

【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】 | 2022年6月30日 |
| 【事業年度】 | 第9期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社UACJ |
| 【英訳名】 | UACJ Corporation |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役 石原 美幸 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区大手町1丁目7番2号 |
| 【電話番号】 | (03) 6202 - 2600（大代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 財務本部 経理部長 橋本 篤司 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区大手町1丁目7番2号 |
| 【電話番号】 | (03) 6202 - 2600（大代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 財務本部 経理部長 橋本 篤司 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第5期 | 第6期 | 第7期 | 第8期 | 第9期 |
|--------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 |
| 売上高 (百万円) | 624,270 | 661,330 | 615,150 | 569,756 | 782,911 |
| 経常利益 (百万円) | 19,408 | 6,201 | 3,788 | 5,958 | 52,286 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (百万円) | 12,253 | 1,116 | 2,038 | 3,269 | 32,054 |
| 包括利益 (百万円) | 13,243 | 354 | 101 | 153 | 51,317 |
| 純資産額 (百万円) | 208,396 | 206,204 | 202,716 | 196,445 | 247,589 |
| 総資産額 (百万円) | 774,071 | 807,224 | 752,785 | 732,960 | 828,729 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 4,026.28 | 3,959.58 | 3,905.43 | 3,795.95 | 4,727.92 |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 () (円) | 253.96 | 23.14 | 42.26 | 67.79 | 664.69 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 25.1 | 23.7 | 25.0 | 25.0 | 27.5 |
| 自己資本利益率 (%) | 6.5 | 0.6 | 1.1 | 1.8 | 15.6 |
| 株価収益率 (倍) | 10.7 | 89.6 | 36.8 | 39.4 | 3.5 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 17,381 | 10,651 | 58,115 | 38,623 | 7,799 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 51,853 | 34,947 | 30,021 | 20,950 | 21,035 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 13,543 | 28,971 | 25,852 | 17,008 | 652 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円) | 20,794 | 25,190 | 27,781 | 28,085 | 14,259 |
| 従業員数 (人) | 10,067 | 10,366 | 9,927 | 9,722 | 9,571 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (919) | (986) | (797) | (758) | (680) |

- (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。なお、第8期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施したため、第5期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第6期の期首から適用しており、第5期の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。
4. 「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)等を当連結会計年度の期首から適用しており、当連結会計年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第5期 | 第6期 | 第7期 | 第8期 | 第9期 |
|---------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 |
| 売上高 (百万円) | 272,970 | 265,935 | 241,705 | 212,197 | 275,472 |
| 経常利益 (百万円) | 19,650 | 9,508 | 5,358 | 2,902 | 15,280 |
| 当期純利益 (百万円) | 15,443 | 9,061 | 5,158 | 2,644 | 11,490 |
| 資本金 (百万円) | 52,277 | 52,277 | 52,277 | 52,277 | 52,277 |
| 発行済株式総数 (千株) | 48,328 | 48,328 | 48,328 | 48,328 | 48,328 |
| 純資産額 (百万円) | 182,560 | 189,490 | 190,517 | 193,064 | 204,776 |
| 総資産額 (百万円) | 554,398 | 578,086 | 546,805 | 563,460 | 573,812 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 3,784.27 | 3,928.33 | 3,950.09 | 4,003.33 | 4,246.48 |
| 1株当たり配当額 (円) | 60.00 | 60.00 | 20.00 | - | 85.00 |
| (うち1株当たり中間配当額) (円) | (30.00) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 320.06 | 187.84 | 106.94 | 54.82 | 238.26 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 32.9 | 32.8 | 34.8 | 34.3 | 35.7 |
| 自己資本利益率 (%) | 8.7 | 4.9 | 2.7 | 1.4 | 5.8 |
| 株価収益率 (倍) | 8.5 | 11.0 | 14.5 | 48.7 | 9.8 |
| 配当性向 (%) | 18.7 | 31.9 | 18.7 | - | 35.7 |
| 従業員数 (人) | 2,851 | 2,922 | 2,953 | 2,941 | 2,941 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (236) | (224) | (240) | (227) | (200) |
| 株主総利回り (%) | 95.5 | 75.1 | 58.0 | 96.2 | 87.7 |
| (比較指標: 配当込みTOPIX業界別指数 非鉄金属) (%) | (110.9) | (88.7) | (67.6) | (112.4) | (120.8) |
| 最高株価 (円) | 3,520 | 2,905 | 2,637 | 2,732 | 3,070 |
| | (339) | | | | |
| 最低株価 (円) | 2,385 | 2,026 | 1,310 | 1,406 | 1,870 |
| | (272) | | | | |

(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. 2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施したため、1株当たり配当額及び1株当たり中間配当額は、第5期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、算定しております。

3. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

4. 2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施しており、第5期の株価については、当該株式併合後の最高・最低株価を記載し、()内に当該株式併合前の最高・最低株価を記載しております。

5. 「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)等を当事業年度の期首から適用しており、当事業年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を適用した後の指標等となっております。

2【沿革】

2013年10月1日、古河スカイ株式会社と住友軽金属工業株式会社が経営統合し、株式会社UACJが発足いたしました。

[株式会社UACJの沿革]

- | | |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013年10月 | 古河スカイ株式会社と住友軽金属工業株式会社が経営統合し、株式会社UACJが発足 |
| 2013年12月 | 日本製箔株式会社がHydro Aluminium Malaysia Sdn. Bhd. (現：UACJ Foil Malaysia Sdn. Bhd.)の株式を取得 |
| 2014年1月 | 日本製箔株式会社と住軽アルミ箔株式会社が合併し、株式会社UACJ製箔に商号変更 タイ王国ラヨンのアルミニウム板圧延工場 UACJ (Thailand) Co., Ltd. ラヨン製造所が第1期操業を開始 |
| 4月 | 株式会社UACJ物流と株式会社エルコンボが合併 |
| 5月 | 米国での自動車パネル用アルミニウム材共同事業に関して、Constellium N.V及びConstellium U.S. Holdings I, LLCと正式合意 |
| 7月 | 加工品事業統括会社として株式会社UACJ金属加工を設立 株式会社UACJコンポーネンツ深谷と株式会社ニッケイ加工が合併 |
| 2015年8月 | UACJ (Thailand) Co., Ltd. ラヨン製造所が第2期操業を開始 |
| 2016年4月 | 加工品事業統括会社である株式会社UACJ金属加工を吸収合併 株式会社ナルコ岩井、株式会社ナルコ恵那及び株式会社ニッケイ加工が合併し、株式会社UACJ金属加工に商号変更 Iwai Metal(America) Co., Ltd.とPenn TecQ, Inc.が合併し、UACJ Metal Components North America Inc.に商号変更 米国の自動車用アルミニウム構造材及び各種アルミニウム部品製造販売会社SRS Industries, LLC (現：UACJ Automotive Whitehall Industries, Inc.)の持分を取得 |
| 2018年12月 | 米国での自動車パネル用アルミニウム材共同事業に関して、Constellium N.V及びConstellium U.S. Holdings I, LLCと合弁事業解消の契約を締結 |
| 2019年7月 | UACJ (Thailand) Co., Ltd. ラヨン製造所が第3期操業を開始 |
| 9月 | 伸銅品事業統括会社であった株式会社UACJ銅管(現：NJ T銅管株式会社)の全株式を譲渡 |
| 2021年3月 | 株式会社UACJの日光製造所を閉鎖 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行 |

なお、旧両社の経営統合以前の沿革につきましては、それぞれ以下のとおりであります。

[古河スカイ株式会社の沿革]

| | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1896年6月 | 横浜電線製造株式会社（現：古河電気工業株式会社）設立 |
| 1910年 | 横浜電線製造株式会社がアルミニウム電線の研究を開始 |
| 1959年8月 | 米国Alcoa社との共同出資により古河アルミニウム工業株式会社を設立 |
| 1961年 | 栃木県小山市に押出総合工場が完成 |
| 1964年12月 | 昭和電工株式会社、八幡製鐵株式会社（現：日本製鉄株式会社）、米国Kaiser Aluminum社の合併によりスカイアルミニウム株式会社を設立 |
| 1967年4月 | 埼玉県深谷市に圧延工場が完成 |
| 1983年5月 | 福井県三国町（現：坂井市）に板圧延工場が完成 |
| 1993年10月 | 古河アルミニウム工業株式会社を吸収合併 |
| 1998年1月 | 古河電気工業株式会社とスカイアルミニウム株式会社が、アルミニウム事業についての業務提携を開始 |
| 2000年3月 | 古河電気工業株式会社とスカイアルミニウム株式会社のアルミニウム事業の販売部門を統合し、ユニファスアルミニウム株式会社を設立 |
| 2003年10月 | 古河電気工業株式会社軽金属事業部門を会社分割し、スカイアルミニウム株式会社を承継会社として、古河スカイ株式会社が発足 |
| 2005年4月 | ユニファスアルミニウム株式会社を統合 |
| 12月 | 東京証券取引所市場第一部に上場 |
| 2011年8月 | 米国のアルミニウム板圧延製造販売会社Tri-Arrows Aluminum Inc.の株式を住友軽金属工業株式会社等と共同取得 |
| 2012年3月 | FURUKAWA-SKY ALUMINUM (THAILAND) CO.,LTD.（現：UACJ (Thailand) Co.,Ltd.）がタイ王国ラヨン県に板圧延工場の建設を開始 |
| 2013年10月 | 小山工場の押出事業を古河スカイ小山押出株式会社（現：株式会社UACJ押出加工小山）へ承継 押出事業の販売部門を株式会社住軽テクノ（現：株式会社UACJ押出加工）へ承継 鋳鍛事業を古河スカイ鋳鍛株式会社（現：株式会社UACJ鋳鍛）へ承継 |

[住友軽金属工業株式会社の沿革]

| | |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1897年4月 | 大阪市に住友伸銅場を開設し、伸銅事業を開始 |
| 1898年 | 同伸銅場においてアルミニウム圧延事業を開始 |
| 1913年6月 | 同伸銅場を住友伸銅所と改称 |
| 1921年10月 | 住友合資会社伸銅所となる |
| 1926年7月 | 住友伸銅鋼管株式会社に改組 |
| 1935年9月 | 住友伸銅鋼管株式会社と株式会社住友製鋼所が合併して住友金属工業株式会社となる |
| 1941年9月 | 名古屋市内に名古屋軽合金製造所を建設 |
| 1959年8月 | 住友金属工業株式会社の伸銅、アルミニウム圧延部門が分離して住友軽金属工業株式会社となる（営業開始同年9月1日） |
| 1962年1月 | 上記の住友軽金属工業株式会社と、同名の住友軽金属工業株式会社（1951年3月に株式会社丸二商会として設立。1961年9月に住友軽金属工業株式会社に改称）が合併 |
| 12月 | 東京・大阪・名古屋の各証券取引所第二部に上場 |
| 1964年2月 | 東京・大阪・名古屋の各証券取引所第一部に指定替え |
| 1969年3月 | 伸銅事業の拡大を企図し、住軽伸銅工業株式会社（愛知県豊川市所在）において最新鋭の銅管製造工場を建設 |
| 1979年8月 | 豪州グラッドストーンにおけるCOMALCO LIMITEDのアルミニウム製錬計画に参画するため、SLM AUSTRALIA PTY. LTD.（現：UACJ Australia Pty. Ltd.）を設立 |
| 1985年4月 | 住軽伸銅工業株式会社を吸収合併し、同社工場を「伸銅所」とする |
| 2010年4月 | アルミ押出製造部門を分社化し、株式会社住軽テクノ名古屋（現：株式会社UACJ押出加工名古屋）を設立 |
| 2011年8月 | 米国のアルミニウム板圧延製造販売会社Tri-Arrows Aluminum Inc.の株式を古河スカイ株式会社等と共同取得 |
| 2011年10月 | 伸銅品部門を分社化し、株式会社住軽伸銅（現：NJT銅管株式会社）を設立 |

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社、当社の子会社56社及び関連会社10社で企業集団を形成し、アルミニウム等の非鉄金属及びその合金の圧延製品・鋳物製品・鍛造製品並びに加工品の製造・販売等を主な業務として行っております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

アルミ圧延品事業

アルミ及びその合金の板圧延製品、箔製品、押出製品、鋳物製品、鍛造製品の製造及び販売を行っております。

（主な関係会社）

当社、UACJ (Thailand) Co.,Ltd.、Tri-Arrows Aluminum Holding Inc.、Tri-Arrows Aluminum Inc.、UACJ ELVAL HEAT EXCHANGER MATERIALS GmbH、優艾希杰東陽光（上海）[\[2\]](#)材銷售有限公司、優艾希杰東陽光（韶關）[\[2\]](#)材銷售有限公司、Logan Aluminum Inc.、乳源東陽光優艾希杰精箔有限公司、(株)UACJ 押出加工、(株)UACJ 押出加工名古屋、(株)UACJ 押出加工小山、(株)UACJ 押出加工群馬、(株)UACJ 押出加工滋賀、UACJ Extrusion Czech s.r.o.、UACJ Extrusion (Thailand) Co.,Ltd.、戴卡優艾希傑渤[\[2\]](#)（天津）精密[\[2\]](#)業有限公司、(株)UACJ 製箔、UACJ Foil Malaysia Sdn. Bhd.、(株)日金、(株)UACJ 鋳鍛、東日本鍛造(株)、UACJ Foundry & Forging (Vietnam) Co.,Ltd.、UACJ Australia Pty. Ltd.、Boyne Smelters Ltd.

加工品・関連事業

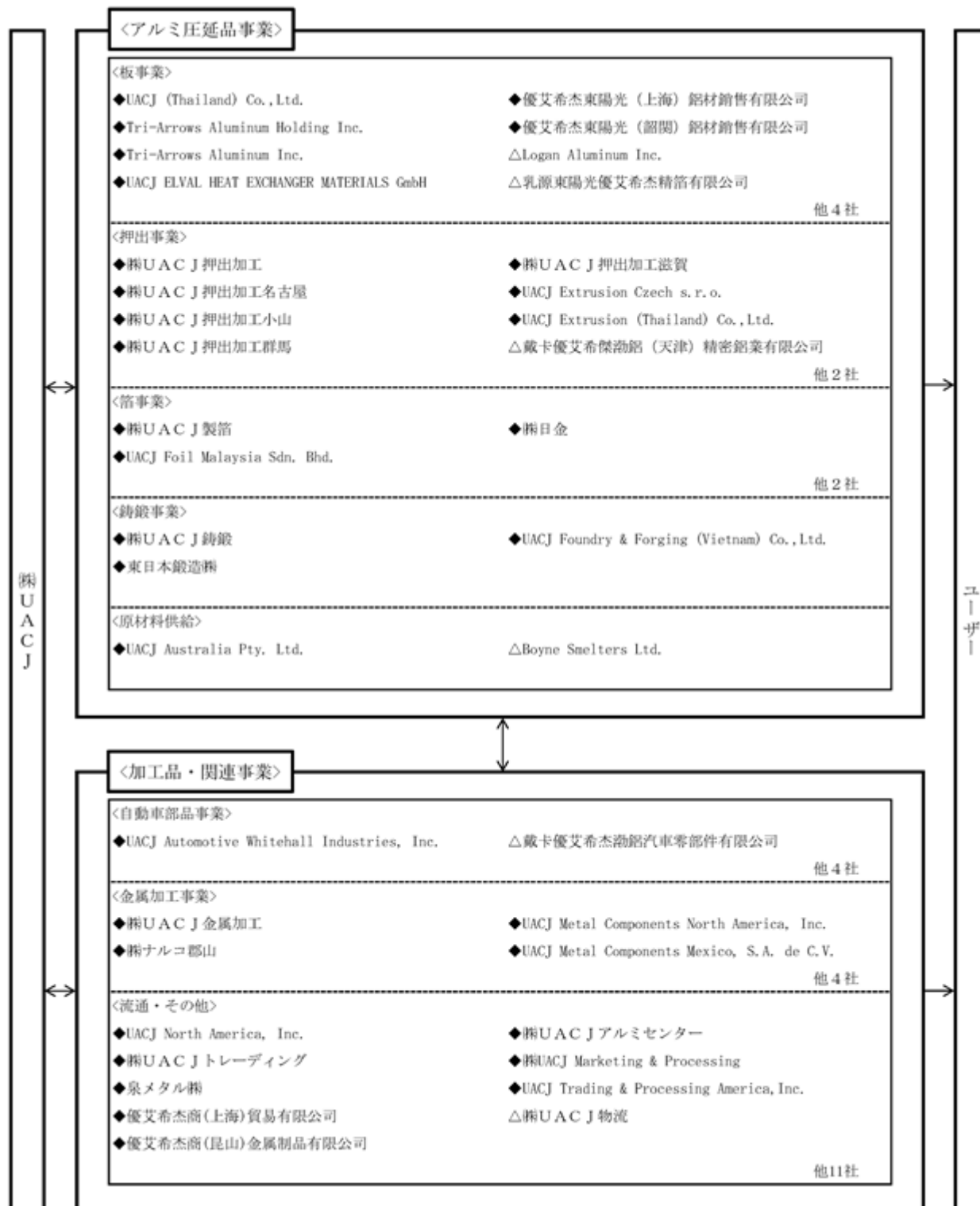
アルミ等の加工製品の製造・販売、それらに関連する土木工事の請負や、グループの事業に関連する貨物運送・荷扱、製品等の卸売を行っております。

（主な関係会社）

UACJ Automotive Whitehall Industries, Inc.、戴卡優艾希杰渤[\[2\]](#)汽車零部件有限公司、(株)UACJ 金属加工、(株)ナルコ郡山、UACJ Metal Components North America, Inc.、UACJ Metal Components Mexico, S.A. de C.V.、UACJ North America, Inc.、(株)UACJ トレーディング、泉メタル(株)、優艾希杰商(上海)貿易有限公司、優艾希杰商(昆山)金属制品有限公司、(株)UACJ アルミセンター、(株)UACJ Marketing & Processing、UACJ Trading & Processing America, Inc.、(株)UACJ 物流

以上の事項を事業系統図によって示すと次のとおりであります。

[事業系統図]



- (注) 1. 印は、製品・サービス等の流れを示しております。
 2. 印は連結子会社、 印は持分法適用会社であります。
 3. 株式会社UACJ 鑄鍛は、2022年4月1日付で、東日本鍛造株式会社を吸収合併いたしました。

4【関係会社の状況】

2022年3月31日現在

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 主要な事業の内容 | 議決権の 所有(被所有) 割合(%) | 関係内容 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------------------|
| (連結子会社) | | | | | |
| UACJ (Thailand) Co.,Ltd. (注3、4) | タイ王国ラヨン県 | 37,350 百万バーツ | アルミ圧延品事業 板事業 | 100.0 | 製品の販売、役員の兼務、債 務保証 |
| Tri-Arrows Aluminum Holding Inc. (注3) | 米国デラウェア州 | 357,205 千米ドル | 同上 | 80.0 | 役員の兼務 |
| Tri-Arrows Aluminum Inc. (注3、4) | 米国ケンタッキー 州 | 335,192 千米ドル | 同上 | 100.0 (100.0) | 製品の販売、役員の兼務 |
| UACJ ELVAL HEAT EXCHANGER MATERIALS GmbH | 独逸デュッセルドルフ | 25 千ユーロ | 同上 | 51.0 | 役員の兼務 |
| 優艾希杰東陽光(上海)材料銷售 有限公司 | 中華人民共和国上海 市 | 3,000 千元 | 同上 | 51.0 | 役員の兼務 |
| 優艾希杰東陽光(韶関)材料銷售 有限公司 | 中華人民共和国広 東省韶関市 | 3,000 千元 | 同上 | 51.0 | 役員の兼務 |
| 株式会社UACJ押出加工 | 東京都千代田区 | 1,640 | アルミ圧延品事業 押出事業 | 100.0 | 製品の購入、役員の兼務、資 金の貸付 |
| 株式会社UACJ押出加工名古屋 | 名古屋市港区 | 410 | 同上 | 100.0 (100.0) | 製品の販売、業務の受託、原 材料の購入、役員の兼務、資 金の貸付 |
| 株式会社UACJ押出加工小山 | 栃木県小山市 | 90 | 同上 | 100.0 (100.0) | 製品の販売、業務の受託、原 材料の購入、役員の兼務、資 金の貸付 |
| 株式会社UACJ押出加工群馬 | 群馬県伊勢崎市 | 100 | 同上 | 100.0 (100.0) | 製品の販売、原材料の購入、 役員の兼務、資金の貸付 |
| 株式会社UACJ押出加工滋賀 | 滋賀県近江八幡市 | 80 | 同上 | 100.0 (100.0) | 原材料の購入、役員の兼務、 資金の貸付 |
| UACJ Extrusion Czech s.r.o. | チェコ共和国ベナ ツキー・ナッド・ イゼロウ市 | 250,000 千チェココルナ | 同上 | 100.0 (100.0) | 役員の兼務、資金の貸付 |
| UACJ Extrusion (Thailand) Co.,Ltd. | タイ王国アユタヤ 県 | 1,337 百万バーツ | 同上 | 100.0 (100.0) | 役員の兼務、資金の貸付、債 務保証 |
| 株式会社UACJ製箔 | 東京都中央区 | 1,190 | アルミ圧延品事業 箔事業 | 100.0 | 製品の販売、原材料の購入、 役員の兼務、資金の貸付 |
| UACJ Foil Malaysia Sdn. Bhd. (注3) | マレーシア連邦 ジョホール州 | 527,423 千リンギット | 同上 | 100.0 (100.0) | 役員の兼務、資金の貸付、債 務保証 |
| 株式会社日金 | 東京都中央区 | 48 | 同上 | 100.0 (100.0) | 資金の貸付 |
| 株式会社UACJ鋳鍛 | 東京都千代田区 | 90 | アルミ圧延品事業 鋳鍛事業 | 100.0 | 製品の販売、業務の受託、役 員の兼務、資金の貸付 |
| 東日本鍛造株式会社 | 栃木県小山市 | 50 | 同上 | 100.0 (100.0) | 役員の兼務 |
| UACJ Foundry & Forging (Vietnam) Co.,Ltd. | ベトナム社会主義 共和国ホーチミン 市 | 6,000 千米ドル | 同上 | 100.0 | 役員の兼務、債務保証 |
| UACJ Australia Pty. Ltd. (注3) | オーストラリア連 邦ビクトリア州 | 224,796 千豪ドル | アルミ圧延品事業 原材料供給 | 100.0 | 原材料の購入、役員の兼務、 資金の貸付 |
| 株式会社UACJ金属加工 | 東京都墨田区 | 80 | 加工品・関連事業 | 100.0 | 製品の販売、役員の兼務、資 金の貸付 |
| 株式会社ナルコ郡山 | 東京都千代田区 | 100 | 同上 | 100.0 (100.0) | 製品の販売、役員の兼務、資 金の貸付 |
| UACJ Metal Components North America, Inc. | 米国カリフォルニ ア州 | 2,500 千米ドル | 同上 | 100.0 (100.0) | なし |
| UACJ Metal Components Mexico, S.A.de C.V. | メキシコ合衆国バ ハ・カリフォルニ ア州 | 2,006 千米ドル | 同上 | 100.0 (100.0) | なし |

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 主要な事業の内容 | 議決権の 所有(被所有) 割合(%) | 関係内容 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| UACJ Automotive Whitehall Industries, Inc. (注3) | 米国ミシガン州 | 97,500 千米ドル | 加工品・関連事業 | 100.0 (100.0) | 役員の兼務 |
| UACJ North America, Inc. (注3) | 米国ケンタッキー州 | 82,400 千米ドル | 同上 | 100.0 | 役員の兼務、資金の貸付、債務保証 |
| 株式会社UACJトレーディング | 大阪市中央区 | 1,500 | 同上 | 100.0 | 製品の販売、原材料の購入、役員の兼務、債務保証 |
| 泉メタル株式会社 | 東京都墨田区 | 99 | 同上 | 100.0 (65.0) | 製品の販売、役員の兼務 |
| 優艾希杰商(上海)貿易有限公司 | 中華人民共和国上海市 | 200 千米ドル | 同上 | 100.0 (100.0) | 役員の兼務 |
| 優艾希杰商(昆山)金属制品有限公司 | 中華人民共和国江蘇省昆山市 | 2,870 千米ドル | 同上 | 100.0 (100.0) | 役員の兼務 |
| 株式会社UACJ Marketing & Processing | 愛知県安城市 | 301 | 同上 | 100.0 | 製品の販売、原材料の購入、役員の兼務、資金の貸付 |
| UACJ Trading & Processing America, Inc. | 米国ミシガン州 | 46 米ドル | 同上 | 100.0 (100.0) | 役員の兼務 |
| 株式会社UACJアルミセンター | 東京都港区 | 95 | 同上 | 100.0 | 製品の販売、製品の販売委託、役員の兼務 |
| その他4社 | | | | | |
| (持分法適用関連会社) | | | | | |
| Logan Aluminum Inc. (注5) | 米国ケンタッキー州 | 100 米ドル | アルミ圧延品事業 板事業 | 60.0 (60.0) | なし |
| 乳源東陽光優艾希杰精箔有限公司 | 中華人民共和国広東省韶關市 | 803,923 千元 | 同上 | 49.0 (3.5) | アルミ圧延品の製造に関する技術指導、役員の兼務 |
| Boyne Smelters Ltd. (注6) | オーストラリア連邦クイーンズランド州 | 258,966 千豪ドル | アルミ圧延品事業 原材料供給 | 9.1 (9.1) | アルミ地金の製造委託、役員の兼務 |
| 戴卡優艾希杰渤(天津)精密業有限公司 | 中華人民共和国天津市 | 24,004 千米ドル | アルミ圧延品事業 押出事業 | 40.0 | 役員の兼務、資金の貸付 |
| 戴卡優艾希杰渤汽車零部件有限公司 | 中華人民共和国河北省秦皇島市 | 100,000 千元 | 加工品・関連事業 | 40.0 | 役員の兼務 |
| 株式会社UACJ物流 | 名古屋市港区 | 200 | 同上 | 33.3 | 物流業務の委託、役員の兼務 |
| (その他の関係会社) | | | | | |
| 古河電気工業株式会社 (注7) | 東京都千代田区 | 69,395 | 非鉄金属製品の製造販売 | 被所有 24.9 | 製品の販売、原材料の購入 |

- (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. 議決権の所有割合の()内は、間接所有割合で内数であります。
3. 特定子会社であります。
4. Tri-Arrows Aluminum Inc.、UACJ (Thailand) Co.,Ltd.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。

Tri-Arrows Aluminum Inc.

| | | |
|----------|-----------|------------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高 | 237,151百万円 |
| | (2) 経常利益 | 28,850百万円 |
| | (3) 当期純利益 | 21,050百万円 |
| | (4) 純資産額 | 104,204百万円 |
| | (5) 総資産額 | 189,849百万円 |

なお、上記には持分法適用会社のLogan Aluminum Inc.の損益等も含まれております。

UACJ (Thailand) Co.,Ltd.

| | | |
|----------|-----------|------------|
| 主要な損益情報等 | (1) 売上高 | 141,259百万円 |
| | (2) 経常利益 | 5,032百万円 |
| | (3) 当期純利益 | 5,020百万円 |
| | (4) 純資産額 | 87,042百万円 |
| | (5) 総資産額 | 164,869百万円 |

5. 議決権の所有割合は50%超ですが、合併契約の条項により実質的支配権の要件を満たさないため持分法適用会社としております。
6. 議決権の所有割合は20%未満ですが、実質的な影響力を有しているため持分法適用会社としております。
7. 有価証券報告書を提出しております。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2022年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) | |
|----------|---------|-------|
| アルミ圧延品事業 | 6,751 | (377) |
| 加工品・関連事業 | 2,658 | (281) |
| 報告セグメント計 | 9,409 | (658) |
| 全社(共通) | 162 | (22) |
| 合計 | 9,571 | (680) |

(注) 1. 従業員数は、当社グループから他社への出向者を除き、他社から当社グループへの出向者を含む就業人数であります。

2. 臨時雇用者数は、()に外数で記載しております。

3. 全社(共通)は、主に当社の総務、人事、経理等の管理部門に所属している従業員数であります。

(2) 提出会社の状況

2022年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|-------------|---------|-----------|------------|
| 2,941 (200) | 40.8 | 16.4 | 6,647 |

(注) 1. 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人数であります。

2. 臨時雇用者数は、()に外数で記載しております。

3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

(3) 労働組合の状況

提出会社の従業員は、UACJ労働組合に、その他の各社においては、それぞれ各社における労働組合に主に属しており、組合の活動方針は穏健で、会社と円満な労使関係を持続しております。

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) グループ理念

2020年に、当社グループは、企業活動の根本的な考え方となる「企業理念」を見つめ直し、社員が物事を判断する際の拠りどころとなるグループ理念体系を再定義いたしました。

「企業理念」 素材の力を引き出す技術で、持続可能で豊かな社会の実現に貢献する。

「目指す姿」 アルミニウムを究めて環境負荷を減らし、軽やかな世界へ。

「価値観」 相互の理解と尊重 誠実さと未来志向
好奇心と挑戦心

グループ理念体系の社内浸透を図るため、社長執行役員を始めとする経営陣幹部と従業員との理念対話会を継続して実施しております。理念対話会は、単にグループ理念を従業員に伝えるだけでなく、従業員の声を経営に活かし、また従業員のエンゲージメントの向上にも資することから、今後も積極的に実施してまいります。

この企業理念を世界中の従業員と共有することで、国境や世代を超えて永続的に社会・生活を支える企業グループになることを目指してまいります。



(2) 経営戦略等

当社グループは、グループ理念における目指す姿の実現に向け、2030年における当社グループのありたい姿を描いた「UACJ VISION 2030」（以下、VISION2030）及びVISION2030を実現するための中期経営計画＜2021年度～2023年度＞（以下、第3次中計）を策定し、2021年5月に公表しております。

（長期経営ビジョン UACJ VISION 2030）

中長期では、世界的な人口増加や経済成長、さらには気候変動への対策の必要性の高まりから、地球環境に優しい循環型素材であるアルミニウムの需要は伸長する見込みです。このようなマクロ環境認識のもと、企業理念に掲げた「持続可能で豊かな社会の実現」に向けて、2030年に当社グループが目指していく4つの貢献を定めたVISION2030を策定しました。

UACJ VISION 2030

1. 成長分野や成長市場での需要捕捉により、より広く社会の発展に貢献する
2. 素材+ でバリューチェーン及びサプライチェーンを通じた社会的・経済的な付加価値の向上に貢献する
3. 新規領域への展開により、社会課題の解決に貢献する
4. 製品ライフサイクルでのCO2削減により、環境負荷の軽減に貢献する

成長市場や成長分野においては、積極的に新たな需要を捕捉し、これまで培ってきた経営資源や強みを活かした製品の提供を通して、より広く社会の発展に貢献してまいります。また、素材製品の提供のみでなく、加工やリサイクルで新たな価値を付与するなど、バリューチェーン及びサプライチェーンを通じた「素材+ の価値創出」に取り組んでいきます。さらに、2030年に向けて拓げていく新規領域としては、2030年の社会においてアルミニウムが活躍する領域として、「モビリティ」「ライフスタイル・ヘルスケア」「環境・エネルギー」の3つを選定し、これら領域における社会課題の解決を図ってまいります。また、既存領域及び新規領域のいずれにおいても、アルミニウムの特性を活かした製品とサービスの提供及びリサイクルの推進を通じて、社会全体でのCO2削減に貢献します。

これら4つの貢献を通じて、「持続可能で豊かな社会の実現」を目指してまいります。



(中期経営計画)

VISION2030で掲げた4つの貢献を目指していくにあたり、2021年からの3年間において当社グループが取り組むべきこととして、第3次中計を策定いたしました。第3次中計では、今後3年間で、構造改革を完遂し、その先の成長とVISION2030の実現に向けた基盤を確立するための期間と設定し、3つの重点方針を掲げました。

第3次中期経営計画<2021年度～2023年度>

重点方針

1. 構造改革の完遂
2. 成長への基盤の強化
3. 軽やかな世界の実現への貢献(サステナビリティ推進)

構造改革の完遂

2019年9月から着手している収益構造の抜本的な改革を含む「構造改革の実行」に引き続き注力し、「稼ぐ力の向上」「財務体質の改善」「経営のスピードと質の向上」に向けた各施策を完遂し、環境変化に強い筋肉質な体質の確立を目指してまいります。

国内においては、生産拠点集約、最適生産体制・品種構成改善、間接費削減に向けた施策を実行し、損益分岐点の引き下げによる収益構造の改革を図ります。海外においては、これまでに実施してきたUACJ (Thailand) Co., Ltd.やTri-Arrows Aluminum Inc.などへの大型投資により増強した生産能力を最大限に活用し、投資の着実な回収を図ります。また、第3次中計の期間においては、投資の絞り込みや資産の効率化によるキャッシュフローの創出により、財務体質の改善を図ります。

成長への基盤の強化

第2次中計に続き成長市場を北米及び東南アジア、成長分野を缶材及び自動車材と捉え、日本、タイ、北米の3大拠点における既存の生産設備を最大限活用することで、拡大する需要を捕捉することを目指します。

北米においては、特に缶材需要の伸長が継続する見込みであることから、国内拠点及びタイ拠点からの北米市場への缶材販売拡大や、北米拠点の能力増強検討により対応していきます。東南アジアにおいては、年間32万トンの生産体制を有する東南アジア唯一の最新鋭アルミ圧延工場というUACJ (Thailand) Co., Ltd.ラヨン工場の優位性を活かし、グローバル顧客への安定供給だけでなく、タイ政府主導の環境負荷低減活動であるアルミ缶リサイクル推進プロジェクトへの参画などを通して、アルミ缶クローズドループ・リサイクルを推進するなど、素材+ の付加価値の提供により、競合メーカーとの差別化を図ります。拡大する自動車分野においては、福井製造所に導入した自動車板材用仕上ラインの活用により販売量を拡大していきます。また、自動車部品については、2020年9月に設立したモビリティテクノロジーセンターを中心に、顧客ニーズに対して、企画から設計、製造、販売、品質保証までをワンストップで応える体制を整えるとともに、北米市場における旺盛な需要を捕捉するため、UACJ Automotive Whitehall Industries, Inc.の本社工場(ミシガン州)に追加導入する押出機、さらにはアリゾナ州に新設した加工工場を活用することで販売量を拡大していきます。

あわせて、従来のビジネスモデルだけでなく、加工やりサイクルといった素材に+ の付加価値を加えたビジネス領域を広げ、自動車部品事業の拡大や、アルミニウム製品の循環利用推進による環境価値提供などを進めるため、新たな環境配慮型のアルミニウム製品ブランド「UACJ SMART」の展開を開始しました。今後は、あらゆる分野のお客様へ本製品の採用を積極的に提案してまいります。さらに、VISION2030に掲げた新領域の実現に向けて、社内ベンチャー制度など新事業創生の活動をさらに強化するとともに、全ての事業活動を支える基盤として、DX推進による生産性の向上等、成長への基盤の強化を図ってまいります。

軽やかな世界の実現への貢献（サステナビリティ推進）

当社グループは、企業理念の実現に向けて、当社が持続可能な社会に貢献するためのサステナビリティ基本方針を定め、「100年後の軽やかな社会のために」というスローガンのもと、サステナビリティ活動を推進してまいります。基本方針に基づき、当社グループが社会とともに持続的に成長していく上で優先的に取り組むべき「重要課題（マテリアリティ）」を特定するとともに、アクションプラン及びKPIを設定し取り組んでまいりました。

なお、重要課題の中でもとりわけ、「気候変動への対応」は、重要な社会的責務であると認識していることから、Scope1・2において、2050年カーボンニュートラルへ挑戦し、その過程である2030年度は30%のCO2排出量の削減を目指してまいります。また、Scope3においては、アルミニウムの持つ特性を最大限活かすべく、サプライチェーンの様々なパートナーとの協業に取り組むことで、リサイクルの最大化、かつ、サプライチェーン全体でのCO2排出量の最小化を目指してまいります。

(3) 経営上の目標の達成状況を判断する客観的な指標等

当社グループの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は、連結での売上高、営業利益、経常利益、営業利益率、ROIC(投下資本利益率)、ROEであります。それぞれの目標値は、下表に示すとおりであります。

< 第3次中計及びVISION2030の目標値(連結) >

| | 現状 2021年度実績 | 第3次中計 2023年度計画 | VISION2030 2030年度目標 |
|-----------|----------------|-------------------|------------------------|
| 売上高 | 7,829億円 | 7,000億円 | 8,000億円以上 |
| 営業利益 | 595億円 | 300億円 | |
| 経常利益 | 523億円 | 250億円 | |
| 売上高営業利益率 | 7.6% | 4.2% | 6%以上 |
| ROIC(税引前) | 11.05% | 6.0% | 10%以上 |
| ROE | 15.6% | 7.5% | 10%以上 |

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

第3次中計策定以降、世界的な新型コロナウイルス感染症の拡大、中国の電力不足問題、ウクライナ情勢などにより、国際的なサプライチェーンにおけるリスクが増大するとともに、添加金属を含む資源価格・エネルギー価格等の高騰が生じました。当社グループとしては、調達ソースの多様化による安定生産維持と併せて、エネルギー・添加金属価格の市場価格に連動した価格スキーム導入などの取組みにより、構造改革で掲げた「環境変化に強い筋肉質な体質の確立」と第3次中計の目標値達成を目指してまいります。

(5) サステナビリティ基本方針

当社グループは、「素材の力を引き出す技術で、持続可能で豊かな社会の実現に貢献する。」という企業理念を掲げています。この理念を実践していくために、「アルミニウムを究めて環境負荷を減らし、軽やかな世界へ。」を目指す姿として掲げ、アルミニウムの製造・加工という本業を通じて、また、アルミニウムの特性を活かした製品とサービスの提供及びリサイクルの推進を通じて環境負荷軽減などに努めています。

環境問題をはじめ、現代社会が抱える様々な課題を将来に残さず、子どもたちの世代が、今より軽やかで楽しい未来を過ごすことができるように、当社グループは、これからも、120年以上にわたり受け継いできた叡智と情熱、そして社員一人ひとりの多様な個性を活かしながら、ステークホルダーの皆さまとともに、様々なサステナビリティ活動を推進していきます。

サステナビリティ基本方針

1. 受け継いできた叡智と情熱で
創業以来の探求心と、技術と知恵を結集したイノベーションにより便利な社会、持続可能な地球環境を追求します。
2. すべてのステークホルダーの皆さまとともに
事業を通じて向かい合う関係者はもとより、いろいろな形で関わりあう社会を思い、グループ内外の人々と協調・協働して持続可能な世界への貢献を実現します。
3. 一人ひとりの多様な個性で
国籍、性別、年齢、障がいの有無などの違いに関わらずさまざまな人材を尊重し、その考えやスキルを活かすことで、既成概念にとらわれない自由な発想で課題解決に取り組みます。

2【事業等のリスク】

[グループリスクマネジメント体制]

当社グループは、企業理念の実現を不確実にする全ての事象を「リスク」と認識して、「UACJグループリスクマネジメント基本方針」に従い、グループ全体で、リスク管理に取り組んでいます。

グループ全体のリスク管理として、社長執行役員を最高責任者とするCSR委員会において、次のような活動を実施しています。

- (1) グループリスクマネジメントの方針・活動計画の審議
- (2) グループ全体のリスクを洗い出し、重要度が高いリスクについて執行役員クラスの「リスクオーナー」を配置してリスク対策を推進
- (3) グループ各社レベルでのリスク管理の底上
- (4) グループリスクマネジメント活動の進捗モニタリング (PDCAの確認)

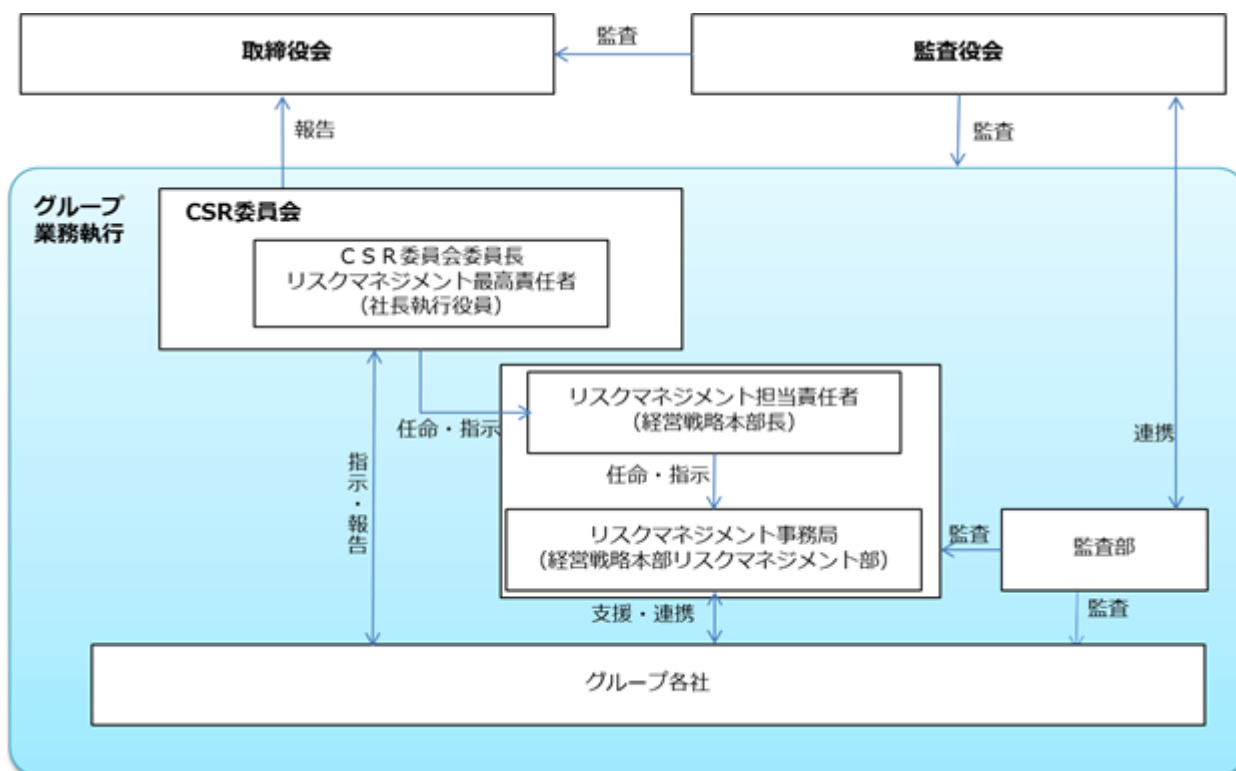
このようなグループリスクマネジメント活動について、当社グループではリスクマネジメント担当責任者とリスクマネジメント事務局を設置しています。

当社及びグループ各社では、グループリスクマネジメントの方針に沿って、それぞれリスク管理を進めています。

2020年度からは、各事業及び主要なグループ各社にリスクマネジメントを推進する担当者を設置し、リスクマネジメントの実践強化に取り組んでいます。

リスクマネジメント事務局は各事業・グループ各社との連携を図りながら、グループ全体のリスク管理を推進・支援しています。

このようなグループのリスクマネジメント活動については、定期的に取り締役に報告しています。



* PDCA : Plan (計画) Do (実行) Check (評価) Action (改善) の略

[主要なリスク]

本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、発生の可能性・影響度等から、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると当社が考える主要なリスクには、以下のようなものがあります。

[凡例] 「 1 . 外部に主要因のあるリスク 」 「 2 . 内部に主要因のあるリスク 」 では、次の項目を表形式で記載しています。

「 リスクの内容とその影響・対応 」 :

(1) 「 リスクの内容とその影響 」 : 各リスクの具体的な内容と当該リスクが顕在化した場合に当社グループの事業に影響を及ぼすと想定される主な事項

「 」 : 「 影響 」 のうち、当社グループの事業に対する機会となり得るもの

「 」 : 「 影響 」 のうち、当社グループの事業に対する脅威となり得るもの

(2) 「 対応 」 : 当該リスクに対する主な対応策

1 . 外部に主要因のあるリスク

| リスク | リスクの内容とその影響・対応 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 新型コロナウイルスの流行等の感染症のまん延 | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>感染症の蔓延によるサプライチェーン（購買・調達）への影響 感染症の蔓延による顧客操業状況変化に伴う生産・販売への影響 感染症の蔓延による操業の遅延・中断・停止</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・感染症BCP策定 ・必要かつ適切な在庫の確保 ・顧客情報の早期収集及び柔軟な生産計画 ・従業員への感染症対策の徹底 |
| 気候変動等地球環境の変化* | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>地球温暖化による気候変動への影響が大きいと言われている温室効果ガス（GHG）排出削減への取組みの不十分さによる素材間競争での劣後や事業機会の喪失 軽量性、高い熱伝導性、永久にリサイクルが可能であること等、アルミニウムの特性を活かした製品とサービスの提供による社会課題解決への貢献機会拡大や事業機会の拡大</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・UACJマテリアリティとして特定し、アクションプランとKPIを設定 ・経営レベルで気候変動対応を審議する場として「気候変動対策推進委員会」を組成（2021年4月～） ・長期経営ビジョン「VISION 2030」及び第3次中期経営計画に気候変動対策を、当社事業の貢献分野、経営の重点方針として織り込み ・気候関連財務情報開示タスクフォース（TCFD）賛同や、Aluminium Stewardship Initiative（ASI）の認証取得など、気候変動対応に関わる第三者によるイニシアティブへの積極的な参画 |
| 自然災害 | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>世界各地の事業拠点での地震、津波、台風、洪水などの自然災害による従業員及びその家族の安全、生産設備の安全、顧客やサプライチェーンにダメージが生じた場合の当社の生産や販売活動への影響</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・事業ごと・拠点ごとのBCP策定推進とグループレベルでのBCMの継続的なレベルアップ ・実効性のあるBCP・BCM確立に向けた定期的な訓練の実施 |
| 政治環境・経済動向の変化（地政学的リスク） | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>顧客や仕入先及び当社生産拠点のある国の政治状況・経済状況・急な規制等の導入や治安の悪化による販売・物流・調達コストの上昇、調達困難及び操業継続困難</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・特定の国・地域に集中しない原材料等の分散調達 ・必要かつ適切な在庫の確保 ・損益分岐点の引き下げ等外部環境変化への対応力向上策の実施継続 ・コスト上昇を販売価格に適切に転嫁できる値決め体系の整備 |

| リスク | リスクの内容とその影響・対応 |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>社会的基盤となる技術 や需要構造の変化</p> | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>デジタル技術等、社会基盤となる技術の急速な変化や進展、地球環境保護に対する企業貢献への期待増等社会情勢の変化</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・デジタル基盤の整備は、今後の当社事業発展の根幹を担うばかりでなく、社会課題解決への貢献を支える基礎的な基盤と認識し、デジタルイノベーション部を中心に、製造・販売・経営管理のあらゆる業務のデジタル化を促進 ・現場からの発案を起点とする社内ベンチャー制度の制定 ・需要構造の変化も捉えた新たな事業を創出する仕組みの立上げ ・各需要分野における他素材との競合度合、比較優位性、社会的要請の変化、これらに対する当社の技術開発の進捗状況を継続的に調査・評価 |
| <p>市場変動</p> | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>アルミ新地金価格の変動： 相場変動を販売価格に反映する値決め方式の定着により、大半の当社グループの事業では、中長期的にアルミ新地金価格の変動が収益に影響しない構造になっているが、相場変動と販売価格への反映時期の差異や短期間での急激な変動等が発生した場合、棚卸資産の評価の変動により、会計上の期間損益に影響を生じる可能性がある。</p> <p>スクラップ、UBC (Used Beverage Cans：使用済み飲料缶等) 価格の変動： 今後のリサイクル需要の増減によるスクラップ、UBCの価格変動や調達への影響</p> <p>合金用添加金属等の原材料、物流費、エネルギー価格等の変動： 短期間での大幅な変動、サプライチェーンの慢性的かつ構造的な問題に起因する変動に見舞われ、当社単独では吸収しきれない大きな影響が生じる可能性がある。</p> <p>為替・金利の変動： 特に金利の急激な上昇は、国内外の当社事業全般に影響を与える可能性がある。</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・アルミ新地金の適切な在庫のコントロール ・合金用添加金属等の原材料、物流費、エネルギー価格について、価格変動を反映する値決めルールの導入及び交渉の継続 ・為替予約、金利変動を睨んだ資金調達の多様化・柔軟性の向上を継続 ・市況、市場動向の「収集」「分析」「モニタリング」を継続 |

2. 内部に主要因のあるリスク

| リスク | リスクの内容とその影響・対応 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 製品の品質* | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>品質保証に関わる不正や不適切な処理、品質規格未達製品の発生・流出による顧客その他のステークホルダーからの信用失墜</p> <p>品質仕様未達発生による顧客や市場での不具合、供給責任の未達成</p> <p>品質管理の徹底による顧客や市場の信頼・支持のさらなる獲得</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・UACJマテリアリティとして特定し、アクションプランとKPIを設定 ・品質委員会による経営層の確認・審議の継続 ・品質管理方針の策定と課題への取組みの継続 ・コンプライアンス教育の継続 ・品質確認試験の自動化拡大 ・グループ内品質相互監査の継続 |
| 安全衛生* | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>業務上の事故や疾病に伴う人的・物的被害の発生による従業員等の安全衛生確保への影響</p> <p>被災による当社グループの生産活動への支障の発生</p> <p>[対策]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「安全とコンプライアンス」はUACJウエイの基盤となる当たり前の行動原則であることを確認し、安全と健康を最優先とした事業活動の継続 ・UACJマテリアリティとして特定し、アクションプランとKPIを設定 ・安全衛生委員会による経営層の確認・審議の継続 ・安全衛生に関する規則の整備、教育の実施の継続 ・火災・爆発リスクのアセスメント等、職場の危険有害要因排除のための経営資源の配分と対策活動の取組み継続 |
| 人材育成・配置* | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>少子高齢化による人材確保競争の激化</p> <p>海外での事業拡大に伴う必要スキルの変化（高度化）</p> <p>適材適所の人材活用</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・UACJマテリアリティとして特定し、アクションプランとKPIを設定 ・組織的・計画的な後継者計画と人材育成策を協議する仕組みとして人材育成検討会議を設置（2021年10月～） ・「ものづくり学園」等、現場作業技能伝承を図る教育システムの充実 ・社内公募制度による社内人材の有効活用 |
| 人権への配慮* | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>事業拠点所在国の社会的・文化的事情も考慮した人権への配慮の成否</p> <p>サプライチェーンも含んだ人権対応が不十分である場合、ステークホルダーからの信用失墜、社会的制裁や訴訟問題の発生</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・UACJマテリアリティとして特定し、アクションプランとKPIを設定 ・人権ワーキンググループによる討議・協議の仕組みを設定（2021年7月～） ・「UACJグループ人権基本方針」策定し、公表（2022年3月） ・ASIのガイドラインに沿った人権デューデリジェンス実施と他拠点への拡大 ・「CSR調達ガイドライン」の調達先への要請及び当該ガイドラインの見直し実施中 |

| リスク | リスクの内容とその影響・対応 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 多様性と機会均等* | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>多様性と機会均等への対応が不十分である場合、ステークホルダーからの信用失墜、社会的制裁</p> <p>多様性と多様性の組織への包摂への十分な対応：</p> <ul style="list-style-type: none"> ・不十分な場合には、VUCAの時代に迅速かつ十分に対応が行えず企業の競争力を失うことや多様な従業員を惹きつけることができず、従業員の維持・採用が困難になる。 ・十分対応できている場合では、事業活動の活性化や将来に向けたイノベーションや事業の強靱化(レジリエンス)へ寄与する。 <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・UACJマテリアリティとして特定し、アクションプランとKPIを設定 ・グローバルにエンゲージメントサーベイを実施しスコア向上への取組み ・ダイバーシティ&インクルージョン宣言の実施を検討 ・企業理念の浸透と従業員の声を聞く理念対話会グローバルに実施 ・働き方改革の各種取組みの継続的な実施 ・ダイバーシティ&インクルージョンに関するEラーニング ・中途・新卒採用及び管理職における女性比率の目標設定と施策の実施 ・新規学卒採用数における外国籍人材割合の設定 ・特例子会社を活用した障害者採用の促進 ・定年退職者再雇用制度による高齢者の活用 ・海外ローカル従業員の日本研修の拡充 ・キャリア採用の継続実施とアルムナイ採用の試行的導入 ・従業員のキャリア開発を支援するキャリア面談や各種研修 |
| 法令遵守(コンプライアンス) | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>法令違反に対する刑事罰、損害賠償責任の発生、信用の失墜による事業機会の滅失 新たな法規制・制度への対応コスト</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「安全とコンプライアンス」が当社経営の最優先事項であることの啓蒙・浸透・各種法令教育の拡充 ・社内通報窓口、ルートの拡充 ・内部業務監査での遵法性確認の継続実施 |
| グループガバナンス | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>国内外のグループ各拠点へのグループとしての重要施策浸透やグループ各拠点を統合した運営の巧拙によるグループとしての総合力の発揮への影響</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・当社グループ企業理念の浸透 ・グループ内部統制強化の継続推進 ・社長執行役員他経営幹部とグループ従業員との理念対話会の継続実施 ・内部統制監査・業務監査の継続実施 ・グローバルガバナンスのより良いあり方について協議 |
| 情報管理 | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>顧客から提供された情報、個人情報、営業上の秘密、技術情報等の漏えいが発生した場合の損害賠償責任、信用失墜とこれらに起因する取引機会の喪失 サイバー攻撃等による当社情報システムの停止による操業の中断、復旧その他の対応コストの発生</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「グループ情報管理規程」、「グループ電子情報セキュリティ規程」、「グループ技術情報管理規程」による管理の継続徹底 ・経済産業省と独立行政法人情報処理推進機構制定の「サイバーセキュリティ経営ガイドライン」に基づいたアセスメントや各種セキュリティレベルの向上策の実施 ・外部監視システム及び社内検知システム導入の拡大 |

| リスク | リスクの内容とその影響・対応 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 資金調達 | <p>[リスクの内容とその影響]</p> <p>事業環境、金融環境の変化による資金調達の制約、資金調達コストの上昇</p> <p>[対応]</p> <ul style="list-style-type: none"> ・銀行借入におけるコミットメントラインによる流動性枠の設定、コマーシャル・ペーパーによる直接調達、アセットファイナンス等の資金調達手段の多様化推進 ・事業収益性、資本効率性の向上等でキャッシュ・フローの創出力を強化 |

3. 会計上の評価・見積りに関するリスク

| リスク | リスクの内容 |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 固定資産の減損 | 固定資産の減損に係る会計基準を適用しておりますが、市況や事業環境の悪化等によって、当社グループが保有する固定資産の市場価格が著しく低下する場合や固定資産の収益性が低下する場合には、当該資産について減損損失が発生し、当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。 |
| 繰延税金資産の回収可能性 | 繰延税金資産について、将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を判断して計上しております。しかしながら、市況や事業環境の悪化等によって将来の課税所得の見積り等に大きな変動が生じた場合には、繰延税金資産の取崩しが発生し、当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。 |

* 項目：UACJマテリアリティとして選択した項目

当社グループの経営成績等への影響が大きいリスクを取り上げていますが、全てのリスクを網羅している訳ではありません。また、各リスク以外にも、現時点では予測できないリスクの発生により、当社グループの経営成績等が影響を受ける可能性があります。当社グループでは、上述の[グループリスクマネジメント体制]や各リスクに関する記載の中の対応等を講じておりますが、それらの対策が当社の意図するとおりに実現できない可能性もあります。

なお、文中における将来に関する事項は、別段の記載がある場合を除き、当連結会計年度末現在において判断したものです。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当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

当期の世界経済は、国や地域によるばらつきを伴いつつも、総じて新型コロナウイルス感染症拡大による需要の落ち込みから回復の動きを続けていましたが、年の後半から新型コロナウイルス感染症再拡大、半導体不足による供給制約、ウクライナ情勢によるエネルギー価格上昇やサプライチェーンの混乱を中心に消費が大きく減速し、経済活動にも影響が及んでおります。国内経済においても、活動制限の緩和による景気回復が期待されるものの、地政学リスクの高まりや資源価格の高騰、新型コロナウイルス感染症再拡大の懸念もあり、当社を取り巻く経営環境は依然として先行き不透明な状況にあります。

(財政状態の分析)

アルミ地金価格の上昇等に伴う棚卸資産の増加等により、当連結会計年度末の資産については828,729百万円（前期末比13.1%増）となりました。負債については581,140百万円（同8.3%増）となりました。

純資産については、親会社株主に帰属する当期純利益の計上や為替換算調整勘定の増加等により、247,589百万円（同26.0%増）となりました。

(経営成績の分析)

アルミ地金価格の上昇や販売数量の増加等により、連結売上高は782,911百万円（前期比37.4%増）となりました。損益についても、アルミ地金価格の上昇による棚卸資産影響の好転や販売数量の増加等により、連結営業利益59,520百万円（同434.1%増）、連結経常利益52,286百万円（同777.6%増）、親会社株主に帰属する当期純利益32,054百万円（前期は3,269百万円の損失）となりました。

セグメント別の状況については、以下のとおりであります。

アルミ圧延品事業

アルミニウム圧延品業界について、板類の国内需要は缶材で微増、自動車関連分野では新型コロナウイルス感染症拡大の影響で減少が顕著だった前期に比べて増加となりました。建築分野や箔用、厚板類でも増加し、板類全体としては前期比で増加となりました。押出類に関しては、自動車、自動車用熱交換器、二輪の分野で前期比増加、全体としても前期比増加しました。

当社グループの国内向け販売数量は、板類は前期比で増加となりました。特に自動車関連分野を中心に前期比増加、エアコンフィン材や半導体製造装置関連においても前期比で増加しました。また押出類でも増加しました。

また、当社グループの海外向け販売数量は、北米の旺盛な缶需要を背景にTri-Arrows Aluminum Inc.やUACJ (Thailand) Co., Ltd.などの缶材の増加により前期を上回り、当社グループのアルミ圧延品総量では前期より増加する結果となりました。

以上の結果、当期のアルミ圧延品事業の売上高は、アルミ地金価格の上昇や販売数量の増加等により、697,501百万円（前期比46.0%増）となりました。営業利益については、アルミ地金価格の上昇による棚卸資産影響の好転や販売数量の増加等により、64,107百万円（同273.8%増）となりました。

加工品・関連事業

自動車関連分野、空調関連分野を中心に新型コロナウイルス感染症拡大による需要減少の影響からの好転により売上高は前期比で増加傾向であります。当連結会計年度より収益認識会計基準等を適用したことによる影響に伴い、164,757百万円（前期比0.2%減）となりました。また、新型コロナウイルス感染症拡大による需要減少の影響からの好転により営業利益は1,073百万円（前期は569百万円の損失）となりました。

(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

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前連結会計年度末より13,826百万円減少し、14,259百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、税金等調整前当期純利益が増加したものの、アルミ地金価格の上昇に伴う棚卸資産の増加等の影響により、前期比30,825百万円（同79.8%）減少し7,799百万円となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果支出した資金は、劣化更新を含む一般投資を中心とした有形固定資産の取得による支出が減少したものの、前期において関係会社株式売却による収入が含まれているため、前期比では85百万円（同0.4%）増加し21,035百万円となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により支出した資金は、長期借入金の返済を進めたこと等により、652百万円（前期は17,008百万円の支出）となりました。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、原材料の仕入等の製造費用や販売費及び一般管理費等であり、また投資を目的とした資金需要は、主として設備投資によるものであり、これらの所要資金は自己資金及び借入金等により手当てしております。

財務状況については、現金及び現金同等物の取り崩し等を行うものの、アルミ地金価格の上昇や生産量増加に伴う棚卸資産の増加等による運転資金の増加及び円安に伴う外貨建借入残高の換算差から、有利子負債残高（ ）は前連結会計年度末335,789百万円から当連結会計年度末339,447百万円と3,658百万円の増加をしておりますが、第3次中計の期間において設備投資を絞り込むことで財務体質の改善を進めております。

資金調達については、設備投資等の長期資金と運転資金（短期資金）を区分し、資金用途に見合った資金調達方法の実施、コミットメントライン枠の設定等により資金調達リスクへの対応と管理をしております。

また、当連結会計年度において、既存劣後特約付ローンの期限前弁済及び新規劣後特約付ローンによる資金調達を行っております。既存劣後特約付ローンの期限前弁済額は400億円であり、新規劣後特約付ローンの資金調達額240億円は既存劣後特約付ローンの期限前弁済金の一部に充当しております。

（ ）有利子負債：借入金、社債、コマーシャル・ペーパーの合計

(3) 生産、受注及び販売の実績

当社グループの生産実績及び受注実績は、グループ内の会社間で前工程生産と後工程生産を行っている場合があり、各社の取引額の単純合計がそのまま連結生産実績とはならないこと、また受注生産形態をとらない製品もあることから、事業ごとに生産規模及び受注規模を金額又は数量で示すことはしておりません。なお、販売実績については、「(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」において記載しております。

なお、当連結会計年度において、いずれの相手先についても総販売実績に対する割合が100分の10未満のため、相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合の記載を省略しております。

(4) 重要な会計上の見積り及び見積りに用いた仮定

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び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】

(1) 豪州におけるアルミ製錬事業参加契約

| 契約会社名 | 相手方の名称 | 国名 | 契約内容 | 契約年月日 | 契約期限 |
|-------|------------------------------------|---------|-------------------|--------------------------------|-------------|
| 当社 | RIO TINTO ALUMINIUM LIMITED 他5社 | オーストラリア | 豪州におけるアルミ製錬事業参加契約 | 1979年8月27日 但し、1994年3月30日に更新 | 2028年12月31日 |

(2) 米国におけるアルミニウム製品の製造に関する合併事業契約

| 契約会社名 | 相手方の名称 | 国名 | 契約内容 | 契約年月日 | 契約期限 |
|--------------------------|---------------------|------|-----------------------------|------------|------|
| Tri-Arrows Aluminum Inc. | Novelis Corporation | アメリカ | 米国におけるアルミニウム製品の製造に関する合併事業契約 | 1985年1月18日 | 定めなし |

(3) 欧州における自動車用熱交換器材の販売に関する合併事業契約

| 契約会社名 | 相手方の名称 | 国名 | 契約内容 | 契約年月日 | 契約期限 |
|-------|----------------------------------------|------|------------------------------|-------------------------------|------|
| 当社 | Elval Hellenic Aluminium Industry S.A. | ギリシャ | 欧州における自動車用熱交換器材の販売に関する合併事業契約 | 2015年4月27日 但し、2018年4月2日に改訂 | 定めなし |

(4) 中国における自動車用熱交換器材等の製造に関する合併事業契約

| 契約会社名 | 相手方の名称 | 国名 | 契約内容 | 契約年月日 | 契約期限 |
|--------------|-----------------|----|-------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|
| 当社 UACJ製箔 | 広東東陽光科技控股股份有限公司 | 中国 | 中国における自動車用熱交換器材等の製造に関する合併事業契約 | 2009年10月8日 但し、2016年2月16日、2019年2月20日に改訂 | 2052年6月17日 但し、合併当事者の合意により延長可 |

当連結会計年度における、経営上の重要な契約等の決定又は締結等は次のとおりであります。

(1) 当社連結子会社（日全綜(天津)精密工業有限公司）の出資持分譲渡契約

当社は、当社連結子会社の日全綜(天津)精密工業有限公司の出資持分の60%を中信渤海アルミ控股有限公司及び中信ダイカстал股份有限公司に譲渡することについて合意し、2021年12月31日付で譲渡を完了しております。

(2) 当社関連会社（Bridgnorth Aluminium Ltd.）の株式譲渡契約

当社は、保有する関連会社のBridgnorth Aluminium Ltd.の全株式を、VIOHALCO S.A.へ譲渡することについて合意し、2022年3月24日付で譲渡を完了しております。

5【研究開発活動】

R & Dセンターでは、VISION2030のターゲットとする3つの分野を意識し、お客様のニーズの多様化や社会・技術変化に対応するため、材料設計・生産プロセスに関する基盤技術の深化から製品及び利用技術の開発までの一貫した研究開発、カーボンニュートラルに向けた取組み、DX推進を強く推し進めています。

2021年度は、2020年度からの新型コロナウイルス拡大の影響が続きましたが、後半からオンライン積極活用に加え対面でのお客様との交流も増やし、ご要望に迅速に応える新製品の開発や高品質化を推進しました。年度初めには部室数を削減し、基盤技術、生産技術を担当する2つの研究部及び製品開発を担当する3つの開発部に再編しました。将来を担うグリーンテクノロジープロジェクトを設置し、研究開発課題の情報集約などを進めました。また、2030年、2050年に向けて作成した各製品・技術分野ごとの研究開発ロードマップを更新し、加えて技術の棚卸を進めて当社の強みを知り、UACJグループの技術戦略に資しています。国内外の先端研究機関との連携を継続し、最新の技術や知見の獲得を通じて、研究開発力の継続的な向上を図ってまいりました。2018年度から産業技術総合研究所 中部センター内に設立した「UACJ-産総研アルミニウム先端技術連携研究ラボ」において、プロセス技術の改良から新規用途探索、データサイエンスの活用に至るまで幅広い分野での共同研究で成果を挙げ、2022年度も同ラボを発展継続いたします。北海道大学 産学・地域協働推進機構に2020年度に『次世代アルミニウムイノベーション推進部門講座』を開設して、2022年度もアルミニウムに関する新規化学プロセスの開発等を継続します。

SDGsに代表される企業の社会的責任の実行に寄与すべく、環境負荷を低減した製品ブランド「UACJ SMART」の展開にもかわり、また服薬管理が可能な開封検知箔デバイスの実用検証などのヘルスケアに関わる問題の解決にも取り組んでおります。さらに、朝日新聞社主催の「地球教室」及び「SDGsジャーナル」、日本経済新聞社主催の「日経エデュケーションチャレンジ」等の教育企画への講師派遣も継続しております。

当連結会計年度の費用総額は、4,259百万円であります。各セグメントの研究状況は次のとおりです。

アルミ圧延品事業

当社の主力であるアルミ板製品に関わる研究開発では、アルミ缶等の容器をはじめ、自動車ボディシート、自動車構造部品、自動車用熱交換器、エアコン、IT関連機器、メモリーディスク、船舶用厚板、半導体製造装置、リチウムイオン電池用集電体等に使われるアルミ材の開発に注力し、多様化・高度化するお客様のニーズにお応えしております。アルミニウムは、資源量が多く軽い材料で、またリサイクル材の多用は環境対応にもつながり、今後の世の中の成長に大きく貢献する材料です。お客様と相談しながら、過剰品質ではなく最適品質を追求し、CAN TO CANをはじめとする水平リサイクルをより積極的に推進します。昨年、トヨタ自動車株式会社様から発売された新型ランドクルーザーのボデーパネルには当社が製造したアルミ板材が採用され、加えて車体製造時に発生するスクラップの全量を当社で引き取り、再びアルミコイルとして製造・出荷する「クローズドループ・リサイクル」を適用しています。

社内生産現場へのデータサイエンスの適用を推進し、生産性向上、製造コスト・環境負荷低減に貢献し、CPS(サイバーフィジカルシステム)構築に向けた検討も継続して実施しています。2013年度から10年間で実施中の新エネルギー・産業技術総合開発機構(NEDO)委託事業「革新的新構造材料等研究開発プロジェクト」では2022年度に最終年度を迎え、参画する4テーマで、今後のアルミニウムの自動車材への需要拡大をにらみ、高強度材の自動車部品への応用、低CO₂製錬プロセス及びハイアップグレードリサイクルプロセスの開発、接触腐食防止関連技術の開発を加速しました。また、2021年度からは、同機構の補助金事業「資源循環型社会構築に向けたアルミニウム資源のアップグレードリサイクル技術開発」にも参画しております。

アルミ板事業と並ぶ当社グループの中核事業であるアルミ材・管・棒製品に関わる研究開発では、自動車用熱交換器材料や空調用材料とともに、航空機材や自動車構造部材、二輪車用高性能材の開発を進めております。これらの製品においてもリサイクルを始めとするカーボンニュートラルに向けた取組みを進めています。また、鋳鍛製品に関わる研究開発では、付加価値の高いアルミニウム製部材の開発に積極的に取り組んでおります。

アルミ圧延品事業に係る当連結会計年度の研究開発費は、3,780百万円であります。

加工品・関連事業

当社は自動車部品事業を成長分野と位置付け、2020年10月に、自動車部品事業本部に直属の開発組織：モビリティテクノロジーセンターを発足させました。R & Dセンターと連携した材料や接合等の基礎技術の開発及びバンパーや骨格部品などの現行の部品開発に加え、新たに、電気自動車向け電動化関連部品の開発、DX活用による生産技術開発にも取組みを始めました。また、北米や中国の生産拠点と協力し、グローバルな開発対応により技術競争力の強化に取り組んでいます。

加工品・関連事業に係る当連結会計年度の研究開発費は、478百万円であります。

2022年度は、全社一丸となって進めている構造改革最終年度としての完遂を優先し、お客様との丁寧な交流や事業部との緊密な連携を通してUACJグループの成長につながる技術・製品を研究開発するとともに、会社理念が目指す「持続可能で豊かな社会」の実現に向けて、基盤技術の深化と探索に取り組んでまいります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の当社グループの設備投資の総額は20,728百万円となり、セグメントごとの設備投資額は、アルミ圧延品事業14,168百万円、加工品・関連事業5,195百万円、全社（共通）1,365百万円となりました。主に必要な劣化更新投資等を行っております。

なお、上記設備投資額には、無形固定資産への投資を含んでおります。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2022年3月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメントの 名称 | 設備の内容 | 帳簿価額（百万円） | | | | | 従業員数 (人) |
|--------------------|--------------|--------------------|-------------|---------------|-----------------|-------|--------|---------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置及び 運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| 名古屋製造所 (名古屋市港区) | アルミ圧延品 事業 | アルミニウム板製 品の製造設備 | 10,174 | 6,633 | 54,730 (515) | 2,086 | 73,623 | 1,531 (97) |
| 福井製造所 (福井県坂井市) | アルミ圧延品 事業 | アルミニウム板製 品の製造設備 | 11,028 | 12,677 | 13,046 (873) | 1,179 | 37,930 | 721 (46) |
| 深谷製造所 (埼玉県深谷市) | アルミ圧延品 事業 | アルミニウム板製 品の製造設備 | 2,776 | 1,265 | 3,057 (455) | 302 | 7,401 | 409 (22) |

(2) 子会社

2022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 | 帳簿価額（百万円） | | | | | 従業員数 (人) |
|------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-------|--------|---------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| Tri-Arrows Aluminum Inc. | ローガン工場 (アメリカ合 衆国・ケン タッキー州) | アルミ圧延品 事業 | アルミニウム板 製品の製造設備 | 21,194 | 48,989 | 1,505 (4,634) | 3,629 | 75,317 | - (-) |
| UACJ (Thailand) Co., Ltd. | ラヨン製造所 (タイ王国ラ ヨン県) | アルミ圧延品 事業 | アルミニウム板 製品の製造設備 | 20,000 | 61,948 | 1,925 (499) | 4,818 | 88,691 | 1,260 (12) |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具器具及び備品、リース資産並びに建設仮勘定を含んでおります。

2. Tri-Arrows Aluminum Inc.の土地の面積は、合併で事業を運営しているNovelis Corporationとの共同所有面積を含みます。

3. UACJ (Thailand) Co., Ltd.の機械装置及び運搬具は、連結財務諸表の帳簿価額を記載しております。

4. 従業員数の()は、臨時雇用者数を外書しております。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

重要な設備の新設等の計画はありません。

(2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 170,000,000 |
| 計 | 170,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2022年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2022年6月30日) | 上場金融商品取引所名又は登録 認可金融商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|------------|
| 普通株式 | 48,328,193 | 48,328,193 | 東京証券取引所 市場第一部(事業年度末現在) プライム市場(提出日現在) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 48,328,193 | 48,328,193 | - | - |

(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 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金 残高 (百万円) |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2017年10月1日 (注) | 434,953,741 | 48,328,193 | - | 52,277 | - | 47,953 |

(注) 2017年10月1日付で、普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施しており、発行済株式総数434,953,741株減少し、48,328,193株となっております。

(5)【所有者別状況】

2022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) | - | 33 | 44 | 298 | 189 | 13 | 16,299 | 16,876 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 101,065 | 4,686 | 180,183 | 107,411 | 52 | 84,729 | 478,126 | 515,593 |
| 所有株式数の割 合(%) | - | 21.14 | 0.98 | 37.69 | 22.46 | 0.01 | 17.72 | 100 | - |

(注) 1. 自己株式105,534株は、「個人その他」欄に1,055単元を、「単元未満株式の状況」欄に34株を、それぞれに含めて記載しております。

2. 「その他の法人」欄には、証券保管振替機構名義の株式が1単元含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2022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(%) |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 古河電気工業株式会社 | 東京都千代田区大手町2丁目6-4 | 12,036 | 24.96 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11-3 | 5,283 | 10.95 |
| 日本製鉄株式会社 | 東京都千代田区丸の内2丁目6-1 | 3,744 | 7.76 |
| GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL(常任代理人 ゴールドマン・サックス証券株式会社) | PLUMTREE COURT, 25SHOE LANE, LONDON EC4A 4AU, U.K.(東京都港区六本木6丁目10-1 六本木ヒルズ森タワー) | 1,780 | 3.69 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 1,629 | 3.37 |
| ECM MF(常任代理人 立花証券株式会社) | 49 MARKET STREET, P.O. BOX 1586 CAMANA BAY, GRAND CAYMAN, KY1-1110(東京都中央区日本橋茅場町1丁目13-14) | 1,450 | 3.00 |
| MLI FOR SEGREGATED PB CLIENT(常任代理人 B O F A証券株式会社) | MERRILL LYNCH FINANCIAL CENTRE 2 KING EDWARD STREET LONDON UNITED KINGDOM(東京都中央区日本橋1丁目4-1 日本橋一丁目三井ビルディング) | 1,005 | 2.08 |
| DFA INTL SMALL CAP VALUE PORTFOLIO(常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店) | PALISADES WEST 6300, BEE CAVE ROAD BUILDING ONE AUSTIN TX 78746 US(東京都新宿区新宿6丁目27-30) | 851 | 1.76 |
| UACJグループ従業員持株会 | 東京都千代田区大手町1丁目7-2 | 796 | 1.65 |
| 住友商事株式会社 | 東京都千代田区大手町2丁目3-2 | 750 | 1.55 |
| 計 | | 29,328 | 60.81 |

(注) 1. 持株数は千株未満を切捨表示しております。

2. 発行済株式総数に対する所有株式の割合は小数点以下第3位を切捨表示しております。

3. 2022年4月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、エフィッシモ キャピタル マネージメント ピーティーイー エルティーディーが2022年3月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2022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、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (株) | 株券等保有割合 (%) |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| エフィッシモ キャピタル マネージメント ピーティーイー エルティーディー | 260 オーチャードロード #12-06 ザ ヒーレン シンガポール 238855 | 株式 4,736,800 | 9.80 |

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

2022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 105,500 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 47,707,100 | 477,071 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 515,593 | - | - |
| 発行済株式総数 | 48,328,193 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 477,071 | - |

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が100株(議決権1個)含まれています。

2. 「単元未満株式」の欄には当社所有の自己株式が34株含まれています。

【自己株式等】

2022年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%) |
|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社UACJ | 東京都千代田区大手町1丁目7-2 | 105,500 | - | 105,500 | 0.22 |
| 計 | - | 105,500 | - | 105,500 | 0.22 |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(千円) |
|-----------------|--------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 3,229 | 8,690 |
| 当期間における取得自己株式 | 100 | 226 |

(注) 当期間における取得自己株式には、2022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(千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(千円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他(-) | - | - | - | - |
| 保有自己株式数 | 105,534 | - | 105,634 | - |

(注) 当期間における保有自己株式には、2022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による株式は含まれておりません。

3【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する配当の実施を利益還元の重要な施策と考えております。その実施につきましては、安定的かつ継続的に実施していくことを基本方針としながら、業績の動向、安定的な事業運営のための維持更新や、企業価値向上並びに成長のための戦略・環境等の競争力強化と研究開発への投資、強固な財務基盤の構築などを総合的に勘案して判断してまいります。

配当の実施については、当社は年間を通じての事業管理を実施しており、通期での利益に応じた機動的な株主還元の観点から、期末配当への一本化を基本方針としております。長期的には総還元性向30%以上を目標としますが、業績の動向に応じた利益配分については、第3次中期経営計画<2021年度～2023年度>の間中は、通期の利益に対して連結配当性向20～30%を目安とすることといたします。

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。

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) |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 2022年6月22日 定時株主総会決議 | 4,099 | 85.00 |

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

当社の企業統治（コーポレート・ガバナンス）に関する基本的な考え方は、株主、顧客、取引先、従業員、地域社会等様々な利害関係者（ステークホルダー）との関係における企業経営の基本的枠組みのあり方と考えております。すなわち、社会的に有用で安全性に充分配慮した製品、技術及びサービスを開発し、市場へ提供することによって、顧客・取引先の信頼を獲得するとともに、企業価値を高め、株主をはじめとする様々なステークホルダーに対し貢献することにあります。そのためには、取締役会の機能強化による経営監督機構を確立し、また監査役会の監査機能強化を図ることによって、財務・経営情報の適切な開示、企業倫理の確立、コンプライアンスの徹底、リスク管理の徹底等を一層推進する予定です。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

イ 会社の機関の内容

当社は執行役員制度を導入しており、これによって経営の意思決定及び監督機能と、業務執行機能を分離し、取締役会の機能を一層強化するとともに、業務執行の一層の迅速化を図っております。

当社の取締役会は、取締役10名（うち独立社外取締役4名）と監査役5名（うち独立社外監査役3名）の出席のもとに毎月開催し、法令・定款及び社内規程に基づき、重要事項についての審議、業務執行状況の報告を行っております。構成員の氏名、社外取締役又は社外監査役に該当する者は「(2) 役員の状況」に記載しております。取締役会の議長は、代表取締役である石原美幸です。

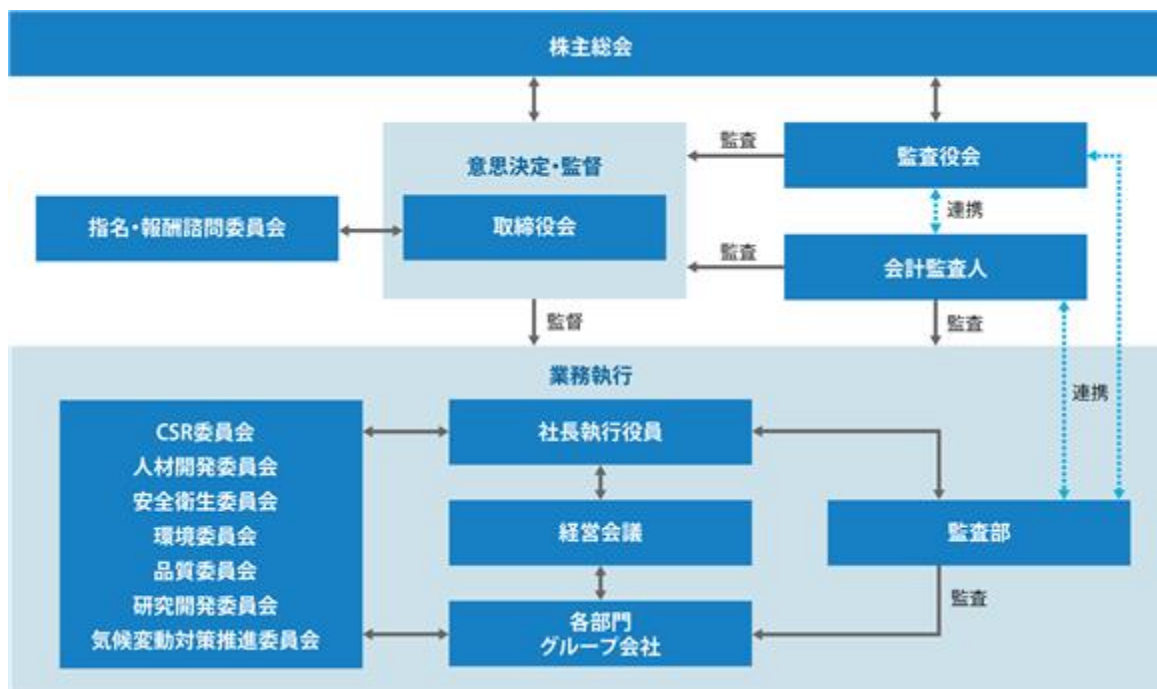
また、経営上の重要事項に関する審議・検討を行うとともに、業務執行責任者間の一層の意思疎通を図り統制のとれた業務執行を行うようにするため、常勤監査役2名及び執行役員15名で、経営会議を毎月定期的で開催しております。経営会議の議長は、社長執行役員である石原美幸です。

取締役の任期は1年とし、責任の明確化を図っております。独立社外取締役は4名であり、うち1名は大学教授としての豊富な学識経験及び企業の取締役として経営に携わられた経験、2名は企業の取締役として経営に携わられた豊富な経験、1名は大学名誉教授としての豊富な学識経験を基にした客観的観点を有しており、取締役会の意思決定の適正性を確保する役割を担っております。

当社は監査役会制度を採用しており、独立社外監査役3名を含む監査役5名からなる監査役会を設置し、うち2名は財務及び会計に関する知見を有し、監査役監査基準に準拠して監査方針、監査計画等に従い、取締役会をはじめ社内の重要会議に出席する等コーポレート・ガバナンスの一翼を担う独立した機関として、取締役の職務執行を監査できる体制としております。監査役会の議長は、常勤監査役である坂上淳です。監査役会は毎月開催され、常勤監査役から定例監査報告を行うことで情報の共有化を図り、社外監査役との意見交換を十分に行っております。

また、当社は、取締役、執行役員及び監査役の指名並びに取締役及び執行役員の報酬等の決定過程について、客観性・透明性を高め、コーポレートガバナンスの強化を図るため、取締役会の任意の諮問機関として、指名・報酬諮問委員会を設置しております。同委員会では、取締役及び執行役員の指名、報酬等の決定過程について、諮問を受け審議し、取締役会へ答申を行っております。同委員会は、独立社外取締役である池田隆洋氏を委員長とし、独立社外取締役である杉山涼子、作宮明夫、光田好孝の各氏及び社内取締役である石原美幸、川島輝夫の両氏を委員とする、計6名で構成しております。

- 会社の機関・内部統制の関係図表
以下の表をご参照下さい。
当社のコーポレート・ガバナンス



企業統治に関するその他の事項

・内部統制システムの整備の状況

イ 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社の業務並びに当該株式会社及びその子会社からなる企業集団の業務の適正を確保するための体制について、当社及び当社グループは、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のとおり、整備しております。

- a 当社及び当社グループの取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
 - ・当社及び当社グループは、経営理念と行動指針に基づき行動し、法令、定款を遵守し徳のある企業を目指す。
 - ・CSR委員会を中心として、講習会の実施、マニュアルの配布等の教育を実施し、また法令違反の点検等のコンプライアンス活動を推進する。
 - ・内部通報制度を活用し、コンプライアンス違反の早期発見と是正を図る。
 - ・監査部は、内部監査部門として各事業部門の職務執行状況をモニタリングし、内部統制システムが有効に機能しているかどうかについて監査し、取締役会へ報告する。
- b 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
 - ・取締役会議事録、稟議書等、その職務に関する情報を規程に基づき作成、保存する。
 - ・取締役及び監査役が必要とするときはいつでも閲覧できるものとする。
- c 当社及び当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - ・当社及び当社グループは、環境、安全・衛生、品質、情報セキュリティ及び輸出管理等全社共通のリスクについては規程に基づき適切に対応する。また、各事業部門固有のリスクは各事業部門が管理し、CSR委員会にて横断的にリスク管理を推進する。
- d 当社及び当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
 - ・当社及び当社グループは、規程に基づき各業務分掌を定める等により、効率的な職務の執行を行う。
 - ・中期経営計画、単年度予算を作成し、各事業部門ごとに具体的な目標値を設定し管理する。
- e 当該株式会社並びにその親会社及び子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制
 - ・当社グループは、内部統制システムを構築し整備する。
 - ・監査部において、業務監査を実施する。その監査結果は監査役並びに代表取締役へ報告し、当社グループ全体のコンプライアンスの徹底を図る。また、関係会社における経営上の重要な事項については、社内規程に基づき当社との協議を義務付ける他、必要に応じ関係会社の管理に係る規程を見直し、企業集団における業務の適正を確保する。
- f 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項
 - ・監査役の職務を補助すべき使用人を設け、監査役の指揮命令のもとに監査役の職務を補助する。
- g 前号の使用人の取締役からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- ・前号の使用人は、取締役の指揮、監督を受けない使用人とし、その人事については監査役会の事前の同意を必要とする。
- h 当社及び当社グループの取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
 - ・当社及び当社グループの取締役、執行役員及び使用人は、職務執行に関して重大な法令・定款違反もしくは不正行為の事実又は当社及び当社グループに著しい損害を及ぼすおそれのある事実について、遅滞無く当社の監査役に報告する。
 - ・取締役、執行役員及び使用人は、取締役会規則その他の規程に基づき、監査役の出席する取締役会その他の会議において、報告もしくは決議する。
 - ・当社の監査役へ報告を行った当社及び当社グループの取締役、執行役員及び使用人に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止する。
- i その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
 - ・取締役会は監査役の取締役会及び経営会議等重要な会議への出席を確保する。
 - ・監査役と代表取締役は、定期的に意見交換会を開催する。
 - ・その他監査役からの監査役監査の実効性確保等についての要請があった場合は、取締役、執行役員及び担当部門責任者は誠実に対応する。
 - ・会社法第388条に基づく費用は、規程に基づき処理する。
- ロ 反社会的勢力排除に関する基本的考え方及びその整備状況
 - a 反社会的勢力排除に向けた基本的考え方
 - ・当社及び当社グループは、グループ理念を実現するために役員及び従業員がとるべき行動の基準を定めたUACJグループ行動規範の - 16にて反社会的勢力との関係遮断について規定し、従業員へ周知している。
 - b 反社会的勢力排除に向けた状況
 - ・総務・広報部及び各所の総務担当部署を反社会的勢力への対応窓口としている。また、その窓口に対しては、不当な要求に屈することのないよう、毅然とした態度で臨み、一切の関係を遮断するための対応マニュアルを整備し、周知している。
 - ・総務・広報部がセンターとなり、反社会的勢力に関する情報を収集・管理し、外部専門機関、警察、顧問弁護士との緊密な連絡関係を構築している。
 - ・コーポレートガバナンス部がセンターとなり、毎年、全従業員を対象に反社会的勢力排除を含めたコンプライアンス研修を実施している。
- ・リスク管理体制の整備の状況
 - 当社グループは、企業理念である「素材の力を引き出す技術で、持続可能で豊かな社会の実現に貢献する」ことを不確実にする全ての事象をリスクと捉え、グループリスクマネジメントに取り組んでおります。社長を委員長とするCSR委員会において、当社及び当社グループにおける活動計画を策定し、各種施策を展開しており、グループのリスクマネジメント活動において認識されたリスクは、グループ全体に関する重要なリスク（リスクS、リスクA）と、各組織で対処すべきリスク（リスクB）に分類し、前者については、リスクごとにリスクオーナーを選定してグループ横断的にリスク対策を進めることに努めております。
 - CSR委員会は、社内取締役、執行役員、社内監査役、製造所長、本社の関係部長等で構成され、毎年開催しております。
- ・責任限定契約の内容の概要
 - 当社と社外取締役及び社外監査役は、当社定款に基づき、責任限定契約を締結しております。責任限定契約の概要は次のとおりです。
 - 「社外取締役または社外監査役は、本契約締結後、会社法第423条第1項の責任について、その任務を怠り、これにより当社に損害を与えた場合において、その職務を行うにつき善意にしてかつ重過失がないときは、会社法第425条第1項に規定する金額の合計額を上限として賠償責任を負うものとする。」
- ・補償契約の内容の概要
 - 当社と取締役及び監査役は、会社法第430条の2第1項に規定する補償契約を締結しております。補償契約の内容は、同条第1項第1号の費用及び同項第2号の損失を法令の定める範囲内において当社が補償するものです。ただし、当該補償契約によって会社役員の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、その職務を行うにつき悪意または重過失がある場合等、一定の場合には補償の対象としないこととしております。
- ・役員等賠償責任保険契約の内容の概要
 - 当社は、取締役及び監査役が被保険者に含まれる会社法第430条の3第1項に規定する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。当該保険契約では、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により填補することとしており、被保険者の保険料を当社が全額負担しております。ただし、法令違反の行為であることを認識して行った行為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。

・取締役の定数

当社の取締役は、12名以内とする旨、定款に定めております。

・取締役及び監査役の実任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の損害賠償責任を、法令の定める限度の範囲内で、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役及び監査役が期待される役割を十分に発揮できることを目的とするものであります。

・取締役の選任及び解任の決議要件

当社は、取締役の選任の決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、及びその決議は累積投票によらない旨を定款に定めております。なお、取締役の解任の決議要件は会社法の定めによります。

・取締役会で決議できる株主総会決議事項

イ 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を遂行するため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。

ロ 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、取締役会の決議によって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載された株主又は登録株式質権者に対して、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。

・株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運用を行うため、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもってこれを行う旨を定款で定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性14名 女性1名 (役員のうち女性の比率6.7%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|-----------------|-------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| 代表取締役 社長執行役員 | 石原 美幸 | 1957年7月9日生 | 1981年4月 住友軽金属工業株式会社入社 2012年10月 同社執行役員 2013年10月 当社執行役員 2015年6月 当社取締役執行役員 2017年4月 当社取締役常務執行役員 2018年4月 当社取締役 2018年6月 当社代表取締役社長社長執行役員 2022年6月 当社代表取締役 社長執行役員(現任) | (注)1 | 52 |
| 取締役 副社長執行役員 | 川島 輝夫 | 1959年12月21日生 | 1982年4月 住友軽金属工業株式会社入社 2013年4月 同社執行役員 2013年10月 当社執行役員 2019年4月 当社常務執行役員 2019年6月 当社取締役常務執行役員 2022年4月 当社取締役副社長執行役員(現任) | (注)1 | 45 |
| 取締役 専務執行役員 | 新堀 勝康 | 1958年8月9日生 | 1982年4月 古河電気工業株式会社入社 2012年6月 当社取締役 2013年6月 当社執行役員 2017年4月 当社常務執行役員 2018年6月 当社取締役常務執行役員 2021年4月 当社取締役専務執行役員(現任) (他の主要な会社の代表状況) 株式会社UACJ押出加工取締役社長 | (注)1 | 60 |
| 取締役 常務執行役員 | 平野 清一 | 1959年4月4日生 | 1984年4月 住友軽金属工業株式会社入社 2019年4月 当社執行役員 2020年6月 当社取締役執行役員 2021年4月 当社取締役常務執行役員(現任) | (注)1 | 79 |
| 取締役 常務執行役員 | 田中 信二 | 1963年1月17日生 | 1987年4月 住友軽金属工業株式会社入社 2018年4月 当社執行役員 2021年6月 当社取締役執行役員 2022年4月 当社取締役常務執行役員(現任) | (注)1 | 39 |
| 取締役 執行役員 | 慈道 文治 | 1963年7月24日生 | 1988年4月 古河電気工業株式会社入社 2022年4月 当社執行役員 2022年6月 当社取締役執行役員(現任) | (注)1 | 0 |
| 取締役 | 杉山 涼子 | 1955年7月27日生 | 1996年5月 株式会社杉山・栗原環境事務所設立、代表取締役 1997年12月 株式会社岐阜新聞社取締役 1999年12月 株式会社岐阜放送取締役 2007年8月 株式会社杉山・栗原環境事務所取締役(現任) 2009年12月 株式会社岐阜新聞社取締役社主 2010年4月 富士常葉大学(現 常葉大学)社会環境学部教授 2010年6月 レシップホールディングス株式会社社外取締役 2014年5月 株式会社岐阜新聞社社主・取締役会長 2015年6月 当社取締役(現任) 2016年1月 一般財団法人(現 公益財団法人)岐阜杉山記念財団代表理事(現任) 2016年6月 レシップホールディングス株式会社社外取締役監査等委員(現任) 2017年3月 常葉大学社会環境学部教授退職 2017年6月 栗田工業株式会社社外取締役(現任) 2018年12月 株式会社岐阜新聞社社主・代表取締役(現任) 2019年12月 株式会社岐阜放送取締役会長(現任) | (注)1 | 45 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|-------|-------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| 取締役 | 池田 隆洋 | 1951年7月9日生 | 1975年4月 三菱化成工業株式会社(現 三菱ケミカル株式会社)入社 2006年4月 三菱化学株式会社(現 三菱ケミカル株式会社)執行役員ポリマー本部副本部長 2007年4月 同社執行役員化学本部本部長 2008年7月 ダイアケミカル株式会社取締役社長 2010年6月 三菱レイヨン株式会社(現 三菱ケミカル株式会社)常務執行役員 2013年4月 同社取締役兼常務執行役員 2015年4月 同社顧問 2016年3月 同社顧問退任 2016年4月 伊藤忠ケミカルフロンティア株式会社エグゼクティブアドバイザー 2016年5月 株式会社ティーアイ・アソシエイト代表取締役(現任) 2018年3月 伊藤忠ケミカルフロンティア株式会社エグゼクティブアドバイザー退任 2018年6月 当社取締役(現任) | (注)1 | 20 |
| 取締役 | 作宮 明夫 | 1952年9月10日生 | 1975年4月 立石電機株式会社(現 オムロン株式会社)入社 2003年6月 同社執行役員アミューズメント機器事業部長兼オムロンー宮株式会社(現 オムロンアミューズメント株式会社)代表取締役社長 2009年4月 オムロン株式会社執行役員エレクトロニクスコンポーネンツビジネスカンパニー社長 2010年6月 同社執行役員常務エレクトロニクス&メカニカルコンポーネンツビジネスカンパニー社長 2011年6月 同社専務取締役 2014年6月 同社取締役副社長 2017年6月 同社取締役副社長退任 2018年3月 旭硝子株式会社(現 AGC株式会社)社外監査役 2018年6月 当社取締役(現任) 2022年3月 AGC株式会社社外監査役退任 | (注)1 | 10 |
| 取締役 | 光田 好孝 | 1959年11月1日生 | 1993年7月 東京大学生産技術研究所助教授 2002年12月 文部科学省高等教育局高等教育企画課専門官 2004年3月 文部科学省高等教育局高等教育企画課専門官兼職終了 2005年6月 同大学生産技術研究所教授 2009年4月 同大学総長特任補佐(財務担当) 同大学生産技術研究所副所長 2013年3月 同大学総長特任補佐(財務担当)退任 2014年3月 同大学生産技術研究所副所長退任 2020年3月 同大学退職 2020年4月 独立行政法人大学改革支援・学位授与機構教授(現任) 2020年6月 同大学名誉教授(現任) 2022年6月 当社取締役(現任) | (注)1 | 0 |
| 常勤監査役 | 坂上 淳 | 1963年2月3日生 | 1985年4月 住友軽金属工業株式会社入社 2018年4月 当社執行役員 2021年6月 当社監査役(現任) | (注)2 | 12 |
| 常勤監査役 | 澤地 隆 | 1961年4月8日生 | 1985年4月 古河電気工業株式会社入社 2022年6月 当社監査役(現任) | (注)2 | 0 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (百株) |
|-----|-------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
| 監査役 | 入山 幸 | 1947年11月19日生 | 1970年4月 新日本製鐵株式会社(現 日本製鐵株式会社)入社 1999年4月 同社海外事業企画部長 2002年6月 同社取締役海外事業企画部長 2006年4月 同社常務取締役 2009年6月 同社常任顧問 2012年10月 新日鐵住金株式会社(現 日本製鐵株式会社)常任顧問 2014年6月 同社顧問(非常勤) 2015年3月 梶谷綜合法律事務所客員弁護士(現任) 2015年6月 同社顧問(非常勤)退任 2017年5月 フランスValloirec S.A.取締役 2018年6月 当社監査役(現任) 2021年5月 フランスValloirec S.A.取締役退任 | (注)2 | 10 |
| 監査役 | 山崎 博行 | 1954年9月5日生 | 1982年10月 監査法人中央会計事務所入所 1994年9月 中央監査法人社員 2000年8月 中央青山監査法人代表社員 2005年10月 同監査法人理事 2006年5月 同監査法人理事長代行 2007年11月 新日本監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)シニアパートナー 2008年8月 同監査法人常務理事 2012年8月 同監査法人シニアパートナー退任 2013年7月 日本ベンチャーキャピタル協会監事 2017年7月 日本ベンチャーキャピタル協会監事退任 2017年7月 公認会計士山崎博行事務所所長(現任) 2017年12月 株式会社ランドビジネス社外取締役 2018年6月 当社監査役(現任) 2018年6月 株式会社SANKYO社外取締役(現任) 2019年12月 株式会社ランドビジネス社外取締役退任 2020年9月 同社執行役員 2020年12月 同社取締役副社長(現任) | (注)2 | 6 |
| 監査役 | 元山 義郎 | 1956年3月14日生 | 1980年4月 三菱自動車工業株式会社入社 2003年4月 三菱ふそうトラック・バス株式会社生産本部生産技術部シニアエキスパート 2005年4月 同社生産本部生産技術部部長 2010年8月 同社生産本部技術管理統括部長 2014年3月 同社取締役副社長生産本部長 2016年12月 同社取締役副社長生産本部長退任 2017年8月 株式会社竹中取締役CTO 2018年6月 当社監査役(現任) 2019年8月 株式会社竹中常務取締役 2021年7月 同社常務取締役退任 2021年8月 同社特別顧問(現任) | (注)2 | 4 |
| 計 | | | | | 384 |

- (注) 1. 2022年6月22日開催の定時株主総会の終結の時から1年内の最終決算期に関する定時株主総会の終結の時まで。
2. 2022年6月22日開催の定時株主総会の終結の時から4年内の最終決算期に関する定時株主総会の終結の時まで。
3. 取締役 杉山涼子、池田隆洋、作宮明夫及び光田好孝の各氏は、社外取締役であります。
4. 監査役 入山幸、山崎博行及び元山義郎の各氏は、社外監査役であります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は4名、社外監査役は3名であります。

社外取締役である杉山涼子氏は、環境に関する豊富な学識経験及び企業の取締役として経営に携わられた経験に基づき、引き続き当社グループのESGやサステナビリティ、多様性の推進をはじめとする分野において客観的視点から有益な助言をいただくとともに、取締役会を通じて適切に監督機能を果たしていただくことを期待し、社外取締役として選任しているものであります。同氏は、公益財団法人岐阜杉山記念財団の代表理事、レシップホールディングス株式会社の社外取締役監査等委員、栗田工業株式会社の社外取締役、株式会社岐阜新聞社の社主・代表取締役及び株式会社岐阜放送の取締役会長を兼務しております。なお、当社と栗田工業株式会社との間には、当社は同社へ工場設備の点検整備を発注する等の取引関係がありますが、その取引額は当社及び同社の連結売上高の0.1%未満です。したがって、当社と公益財団法人岐阜杉山記念財団、レシップホールディングス株

式会社、栗田工業株式会社、株式会社岐阜新聞社及び株式会社岐阜放送との間には特別な利害関係はありません。また、当社は東京証券取引所に対し、同氏を独立役員として届け出ております。

社外取締役である池田隆洋氏は、大手化学メーカーの取締役として当該企業の経営及び当該企業グループ会社の経営に携わってこられた豊富な経験と、そこで培われた経営に関する広範な視野を活かし、引き続き当社グループの国内外のビジネス展開やリスクマネジメントをはじめとする分野において客観的視点から有益な助言をいただくとともに、取締役会を通じて適切に監督機能を果たしていただくことを期待し、社外取締役として選任しているものであります。同氏は、株式会社ティーアイ・アソシエイトの代表取締役を兼務しております。なお、当社と株式会社ティーアイ・アソシエイトの間には特別な利害関係はありません。また、当社は東京証券取引所に対し、同氏を独立役員として届け出ております。

社外取締役である作宮明夫氏は、大手電機機器メーカーの取締役副社長として当該企業の経営及び当該企業グループ会社の経営に携わり、当該企業の取締役等に係る人事や報酬に関する各種諮問委員会の委員・副委員長を務めるなど豊富な経験とコーポレートガバナンスに係る深い見識に基づき、引き続き当社グループの経営戦略やコーポレートガバナンスをはじめとする分野において客観的視点から有益な助言をいただくとともに、取締役会を通じて適切に監督機能を果たしていただくことを期待し、社外取締役として選任しているものであります。なお、当社とは特別な利害関係はありません。また、当社は東京証券取引所に対し、同氏を独立役員として届け出ております。

社外取締役である光田好孝氏は、素材に関する豊富な学識経験及び産学官連携に関わる豊富な経験に基づき、当社グループの研究開発やサステナビリティの分野において客観的視点から有益な助言を行っていただくとともに、取締役会を通じて適切に監督機能を果たしていただくことを期待し、社外取締役として選任しているものであります。なお、当社とは特別な利害関係はありません。また、当社は東京証券取引所に対し、同氏を独立役員として届け出ております。

社外監査役である入山 幸氏は、大手鉄鋼メーカーの常務取締役を務め、企業経営の豊富な経験を有しており、また企業法務に精通する弁護士として職務を通じて培われた高度な法律の専門的知識を活かして、引き続き職務を適切に遂行していただけるものと判断し、社外監査役として選任しているものであります。なお、当社とは特別な利害関係はありません。また、当社は東京証券取引所に対し、同氏を独立役員として届け出ております。

社外監査役である山崎博行氏は、企業会計に精通する公認会計士として財務・会計に関する豊富な経験を有しており、職務を通じて培われた高度な会計の専門的知識を活かして、引き続き職務を適切に遂行していただけるものと判断し、社外監査役として選任しているものであります。同氏は、株式会社SANKYOの社外取締役及び株式会社ランドビジネスの取締役副社長を兼務しております。なお、当社と株式会社SANKYO及び株式会社ランドビジネスの間には特別な利害関係はありません。また、当社は東京証券取引所に対し、同氏を独立役員として届け出ております。

社外監査役である元山義郎氏は、大手自動車メーカーの取締役副社長を務め、企業経営の豊富な経験を有しており、職務を通じて培われた経営に関する広範な視野を活かして、引き続き職務を適切に遂行していただけるものと判断し、社外監査役として選任しているものであります。同氏は、株式会社竹中の特別顧問を兼務しております。なお、当社と株式会社竹中の間には特別な利害関係はありません。また、当社は東京証券取引所に対し、同氏を独立役員として届け出ております。

なお、上記の社外取締役4名及び社外監査役4名との資本関係は「役員一覧」に記載しております。

当社は、東京証券取引所が定める基準及び当社の独立性に関する基準に従い、当社との人的関係、資本関係、取引関係、その他の利害関係を勘案し、取締役会における率直・活発で建設的な検討への貢献が期待できる方を独立社外取締役及び独立社外監査役の候補者として適切に選定しております。

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

監査役監査と内部監査の連携は、それぞれの年度方針・計画実施に基づく往査計画の実施内容の事前確認並びに往査結果の報告等を随時交換し、意見交換をすることで、情報の共有を図っております。

また、会計監査人とも、それぞれの監査結果を随時交換し、意見交換をすることで、情報の共有化、指摘事項のフォローを実施しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役監査体制は、現在、常勤監査役2名及び社外監査役3名からなり、独立性を確保した監査役会を設置し、監査役会機能を充実させるため事務局として監査役の職務を補助すべき使用人を3名配置しております。なお、監査役坂上淳氏は、長年にわたり経理、財務部門の業務に従事しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。また、監査役山崎博行氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を年14回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

| | 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|-------|------|------|
| 常勤監査役 | 田中 清 | 14 | 14 |
| | 坂上 淳 | 11 | 11 |
| | 石原 宣宏 | 3 | 2 |
| 社外監査役 | 浅野 明 | 14 | 14 |
| | 入山 幸 | 14 | 14 |
| | 山崎 博行 | 14 | 14 |
| | 元山 義郎 | 14 | 14 |

- (注) 1. 2021年6月22日に監査役を退任した石原宣宏氏は、監査役退任までに開催した監査役会を対象とした出席回数であります。
2. 2021年6月22日より就任した監査役坂上淳氏につきましては、就任以降に開催した監査役会を対象とした出席回数であります。
3. 監査役田中清及び浅野明の両氏は、2022年6月22日開催の定時株主総会の終結の時をもって当社監査役を退任しております。
4. 監査役澤地隆氏は、2022年6月22日開催の定時株主総会で選任された新任監査役であるため、当事業年度における出席状況は記載しておりません。

監査役会は毎年監査方針及び計画を作成し、主に内部統制システムの整備・運用状況、リスクの未然防止、経営課題への取組状況等、取締役の職務執行が適切に果たされているかを監査し、また会計監査人の監査の方法及び結果の相当性等を確認しております。

監査役は取締役等との意思疎通、取締役会その他重要な会議へ出席、重要な決裁書類等の閲覧、本社及び主要な事業所における業務及び財産状況の調査、子会社の取締役等及び監査役との意思疎通・情報交換や子会社からの事業報告の確認、会計監査人からの監査実施状況・結果の報告の確認を行っております。

内部監査の状況

内部監査部門として社長直属の監査部を設置しております(2022年3月末時点で専任9名、兼任2名)。監査部は、内部監査規程に基づき年度計画を策定し、当社及び当社グループに対して内部統制監査及び業務監査を実施しており、その結果を社長、監査役会、取締役会に報告しております。内部統制監査では、法令に基づき財務報告に係る内部統制の整備状況と運用状況を監査し、その有効性を評価しております。業務監査は、業務全般を対象とし、法令及び社内規程の遵守性・有効性・効率性などの観点から監査を行い、必要に応じて改善に向けた提案や助言を行っております。

内部監査と監査役監査の連携は、それぞれの年度方針・計画実施に基づく往査計画の実施内容の事前確認並びに往査結果の報告等を随時交換し、意見交換をすることで、情報の共有化を行っております。

また、会計監査人とも、それぞれの監査結果を随時交換し、意見交換をすることで、情報の共有化、指摘事項のフォローを実施しております。

会計監査の状況

a．監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

b．継続監査期間

9年間

c．業務を執行した公認会計士

矢野 浩一氏

三浦 靖晃氏

d．監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士14名、会計士試験合格者等4名、その他7名であり、計画作成時に分担を決め実施しております。

e．監査法人の選定方針と理由

当社の監査役会は、会計監査人の選定又は解任、不再任に関して、取締役、社内関係部署及び会計監査人から必要な資料を入手しかつ報告を受け、さらに独立性及び専門性、品質管理体制、会計監査人の職務遂行状況（従前の事業年度における職務遂行状況を含む）等を確認し、それらを每期総合的に勘案し決定しております。その結果、当社の会計監査人に有限責任監査法人トーマツを選定しております。

f．監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況についての報告を受け必要に応じて説明を求め、総合的に評価しております。

その結果、当社の監査役会は、会計監査人の監査の方法と結果を相当と認めました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 73 | 11 | 78 | 35 |
| 連結子会社 | 29 | - | 28 | - |
| 合計 | 102 | 11 | 106 | 35 |

当連結会計年度に提出会社において、上記以外に前連結会計年度の監査に係る追加報酬4百万円を支払っております。

当社における非監査業務の内容は、会計基準等に係る助言・指導であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(Deloitteグループ)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 | - | 26 | - | 54 |
| 連結子会社 | 80 | 84 | 96 | 138 |
| 合計 | 80 | 111 | 96 | 192 |

当社における非監査業務の内容は、前連結会計年度は主に税務の助言・指導業務、当連結会計年度は社内ベンチャー制度における各種助言・指導であります。

また、連結子会社における非監査業務の内容は、前連結会計年度・当連結会計年度ともに主に税務の助言・指導業務であります。

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・監査業務等の内容を総合的に勘案した上で、監査役会の同意を得て決定することとしております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、取締役、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告を基に、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠等を検討した結果、会計監査人の報酬等の額につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員報酬制度は、取締役が様々なステークホルダーの期待に応え、堅実・健全な事業発展を通じて広く社会に貢献できるだけの利益を創出し続けることに資するとともに、株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有し、株価上昇及び企業価値向上並びに中長期的な業績向上への貢献意欲を従来以上に高めることを目的としております。この観点から制度が正しく機能し、かつ客観性・透明性を高めるため、当社の役員報酬制度の具体的な設計及び運用にかかる判断は、取締役会決議により選定された3名以上の委員（半数以上は独立社外取締役又は独立社外監査役で構成）による指名・報酬諮問委員会の答申に基づき、取締役会において決定しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、指名・報酬諮問委員会からの答申を踏まえて決定しており、取締役にその決定を委任しておりません。取締役会は、個人別の報酬等の決定にあたっては、報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることや、指名・報酬諮問委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

当社の役員報酬の基本方針は以下のとおり定めております。

イ 役員報酬の考え方

- ・当社の事業戦略上の業績目標（短期及び中長期）を達成する動機づけとなる報酬制度であること
- ・競争力ある報酬水準により、企業の成長を牽引する優秀な人材を確保し、その貢献意欲を高める報酬水準であること
- ・報酬制度の決定プロセスは、客観性・透明性の高いものであること
- ・株主と利害を共有し、株主価値の向上につながる報酬制度であること

ロ 報酬体系

- ・当社の取締役に對する役員報酬は、固定報酬としての基本報酬、単年度の会社業績の達成度に連動する短期業績連動報酬、並びに中長期的な会社業績の達成度に連動する中長期業績連動報酬から構成されます。社外取締役の報酬は、その主たる職責が客観性・独立性を有した立場からの監督であることから基本報酬のみとしております。
- ・基本報酬の水準については、役位ごとに外部専門機関による役員報酬調査データを参考に、当社の事業規模や業種が類似する企業等と比較した上で決定しております。
- ・短期業績連動報酬の額（標準額：支給率が100%の場合の額を指します。以下同様とします。）は、役位ごとに基本報酬の概ね35～40%程度としております。
- ・中長期業績連動報酬の額（標準額）は、役位ごとに基本報酬の概ね25%程度を単年度相当分とします。

ハ 業績連動の仕組み

- a 短期業績連動報酬は、全社業績評価による部分、部門業績評価による部分、SDGs評価による部分、個人評価による部分で構成しております。単年度の業績に基づいて支給額が変動し、年1回支給しております。
- ・全社業績評価による部分は、当社の主要な経営指標及び中期経営計画で重視している連結当期純利益、連結ROE、連結ROIC、連結棚卸資産影響前経常利益を業績評価指標として用いております。
 - ・部門業績評価による部分は、全社業績評価指標に連動する部門経常利益、部門ROIC、部門棚卸資産影響前経常利益を業績評価指標として用いております。
 - ・SDGs評価による部分は、当社グループが社会とともに持続的に成長していくために取り組むSDGsに関する活動を評価します。SDGs評価による部分のウエイトは、短期業績連動報酬全体の10%程度としております。
 - ・個人評価による部分は、主に単年度の全社業績、部門業績及びSDGs評価には反映されない重要な取組み等を定性的に評価します。個人評価による部分のウエイトは、短期業績連動報酬全体の10%程度としております。
 - ・目標に対する達成度が100%の場合の支給率を100%とすることを基準に、達成度に応じて0%～200%の範囲で変動することとしております。
- b 中長期業績連動報酬は、現物株式を用いたリストラクテッド・ストック・ユニット制度（以下、RSUという。）及びパフォーマンス・シェア・ユニット制度（以下、PSUという。）を採用しております。なお、対象取締役において、当社取締役会で定める一定の非違行為があった場合、その他当社取締役会で定める事由に該当した場合には、保有するユニット数の確定前のユニットの全部又は一部を喪失する、いわゆるマルス・クローバック条項を定めております。
- 1) RSU
- ・3年間の勤務継続を条件として株式の交付及び金銭を支給する仕組みとしております。
 - ・毎年ユニットを割当て、割当てから3年後に確定したユニットの半分は株式で交付し残り半分を金銭で

支給することとしております。

2) PSU

- ・中長期の全社業績目標の達成度に応じて株式の交付及び金銭を支給する仕組みとしております。3年に1回、3ヵ年相当分のユニットを割当てた後、ユニットが評価期間(3ヵ年)の業績に基づいて変動し、3年後に支給することとしております。
- ・当社の主要な経営指標及び中期経営計画で重視している連結ROIC、連結Adjusted EBITDA、連結D/Eレシオを業績評価指標として、連結ROICは3年間の平均値、連結Adjusted EBITDAは3年間の累積値、連結D/Eレシオは3年目の最終値を用いており、3ヵ年の評価期間の期初に定めた目標に対する達成度が100%の場合の支給率を100%とすることを基準に、達成度に応じて0%~200%の範囲で変動することとしております。業績評価指標による評価の後、3年間の評価期間における当社TSR(株主総利回り)の成長率をTOPIX(東証株価指数)の成長率で除した値を基に評価し、0%~200%の範囲で最終的な支給率を決定します。
- ・評価期間終了後、確定したユニットの半分は株式で交付し残り半分を金銭で支給することとしております。

二 報酬決定手続き

- ・当社の役員報酬の方針及びその具体的な内容は、指名・報酬諮問委員会で審議し、委員会の答申を受けて取締役会で決定しております。指名・報酬諮問委員会は、半数以上が独立社外取締役及び独立社外監査役で構成されるとともに、必要に応じて外部の専門家からの助言も得る等して、委員に対し十分な情報を提供しております。
- ・指名・報酬諮問委員会は取締役の報酬における短期業績連動報酬について、期初に全社業績評価による部分、部門業績評価による部分及びSDGs評価による部分について目標を確認し、期間終了後に目標に対する達成率とそれに伴う支給額を確認します。個人評価による部分についても期間終了後に妥当性の確認を行います。取締役の報酬における中長期業績連動報酬についても、指名・報酬諮問委員会が対象期間の期初に目標を確認し、対象期間終了後に目標に対する達成率とそれを踏まえた報酬について確認を行います。
- ・取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、指名・報酬諮問委員会からの答申を踏まえて決定しており、取締役にその決定を委任しておりません。
- ・監査役の報酬等の額については、株主総会で承認を得た限度額の範囲内で監査役の協議により決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の金額(百万円) | | | 対象となる 役員の人数(名) |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| | | 基本報酬 | 短期 業績連動報酬 | 中長期 業績連動報酬 | |
| 取締役 (社外取締役を除く) | 439 | 230 | 153 | 56 | 7 |
| 監査役 (社外監査役を除く) | 51 | 51 | - | - | 3 |
| 社外役員 | 92 | 92 | - | - | 8 |

- (注) 1. 上表には、2021年6月22日開催の第8期定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名及び辞任した監査役1名を含んでおります。
2. 取締役の基本報酬と短期業績連動報酬の合計の限度額は、2018年6月21日開催の第5期定時株主総会において、年額650百万円以内(但し、使用人分給与は含まない。社外取締役は基本報酬のみとし、うち年額80百万円以内。)と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、12名(うち社外取締役は4名)です。また別枠で、社外取締役を除く取締役(以下「対象取締役」といいます。)に対する中長期業績連動報酬として支給する金銭報酬債権及び金銭の総額は、2018年6月21日開催の第5期定時株主総会及び2021年6月22日開催の第8期定時株主総会において、各対象期間の3事業年度総額で180,000株を上限として交付時の株価を乗じた額以内とすること、並びに対象取締役に対して交付する当社普通株式の総数は、各対象期間において90,000株を上限とすること等について決議いただいております。第5期定時株主総会終結時点の取締役の員数は、10名(うち社外取締役は4名、対象取締役6名)です。
3. 監査役の報酬限度額は、2018年6月21日開催の第5期定時株主総会において、年額100百万円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は、6名(うち社外監査役4名)です。
4. 業績連動報酬につきましては、当事業年度において費用計上すべき額を記載しております。

5. 業績連動報酬にかかる業績指標、当該指標を選出した理由及び当社の業績連動報酬の算定方法は「 従業員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項」に記載のとおりであります。第二次中期経営計画に基づき業績連動指標の目標値を設定し、実績は下表のとおりであります。

[短期業績連動報酬]

| 業績指標 | 2021年度実績 |
|---------------------------|-----------|
| 連結当期純利益 | 32,054百万円 |
| 連結 ROE | 14.06% |
| 連結 ROIC (税引前営業利益を基に算出) | 11.05% |
| 連結棚卸資産影響前経常利益 | 21,286百万円 |

[中長期業績連動報酬]

| 業績指標 | 2021年度実績 |
|----------------------------------------|-----------|
| 連結 ROIC (税引前営業利益を基に算出) | 11.05% |
| 連結 Adjusted EBITDA (EBITDA- 棚卸資産影響) | 60,174百万円 |
| 連結 D/E レシオ | 1.36倍 |

(注) 連結ROEについては当連結会計年度末自己資本金額を基に算出しております。

報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

| 氏名 | 役員区分 | 会社区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の金額(百万円) | | |
|-------|------|------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|
| | | | | 基本報酬 | 短期 業績連動報酬 | 中長期 業績連動報酬 |
| 石原 美幸 | 取締役 | 提出会社 | 119 | 60 | 46 | 14 |

(注) 業績連動報酬につきましては、当事業年度において費用計上すべき額を記載しております。

(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、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的に保有する投資株式を純投資目的の投資株式、その他の投資株式を純投資目的以外の目的である投資株式と区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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、取引の維持強化、事業提携、原材料の安定調達等、事業の持続的な成長と円滑な推進を図るために必要と判断した企業の株式を保有しています。

その保有は必要最小限とし、縮減を図っていく基本方針のもと、毎年、取締役会において、個別の政策保有株式について、政策保有の意義、経済合理性等、定量的、定性的両側面からの検討に基づき総合的に検証していきます。

検証の結果、保有の意義が希薄と判断される、或いは、合理性が認められなくなったと判断される銘柄については順次売却を図ってまいります。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 21 | 1,815 |
| 非上場株式以外の株式 | 7 | 2,858 |

(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 | - | - | - |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | 3 | 47 |
| 非上場株式以外の株式 | 2 | 93 |

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

特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 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)デンソー | 111,500 | 111,500 | 取引先との円滑な関係維持 | 無 |
| | 876 | 819 | | |
| ダイキン工業(株) | 30,000 | 30,000 | 取引先との円滑な関係維持 | 有 |
| | 672 | 670 | | |
| 住友不動産(株) | 183,100 | 183,100 | 取引先との円滑な関係維持 | 有 |
| | 621 | 715 | | |

| 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) | | |
| 住友商事(株) | 200,040 | 200,040 | 取引先との円滑な関係維持 | 有 |
| | 424 | 315 | | |
| 東洋製罐グループ ホールディングス(株) | 132,000 | 132,000 | 取引先との円滑な関係維持 | 無 |
| | 186 | 174 | | |
| 三井住友トラスト・ ホールディングス(株) | 19,519 | 19,519 | 取引先との円滑な関係維持 | 有 |
| | 78 | 75 | | |
| MS & ADインシュ アランスグループ ホールディングス(株) | 343 | 343 | 取引先との円滑な関係維持 | 有 |
| | 1 | 1 | | |
| 極東開発工業(株) | - | 52,500 | 取引先との円滑な関係維持 | 無 |
| | - | 87 | | |
| 岡谷鋼機(株) | - | 1,700 | 取引先との円滑な関係維持 | 有 |
| | - | 15 | | |

(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。

2. 定量的な保有効果につきましては、記載が困難であります。上記a.に記載のとおり保有の合理性を検証しております。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応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、セミナーへの参加等を行っております。

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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 28,085 | 14,334 |
| 受取手形及び売掛金 | 119,967 | 122,709 |
| 商品及び製品 | 39,810 | 69,477 |
| 仕掛品 | 45,535 | 79,567 |
| 原材料及び貯蔵品 | 46,354 | 83,322 |
| その他 | 14,967 | 25,461 |
| 貸倒引当金 | 215 | 251 |
| 流動資産合計 | 294,502 | 394,618 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 1 79,542 | 1 78,848 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 1 149,057 | 1 148,518 |
| 土地 | 103,754 | 104,130 |
| 建設仮勘定 | 13,178 | 14,822 |
| その他（純額） | 1 10,277 | 1 10,185 |
| 有形固定資産合計 | 355,809 | 356,503 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 35,162 | 33,081 |
| その他 | 9,356 | 8,921 |
| 無形固定資産合計 | 44,518 | 42,002 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2, 3 14,325 | 2, 3 10,941 |
| 退職給付に係る資産 | 569 | 602 |
| 繰延税金資産 | 8,481 | 6,740 |
| その他 | 2 14,808 | 2 17,376 |
| 貸倒引当金 | 53 | 53 |
| 投資その他の資産合計 | 38,130 | 35,606 |
| 固定資産合計 | 438,457 | 434,111 |
| 資産合計 | 732,960 | 828,729 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 101,090 | 118,549 |
| 短期借入金 | 72,682 | 103,696 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 37,358 | 38,225 |
| その他 | 40,019 | 61,666 |
| 流動負債合計 | 251,150 | 322,136 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 225,748 | 197,526 |
| リース債務 | 25,778 | 23,185 |
| 繰延税金負債 | 9,838 | 12,817 |
| 退職給付に係る負債 | 16,527 | 16,648 |
| その他 | 7,474 | 8,828 |
| 固定負債合計 | 285,365 | 259,004 |
| 負債合計 | 536,514 | 581,140 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 52,277 | 52,277 |
| 資本剰余金 | 79,295 | 79,295 |
| 利益剰余金 | 46,247 | 77,738 |
| 自己株式 | 329 | 338 |
| 株主資本合計 | 177,490 | 208,972 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 937 | 885 |
| 繰延ヘッジ損益 | 1,489 | 600 |
| 為替換算調整勘定 | 4,768 | 15,814 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 1,357 | 1,721 |
| その他の包括利益累計額合計 | 5,574 | 19,021 |
| 非支配株主持分 | 13,382 | 19,596 |
| 純資産合計 | 196,445 | 247,589 |
| 負債純資産合計 | 732,960 | 828,729 |

【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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 売上高 | 569,756 | 1,782,911 |
| 売上原価 | 3,450,418 | 3,465,314 |
| 売上総利益 | 65,574 | 129,788 |
| 販売費及び一般管理費 | 2,354,429 | 2,370,267 |
| 営業利益 | 11,144 | 59,520 |
| 営業外収益 | | |
| 為替差益 | 385 | 1,867 |
| 持分法による投資利益 | 347 | 892 |
| その他 | 2,319 | 1,616 |
| 営業外収益合計 | 3,051 | 4,375 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 6,352 | 6,333 |
| デリバティブ評価損 | 20 | 2,357 |
| 資金調達費用 | - | 1,533 |
| その他 | 1,867 | 1,386 |
| 営業外費用合計 | 8,238 | 11,609 |
| 経常利益 | 5,958 | 52,286 |
| 特別利益 | | |
| 補助金収入 | - | 5,638 |
| 関係会社出資金売却益 | - | 6,392 |
| 固定資産売却益 | 77 | 718 |
| 関係会社株式売却益 | 8,194 | - |
| その他 | 93 | 126 |
| 特別利益合計 | 2,112 | 1,340 |
| 特別損失 | | |
| 関係会社株式売却損 | - | 9,165 |
| 固定資産除却損 | 463 | 1,033 |
| 減損損失 | 10,193 | 10,522 |
| 構造改革損失 | 11,376 | - |
| その他 | 175 | 298 |
| 特別損失合計 | 4,596 | 3,512 |
| 税金等調整前当期純利益 | 3,473 | 50,114 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,475 | 10,858 |
| 法人税等調整額 | 3,141 | 2,662 |
| 法人税等合計 | 4,616 | 13,520 |
| 当期純利益又は当期純損失() | 1,144 | 36,594 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 2,125 | 4,540 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失() | 3,269 | 32,054 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 当期純利益又は当期純損失 () | 1,144 | 36,594 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 866 | 52 |
| 繰延ヘッジ損益 | 705 | 2,545 |
| 為替換算調整勘定 | 5,290 | 9,829 |
| 退職給付に係る調整額 | 904 | 602 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 3,805 | 3,004 |
| その他の包括利益合計 | 1, 2 990 | 1, 2 14,723 |
| 包括利益 | 153 | 51,317 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 3,303 | 44,297 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 3,149 | 7,021 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（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 | 52,277 | 80,318 | 50,481 | 319 | 182,756 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 965 | | 965 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失（ ） | | | 3,269 | | 3,269 |
| 自己株式の取得 | | | | 10 | 10 |
| 連結範囲の変動 | | | - | | - |
| 連結子会社の決算期変更に伴う増減 | | | - | | - |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | 1,022 | | | 1,022 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 1,022 | 4,234 | 10 | 5,266 |
| 当期末残高 | 52,277 | 79,295 | 46,247 | 329 | 177,490 |

| | 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 | 繰延ヘッジ 損益 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付 に係る 調整累計額 | その他の 包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 71 | 2,042 | 10,079 | 2,501 | 5,607 | 14,353 | 202,716 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 965 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失（ ） | | | | | | | 3,269 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 10 |
| 連結範囲の変動 | | | | | | | - |
| 連結子会社の決算期変更に伴う増減 | | | | | | | - |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | | | | | | 1,022 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 866 | 554 | 5,311 | 3,858 | 33 | 971 | 1,005 |
| 当期変動額合計 | 866 | 554 | 5,311 | 3,858 | 33 | 971 | 6,271 |
| 当期末残高 | 937 | 1,489 | 4,768 | 1,357 | 5,574 | 13,382 | 196,445 |

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022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 | 52,277 | 79,295 | 46,247 | 329 | 177,490 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | - | | - |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 32,054 | | 32,054 |
| 自己株式の取得 | | | | 9 | 9 |
| 連結範囲の変動 | | | 182 | | 182 |
| 連結子会社の決算期変更に伴う増減 | | | 745 | | 745 |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | | - | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 31,491 | 9 | 31,482 |
| 当期末残高 | 52,277 | 79,295 | 77,738 | 338 | 208,972 |

| | 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 | 繰延ヘッジ 損益 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付 に係る 調整累計額 | その他の 包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 937 | 1,489 | 4,768 | 1,357 | 5,574 | 13,382 | 196,445 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | - |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | | 32,054 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 9 |
| 連結範囲の変動 | | | | | | | 182 |
| 連結子会社の決算期変更に伴う増減 | | | | | | | 745 |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動 | | | | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 52 | 2,089 | 11,046 | 364 | 13,447 | 6,214 | 19,662 |
| 当期変動額合計 | 52 | 2,089 | 11,046 | 364 | 13,447 | 6,214 | 51,144 |
| 当期末残高 | 885 | 600 | 15,814 | 1,721 | 19,021 | 19,596 | 247,589 |

【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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022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 | 3,473 | 50,114 |
| 減価償却費 | 30,007 | 30,585 |
| のれん償却額 | 3,389 | 3,453 |
| 受取利息及び受取配当金 | 321 | 378 |
| 支払利息 | 6,352 | 6,333 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 20,359 | 2,674 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 2,977 | 90,126 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 6,848 | 22,576 |
| その他 | 10,657 | 3,412 |
| 小計 | 43,024 | 21,820 |
| 利息及び配当金の受取額 | 477 | 469 |
| 利息の支払額 | 6,363 | 6,324 |
| 法人税等の支払額 | 1,485 | 8,166 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 38,623 | 7,799 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 22,898 | 20,022 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 919 | 910 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | 2,208 | - |
| その他 | 660 | 103 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 20,950 | 21,035 |
| 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) | 17,153 | 28,693 |
| 長期借入れによる収入 | 27,993 | 47,121 |
| 長期借入金の返済による支出 | 53,758 | 79,257 |
| 配当金の支払額 | 965 | - |
| 非支配株主への配当金の支払額 | 730 | 806 |
| セール・アンド・リースバックによる収入 | 24,896 | 812 |
| セール・アンド・割賦バックによる収入 | 301 | 4,572 |
| セール・アンド・割賦バックによる支出 | 12,497 | 8,122 |
| リース債務の返済による支出 | 16,084 | 3,919 |
| 連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出 | 3,735 | - |
| その他金融負債の純増減額(は減少) | - | 10,049 |
| その他 | 418 | 206 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 17,008 | 652 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 361 | 175 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 304 | 14,063 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 27,781 | 28,085 |
| 非連結子会社との合併に伴う現金及び現金同等物の増加額 | - | 396 |
| 連結子会社の決算期変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(は減少) | - | 159 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 28,085 | 1 14,259 |

【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 37社

主要な連結子会社の名称

UACJ (Thailand) Co.,Ltd. Tri-Arrows Aluminum Inc. (株)UACJ押出加工

(株)UACJ押出加工名古屋 (株)UACJ押出加工小山 (株)UACJ製箔 (株)UACJ鋳鍛

(株)UACJ金属加工 UACJ Automotive Whitehall Industries, Inc.

(株)UACJトレーディング (株)UACJ Marketing & Processing

連結子会社である株式会社UACJアルミセンターは、2021年4月に連結子会社である株式会社UACJカラーアルミを吸収合併しております。

連結子会社である日全綜(天津)精密業有限公司の出資持分を一部譲渡したため、2021年12月末をもって同社を連結の範囲から除外し、持分法適用の範囲に含めております。

非連結子会社であるUACJ Trading (America) Co., Ltd.は2022年1月に連結子会社であるUACJ Marketing & Processing America, Inc.を吸収合併しております。これにより、2022年1月より同社を連結の範囲に含めております。なお、この吸収合併に伴い、UACJ Trading & Processing America, Inc.へ社名を変更しております。

(2) 非連結子会社を連結の範囲から除いた理由

非連結子会社19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)及び利益剰余金(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、連結の範囲から除外しております。

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 6社

持分法適用会社の名称

Logan Aluminum Inc. 乳源東陽光優艾希杰精箔有限公司 Boyne Smelters Ltd. (株)UACJ物流

戴卡優艾希杰渤(天津)精密業有限公司 戴卡優艾希杰渤(天津)精密業有限公司

連結子会社である日全綜(天津)精密業有限公司の出資持分を一部譲渡したため、2021年12月末をもって同社を連結の範囲から除外し、持分法適用の範囲に含めております。なお、この譲渡に伴い、戴卡優艾希杰渤(天津)精密業有限公司へ社名を変更しております。

持分法適用関連会社であるBridgnorth Aluminium Ltd.の株式を譲渡したため、2022年3月末をもって同社を持分法適用の範囲から除外しております。

(2) 持分法を適用していない理由

持分法を適用していない非連結子会社19社及び関連会社4社は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(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) 持分法適用手続に関する特記事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち在外子会社12社の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。但し、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。

なお、連結財務諸表のより適切な開示を行うため、当連結会計年度より、UACJ North America, Inc.、UACJ Automotive Whitehall Industries, Inc.(以下、UWH)及びUWHのグループ会社4社については決算日を3月31日に変更しております。

この決算期変更に伴い、当連結会計年度は2021年1月1日から2021年3月31日までの損益について、利益剰余金の増減として調整しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

棚卸資産

主として月次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よる簿価切下げの方法により算定）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く） 主として定額法

無形固定資産（リース資産を除く） 主として定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（主として5年）に基づく定額法を採用しております。

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（残価保証の取り決めがある場合は残価保証額）とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権・貸付金等の貸倒損失に備えるため、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。

事業構造改善引当金

板圧延事業の構造改善に伴う支出に備えるため、今後発生が見込まれる費用について合理的に見積もられる金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。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

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

小規模企業等における簡便法の適用

一部の連結子会社は、退職給付に係る資産及び負債、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又は直近の年金財政計算上の数理債務をもって退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社グループは、下記の5ステップアプローチに基づいて、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：企業が履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する

当社グループは、主にアルミニウム等の非鉄金属及びその合金の圧延製品・鋳物製品・鍛造製品並びに加工品の製造販売を行っております。当社グループでは主に完成した製品を顧客に供給することを履行義務としており、原則として製品を引き渡した時点において支配が顧客へ移転して履行義務が充足されると判断し、当該時点において収益を認識しております。

なお、一部の国内向け販売において「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。以下「収益認識会計基準」という。）の適用指針第98項の要件を満たすものについては出荷時点において収益を認識しております。

これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件に基づき概ね1年以内に受領しており、重大な金融要素は含んでおりません。顧客との契約において約束された対価から、値引き、リベートを控除した金額で測定しております。また、顧客への商品の提供における当社グループの役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から商品の仕入れ先に支払う額を控除した純額で測定しております。

買戻し契約に該当する一部の有償支給取引については、金融取引として棚卸資産を引き続き認識するとともに、有償支給先に残存する支給品の期末棚卸高について金融負債を認識しています。

(6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、当該子会社等の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(7) 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。また、振当処理の要件を充たしている為替予約には振当処理を、特例処理の条件を充たしている金利スワップには特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

当連結会計年度にヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

- a. 通貨関連 ヘッジ手段・・・為替予約
ヘッジ対象・・・外貨建債権債務及び外貨建予定取引
- b. 金利関連 ヘッジ手段・・・金利スワップ
ヘッジ対象・・・借入金の支払金利
- c. 商品関連 ヘッジ手段・・・アルミニウム地金等先物取引
ヘッジ対象・・・アルミニウム地金等の購入及び販売取引

ヘッジ方針

当社及び一部の連結子会社の社内規程に基づき、金利変動リスク、為替変動リスク及びアルミニウム地金等に係る価格変動リスクをヘッジしております。なお、当該規程にてデリバティブ取引は実需に伴う取引に限定して実施することとしており、売買益を目的とした投機的な取引は一切行わない方針としております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動の累計とヘッジ手段の相場変動の累計を四半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、有効性を評価しております。但し、振当処理によっている為替予約及び特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

(8) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、効果の発現する期間を合理的に見積もることが可能なものはその見積もり年数によっており、住友軽金属工業株式会社との経営統合及びそれに伴うTri-Arrows Aluminum Holding Inc.の子会社化により発生したものについては20年間、UACJ Automotive Whitehall Industries, Inc.の子会社化により発生したものについては10年間、それ以外は5年間の定額法により償却を行っております。

(9) 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及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を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。

(10) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

連結納税制度の適用

当社及び一部の連結子会社は連結納税制度を適用しております。

連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

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

(重要な会計上の見積り)

1. UACJ (Thailand) Co., Ltd. における有形固定資産及び無形固定資産の減損の兆候判定

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------------------|---------|---------|
| 有形固定資産及び無形固定資産の合計額 | 95,508 | 90,462 |

(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

UACJ (Thailand) Co., Ltd. (以下、UATH) は当社グループがグローバル供給体制を確立する上での東南アジアの最重要拠点であり、当初予定していた成長投資が完了し、当連結会計年度においては缶材を中心とした販売数量の増加等により年間9,329百万円の営業利益を計上しております。UATHが保有する有形固定資産及び無形固定資産の合計額は90,462百万円であり、当社グループにおける当連結会計年度末の総資産(828,729百万円)の10.9%を占めます。

UATHは当連結会計年度において営業利益を計上したものの、有形固定資産及び無形固定資産の減損の判定においては将来事業計画が重要な要素となり、その事業計画は新型コロナウイルス感染症拡大の影響を踏まえた市場の需要動向・販売予測、アルミ地金価格や為替等により影響を受ける販売価格・製造原価の見積り、その他の仮定によって重要な影響を受けます。

そのため、UATHが保有する有形固定資産及び無形固定資産について慎重に減損の判定を実施しました。なお、UATHは国際財務報告基準によって財務諸表を作成しており、IAS第36号「資産の減損」に従い、UATHを1つの資金生成単位として識別しております。

検討の結果、減損の兆候はないものと判断したため、当連結会計年度において減損損失は計上しておりません。

(3) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

翌連結会計年度において、上記の見積りに用いた仮定が市況や事業環境の悪化等によって見直しが必要となった場合、減損損失を計上する可能性があります。

2. 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

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------|---------|---------|
| 繰延税金資産 | 16,253 | 15,251 |

(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

繰延税金資産の回収可能性の判断について、当社及び国内連結子会社は「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)」(日本基準)、海外連結子会社はIAS第12号「法人所得税」(国際財務報告基準)又はTopic740「法人所得税」(米国会計基準)に従い将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能と判断される範囲において繰延税金資産を計上しております。

なお、2019年度において関係会社株式等評価損を計上したことに伴い税務上の繰越欠損金が発生したため、当該欠損金に係る繰延税金資産を3,536百万円計上しております。

回収可能性の判断における重要な仮定は、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を踏まえた将来事業計画、将来加算一時差異の解消見込等であります。

(3) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

翌連結会計年度において、上記の仮定に市況や事業環境の悪化等による重要な変化が生じた場合、繰延税金資産の取崩しが発生する可能性があります。

(会計方針の変更)

(1) 収益認識に関する会計基準等の適用

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

これにより、主に、これまで顧客から受け取る対価の総額を売上として計上していた取引のうち、顧客への商品の提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から商品の仕入れ先に支払う額を控除した純額で売上を計上する方法に変更しました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。但し、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当連結会計年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。

この結果、収益認識会計基準等の適用を行う前と比べて、当連結会計年度の売上高は31,041百万円減少、売上原価は31,029百万円減少しておりますが、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益に与える影響は軽微であります。また、利益剰余金の当期首残高に与える影響は軽微であります。

なお、収益認識会計基準第89-3項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「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(2) 時価の算定に関する会計基準等の適用

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。

時価算定会計基準等の適用による連結財務諸表に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。

(未適用の会計基準等)

- ・「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

2020年3月27日に成立した「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において、連結納税制度を見直しグループ通算制度へ移行することとされたことを受け、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを明らかにすることを目的として企業会計基準委員会から公表されたものです。

(2) 適用予定日

2023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

「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」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ます。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

- (1) 前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「雇用調整助成金」は、金額的重要性が低下したため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。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、「営業外収益」の「雇用調整助成金」に表示していた801百万円は、「その他」として組み替えております。

- (2) 前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「デリバティブ評価損」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することとしました。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、「営業外費用」の「その他」に表示していた1,886百万円は、「デリバティブ評価損」20百万円、「その他」1,867百万円として組み替えております。

- (3) 前連結会計年度において、「特別利益」の「その他」に含めていた「固定資産売却益」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することとしました。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、「特別利益」の「その他」に表示していた170百万円は、「固定資産売却益」77百万円、「その他」93百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

- (1) 前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「減損損失」は、金額的重要性が低下したため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。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キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「減損損失」に表示していた3,091百万円は、「その他」として組み替えております。

(追加情報)

ウクライナ情勢に関する影響について

当社グループは製品を製造する際に必要なアルミ地金を輸入にて調達しております。調達先としてロシア系のサプライヤーとの取引が含まれていますが、既に市場での代替調達を進めております。加えて代替性が高いことから、現時点で原料調達による当社の製造等への影響は発生しておりません。

なお、ウクライナ情勢の経済活動への影響は不確実性が高く、今後の情勢変化に伴い、財政状態・経営成績に影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産の減価償却累計額 | 377,850百万円 | 405,188百万円 |

2 非連結子会社及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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 7,813百万円 | 4,652百万円 |
| その他(出資金) | 11,743 | 13,751 |

3 投資有価証券の貸付

投資有価証券のうち、貸し付けているものは次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 2,595百万円 | 2,671百万円 |

4 保証債務

(1) 次の関係会社等について、金融機関等からの借入等に対し債務保証を行っております。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) | |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|----------|
| 乳源東陽光優艾希杰精箔有限公司 | 979百万円 | 乳源東陽光優艾希杰精箔有限公司 | 1,872百万円 |
| UACJ Metal Components Central Mexico, S.A. de C.V. | - | UACJ Metal Components Central Mexico, S.A. de C.V. | 645 |
| 従業員(住宅財形借入金) | 51 | 従業員(住宅財形借入金) | 34 |
| 日全綜(無錫)材加工有限公司 | 50 | 日全綜(無錫)材加工有限公司 | - |
| 計 | 1,080 | 計 | 2,551 |

上記には、保証類似行為が含まれております。

5 債権流動化に伴う買戻義務限度額

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 債権流動化に伴う買戻義務限度額 | 3,582百万円 | 4,862百万円 |

6 輸出手形割引高及び受取手形割引高

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形割引高 | 22百万円 | 612百万円 |
| 輸出手形割引高 | 10 | - |

(連結損益計算書関係)

1 顧客との契約から生じる収益

売上高については、顧客との契約から生じる収益及びそれ以外の収益を区分しておりません。顧客との契約から生じる収益の金額は、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)1.顧客との契約から生じる収益を分解した情報」に記載しております。

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 荷造費及び運送費 | 16,853百万円 | 31,774百万円 |
| 給与諸手当福利費 | 16,319 | 16,677 |
| 貸倒引当金繰入額 | 85 | 67 |
| 退職給付費用 | 242 | 321 |

3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--|------------------------------------------|------------------------------------------|
| | 4,452百万円 | 4,259百万円 |

4 期末棚卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次の棚卸資産評価損が売上原価に含まれております。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 売上原価 | 360百万円 | 145百万円 |

5 補助金収入

当連結会計年度において、当社福井製造所が自動車材起業により政府及び地方自治体から受領したものであります。

6 関係会社出資金売却益

当連結会計年度において、当社連結子会社である株式会社日全(天津)精密工業有限公司の出資持分を一部譲渡したことにより発生したものであります。

7 固定資産売却益

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 土地 | 41百万円 | 106百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 20 | 68 |
| 工具器具備品 | 16 | 10 |
| 計 | 77 | 184 |

8 関係会社株式売却益

前連結会計年度において、当社連結子会社である株式会社UACJ物流の株式を一部売却したことにより発生したものであります。

9 関係会社株式売却損

当連結会計年度において、当社持分法適用関連会社であるBridgnorth Aluminium Ltd.の持分全て(25.0%)をViohalco S.A.に譲渡したことにより発生したものであります。

10 減損損失

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

当社は、当連結会計年度に以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場所 | 用途 | 種類 | 減損損失 |
|--------|-------|-----|--------|
| 栃木県日光市 | 事業用資産 | 土地等 | 951百万円 |

当社グループは、事業用資産についてはキャッシュ・フローを生み出す独立した区分でグルーピングを行っており、遊休資産や処分等の意思決定が行われた資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

栃木県日光市の土地等については、日光製造所の閉鎖に伴い、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を構造改革損失として特別損失に計上しました。その内訳は、土地927百万円、機械装置及び運搬具11百万円、建物及び構築物10百万円、その他4百万円であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、鑑定評価額等により評価しております。

また、連結子会社において、当連結会計年度に以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場所 | 用途 | 種類 | 減損損失 |
|-----------------|--------|--------|----------|
| タイ王国 プラチンブリ県 | 事業用資産 | 機械装置等 | 1,038百万円 |
| タイ王国 アユタヤ県 | 事業用資産 | 機械装置等 | 689百万円 |
| 群馬県伊勢崎市 | 福利厚生施設 | 土地等 | 193百万円 |
| 滋賀県草津市 | 事業用資産 | リース資産等 | 118百万円 |
| 大阪府大阪市 | 事業用資産 | 建物等 | 76百万円 |
| 愛知県安城市 | 事業用資産 | 機械装置等 | 26百万円 |

タイ王国プラチンブリ県、タイ王国アユタヤ県の機械装置等については、一部事業の譲渡及び工場の閉鎖を決議したこと等に伴い、資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を構造改革損失として特別損失に計上しました。その内訳は、機械装置及び運搬具1,065百万円、建物及び構築物534百万円、その他127百万円であります。

群馬県伊勢崎市の土地等については、売却の意思決定を行ったことから、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として特別損失に計上しました。その内訳は、土地140百万円、建物及び構築物53百万円であります。

滋賀県草津市のリース資産等については、設備を休止したため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を構造改革損失として特別損失に計上しました。その内訳は、リース資産100百万円、その他18百万円であります。

大阪府大阪市の建物等については、工場の閉鎖を決議したことに伴い、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を構造改革損失として特別損失に計上しました。その内訳は、建物及び構築物75百万円、その他1百万円であります。

愛知県安城市の機械装置等については、設備を集約したことに伴い、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を構造改革損失として特別損失に計上しました。その内訳は、機械装置及び運搬具24百万円、その他3百万円であります。

なお、上記連結子会社のいずれも回収可能額は正味売却価額により測定しており、売却契約額等により評価しております。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

連結子会社において、当連結会計年度に以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 場所 | 用途 | 種類 | 減損損失 |
|------------|-------|-------|--------|
| 米国ペンシルバニア州 | 事業用資産 | 機械装置等 | 522百万円 |

米国ペンシルバニア州の機械装置等から獲得する将来キャッシュ・フローが著しく減少したことに伴い、投資の回収が困難であると見込まれるため、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として特別損失に計上しました。その内訳は、機械装置284百万円、建物及び構築物210百万円、その他28百万円であります。

なお、上記連結子会社の回収可能額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを8.9%で割り引いて算定しております。

11 構造改革損失

前連結会計年度における構造改革損失の内訳は、以下のとおりであります。

| | |
|------------|----------|
| 減損損失 | 2,898百万円 |
| 関係会社株式売却損 | 313 |
| 関係会社株式等評価損 | 297 |
| その他 | 257 |
| 計 | 3,766 |

連結子会社であるUACJ Extrusion (Thailand) Co.,Ltd.において、冷房専用エアコン室外機用オールアルミ熱交換器事業の譲渡及びアユタヤ工場の閉鎖を決議したこと等に伴い減損損失1,727百万円、また、当社において関係会社株式等評価損297百万円を計上しました。

連結子会社である株式会社UACJ製箔の滋賀工場において、アルミ箔圧延の生産効率化を目的として一部の設備を休止したため、減損損失118百万円を計上しました。

連結子会社であるPT.UACJ-Indal Aluminumの全株式を譲渡し、関係会社株式売却損313百万円を計上しました。

当社日光製造所の閉鎖に伴い、減損損失951百万円、その他101百万円を計上しました。

連結子会社である株式会社UACJ金属加工の深谷工場及び大阪工場の閉鎖を決議したことに伴い、減損損失76百万円、その他156百万円計上しました。

連結子会社である株式会社UACJ押出加工名古屋において、プレス機を集約したことに伴い、減損損失26百万円を計上しました。

なお、「構造改革の実行」に関連しない減損損失は、連結損益計算書上、減損損失として表示していません。

(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

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 1,325百万円 | 0百万円 |
| 組替調整額 | 77 | 77 |
| 計 | 1,248 | 77 |
| 繰延ヘッジ損益： | | |
| 当期発生額 | 107 | 2,499 |
| 組替調整額 | 1,080 | 894 |
| 計 | 973 | 3,393 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 5,197 | 9,813 |
| 組替調整額 | 93 | 16 |
| 計 | 5,290 | 9,829 |
| 退職給付に係る調整額： | | |
| 当期発生額 | 1,592 | 361 |
| 組替調整額 | 324 | 507 |
| 計 | 1,268 | 868 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： | | |
| 当期発生額 | 3,083 | 3,056 |
| 組替調整額 | 721 | 52 |
| 計 | 3,805 | 3,004 |
| 税効果調整前合計 | 2,003 | 15,281 |
| 税効果額 | 1,013 | 558 |
| その他の包括利益合計 | 990 | 14,723 |

2 その他の包括利益に係る税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 税効果調整前 | 1,248百万円 | 77百万円 |
| 税効果額 | 382 | 25 |
| 税効果調整後 | 866 | 52 |
| 繰延ヘッジ損益： | | |
| 税効果調整前 | 973 | 3,393 |
| 税効果額 | 267 | 848 |
| 税効果調整後 | 705 | 2,545 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 税効果調整前 | 5,290 | 9,829 |
| 税効果調整後 | 5,290 | 9,829 |
| 退職給付に係る調整額： | | |
| 税効果調整前 | 1,268 | 868 |
| 税効果額 | 364 | 266 |
| 税効果調整後 | 904 | 602 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： | | |
| 税効果調整前 | 3,805 | 3,004 |
| 税効果調整後 | 3,805 | 3,004 |
| その他の包括利益合計 | | |
| 税効果調整前 | 2,003 | 15,281 |
| 税効果額 | 1,013 | 558 |
| 税効果調整後 | 990 | 14,723 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数(株) | 当連結会計年度増加 株式数(株) | 当連結会計年度減少 株式数(株) | 当連結会計年度末株 式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 48,328,193 | - | - | 48,328,193 |
| 合計 | 48,328,193 | - | - | 48,328,193 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 97,121 | 5,184 | - | 102,305 |
| 合計 | 97,121 | 5,184 | - | 102,305 |

(注) 自己株式の増加は、単元未満株式の買取による増加であります。

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19日 定時株主総会 | 普通株式 | 965 | 20.00 | 2020年3月31日 | 2020年6月22日 |

(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
該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数（株） | 当連結会計年度増加 株式数（株） | 当連結会計年度減少 株式数（株） | 当連結会計年度末株 式数（株） |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 48,328,193 | - | - | 48,328,193 |
| 合計 | 48,328,193 | - | - | 48,328,193 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 102,305 | 3,229 | - | 105,534 |
| 合計 | 102,305 | 3,229 | - | 105,534 |

（注）自己株式の増加は、単元未満株式の買取による増加であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(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 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 2022年6月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 4,099 | 利益剰余金 | 85.00 | 2022年3月31日 | 2022年6月23日 |

(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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定 | 28,085百万円 | 14,334百万円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | - | 75 |
| 現金及び現金同等物 | 28,085 | 14,259 |

2 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

株式の売却により株式会社UACJ物流、PT.UACJ-Indal Aluminumが連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額と売却による収入は次のとおりであります。

株式会社UACJ物流

| | |
|-----------------------------|----------|
| 流動資産 | 2,893百万円 |
| 固定資産 | 642 |
| 流動負債 | 2,128 |
| 固定負債 | 111 |
| 株式売却損益等 | 1,941 |
| その他 | 135 |
| 株式の売却価額 | 3,102 |
| 現金及び現金同等物 | 1,202 |
| 差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | 1,899 |

PT.UACJ-Indal Aluminum

| | |
|-----------------------------|----------|
| 流動資産 | 1,428百万円 |
| 固定資産 | 275 |
| 流動負債 | 96 |
| 固定負債 | 50 |
| 株式売却損益等 | 313 |
| その他 | 828 |
| 株式の売却価額 | 416 |
| 現金及び現金同等物 | 107 |
| 差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | 309 |

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

株式の売却により日全綜(天津)精密業有限公司が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額と売却による収入は次のとおりであります。

日全綜(天津)精密業有限公司

| | |
|-----------------------------|----------|
| 流動資産 | 1,267百万円 |
| 固定資産 | 720 |
| 流動負債 | 2,474 |
| 固定負債 | 0 |
| 株式売却損益等 | 392 |
| その他 | 210 |
| 株式の売却価額 | 115 |
| 現金及び現金同等物 | 265 |
| 差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | 150 |

(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、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用し、かつ実需の範囲で行うこととしており、売買益を目的とした投機的な取引は一切行わない方針としております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並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に沿ってリスク低減を図っております。

投資有価証券である株式は、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、四半期ごとに時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、為替の変動リスクを回避することを目的としてデリバティブ取引(為替予約取引)をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価については、振当処理によるものは有効性の評価を省略しております。

借入金の使途は運転資金(主として短期)及び設備投資資金(長期)であり、変動金利の借入金は金利の変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のものの一部については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引(金利スワップ取引)をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているものについては、その判定をもって有効性の評価を省略しております。

また、主要原材料(アルミニウム地金等)は、価格の変動リスクに晒されておりますが、価格の変動リスクを回避するためにデリバティブ取引(アルミニウム地金等先物取引)をヘッジ手段として利用しております。ヘッジの有効性の評価については、ヘッジ対象の相場変動の累計とヘッジ手段の相場変動の累計を四半期ごとに比較し、その基礎数値の価格に起因する部分以外の部分を除外した変動額の比率によって、ヘッジの有効性を評価しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度(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) |
|-------------------|---------------------|-----------|---------|
| (1) 受取手形及び売掛金 | 119,967 | 119,967 | - |
| (2) 投資有価証券 | | | |
| その他有価証券 | 4,446 | 4,446 | - |
| (3) 支払手形及び買掛金 | (101,090) | (101,090) | - |
| (4) 短期借入金 | (72,682) | (72,682) | - |
| (5) 1年内返済予定の長期借入金 | (37,358) | (37,358) | - |
| (6) 長期借入金 | (225,748) | (227,061) | (1,313) |
| (7) リース債務(固定負債) | (25,778) | (25,779) | (1) |
| (8) デリバティブ取引(*2) | (3,476) | (3,476) | - |

(*1)「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似することから、記載を省略しております。

(*2)以下の金融商品は、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、「(2)投資有価証券 その他有価証券」に含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 前連結会計年度(百万円) |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 9,879 |

(*3)負債に計上されているものについては、()で示しております。

(*4)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については()で示しております。

当連結会計年度(2022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) |
|-------------------|---------------------|-----------|---------|
| (1) 受取手形 | 8,707 | 8,707 | - |
| (2) 売掛金 | 114,002 | 114,002 | - |
| (3) 投資有価証券 | | | |
| その他有価証券 | 4,238 | 4,238 | - |
| (4) 支払手形及び買掛金 | (118,549) | (118,549) | - |
| (5) 短期借入金 | (103,696) | (103,696) | - |
| (6) 1年内返済予定の長期借入金 | (38,225) | (38,225) | - |
| (7) 長期借入金 | (197,526) | (198,726) | (1,200) |
| (8) リース債務(固定負債) | (23,185) | (23,159) | (26) |
| (9) デリバティブ取引(*2) | (1,821) | (1,821) | - |

(*1)「現金及び預金」については、現金であること、及び預金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額と近似することから、記載を省略しております。

(*2)市場価格のない株式等は、「(2)投資有価証券 その他有価証券」に含めておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 当連結会計年度(百万円) |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 6,704 |

(*3)負債に計上されているものについては、()で示しております。

(*4)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については()で示しております。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(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 | 28,085 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 119,967 | - | - | - |
| 合計 | 148,052 | - | - | - |

当連結会計年度(2022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 | 14,334 | - | - | - |
| 受取手形 | 8,707 | - | - | - |
| 売掛金 | 114,002 | - | - | - |
| 合計 | 137,043 | - | - | - |

4. 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 72,682 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 37,358 | 35,749 | 45,785 | 22,967 | 25,716 | 95,532 |
| リース債務 | 3,768 | 3,710 | 3,963 | 3,494 | 14,057 | 554 |
| 買掛金(ユーザンス) | 20,406 | - | - | - | - | - |
| 合計 | 134,214 | 39,458 | 49,748 | 26,461 | 39,773 | 96,086 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 103,696 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 38,225 | 47,097 | 27,139 | 29,457 | 27,605 | 66,228 |
| リース債務 | 3,864 | 4,262 | 3,729 | 14,208 | 486 | 500 |
| 買掛金(ユーザンス) | 8,318 | - | - | - | - | - |
| 合計 | 154,103 | 51,359 | 30,868 | 43,665 | 28,091 | 66,728 |

5. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1 の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル2 の時価：レベル1 のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3 の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度（2022年3月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|----------|---------|---------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| 其他有価証券 | 4,238 | - | - | 4,238 |
| 資産計 | 4,238 | - | - | 4,238 |
| デリバティブ取引 | - | (1,821) | - | (1,821) |
| 負債計 | - | (1,821) | - | (1,821) |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度（2022年3月31日）

| 区分 | 時価（百万円） | | | |
|-------------------|---------|-----------|------|-----------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 受取手形 | - | 8,707 | - | 8,707 |
| 売掛金 | - | 114,002 | - | 114,002 |
| 資産計 | - | 122,709 | - | 122,709 |
| 支払手形及び買掛金 | - | (118,549) | - | (118,549) |
| 短期借入金 | - | (103,696) | - | (103,696) |
| 長期借入金 | | | | |
| （1年内返済予定の長期借入金含む） | - | (236,951) | - | (236,951) |
| リース債務（固定負債） | - | (23,159) | - | (23,159) |
| 負債計 | - | (482,355) | - | (482,355) |

（注） 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

デリバティブ取引

為替予約取引、地金等先物取引の原則的処理方法による取引の時価は、取引金融機関等から提示された価格に基づき算定しており、レベル2の時価に分類しております。

なお、金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。また、為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金及び買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金及び買掛金の時価に含めて記載しております。

受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっており、また一部の売掛金は為替予約の振当処理の対象とされており、円貨建売掛金とみて当該帳簿価額をもって時価としているため、レベル2の時価に分類しております。

支払手形及び買掛金並びに短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっており、また一部の買掛金は為替予約の振当処理の対象とされており、円貨建買掛金とみて当該帳簿価額をもって時価としているため、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金及びリース債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規の調達又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

金利スワップの特例処理の対象となっているものは長期借入金に含まれており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2021年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|----|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | 株式 | 3,361 | 1,742 | 1,619 |
| | 小計 | 3,361 | 1,742 | 1,619 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | 株式 | 1,085 | 1,342 | 257 |
| | 小計 | 1,085 | 1,342 | 257 |
| 合計 | | 4,446 | 3,085 | 1,362 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|----|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | 株式 | 3,125 | 1,492 | 1,633 |
| | 小計 | 3,125 | 1,492 | 1,633 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | 株式 | 1,113 | 1,462 | 349 |
| | 小計 | 1,113 | 1,462 | 349 |
| 合計 | | 4,238 | 2,954 | 1,284 |

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(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) |
|----|----------|--------------|--------------|
| 株式 | 430 | 80 | 0 |
| 合計 | 430 | 80 | 0 |

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022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) |
|----|----------|--------------|--------------|
| 株式 | 282 | 118 | 8 |
| 合計 | 282 | 118 | 8 |

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157百万円(子会社株式)減損処理を行っております。

当連結会計年度において、有価証券について1百万円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価額に比べ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。

また、その他有価証券で市場価格のない株式等については、実質価額が著しく低下した場合、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。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 通貨関連

前連結会計年度(2021年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|---------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------|
| 市場取引以外 の取引 | 為替予約取引 売建 | | | |
| | 米ドル | 12,517 | 5,162 | 691 |
| | 人民元 | - | - | - |
| | 買建 米ドル | 8,953 | - | 159 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|---------------|--------------|---------------|-------------------------|-------------|
| 市場取引以外 の取引 | 為替予約取引 売建 | | | |
| | 米ドル | 15,082 | 2,368 | 394 |
| | 人民元 | 853 | - | 99 |
| | 買建 米ドル | 10,465 | - | 263 |

(2) 商品関連

前連結会計年度(2021年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|---------------|--------|---------------|-------------------------|-------------|
| 市場取引以外 の取引 | 商品先物取引 | 5,018 | - | 85 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|---------------|--------|---------------|-------------------------|-------------|
| 市場取引以外 の取引 | 商品先物取引 | 28,953 | 3 | 1,972 |

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1)通貨関連

前連結会計年度(2021年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|-----------|--------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 米ドル | 売掛金 | 2,874 | - | 163 |
| | ユーロ | 売掛金 | 36 | - | 1 |
| | タイバーツ | 売掛金 | 81 | - | 1 |
| | 人民元 | 売掛金 | 117 | - | 9 |
| | 買建 | | | | |
| | 米ドル | 買掛金 | 106 | - | 2 |
| タイバーツ | 買掛金 | 9 | - | 0 | |
| 為替予約の振当処理 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 米ドル | 売掛金 | 1,885 | - | (注) |
| | 米ドル | 未収入金 | - | - | (注) |
| | ユーロ | 売掛金 | 12 | - | (注) |
| | 人民元 | 売掛金 | 433 | - | (注) |
| | タイバーツ | 売掛金 | 122 | - | (注) |
| | 買建 | | | | |
| 米ドル | 買掛金 | 135 | - | (注) | |
| タイバーツ | 買掛金 | 23 | - | (注) | |

(注) 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金等の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(2022年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|--------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 米ドル | 売掛金 | 2,444 | - | 157 |
| | ユーロ | 売掛金 | 55 | - | 2 |
| | タイバーツ | 売掛金 | 102 | - | 4 |
| | 人民元 | 売掛金 | 48 | - | 3 |
| | 買建 | | | | |
| | 米ドル | 買掛金 | 118 | - | 7 |
| タイバーツ | 買掛金 | - | - | - | |

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|-----------|--------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 為替予約の振当処理 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 米ドル | 売掛金 | 3,480 | - | (注) |
| | 米ドル | 未収入金 | 1,768 | - | (注) |
| | ユーロ | 売掛金 | 54 | - | (注) |
| | 人民元 | 売掛金 | 124 | - | (注) |
| | タイバーツ | 売掛金 | 198 | - | (注) |
| | 買建 | | | | |
| 米ドル | 買掛金 | 1,635 | - | (注) | |
| タイバーツ | 買掛金 | 198 | - | (注) | |

(注) 為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象と一体として処理されているため、その時価は、当該買掛金等の時価に含めて記載しております。

(2)金利関連

前連結会計年度(2021年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|-------------|-----------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 金利スワップ取引 支払固定・受取変動 | 長期借入金 | 81,707 | 7,578 | 2,364 |
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引 支払固定・受取変動 | 長期借入金 | 15,021 | 12,405 | (注) |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(2022年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|-------------|-----------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 金利スワップ取引 支払固定・受取変動 | 長期借入金 | 52,479 | 5,479 | 114 |
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引 支払固定・受取変動 | 長期借入金 | 12,405 | 11,883 | (注) |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(3)商品関連

前連結会計年度(2021年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|--------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 商品先物取引 | 原材料 | 6,463 | - | 494 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等のうち 1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|--------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 商品先物取引 | 原材料 | 11,334 | 1,806 | 655 |

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、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年金制度、退職一時金制度、及び確定拠出年金制度を採用しております。

確定給付年金制度では、主にポイント制に基づいた一時金及び年金を支給しており、一部の確定給付年金制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金及び年金を支給しております。退職一時金制度では、退職給付として、主にポイント制に基づいた一時金を支給しており、一部の退職一時金制度では、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。また、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の連結子会社が有する確定給付年金制度及び退職一時金制度は、簡便法により、退職給付に係る資産及び負債、退職給付費用を計算しております。

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(簡便法を適用した制度を除く。)

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 退職給付債務の期首残高 | 37,532百万円 | 37,547百万円 |
| 勤務費用 | 2,040 | 2,047 |
| 利息費用 | 328 | 327 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 334 | 300 |
| 退職給付の支払額 | 2,686 | 2,953 |
| 退職給付債務の期末残高 | 37,547 | 37,269 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く。)

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 年金資産の期首残高 | 21,187百万円 | 22,847百万円 |
| 期待運用収益 | 530 | 571 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 1,926 | 61 |
| 事業主からの拠出額 | 917 | 912 |
| 退職給付の支払額 | 1,714 | 1,806 |
| 年金資産の期末残高 | 22,847 | 22,463 |

(3) 簡便法を適用した制度の、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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 1,406百万円 | 1,257百万円 |
| 退職給付費用 | 309 | 302 |
| 退職給付の支払額 | 159 | 272 |
| 制度への拠出額 | 142 | 91 |
| 事業譲渡による減少額 | 122 | - |
| その他 | 35 | 45 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 1,257 | 1,240 |

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

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 23,175百万円 | 22,843百万円 |
| 年金資産 | 24,312 | 23,975 |
| | 1,137 | 1,132 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 17,095 | 17,178 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 15,957 | 16,046 |
| 退職給付に係る負債 | 16,527 | 16,648 |
| 退職給付に係る資産 | 569 | 602 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 15,957 | 16,046 |

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 勤務費用 | 2,349百万円 | 2,348百万円 |
| 利息費用 | 328 | 327 |
| 期待運用収益 | 530 | 571 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 112 | 295 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 212 | 212 |
| 出向先からの退職金戻入 | 55 | 48 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 1,768 | 1,549 |

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は勤務費用に計上しております。

(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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|----------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 過去勤務費用 | 212百万円 | 212百万円 |
| 数理計算上の差異 | 1,480 | 656 |
| 合計 | 1,268 | 868 |

(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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識過去勤務費用 | 868百万円 | 656百万円 |
| 未認識数理計算上の差異 | 966 | 304 |
| 合計 | 1,834 | 960 |

(注) 上記は当社及び連結子会社に関するものであり、連結貸借対照表の退職給付に係る調整累計額には、上記のほか、持分法適用会社の未認識項目(持分相当額)が計上されております。

(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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 債券 | 57% | 56% |
| 株式 | 25 | 25 |
| 現金及び預金 | 1 | 1 |
| 生保一般勘定 | 13 | 13 |
| その他 | 4 | 5 |
| 合計 | 100 | 100 |

長期期待運用収益率の設定方法

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

(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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率 | 0.7～0.9% | 0.5～0.9% |
| 長期期待運用収益率 | 2.5% | 2.5% |
| 予想昇給率 | 2.1～4.5% | 2.1～6.7% |

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度223百万円、当連結会計年度213百万円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金(注)2 | 26,677百万円 | 25,042百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 5,099 | 4,774 |
| 減損損失 | 2,467 | 2,350 |
| その他 | 8,004 | 10,752 |
| 繰延税金資産小計 | 42,247 | 42,918 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | 20,074 | 20,971 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 5,920 | 6,696 |
| 評価性引当額小計(注)1 | 25,994 | 27,667 |
| 繰延税金資産合計 | 16,253 | 15,251 |
| 繰延税金負債 | | |
| 合併による土地評価差額 | 1,985 | 1,985 |
| 合併による有価証券評価差額 | 736 | 721 |
| 無形固定資産評価差額 | 957 | 808 |
| 在外子会社の減価償却費 | 10,596 | 12,898 |
| その他 | 3,335 | 4,916 |
| 繰延税金負債合計 | 17,609 | 21,329 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 1,356 | 6,077 |

(注)1. 評価性引当額が1,673百万円増加しております。この増加の主な内容は、当社及び連結子会社における税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額897百万円増加及び将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額776百万円増加に伴うものであります。

(注)2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) | 合計 (百万円) |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金(1) | 70 | 133 | 88 | 120 | 36 | 26,231 | 26,677 |
| 評価性引当額 | 70 | 91 | 71 | 68 | 36 | 19,738 | 20,074 |
| 繰延税金資産 | - | 42 | 17 | 52 | - | 6,493 | (2)6,603 |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金26,677百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産6,603百万円を計上しております。当該繰延税金資産は主に、当社における税務上の繰越欠損金の残高の一部について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みを検討した結果、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度(2022年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) | 合計 (百万円) |
|------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠 損金(1) | - | - | 61 | 29 | 25 | 24,928 | 25,042 |
| 評価性引当額 | - | - | 14 | 19 | 25 | 20,912 | 20,971 |
| 繰延税金資産 | - | - | 46 | 10 | - | 4,015 | (2)4,071 |

- (1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。
- (2) 税務上の繰越欠損金25,042百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産4,071百万円を計上しております。当該繰延税金資産は主に、当社における税務上の繰越欠損金の残高の一部について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みを検討した結果、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

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

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.55% | 30.55% |
| 住民税均等割 | 2.64 | 0.18 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.27 | 0.18 |
| 試験研究費の特別控除 | 5.83 | 0.54 |
| 評価性引当額 | 70.93 | 3.79 |
| のれん償却額 | 20.94 | 1.48 |
| 受取配当金等益金不算入額 | 5.61 | 0.20 |
| 親会社との税率差異 | 14.00 | 3.70 |
| その他 | 4.05 | 2.42 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 132.94 | 26.98 |

(収益認識関係)

1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

| | 報告セグメント | | 合計 |
|---------------|----------|----------|---------|
| | アルミ圧延品事業 | 加工品・関連事業 | |
| 日本 | 248,639 | 107,192 | 355,831 |
| 北米 | 237,151 | 38,984 | 276,136 |
| 東南アジア | 112,760 | - | 112,760 |
| その他 | 28,549 | 9,635 | 38,184 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 627,099 | 155,812 | 782,911 |
| 外部顧客への売上高 | 627,099 | 155,812 | 782,911 |

(注) 1. 売上高は販売元の所在地を基礎として、地域別に分解しております。

2. 連結グループ会社間の内部取引控除後の金額を表示しております。

2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

「(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」の「(5)重要な収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しておりますので注記を省略しております。

3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュフローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

(1) 契約残高

(単位:百万円)

| | 当連結会計年度 |
|---------------------|---------|
| 受取手形 | 13,382 |
| 売掛金 | 106,584 |
| 貸倒引当金 | 215 |
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | 119,752 |
| 受取手形 | 8,707 |
| 売掛金 | 114,002 |
| 貸倒引当金 | 251 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 122,485 |
| 契約負債(期首残高) | (791) |
| 契約負債(期末残高) | (404) |

(*) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

契約負債については残高に重要性が乏しく、重大な変動は生じておりません。

なお、当連結会計年度において、認識した収益のうち期首の契約負債残高に含まれていた金額、また、過去の期間に充足した履行義務から認識した収益の金額に重要性はありません。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社グループに予想期間が1年超の重要な契約がないため、実務上の便法を使用し、残存履行義務に関する記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な金額はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1.報告セグメントの概要

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

当社グループは、アルミ等の非鉄金属及びその合金の圧延品、並びにそれらの加工品の製造販売を行っており、それぞれの製品ごとに、グループとしての総合力を発揮すべく、業績の評価や投資の意思決定を行っていることから、「アルミ圧延品事業」、「加工品・関連事業」の2つを報告セグメントとしております。

「アルミ圧延品事業」は、アルミ及びその合金の板圧延製品、箔製品、押出製品、鋳物製品、鍛造製品の製造及び販売を行っております。

「加工品・関連事業」は、アルミ・銅等の金属加工製品の製造・販売、それらに関連する土木工事の請負や、グループの事業に関連する貨物運送・荷扱、製品等の卸売を行っております。

2.報告セグメントごとの売上高、利益、資産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、営業利益であります。セグメント間の内部売上高又は振替高は市場実勢価格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、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 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

| | 報告セグメント | | | 調整額 (注)1 | 連結財務諸表 計上額 (注)2 |
|------------------------|--------------|--------------|---------|-------------|-----------------------|
| | アルミ圧延品 事業 | 加工品・関連 事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 420,403 | 149,354 | 569,756 | - | 569,756 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 57,378 | 15,768 | 73,146 | 73,146 | - |
| 計 | 477,780 | 165,122 | 642,902 | 73,146 | 569,756 |
| セグメント利益又は損失() | 17,150 | 569 | 16,580 | 5,436 | 11,144 |
| セグメント資産 | 634,846 | 98,847 | 733,693 | 733 | 732,960 |
| その他の項目 | | | | | |
| 減価償却費 | 26,699 | 2,233 | 28,932 | 663 | 29,595 |
| のれんの償却額 | 1,975 | 1,414 | 3,389 | - | 3,389 |
| のれんの未償却残高 | 25,049 | 10,112 | 35,162 | - | 35,162 |
| 持分法適用会社への投資額 | 14,254 | 1,202 | 15,455 | - | 15,455 |
| 減損損失 | 3,016 | 76 | 3,091 | - | 3,091 |
| 有形固定資産及び無形固定 資産の増加額 | 13,885 | 3,785 | 17,669 | 421 | 18,090 |

(注)1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1)セグメント利益又は損失の調整額 5,436百万円には、棚卸資産の調整額136百万円、セグメント間取引消去101百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 5,471百万円が含まれております。
全社費用は、報告セグメントに帰属しない親会社の一般管理費であります。
 - (2)セグメント資産の調整額 733百万円には、棚卸資産の調整額 551百万円、セグメント間資産消去 28,901百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産28,719百万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親会社の投資有価証券及び一般管理部門に係る資産等であり
ます。
 - (3)減価償却費の調整額663百万円は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の一般管理部門等の資産に係る減価
償却費であります。
 - (4)減損損失の連結財務諸表計上額3,091百万円のうち、2,898百万円は構造改革損失に含まれております。
 - (5)有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額421百万円は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の一般
管理部門等の資産に係る増加額であります。
2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸表 計上額 (注) 2 |
|------------------------|--------------|--------------|---------|--------------|------------------------|
| | アルミ圧延品 事業 | 加工品・関連 事業 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 627,099 | 155,812 | 782,911 | - | 782,911 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 70,402 | 8,945 | 79,347 | 79,347 | - |
| 計 | 697,501 | 164,757 | 862,258 | 79,347 | 782,911 |
| セグメント利益 | 64,107 | 1,073 | 65,179 | 5,659 | 59,520 |
| セグメント資産 | 718,171 | 124,293 | 842,465 | 13,735 | 828,729 |
| その他の項目 | | | | | |
| 減価償却費 | 27,268 | 2,311 | 29,579 | 465 | 30,044 |
| のれんの償却額 | 2,014 | 1,439 | 3,453 | - | 3,453 |
| のれんの未償却残高 | 23,861 | 9,219 | 33,081 | - | 33,081 |
| 持分法適用会社への投資額 | 12,824 | 1,472 | 14,297 | - | 14,297 |
| 減損損失 | - | 522 | 522 | - | 522 |
| 有形固定資産及び無形固定 資産の増加額 | 14,168 | 5,195 | 19,363 | 1,365 | 20,728 |

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 5,659百万円には、棚卸資産の調整額 672百万円、セグメント間取引消去88百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用 5,076百万円が含まれております。
全社費用は、報告セグメントに帰属しない親会社の一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額 13,735百万円には、棚卸資産の調整額 880百万円、セグメント間資産消去 28,511百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産15,656百万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親会社の投資有価証券及び一般管理部門に係る資産等であります。
 - (3) 減価償却費の調整額465百万円は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の一般管理部門等の資産に係る減価償却費であります。
 - (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額1,365百万円は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の一般管理部門等の資産に係る増加額であります。
2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。
3. 会計方針の変更に記載のとおり、当連結会計年度の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益の算定方法を同様に變更しております。当該変更により従来の方法に比べて、当連結会計年度の売上高は「アルミ圧延品事業」で1,229百万円減少、「加工品・関連事業」で29,812百万円減少し、それぞれの事業セグメントの利益に与える影響は軽微であります。

【関連情報】

前連結会計年度（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

「セグメント情報」3. 報告セグメントごとの売上高、利益、資産、負債その他の項目の金額に関する情報の内容と同一であるため、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 | アメリカ | その他 | 合計 |
|---------|---------|---------|---------|
| 287,334 | 163,696 | 118,726 | 569,756 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | タイ | アメリカ | その他 | 合計 |
|---------|--------|--------|-------|---------|
| 172,582 | 95,934 | 82,653 | 4,640 | 355,809 |

3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客への売上高はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

「セグメント情報」3. 報告セグメントごとの売上高、利益、資産、負債その他の項目の金額に関する情報の内容と同一であるため、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 | アメリカ | その他 | 合計 |
|---------|---------|---------|---------|
| 314,167 | 279,861 | 188,883 | 782,911 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | アメリカ | タイ | その他 | 合計 |
|---------|--------|--------|-------|---------|
| 169,145 | 92,462 | 90,588 | 4,308 | 356,503 |

3. 主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定の顧客への売上高はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）及び当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

「セグメント情報」3．報告セグメントごとの売上高、利益、資産、負債その他の項目の金額に関する情報の内容と同一であるため、記載を省略しております。

【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】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）及び当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

「セグメント情報」3．報告セグメントごとの売上高、利益、資産、負債その他の項目の金額に関する情報の内容と同一であるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

子会社出資持分の譲渡

日全綜(天津)精密業有限公司出資持分の譲渡

(1) 出資持分譲渡の概要

出資持分譲渡の相手先の名称

中信渤海アルミ控股有限公司 及び 中信ダイカスタル股份有限公司

当該子会社の名称及び事業内容

名称 日全綜(天津)精密業有限公司

事業内容 アルミニウム押出製品製造及び販売

出資持分譲渡の理由

日全綜(天津)精密業有限公司は海外生産が進む自動車熱交換器用押出製品の製造販売拠点として設立され、製造販売を行っておりました。当社と譲渡先会社は、2019年に戴卡優艾希杰渤汽車零部件有限公司を設立し、自動車向けアルミニウム部品を共同で製造・販売しております。今回の譲渡は当社グループの構造改革の一環として、日全綜(天津)精密業有限公司を譲渡先会社との合併会社とし、自動車部品用押出素材を供給する拠点とするものです。これにより、中国国内において、アルミ押出素材から自動車部品までの一貫した生産体制の実現が可能となり、自動車部品分野において、さらなる事業発展を図ることができます。

出資持分譲渡日

2021年12月31日

法的形式を含む取引の概要

受取対価を現金とする出資持分譲渡

(2) 実施した会計処理の概要

譲渡損益の金額

関係会社出資金売却益 392百万円

譲渡した子会社に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産 1,267百万円

固定資産 720

資産合計 1,987

流動負債 2,474

固定負債 0

負債合計 2,474

会計処理

当該譲渡出資持分の連結上の帳簿価額と売却価額との差額を「関係会社出資金売却益」として特別利益に計上しております。

(3) 出資持分譲渡した子会社が含まれていた報告セグメント

アルミ圧延品事業

(4) 当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている出資持分譲渡した子会社に係る損益の概算額

売上高 1,230百万円

営業利益 598

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

関連当事者との間における重要な取引がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

関連当事者との間における重要な取引がないため、記載を省略しております。

2. 重要な関連会社に関する注記

前連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日） | 当連結会計年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） |
|-------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額 | 3,795.95円 | 4,727.92円 |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 （ ） | 67.79円 | 664.69円 |

（注）1. 当連結会計年度の潜在株式調整後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
りません。なお、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損
失であり、また、潜在株式が存在しないため記載してありません。

2. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失（ ）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 2020年4月1日 至 2021年3月31日） | 当連結会計年度 （自 2021年4月1日 至 2022年3月31日） |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株 主に帰属する当期純損失（ ） （百万円） | 3,269 | 32,054 |
| 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 利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 （ ）（百万円） | 3,269 | 32,054 |
| 普通株式の期中平均株式数（千株） | 48,229 | 48,224 |

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 短期借入金 | 72,682 | 103,696 | 0.81 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 37,358 | 38,225 | 1.47 | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 3,768 | 3,864 | 1.97 | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) (注)2 | 225,748 | 197,526 | 1.23 | 2023年～2034年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 25,778 | 23,185 | 2.37 | 2023年～2041年 |
| その他の有利子負債 | | | | |
| 買掛金(ユーザンス、1年以内) (注)3 | 20,406 | 8,318 | 0.20 | - |
| その他金融負債 | - | 24,902 | 0.49 | - |
| 1年以内に返済予定のセール・アンド・割賦バック取引に伴う金融負債 | 8,121 | 77 | 0.29 | - |
| セール・アンド・割賦バック取引に伴う金融負債 (1年以内に返済予定のものを除く) | 122 | 4,616 | 0.62 | 2023年～2025年 |
| 合計 | 393,984 | 404,409 | - | - |

(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。

なお、リース債務については、一部の連結子会社で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おり、当該リース債務については「平均利率」の計算に含めておりません。

2. 長期借入金の当期末残高には、劣後ローン24,000百万円が含まれております。返済期限については、劣後ローンを除く長期借入金について表示しております。
3. 買掛金(ユーザンス、1年以内)の当期首残高には、その他金融負債14,853百万円が含まれております。
4. 長期借入金、リース債務及びセール・アンド・割賦バック取引に伴う金融負債(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1年ごとの返済予定額の総額は以下のとおりであります。

| 区分 | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 47,097 | 27,139 | 29,457 | 27,605 |
| リース債務 | 4,262 | 3,729 | 14,208 | 486 |
| セール・アンド・割賦バック取引に伴う金融負債 | 1,372 | 2,287 | 957 | - |
| 合計 | 52,730 | 33,156 | 44,623 | 28,091 |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債純資産合計の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) | 173,783 | 365,036 | 562,652 | 782,911 |
| 税金等調整前当期純利益(百万円) | 11,461 | 25,439 | 36,231 | 50,114 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益(百万円) | 8,769 | 17,300 | 23,233 | 32,054 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益(円) | 181.82 | 358.73 | 481.77 | 664.69 |

| (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) | 181.82 | 176.90 | 123.04 | 182.92 |

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 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 12,954 | 2,151 |
| 受取手形 | 546 | 556 |
| 電子記録債権 | 6,165 | 873 |
| 売掛金 | 1 51,417 | 1 59,653 |
| 商品及び製品 | 8,862 | 11,272 |
| 仕掛品 | 22,923 | 30,218 |
| 原材料及び貯蔵品 | 20,508 | 39,507 |
| 前払費用 | 341 | 445 |
| 短期貸付金 | 1 28,419 | 1 23,614 |
| 未収入金 | 1 16,636 | 1 19,048 |
| その他 | 1 622 | 1 855 |
| 貸倒引当金 | 79 | 9 |
| 流動資産合計 | 169,313 | 188,182 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 22,517 | 21,594 |
| 構築物 | 3,112 | 2,878 |
| 機械及び装置 | 22,072 | 21,370 |
| 車両運搬具 | 92 | 111 |
| 工具、器具及び備品 | 3,348 | 3,306 |
| 土地 | 75,286 | 75,286 |
| 建設仮勘定 | 1,084 | 882 |
| 有形固定資産合計 | 127,510 | 125,428 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 515 | 703 |
| のれん | 13,492 | 12,412 |
| その他 | 68 | 48 |
| 無形固定資産合計 | 14,075 | 13,164 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 4 4,701 | 4 4,673 |
| 関係会社株式 | 208,258 | 206,214 |
| 関係会社出資金 | 10,235 | 9,993 |
| 長期貸付金 | 1 21,541 | 1 21,346 |
| 繰延税金資産 | 7,659 | 4,351 |
| その他 | 1 614 | 1 784 |
| 貸倒引当金 | 448 | 323 |
| 投資その他の資産合計 | 252,561 | 247,039 |
| 固定資産合計 | 394,147 | 385,630 |
| 資産合計 | 563,460 | 573,812 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 836 | 115 |
| 電子記録債務 | 8,257 | 8,506 |
| 買掛金 | 47,698 | 46,879 |
| 短期借入金 | 58,114 | 53,972 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 19,459 | 21,893 |
| リース債務 | 1,291 | 1,303 |
| 未払金 | 12,830 | 9,219 |
| 未払費用 | 1,716 | 1,740 |
| 未払法人税等 | 681 | 1,916 |
| 前受金 | 16 | 11 |
| 預り金 | 13,715 | 11,966 |
| その他 | 2,400 | 25,742 |
| 流動負債合計 | 167,013 | 183,263 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 183,409 | 163,282 |
| 退職給付引当金 | 11,260 | 10,519 |
| リース債務 | 7,233 | 5,930 |
| 事業構造改善引当金 | 96 | 96 |
| その他 | 1,385 | 5,946 |
| 固定負債合計 | 203,383 | 185,773 |
| 負債合計 | 370,396 | 369,036 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 52,277 | 52,277 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 47,953 | 47,953 |
| その他資本剰余金 | 32,225 | 32,225 |
| 資本剰余金合計 | 80,178 | 80,178 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 125 | 125 |
| その他利益剰余金 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 69 | 376 |
| 繰越利益剰余金 | 60,297 | 71,480 |
| 利益剰余金合計 | 60,491 | 71,981 |
| 自己株式 | 329 | 338 |
| 株主資本合計 | 192,617 | 204,098 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 459 | 503 |
| 繰延ヘッジ損益 | 12 | 175 |
| 評価・換算差額等合計 | 448 | 679 |
| 純資産合計 | 193,064 | 204,776 |
| 負債純資産合計 | 563,460 | 573,812 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 売上高 | 1 212,197 | 1 275,472 |
| 売上原価 | 1 189,110 | 1 234,739 |
| 売上総利益 | 23,087 | 40,733 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 23,253 | 2 27,714 |
| 営業利益又は営業損失() | 165 | 13,020 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び受取配当金 | 1 4,140 | 1 3,996 |
| 為替差益 | 454 | 1,184 |
| その他 | 1 1,977 | 1 1,885 |
| 営業外収益合計 | 6,572 | 7,065 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1 2,408 | 1 2,379 |
| 資金調達費用 | - | 1,533 |
| その他 | 1 1,097 | 1 893 |
| 営業外費用合計 | 3,505 | 4,804 |
| 経常利益 | 2,902 | 15,280 |
| 特別利益 | | |
| 補助金収入 | - | 638 |
| 関係会社株式売却益 | 2,334 | - |
| その他 | 187 | 87 |
| 特別利益合計 | 2,521 | 725 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 265 | 495 |
| 関係会社株式売却損 | - | 3 318 |
| 関係会社出資金評価損 | 40 | 291 |
| 関係会社出資金売却損 | - | 212 |
| 構造改革損失 | 2,158 | - |
| その他 | 65 | 45 |
| 特別損失合計 | 2,528 | 1,361 |
| 税引前当期純利益 | 2,895 | 14,645 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 354 | 52 |
| 法人税等調整額 | 605 | 3,207 |
| 法人税等合計 | 251 | 3,155 |
| 当期純利益 | 2,644 | 11,490 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（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 | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | | 固定資産圧縮積立金 | 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 52,277 | 47,953 | 32,225 | 80,178 | 125 | 88 | 58,599 | 58,812 | 319 | 190,947 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | | | | | | - | - | - | | - |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | | 18 | 18 | - | | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 965 | 965 | | 965 |
| 当期純利益 | | | | | | | 2,644 | 2,644 | | 2,644 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | 10 | 10 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 18 | 1,698 | 1,679 | 10 | 1,669 |
| 当期末残高 | 52,277 | 47,953 | 32,225 | 80,178 | 125 | 69 | 60,297 | 60,491 | 329 | 192,617 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|------------|---------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 263 | 167 | 431 | 190,517 |
| 当期変動額 | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | | | | - |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | - |
| 剰余金の配当 | | | | 965 |
| 当期純利益 | | | | 2,644 |
| 自己株式の取得 | | | | 10 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 723 | 155 | 878 | 878 |
| 当期変動額合計 | 723 | 155 | 878 | 2,547 |
| 当期末残高 | 459 | 12 | 448 | 193,064 |

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022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 | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | | 固定資産圧縮積立金 | 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 | | |
| 当期首残高 | 52,277 | 47,953 | 32,225 | 80,178 | 125 | 69 | 60,297 | 60,491 | 329 | 192,617 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | | | | | | 336 | 336 | - | | - |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | | 29 | 29 | - | | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | - | | - |
| 当期純利益 | | | | | | | 11,490 | 11,490 | | 11,490 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | 9 | 9 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 307 | 11,183 | 11,490 | 9 | 11,481 |
| 当期末残高 | 52,277 | 47,953 | 32,225 | 80,178 | 125 | 376 | 71,480 | 71,981 | 338 | 204,098 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|------------|---------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 459 | 12 | 448 | 193,064 |
| 当期変動額 | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | | | | - |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | - |
| 剰余金の配当 | | | | - |
| 当期純利益 | | | | 11,490 |
| 自己株式の取得 | | | | 9 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 44 | 187 | 231 | 231 |
| 当期変動額合計 | 44 | 187 | 231 | 11,712 |
| 当期末残高 | 503 | 175 | 679 | 204,776 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

2. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

月次総平均法に基づく原価法

なお、貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算出しております。

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定額法

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しており、のれんについては20年間で均等償却しております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっております。所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零(残価保証の取り決めがある場合は残価保証額)とする定額法によっております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権・貸付金等の貸倒損失に備えるため、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) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度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。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

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しております。

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

(3) 事業構造改善引当金

板圧延事業の構造改善に伴う支出に備えるため、今後発生が見込まれる費用について合理的に見積もられる金額を計上しております。

6. 収益及び費用の計上基準

当社は、下記の5ステップアプローチに基づいて、収益を認識しております。

ステップ1：顧客との契約を識別する

ステップ2：契約における履行義務を識別する

ステップ3：取引価格を算定する

ステップ4：取引価格を契約における履行義務に配分する

ステップ5：企業が履行義務の充足時に（又は充足するにつれて）収益を認識する

当社は、主にアルミニウム等の非鉄金属及びその合金の圧延製品並びに加工品の製造販売を行っております。当社では主に完成した製品を顧客に供給することを履行義務としており、原則として製品を引き渡した時点において支配が顧客へ移転して履行義務が充足されると判断し、当該時点において収益を認識しております。

なお、一部の国内向け販売において「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。以下「収益認識会計基準」という。）の適用指針第98項の要件を満たすものについては出荷時点において収益を認識しております。

これらの履行義務に対する対価は、履行義務充足後、別途定める支払条件に基づき概ね1年以内に受領しており、重大な金融要素は含んでおりません。顧客との契約において約束された対価から、値引き、リベートを控除した金額で測定しております。また、顧客への商品の提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から商品の仕入れ先に支払う額を控除した純額で測定しております。

買戻し契約に該当する一部の有償支給取引については、金融取引として棚卸資産を引き続き認識するとともに、有償支給先に残存する支給品の期末棚卸高について金融負債を認識しております。

7. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。また、振当処理の要件を充たしている為替予約には振当処理を、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。

a. 通貨関連

ヘッジ手段・・・為替予約

ヘッジ対象・・・外貨建債権債務及び外貨建予定取引

b. 金利関連

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金の支払金利

c. 商品関連

ヘッジ手段・・・アルミニウム地金等先物取引

ヘッジ対象・・・アルミニウム地金等の購入及び販売取引

(3) ヘッジ方針

当社の社内規程に基づき、金利変動リスク、為替変動リスク及びアルミニウム地金等に係る価格変動リスクをヘッジしております。なお、当該規程にてデリバティブ取引は実需に伴う取引に限定し実施することとしており、売買益を目的とした投機的な取引は一切行わない方針としております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動の累計とヘッジ手段の相場変動の累計を四半期ごとに比較し、その基礎数値の価格に起因する部分以外の部分を除外した変動額の比率によって、有効性を評価しております。但し、振当処理によっている為替予約及び特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

8. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(2) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

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

(重要な会計上の見積り)

1. UACJ (Thailand) Co., Ltd. 株式の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|-------------------------------------|---------|---------|
| 関係会社株式 UACJ (Thailand) Co., Ltd. | 125,776 | 125,776 |

(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

UACJ (Thailand) Co., Ltd. (以下、UATH) は当社グループがグローバル供給体制を確立する上での東南アジアの最重要拠点であり、当初予定していた成長投資が完了し、当事業年度においては缶材を中心とした販売数量の増加等により年間9,329百万円の営業利益を計上しております。

UATH株式は、市場価格のない株式であるため、取得原価をもって貸借対照表価額としておりますが、財政状態の悪化等により実質価額が著しく低下した場合かつ回復可能性が十分な証拠によって裏付けられない場合は相当の減損処理を行う必要があります。UATH株式の実質価額の算定に重要な影響を与える固定資産の評価については、連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り) 1. UACJ (Thailand) Co., Ltd. における有形固定資産及び無形固定資産の減損」に記載した内容をご参照ください。

UATH株式については実質価額の著しい低下はないため、当事業年度において評価損は計上しておりません。

(3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

翌事業年度において、固定資産の減損損失等が計上され、実質価額が著しく低下した場合には、関係会社株式評価損を計上する可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

| | 前事業年度 | 当事業年度 |
|--------|--------|-------|
| 繰延税金資産 | 10,476 | 7,534 |

(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及び(3) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り) 2. 繰延税金資産の回収可能性」に記載した内容をご参照ください。

(会計方針の変更)

1. 収益認識に関する会計基準等の適用

収益認識会計基準等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取る見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

これにより、主に、これまで顧客から受け取る対価の総額を売上として計上していた取引のうち、顧客への商品の提供における当社の役割が代理人に該当する取引については、顧客から受け取る額から商品の仕入れ先に支払う額を控除した純額で売上を計上する方法に変更しました。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。但し、収益認識会計基準第86項に定める方法を適用し、当事業年度の期首より前までに従前の取扱いに従ってほとんどすべての収益の額を認識した契約に、新たな会計方針を遡及適用しておりません。

収益認識会計基準等の適用による当期財務諸表に与える影響はありません。

なお、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

2. 時価の算定に関する会計基準等の適用

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。

時価算定会計基準等の適用による当期財務諸表に与える影響はありません。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

- (1) 前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「為替差益」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。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、「営業外収益」の「その他」に表示していた2,431百万円は「為替差益」454百万円、「その他」1,977百万円として組み替えております。

- (2) 前事業年度において、独立掲記しておりました「特別利益」の「投資有価証券売却益」は、金額的重要性が低下したため、当事業年度より「その他」に含めて表示しております。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、「特別利益」の「投資有価証券売却益」に表示していた77百万円は、「その他」として組み替えております。

- (3) 前事業年度において、「特別損失」の「その他」に含めていた「関係会社出資金評価損」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。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105百万円は「関係会社出資金評価損」40百万円、「その他」65百万円として組み替えております。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分掲記したものを除く)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 63,448百万円 | 75,042百万円 |
| 長期金銭債権 | 21,541 | 20,746 |
| 短期金銭債務 | 20,972 | 22,311 |

2 債権流動化に伴う買戻義務限度額

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 債権流動化に伴う買戻義務限度額 | 1,031百万円 | 1,861百万円 |

3 子会社の債権流動化の売主代理人として連帯責任を負う買戻義務限度額の合計

子会社の債権流動化の売主代理人として連帯責任を負う買戻義務限度額の合計は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2,551百万円 | 3,001百万円 |

4 投資有価証券の貸付

投資有価証券のうち、貸し付けているものは次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 2,595百万円 | 2,671百万円 |

5 偶発債務

関係会社等の金融機関からの借入金等に対し債務保証を行っております。

債務保証

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 58,628百万円 | 89,298百万円 |

6 貸出コミットメント

当社は、一部の子会社との間に貸出コミットメント契約を締結しており、貸出未実行残高は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 71,097百万円 | 87,889百万円 |
| 貸出実行残高 | 49,959 | 44,959 |
| 差引額 | 21,139 | 42,930 |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 70,316百万円 | 102,813百万円 |
| 仕入高 | 43,014 | 61,981 |
| 営業取引以外の取引高 | 8,923 | 5,574 |

- 2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度26%、当事業年度37%、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74%、当事業年度63%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 荷造費及び運送費 | 6,046百万円 | 10,223百万円 |
| 給与諸手当福利費 | 6,433 | 6,730 |
| 研究開発費 | 3,489 | 3,582 |

3 関係会社株式売却損

当事業年度において、当社持分法適用関連会社であるBridgnorth Aluminium Ltd.の株式全て(25.0%)をViohalco S.A.に譲渡したことにより発生したものであります。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2021年3月31日)

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

| 区分 | 前事業年度 (百万円) |
|--------|----------------|
| 子会社株式 | 205,436 |
| 関連会社株式 | 2,822 |

当事業年度(2022年3月31日)

市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

| 区分 | 当事業年度 (百万円) |
|--------|----------------|
| 子会社株式 | 205,436 |
| 関連会社株式 | 778 |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 税務上の繰越欠損金 | 6,592百万円 | 3,721百万円 |
| 退職給付引当金 | 3,422 | 3,206 |
| 減損損失 | 1,525 | 1,525 |
| 関係会社株式評価損 | 830 | 873 |
| 関係会社出資金評価損 | 818 | 509 |
| 合併による土地評価差額 | 304 | 304 |
| その他 | 1,488 | 1,803 |
| 繰延税金資産小計 | 14,979 | 11,941 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | 134 | 197 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 4,368 | 4,209 |
| 評価性引当額小計 | 4,502 | 4,407 |
| 繰延税金資産合計 | 10,476 | 7,534 |
| 繰延税金負債 | | |
| 合併による土地評価差額 | 1,935 | 1,935 |
| 合併による投資有価証券評価差額 | 735 | 719 |
| その他有価証券評価差額金 | - | 221 |
| その他 | 148 | 308 |
| 繰延税金負債合計 | 2,817 | 3,183 |
| 繰延税金資産の純額 | 7,659 | 4,351 |

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 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.55% | 30.55% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.97 | 0.21 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 41.26 | 7.34 |
| 住民税均等割 | 0.83 | 0.13 |
| 試験研究費等税額控除 | 7.13 | 1.93 |
| 評価性引当額 | 8.11 | 1.05 |
| 関係会社売却益 | 6.40 | - |
| のれん償却額 | 11.12 | 2.20 |
| その他 | 0.92 | 1.22 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 8.67 | 21.55 |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報について、「重要な会計方針」の「6.収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しておりますので注記を省略しております。

(企業結合等関係)

子会社出資持分の譲渡

日全綜(天津)精密業有限公司出資持分の譲渡

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」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。

(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 | 22,517 | 716 | 2 | 1,636 | 21,594 | 39,066 |
| | 構築物 | 3,112 | 97 | 1 | 330 | 2,878 | 6,404 |
| | 機械及び装置 | 22,072 | 4,865 | 85 | 5,481 | 21,370 | 178,290 |
| | 車両運搬具 | 92 | 68 | 0 | 49 | 111 | 1,152 |
| | 工具、器具及び備品 | 3,348 | 1,316 | 15 | 1,343 | 3,306 | 13,741 |
| | 土地 | 75,286 | - | - | - | 75,286 | - |
| | 建設仮勘定 | 1,084 | 7,228 | 7,429 | - | 882 | - |
| | 有形固定資産計 | 127,510 | 14,291 | 7,531 | 8,839 | 125,428 | 238,653 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 515 | 459 | - | 272 | 703 | 9,164 |
| | のれん | 13,492 | - | - | 1,079 | 12,412 | 9,174 |
| | その他 | 68 | - | 11 (11) | 10 | 48 | 94 |
| | | 無形固定資産計 | 14,075 | 459 | 11 (11) | 1,362 | 13,164 |

(注) 「当期減少額」欄の()は内書きで、減損損失の計上額であります。

【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 | 526 | 181 | 375 | 332 |
| 事業構造改善引当金 | 96 | - | - | 96 |

(注) 計上の理由及び金額の算定方法は、重要な会計方針「5 引当金の計上基準」に記載のとおりであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(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 取扱場所 | (特別口座) (旧)住友軽金属工業株式会社に係る特別口座 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | 東京都千代田区丸の内一丁目3番3号 みずほ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | - |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 電子公告により行う。但し電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、東京都において発行する日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://www.uacj.co.jp/ |
| 株主に対する特典 | なし |

- (注) 1. 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並びに株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を有しておりません。
2. 当社と旧住友軽金属工業株式会社の合併効力発生日の前日である2013年9月30日において旧住友軽金属工業株式会社の株式を特別口座でご所有の株主につきましては、三井住友信託銀行株式会社が特別口座の口座管理機関となっております。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度 第8期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) 2021年6月30日関東財務局長に提出
- (2) 内部統制報告書及びその添付書類
2021年6月30日関東財務局長に提出
- (3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書
第9期第1四半期(自 2021年4月1日 至 2021年6月30日) 2021年8月13日関東財務局長に提出
第9期第2四半期(自 2021年7月1日 至 2021年9月30日) 2021年11月11日関東財務局長に提出
第9期第3四半期(自 2021年10月1日 至 2021年12月31日) 2022年2月9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項及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
2021年6月23日関東財務局長に提出
- (5) 訂正発行登録書
2021年1月15日提出の発行登録書に係る訂正登録書
2021年6月23日関東財務局長に提出
- (6) 臨時報告書
金融商品取引法第24条の5第4項及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
2022年6月23日関東財務局長に提出
- (7) 訂正発行登録書
2021年1月15日提出の発行登録書に係る訂正登録書
2022年6月23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

2022年6月22日

株式会社 U A C J

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東京事務所

| | | | |
|--------------------|-------|----|----|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 矢野 | 浩一 |
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 三浦 | 靖晃 |

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社UACJの2021年4月1日から2022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、株式会社UACJ及び連結子会社の2022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。

| UACJ (Thailand) Co., Ltd.における有形及び無形固定資産の減損の兆候判定 | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>連結財務諸表注記（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、連結子会社UACJ (Thailand) Co., Ltd.（以下UATH）は、UACJグループがグローバル供給体制を確立する上での東南アジアの最重要拠点であり、同社の2021年12月期末における有形及び無形固定資産残高は合計で90,462百万円である。これは、会社の当連結会計年度の連結総資産（828,729百万円）の約10.9%を占める。2021年12月期において、UATHは当初計画した生産体制の確立および販売力の強化による缶材や自動車熱交材等の生産・販売数量の増加や、アルミ地金価格の上昇等により、9,329百万円の営業利益を計上している。</p> <p>UATHは国際財務報告基準に従って財務諸表を作成しており、会社はIAS第36号「資産の減損」に従い、UATHを1つの資金生成単位として識別し、有形及び無形固定資産の減損の兆候の有無の判定を実施している。判定の結果、減損の兆候は識別されていない。</p> <p>2021年12月期において第3期投資後初めて黒字化を達成したものの、UATHの将来の業績は、アルミ地金価格、エネルギー価格及び為替の変動等により大きく影響を受ける。そのため、減損の兆候判定においては、UATH作成の事業計画が達成可能であるかの判断が最も重要であると会社は考えており、当該計画の達成可能性を外部機関の情報や過去実績を踏まえ評価した上で、親会社として承認している。</p> <p>有形及び無形固定資産の減損の兆候の有無の判定に使用される事業計画の策定における重要な仮定及び見積りは、主に、アルミ地金価格や為替、新型コロナウイルス感染症等によって影響を受ける市場の需要動向、販売数量、販売価格、製造原価の見積り等である。これらの重要な仮定及び見積りは経営者による主観的な判断を伴い、重要な仮定が変動した場合、会社の財務諸表に重要な影響を与えるため、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、会社が実施したUATHの有形及び無形固定資産の減損の兆候の有無の判定について、主に以下の手続を実施することにより、検討を行った。</p> <p>（内部統制の評価）</p> <p>会社の固定資産の評価に係る内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</p> <p>（有形及び無形固定資産の減損兆候判定の合理性の評価）</p> <p>当監査法人のネットワークファームであるUATHの監査人に指示し、設備の稼働状況の視察を実施した。</p> <p>事業計画に含まれる重要な仮定及び見積りについては、以下関連資料を閲覧し、2021年12月期までの実績推移を踏まえ、会社が行った見積りの合理性を評価した。</p> <p><事業計画に含まれる重要な仮定及び見積りと閲覧した関連資料></p> <p>②市場の需要動向：外部機関による需要予測</p> <p>②販売数量：顧客との販売契約書や顧客からの発注予測</p> <p>②販売価格：過去の実績や外部機関による予測</p> <p>②製造原価：過去の実績や将来の生産計画に基づく製造原価見積り</p> <p>事業計画の妥当性を検討するため、会社が実施した2021年12月期の年度計画と実績との乖離要因の分析結果を閲覧すると共に経営者等に質問した。</p> |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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、株式会社UACJの2022年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社UACJが2022年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

ており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用状況を監視、検証することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

内部統制監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した内部統制監査に基づいて、内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、内部統制監査報告書において独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。

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

- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための監査手続を実施する。内部統制監査の監査手続は、監査人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。
- ・ 財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討する。
- ・ 内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した内部統制監査の範囲とその実施時期、内部統制監査の実施結果、識別した内部統制の開示すべき重要な不備、その是正結果、及び内部統制の監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

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

利害関係

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

以 上

-
- () 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2022年6月22日

株 式 会 社 U A C J

取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
東 京 事 務 所

| | | | | | |
|--------------------|-------|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 矢 | 野 | 浩 | 一 |
| 指定有限責任社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 三 | 浦 | 靖 | 晃 |

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社UACJの2021年4月1日から2022年3月31日までの第9期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社UACJの2022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。

| UACJ (Thailand) Co., Ltd. 株式の評価 | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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>財務諸表注記（重要な会計上の見積り）に記載されているとおりUACJ (Thailand) Co., Ltd.（以下UATH）は、UACJグループがグローバル供給体制を確立する上での東南アジアの最重要拠点であり、当事業年度の貸借対照表に計上された関係会社株式206,214百万円には、UATH株式125,776百万円が含まれている。これは会社の総資産（573,812百万円）の約21.9%を占める。2021年12月期において、UATHは当初計画した生産体制の確立及び販売力の強化による缶材や自動車熱交材等の生産・販売数量の増加や、アルミ地金価格の上昇等により、9,329百万円の営業利益を計上している。</p> <p>UATH株式のように市場価格のない株式等については取得原価をもって貸借対照表価額とされるが、財政状態の悪化により実質価額が著しく低下し、かつ回復可能性が十分な証拠によって裏付けられない場合は相当の減損処理を行う必要がある。会社は、UATHの財務諸表よりUATH株式の実質価額を算出し、減損の要否を判断している。</p> <p>当監査法人は、UATH株式の金額的重要性が高いこと、現時点においては実質価額が著しく低下してはいないものの、UATHにおいて固定資産の減損を実施する場合には実質価額が著しく低下する可能性があること、回復可能性の検討には経営者による主観的な判断を伴うことから、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、UATH株式の評価に対する会社の判断について、主に以下の手続を実施することにより、評価を行った。</p> <p>（内部統制の評価） 会社のUATH株式の評価に係る内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</p> <p>（UATH株式の減損処理判定の合理性の評価） 当監査法人のネットワークファームであるUATHの監査人に指示し、2021年12月期の財務諸表監査を実施した。</p> <p>実質価額の算定に重要な影響を与えるUATHの有形及び無形固定資産の減損の兆候の有無の判定については、連結財務諸表に関する監査上の主要な検討事項「UACJ (Thailand) Co., Ltd.における有形及び無形固定資産の減損の兆候判定」に記載の監査上の対応を実施した。</p> <p>会社が算定した実質価額について監査済み財務諸表をもとに検討した。</p> <p>UATH株式の取得原価と実質価額を比較し、実質価額の著しい低下の有無を確かめた。</p> |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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。

る。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- () 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。