838	179,479	1,438	180,917	-	180,917
(2)セグメント間の内部 売上高又は振替高	994	3,019	15	4,029	8,229	12,258	12,258	-
計	118,265	33,389	31,854	183,508	9,668	193,176	12,258	180,917
セグメント利益	17,562	8,456	1,916	27,935	207	28,143	1,269	26,874
セグメント資産	91,099	21,907	58,425	171,433	3,551	174,984	60,263	235,248
その他の項目								
減価償却費	2,657	671	1,647	4,976	69	5,045	259	5,304
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	6,106	350	1,363	7,820	76	7,897	188	8,085

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、運送、不動産販売および管理業務等を含んでおります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1)セグメント利益の調整額 1,269百万円には、セグメント間取引消去234百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,504百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2)セグメント資産の調整額60,263百万円には、セグメント間消去 25,567百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産85,831百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る資産であります。

(3)減価償却費の調整額259百万円は、全社資産に係る減価償却費であります。

(4)有形固定資産および無形固定資産の増加額の調整額188百万円は、全社資産の増加額であります。

3. セグメント利益は、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				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸 表計上額 (注)3
	機能化学 品事業	ライフサ イエンス 事業	化薬事業	計				
売上高								
(1)外部顧客への売上高	109,822	31,232	30,078	171,133	1,511	172,645	-	172,645
(2)セグメント間の内部 売上高又は振替高	831	4,446	9	5,286	7,892	13,179	13,179	-
計	110,654	35,679	30,087	176,420	9,403	185,824	13,179	172,645
セグメント利益	15,655	10,310	2,036	28,003	228	28,231	1,629	26,602
セグメント資産	95,572	24,353	58,313	178,239	3,812	182,051	89,484	271,536
その他の項目								
減価償却費	2,950	675	1,573	5,199	86	5,286	266	5,553
有形固定資産及び無形 固定資産の増加額	4,653	2,106	1,376	8,136	61	8,198	234	8,432

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、運送、不動産販売および管理業務等を含んでおります。

2. 調整額は以下のとおりであります。

(1)セグメント利益の調整額 1,629百万円には、セグメント間取引消去70百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,699百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2)セグメント資産の調整額89,484百万円には、セグメント間消去 27,391百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産116,875百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない管理部門に係る資産であります。

(3)減価償却費の調整額266百万円は、全社資産に係る減価償却費であります。

(4)有形固定資産および無形固定資産の増加額の調整額234百万円は、全社資産の増加額であります。

3. セグメント利益は、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

報告セグメントと同一区分のため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	アジア	その他	計
129,115	30,676	21,126	180,917

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	その他	計
54,029	5,229	59,258

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高で連結損益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

報告セグメントと同一区分のため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	アジア	その他	計
122,467	29,428	20,749	172,645

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	その他	計
56,786	5,426	62,212

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高で連結損益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

【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）

	報告セグメント				全社・消去 (注)	合計
	機能化学品 事業	ライフサイ エンス事業	化薬事業	計		
減損損失	19	-	429	449	-	449

(注)「全社・消去」の金額は、報告セグメントに帰属しない全社資産に係る減損損失であります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				全社・消去 (注)	合計
	機能化学品 事業	ライフサイ エンス事業	化薬事業	計		
減損損失	8	-	36	45	-	45

(注)「全社・消去」の金額は、報告セグメントに帰属しない全社資産に係る減損損失であります。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】
該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】
該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	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	2,140円98銭	2,448円60銭
1株当たり当期純利益	251円72銭	280円49銭

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

2. 当社は、前連結会計年度より、株式給付信託(BBT)を導入し、当該信託が所有する当社株式を連結財務諸表において自己株式として計上しております。これに伴い、1株当たり純資産額の算定上、当該信託が所有する当社株式を期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております。また、1株当たり当期純利益の算定上、当該信託が所有する当社株式を普通株式の期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式数は、前連結会計年度末において52,700株、当連結会計年度末において51,400株であります。また、1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前連結会計年度において32,431株、当連結会計年度において51,800株であります。

3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (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)
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	21,140	23,302
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
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)	21,140	23,302
期中平均株式数(千株)	83,981	83,077

(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】

該当項目はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	6,174	6,014	0.77	-
1年以内に返済予定の長期借入金	250	5,175	0.18	-
1年以内に返済予定のリース債務	161	157	-	-
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。)	8,763	3,730	0.66	2022年9月28日～ 2023年12月26日
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く。)	289	164	-	-
その他有利子負債 その他資金の預り (1年内返済)	17,691	20,363	0.24	-
小計	33,331	35,606	-	-
内部取引の消去	23,236	25,278	-	-
合計	10,095	10,327	-	-

- (注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
2 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。
3 長期借入金およびリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

	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
長期借入金 (百万円)	2,903	150	-	-
リース債務 (百万円)	108	32	17	4

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首および当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首および当連結会計年度末における負債および純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(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)	37,777	76,046	120,800	172,645
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	6,026	10,573	23,495	34,109
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(百万円)	3,740	6,852	16,099	23,302
1株当たり四半期(当期) 純利益(円)	45.01	82.45	193.71	280.49

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益(円)	45.01	37.44	111.26	86.78

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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	40,868	64,560
受取手形	56	72
売掛金	35,461	36,177
商品及び製品	14,418	12,811
仕掛品	1,539	1,290
原材料及び貯蔵品	5,707	6,109
前払費用	385	454
短期貸付金	5,071	4,619
未収入金	759	1,013
その他	229	323
貸倒引当金	21	21
流動資産合計	104,476	127,410
固定資産		
有形固定資産		
建物	13,791	13,619
構築物	3,817	4,239
機械及び装置	7,635	8,164
車両運搬具	55	49
工具、器具及び備品	1,266	1,473
土地	11,088	11,100
リース資産	9	8
建設仮勘定	536	2,529
有形固定資産合計	1,238,201	1,241,184
無形固定資産		
借地権	88	126
ソフトウェア	409	390
リース資産	164	104
その他	34	33
無形固定資産合計	696	655
投資その他の資産		
投資有価証券	38,763	44,968
関係会社株式	12,354	12,354
関係会社出資金	2,739	2,739
長期貸付金	704	677
長期前払費用	308	234
前払年金費用	2,977	2,762
その他	667	666
貸倒引当金	0	0
投資その他の資産合計	58,516	64,403
固定資産合計	97,414	106,243
資産合計	201,890	233,654

(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)
負債の部		
流動負債		
買掛金	13,084	14,179
短期借入金	700	700
1年内返済予定の長期借入金	10	15,000
未払金	3,328	5,856
未払費用	761	805
未払法人税等	3,282	5,384
未払消費税等	293	543
預り金	20,851	23,159
賞与引当金	2,116	2,258
資産除去債務	142	142
その他	173	192
流動負債合計	44,734	58,222
固定負債		
長期借入金	17,950	12,950
繰延税金負債	6,505	9,221
執行役員退職慰労引当金	100	73
資産除去債務	27	392
その他	320	516
固定負債合計	14,904	13,153
負債合計	59,638	71,376
純資産の部		
株主資本		
資本金	17,742	17,742
資本剰余金		
資本準備金	15,113	15,113
資本剰余金合計	15,113	15,113
利益剰余金		
利益準備金	3,156	3,156
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	3,442	3,382
別途積立金	27,800	27,800
繰越利益剰余金	65,138	80,206
利益剰余金合計	99,538	114,547
自己株式	6,333	7,984
株主資本合計	126,059	139,417
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	16,192	22,859
評価・換算差額等合計	16,192	22,859
純資産合計	142,251	162,277
負債純資産合計	201,890	233,654

【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	122,371	119,168
売上原価	84,400	81,055
売上総利益	37,970	38,113
販売費及び一般管理費	2 18,334	2 18,022
営業利益	19,636	20,090
営業外収益		
受取利息及び配当金	3,292	3,258
不動産賃貸料	296	310
為替差益	-	251
その他	503	705
営業外収益合計	4,092	4,525
営業外費用		
支払利息	86	85
為替差損	197	-
その他	372	334
営業外費用合計	656	420
経常利益	23,071	24,196
特別利益		
固定資産売却益	56	0
投資有価証券売却益	1,994	5,408
受取保険金	3 178	-
特別利益合計	2,229	5,409
特別損失		
固定資産売却損	4	-
減損損失	19	8
固定資産除却損	51	27
投資有価証券売却損	21	32
事務所移転費用	108	-
その他	3	-
特別損失合計	208	68
税引前当期純利益	25,092	29,536
法人税、住民税及び事業税	6,779	8,321
法人税等調整額	5	279
法人税等合計	6,784	8,041
当期純利益	18,308	21,495

【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		
					固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	17,742	15,113	15,113	3,156	3,502	27,800	53,924
当期変動額							
剰余金の配当							7,154
固定資産圧縮積立金の取崩					59		59
当期純利益							18,308
自己株式の取得							
自己株式の処分							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	59	-	11,213
当期末残高	17,742	15,113	15,113	3,156	3,442	27,800	65,138

	株主資本			評価・換算差額等		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	評価・換算差額 等合計	
	利益剰余金合計					
当期首残高	88,384	2,145	119,094	24,262	24,262	143,356
当期変動額						
剰余金の配当	7,154		7,154			7,154
固定資産圧縮積立金の取崩	-		-			-
当期純利益	18,308		18,308			18,308
自己株式の取得		4,188	4,188			4,188
自己株式の処分						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				8,070	8,070	8,070
当期変動額合計	11,153	4,188	6,965	8,070	8,070	1,105
当期末残高	99,538	6,333	126,059	16,192	16,192	142,251

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金		
				固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	17,742	15,113	15,113	3,156	3,442	27,800	65,138
当期変動額							
剰余金の配当							6,486
固定資産圧縮積立金の取崩					59		59
当期純利益							21,495
自己株式の取得							
自己株式の処分							
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	-	59	-	15,068
当期末残高	17,742	15,113	15,113	3,156	3,382	27,800	80,206

	株主資本			評価・換算差額等		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	評価・換算差額等合計	
	利益剰余金合計					
当期首残高	99,538	6,333	126,059	16,192	16,192	142,251
当期変動額						
剰余金の配当	6,486		6,486			6,486
固定資産圧縮積立金の取崩	-		-			-
当期純利益	21,495		21,495			21,495
自己株式の取得		1,655	1,655			1,655
自己株式の処分		4	4			4
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				6,667	6,667	6,667
当期変動額合計	15,009	1,650	13,358	6,667	6,667	20,025
当期末残高	114,547	7,984	139,417	22,859	22,859	162,277

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式および関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

時価のあるもの

期末日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法(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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) 棚卸資産の評価基準および評価方法

総平均法による原価法を採用しております。

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しております。)

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)

定額法を採用しております。

(2) 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、ソフトウェア(自社利用)は社内利用可能期間(5年)による定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 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および年金資産の見込額に基づき計上しております。

なお、年金資産見込額が退職給付債務見込額を超過しているため、超過額を前払年金費用に計上しております。

数理計算上の差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により発生翌事業年度から損益処理することとしております。

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末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

(4) 執行役員退職慰労引当金

執行役員等の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当期末要支給額を計上しております。

4. その他の財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) ヘッジ会計の処理

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

減損損失 8百万円、有形・無形固定資産 41,840百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表の注記事項(重要な会計上の見積り)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。

(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。

(損益計算書関係)

前事業年度において、「特別損失」の「その他」に含めていた「投資有価証券売却損」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「特別損失」の「その他」に表示していた25百万円は、「投資有価証券売却損」21百万円、「その他」3百万円として組み替えております。

(追加情報)

株式給付信託(BBT)

連結財務諸表の注記事項(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 担保に供している資産は、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	64百万円	61百万円
構築物	0	0
土地	3	3
計	67	64

担保付債務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)
1年内返済予定の長期借入金	0百万円	0百万円
長期借入金	0	0
計	0	0

2 有形固定資産の取得価額から控除している国庫補助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	463百万円	462百万円
構築物	18	18
機械及び装置	347	415
工具、器具及び備品	22	20
計	851	917

3 関係会社に対する金銭債権および金銭債務は、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	20,370百万円	20,216百万円
長期金銭債権	704	677
短期金銭債務	21,317	24,343
長期金銭債務	119	119

4 保証債務

(1)関係会社等の金融機関からの借入等に対し、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)
PT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIES	794百万円	PT.NOF MAS CHEMICAL INDUSTRIES 808百万円
NOF EUROPE GmbH	-	NOF EUROPE GmbH 7
計	794	計 815

(2)関係会社の債権流動化に対し、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)
油化産業(株)他1社	411百万円	油化産業(株)他1社 459百万円

5 債権流動化に伴う買戻義務は、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)
債権流動化に伴う買戻義務	1,068百万円	1,076百万円

6 当社は、グループ全体の効率的な資金運用・調達を行うため、キャッシュ・マネジメント・システム（以下「CMS」）を導入しており、複数のグループ会社とのCMS基本契約を締結し、CMSによる貸付限度額を設定しております。この契約に基づく事業年度末の貸付未実行残高等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)
CMSによる貸付限度額総額	13,480百万円	13,880百万円
貸付実行残高	4,821	4,443
差引額	8,658	9,436

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	42,896百万円	41,478百万円
仕入高	10,102	9,053
その他の営業取引高	8,024	7,798
営業取引以外の取引高	2,339	2,484

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度41%、当事業年度39%、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59%、当事業年度61%であります。

販売費および一般管理費のうち主要な費目およ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)
発送配達費	4,418百万円	4,281百万円
給料手当及び賞与	3,603	3,745
退職給付費用	240	307
賞与引当金繰入額	661	717
研究開発費	3,551	3,422
減価償却費	241	234

3 受取保険金の内容は次のとおりであります。

前事業年度における受取保険金の内容は、台風による被害に係る保険金であります。

(有価証券関係)

子会社株式および関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式12,243百万円、関連会社株式111百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式12,243百万円、関連会社株式111百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	656百万円	700百万円
退職給付引当金	728	795
棚卸資産評価損	241	227
未払事業税	218	345
減損損失	304	265
執行役員退職慰労引当金	31	22
未払費用	8	7
ゴルフ会員権評価損	22	22
資産除去債務	52	165
関係会社株式および投資有価証券評価損	296	296
長期未払金	3	-
現物分配によるみなし配当	2,125	2,125
その他	523	583
繰延税金資産小計	5,212	5,557
評価性引当額	2,483	2,472
繰延税金資産合計	2,729	3,084
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	7,051	10,047
固定資産圧縮積立金	1,546	1,519
退職給付信託設定益	633	633
その他	2	105
繰延税金負債合計	9,235	12,306
繰延税金資産(負債)の純額	6,505	9,221

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	31.0%	31.0%
(調整)		
税額控除	2.8	0.9
受取配当金等益金不算入項目	1.1	2.4
その他	0.0	0.3
税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.0	27.2

(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	13,791	733	21 (8)	884	13,619	20,784
	構築物	3,817	747	4 (-)	321	4,239	11,347
	機械及び装置	7,635	2,404	3 (0)	1,872	8,164	66,368
	車両運搬具	55	22	0 (-)	28	49	464
	工具、器具及び備品	1,266	699	0 (-)	491	1,473	8,702
	土地	11,088	11	- (-)	-	11,100	-
	リース資産	9	4	- (-)	5	8	12
	建設仮勘定	536	6,398	4,405	-	2,529	-
	計	38,201	11,201	4,435 (8)	3,603	41,184	107,680
無形固定資産	借地権	88	45	6 (-)	-	126	-
	ソフトウェア	409	115	- (-)	134	390	-
	リース資産	164	-	- (-)	59	104	-
	その他	34	1	- (-)	2	33	-
	計	696	162	6 (-)	197	655	-
長期前払費用	308	220	168 (0)	126	234	-	

(注) 1 「当期減少額」欄の()内は内数で、減損損失の計上額であります。

2 当期増加額の主なものは、次のとおりであります。

機械装置 尼崎 機能化学品製造設備の増強 705百万円

【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	21	21	21	21
賞与引当金	2,116	2,258	2,116	2,258
執行役員退職慰労引当金	100	14	41	73

(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	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・売渡し	
取扱場所	東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人 兼 特別口座管理機関	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
特別口座管理機関取次所	みずほ信託銀行株式会社 全国各支店 みずほ証券株式会社 本店および全国各支店
買取・売渡手数料	無料
公告掲載方法	電子公告の方法により行う。ただし、やむを得ない事由により電子公告を 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 (http://www.nof.co.jp/)
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利ならびに単元未満株式の売渡し請求をする権利以外の権利を有しておりません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- | | | | | |
|---|-------------|---|-------------|-------------------------|
| (1) 有価証券報告書 | 事業年度 | 自 | 2019年4月1日 | 2020年6月26日 |
| およびその添付書類 | (第97期) | 至 | 2020年3月31日 | 関東財務局長に提出 |
| ならびに確認書 | | | | |
| (2) 内部統制報告書 | | | | 2020年6月26日 |
| およびその添付書類 | | | | 関東財務局長に提出 |
| (3) 四半期報告書 | (第98期第1四半期) | 自 | 2020年4月1日 | 2020年8月12日 |
| および確認書 | | 至 | 2020年6月30日 | 関東財務局長に提出 |
| | (第98期第2四半期) | 自 | 2020年7月1日 | 2020年11月13日 |
| | | 至 | 2020年9月30日 | 関東財務局長に提出 |
| | (第98期第3四半期) | 自 | 2020年10月1日 | 2021年2月12日 |
| | | 至 | 2020年12月31日 | 関東財務局長に提出 |
| (4) 臨時報告書 | | | | |
| 金融商品取引法第24条の5第4項および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であります。 | | | | 2020年6月29日
関東財務局長に提出 |
| (5) 臨時報告書の訂正報告書 | | | | 2020年9月30日 |
| 2020年6月29日提出の臨時報告書に係る訂正報告書。 | | | | 関東財務局長に提出 |
| (6) 自己株券買付状況報告書 | | | | 2021年3月5日
関東財務局長に提出 |
| | | | | 2021年4月9日
関東財務局長に提出 |
| | | | | 2021年5月13日
関東財務局長に提出 |
| | | | | 2021年6月8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29日

日油株式会社

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 剣持 宣昭 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川脇 哲也 印

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日油株式会社の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、日油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。

ライフサイエンス事業における収益認識	
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>注記事項（セグメント情報等）に記載されているとおり、会社は、当連結会計年度に、ライフサイエンス事業において、外部顧客への売上高を31,232百万円計上している。</p> <p>ライフサイエンス事業は、食用加工油脂、機能食品関連製品、生体適合性素材、DDS医薬用製剤原料等の製造及び販売を行っている。ライフサイエンス事業の中には、相対的に利益率が高く、また、その多くが海外顧客への販売である取引があり、会社は契約書又は注文書に規定された取引条件に基づいて収益を計上している。</p> <p>これらの取引については、取引条件ごとに収益を認識する時期を検討する必要があると判断し、また、相対的に利益率が高いことから連結財務諸表に及ぼす影響が大きくなる。そのため、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、監査上の主要な検討事項に該当すると判断したライフサイエンス事業の収益認識を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・販売プロセスを理解し、内部統制のデザインを評価し、内部統制の運用状況をテストした。 ・販売取引の概要及び取引条件を理解するために、経営者及び管轄事業部の担当者と議論した。 ・販売取引の収益を認識する時期が取引条件と整合しているかを評価するため、金額的に重要な取引及びランダムに抽出した取引について、契約書又は注文書、出荷関連書類、運送会社・輸出業者のデリバリー記録を閲覧した。 ・連結会計年度末日を基準日として、リスク及び金額的重要性に基づいて抽出した売掛金残高に関して、確認手続を実施した。

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、日油株式会社の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、日油株式会社が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

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

独立監査人の監査報告書

2021年 6月29日

日油株式会社

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 剣持 宣昭 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川脇 哲也 印

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日油株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第98期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日油株式会社の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。

ライフサイエンス事業における収益認識

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（ライフサイエンス事業における収益認識）と同一の内容であるため、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

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。