

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2020年6月26日

【事業年度】 第101期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

【会社名】 旭ダイヤモンド工業株式会社

【英訳名】 Asahi Diamond Industrial Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 片岡和喜

【本店の所在の場所】 東京都千代田区紀尾井町4番1号

【電話番号】 03-3222-6311(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員管理本部長 小浦雅美

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区紀尾井町4番1号

【電話番号】 03-3222-6311(代表)

【事務連絡者氏名】 執行役員管理本部長 小浦雅美

【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)
旭ダイヤモンド工業株式会社 大阪支店
(大阪市淀川区宮原三丁目4番30号)
旭ダイヤモンド工業株式会社 名古屋支店
(名古屋市東区葵一丁目16番34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97期	第98期	第99期	第100期	第101期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (百万円)	45,459	42,024	45,458	41,046	35,304
経常利益 (百万円)	5,092	2,945	5,074	3,108	591
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)	3,338	2,487	1,614	2,321	340
包括利益 (百万円)	1,373	2,649	3,246	168	1,497
純資産額 (百万円)	56,943	57,288	59,708	59,028	56,833
総資産額 (百万円)	71,139	70,682	74,678	73,047	70,007
1株当たり純資産額 (円)	983.14	1,007.42	1,048.95	1,040.37	1,000.06
1株当たり当期純利益 又は1株当たり当期純 損失() (円)	58.26	44.34	29.00	41.76	6.13
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	78.4	79.4	78.2	79.0	79.3
自己資本利益率 (%)	5.9	4.4	2.8	4.0	0.6
株価収益率 (倍)	17.3	18.4	38.6	18.3	75.5
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	7,290	6,205	6,439	4,449	4,805
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,228	1,194	2,393	5,144	4,990
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	3,590	2,631	939	914	732
現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円)	12,966	15,276	18,468	16,548	15,685
従業員数 (人) [外、平均臨時従業員数]	2,108 [349]	2,146 [301]	2,157 [346]	2,208 [333]	2,139 [331]

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3 当社は、第100期より株式報酬制度を導入しており、自己株式として計上されている株式報酬制度に残存する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数の計算において控除する自己株式に含めております。また、1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第97期	第98期	第99期	第100期	第101期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (百万円)	36,910	33,948	36,400	31,964	27,740
経常利益 (百万円)	4,033	2,165	3,876	2,059	596
当期純利益 (百万円)	2,823	1,899	995	1,684	332
資本金 (百万円)	4,102	4,102	4,102	4,102	4,102
発行済株式総数 (株)	56,710,000	55,700,000	55,700,000	55,700,000	55,700,000
純資産額 (百万円)	45,335	45,566	46,611	46,272	44,905
総資産額 (百万円)	56,211	56,227	58,594	57,446	55,336
1株当たり純資産額 (円)	799.61	818.12	836.91	833.71	808.97
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間 配当額) (円)	30.00 (15.00)	16.00 (10.00)	13.00 (8.00)	14.00 (6.00)	10.00 (4.00)
1株当たり当期純利益 (円)	49.28	33.86	17.87	30.31	5.99
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	80.7	81.0	79.5	80.5	81.1
自己資本利益率 (%)	6.1	4.2	2.2	3.6	0.7
株価収益率 (倍)	20.5	24.1	62.7	25.2	77.3
配当性向 (%)	60.9	47.3	72.7	46.2	167.0
従業員数 [外、平均臨時従業員数] (人)	1,017 [302]	1,031 [280]	1,042 [300]	1,037 [302]	1,019 [318]
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	75.6 (89.2)	62.7 (102.3)	85.7 (118.5)	60.9 (112.5)	39.7 (101.8)
最高株価 (円)	1,553	1,164	1,420	1,147	823
最低株価 (円)	864	723	777	537	403

- (注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。
2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3 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 当社は、第100期より株式報酬制度を導入しており、自己株式として計上されている株式報酬制度に残存する当社株式を、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数の計算において控除する自己株式に含めております。また、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。

2 【沿革】

- 1937年10月 ダイヤモンド工具の製造・販売を目的として、東京都大田区に旭ダイヤモンド工業株式会社を設立。
- 1944年 1月 三重県上野市(現伊賀市)に上野工場(旧三重工場)が完成。
- 1945年12月 商号を旭工芸株式会社に変更し、七宝工芸品の生産を開始。
- 1950年 5月 本社を東京都中央区に移転。
- 1952年 5月 商号を旭ダイヤモンド工業株式会社に変更し、ダイヤモンド工具の本格的生産を開始。
- 1959年 7月 旭電線株式会社を吸収合併。
- 1963年 3月 旭ダイヤモンド商事株式会社を吸収合併。
- 1965年 9月 川崎市高津区に玉川工場が完成。
- 1966年 4月 旭トレーディング株式会社を吸収合併。
- 1972年 9月 サンダイヤモンド工業株式会社(現山梨旭ダイヤモンド工業株式会社)(現連結子会社)に経営参加。
- 1972年10月 東京証券取引所市場第二部に上場。
- 1978年 5月 韓国に合弁会社新韓ダイヤモンド工業株式会社(現持分法適用関連会社)を設立。
- 1978年 9月 東京証券取引所市場第一部銘柄に指定。
- 1984年 8月 三重県上野市(現伊賀市)に三重第二工場が完成。
- 1989年 3月 千葉県市原市に千葉鶴舞工場・技術研究所が完成。
- 1991年 7月 現在地に本社を移転。
- 1993年12月 トリファスフランス(現旭ダイヤモンドインダストリアルヨーロッパSAS)(現連結子会社)、トリファスオーストラリア(現旭ダイヤモンドインダストリアルオーストラリアPty.,Ltd.)(現連結子会社)の全株式を取得。
- 1995年11月 台湾鑽石工業股份有限公司(現連結子会社)の株式を追加取得。(1968年 5月に合弁会社として設立)
- 1999年 3月 千葉県長生郡長南町に千葉第二工場が完成。
- 2002年 7月 P.T.旭ダイヤモンドインダストリアルインドネシア(現連結子会社)の全株式を取得。
- 2002年 7月 米国に旭ダイヤモンドアメリカ, Inc.(現連結子会社)を設立。
- 2002年 7月 中国に上海旭匯金剛石工業有限公司(現連結子会社)を設立。
- 2006年 6月 三重県伊賀市に旧三重工場と三重第二工場を統合した現三重工場が完成。
- 2011年12月 旭ダイヤモンドタイランドCO.,LTD.(現連結子会社)の株式を追加取得。
- 2013年 7月 砥石の製造・販売を行う株式会社是村(現是村旭ダイヤモンド工業株式会社)(現連結子会社)の全株式を取得。
- 2015年 7月 スウェーデンに旭ダイヤモンドインダストリアルスカンジナビアAB(現連結子会社)を設立。
- 2015年 7月 マレーシアに旭ダイヤモンドインダストリアルマレーシアSDN.BHD.(現連結子会社)を設立。
- 2015年 8月 メキシコに旭ダイヤモンドデメキシコ,S.A.デC.V.(現連結子会社)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、主に電子・半導体業界、輸送機器業界、機械業界、石材・建設業界向けに、ダイヤモンド工具(CBN工具及び砥石を含む)の製造・販売を行っている単一セグメントであります。

当社グループのこれらダイヤモンド工具事業における位置付けは、次の通りであります。

なお、是村旭ダイヤモンド工業株式会社、海外の製造販売子会社、海外の販売子会社、海外の関連会社は、当社グループより製品供給を受けております。

(国内会社)

当社は、主に日本、アジア・オセアニア、欧州、北米地域へ販売しております。

山梨旭ダイヤモンド工業株式会社は、当社へ製品を供給しております。

是村旭ダイヤモンド工業株式会社は、主に日本及びアジア・オセアニア地域へ販売しております。

(海外の製造販売子会社)

旭ダイヤモンドインダストリアルヨーロッパSASは、主に欧州地域へ販売しております。

台湾鑽石工業股份有限公司は、主にアジア・オセアニア地域へ販売しております。

上海旭匯金剛石工業有限公司は、主にアジア・オセアニア地域へ販売しております。

P.T.旭ダイヤモンドインダストリアルインドネシアは、主にアジア・オセアニア地域へ販売しております。

旭ダイヤモンドタイランドCO.,LTD.は、主にアジア・オセアニア地域へ販売しております。

(海外の販売子会社)

旭ダイヤモンドアメリカ,Inc.は、主に北米地域へ販売しております。

旭ダイヤモンドインダストリアルスカンジナビアABIは、主に欧州地域へ販売しております。

旭ダイヤモンドインダストリアルオーストラリアPty.,Ltd.は、主にアジア・オセアニア地域へ販売しております。

旭ダイヤモンドデメキシコ,S.A.デC.V.は、主に中米地域へ販売しております。

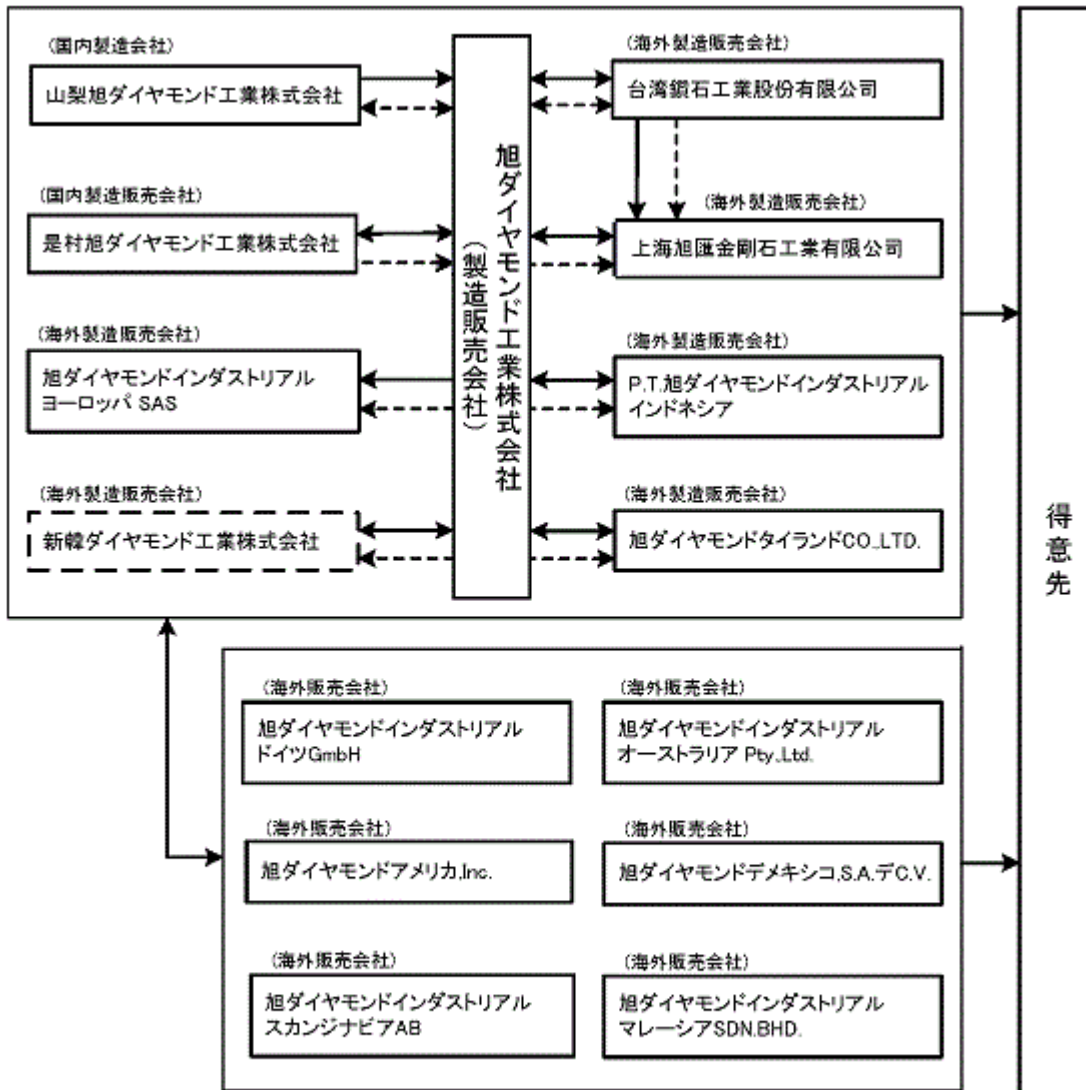
旭ダイヤモンドインダストリアルマレーシアSDN.BHD.は、当社のアジア・オセアニア地域の顧客への販売サポート業務を行っております。

旭ダイヤモンドインダストリアルドイツGmbHは、主に欧州地域へ販売しております。

(海外の関連会社)

関連会社である新韓ダイヤモンド工業株式会社は、主にアジア・オセアニア地域へ販売しております。

事業の系統図は次の通りであります。



(注) 連結子会社 13社
 関連会社で持分法適用会社 1社

————▶ 製品・半製品等
 - - - - -▶ 材料

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	議決権の 所有割合 (%)	関係内容					
				役員の 兼任等(人)			営業上 の取引	資金援助	設備の 賃貸借
				役員	執行 役員	従業員			
(連結子会社) 山梨旭ダイヤモンド工業 株式会社 (注) 2	山梨県韮崎市	千円 48,000	100.0	1			製品の購入 及び材料の 購入・販売		土地の 賃貸
是村旭ダイヤモンド工業 株式会社	神奈川県鎌倉市	千円 13,000	100.0	1		1	製品の販売 ・購入及び 材料の購入		なし
旭ダイヤモンド インダストリアル ヨーロッパSAS	フランス ウール・エ・ ロワール県	千EUR 830	100.0	1	1		製品の販売 ・購入及び 材料の販売	資金の 貸付	なし
旭ダイヤモンド インダストリアル ドイツGmbH	ドイツ ドルトムント市	千EUR 25	100.0 (100.0)				製品の販売		なし
台湾鑽石工業股份 有限公司 (注) 2	台湾 桃園市	千NT \$ 155,221	69.1	3	1		製品及び材料の 販売・購入		なし
上海旭匯金剛石工業 有限公司	中国 上海市	千US \$ 3,330	100.0 (21.6)	3	1		製品の販売 ・購入及び 材料の販売	資金の 貸付	なし
P.T.旭ダイヤモンド インダストリアル インドネシア	インドネシア ブカシ県	百万IDR 8,406	100.0	1	1		製品の販売 ・購入及び 材料の販売		なし
旭ダイヤモンド タイランドCO.,LTD.	タイ バンコク市	千THB 106,000	90.0		1	1	製品の販売 ・購入及び 材料の販売		なし
旭ダイヤモンド アメリカ, Inc.	米国 オハイオ州	千US \$ 100	100.0	1	1	1	製品の販売		なし
旭ダイヤモンド インダストリアル スカンジナビアAB	スウェーデン オレブロ市	千SEK 3,050	100.0	1	1		製品の販売		なし
旭ダイヤモンド インダストリアル オーストラリアPty., Ltd.	オーストラリア モナ ベール	千A \$ 2,500	100.0	1	1		製品の販売		なし
旭ダイヤモンドデ メキシコ, S.A. デC.V.	メキシコ レオン市	千MXN 4,000	100.0		1	2	製品の販売	資金の 貸付	なし
旭ダイヤモンド インダストリアル マレーシアSDN. BHD.	マレーシア クアラルン プール市	千MYR 1,000	100.0		1	2	製品の販売		なし
(持分法適用関連会社) 新韓ダイヤモンド工業 株式会社	韓国 仁川廣域市	百万W 6,500	28.5	2	1		製品の販売 ・購入及び 材料の販売		なし

(注) 1 関係会社の主要な事業の内容は、すべてダイヤモンド工具事業であります。

2 特定子会社であります。

3 「議決権の所有割合」の欄の()内は、間接所有割合で内数であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年3月31日現在

事業部門の名称	従業員数(人)
ダイヤモンド工具事業部門	2,139 [331]

- (注) 1 従業員数は、執行役員10名を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。
- 2 従業員数欄の〔外書〕は、当連結会計年度における臨時従業員数であり、パートタイマー及び派遣社員を含みます。なお、パートタイマーは平均雇用人員(1日8時間換算)であり、派遣社員は当連結会計年度末人員であります。

(2) 提出会社の状況

2020年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
1,019 [318]	42.59	19.63	6,290

- (注) 1 従業員数は、執行役員10名及び当社から社外への出向者36名を除いた就業人員数であります。
- 2 従業員数欄の〔外書〕は、当事業年度における臨時従業員数であり、パートタイマー及び派遣社員を含みます。なお、パートタイマーは平均雇用人員(1日8時間換算)であり、派遣社員は当事業年度末人員であります。
- 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。
- 4 当社の従業員は、すべてダイヤモンド工具事業に従事しております。

(3) 労働組合の状況

当社及び山梨旭ダイヤモンド工業株式会社の労働組合(組合員数586名)は、産業別労働組合JAMに加盟しております。

なお、労使関係について特に記載すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において、当社グループが判断したものであります。

(1) 経営方針

当社グループは、経営理念「モノづくりをもっと面白く」を策定しております。テクノロジーの進化が加速しているモノづくりの現場では、日々困難な問題に取り組んでおります。当社グループは、お客様とともに「モノづくりをもっと面白く」し、社会の発展に貢献してまいります。

この経営理念において、「目指す姿」としては、「唯一無二」「永続的な成長」「働きがい」を掲げております。また、行動指針としては、「Challenge(チャレンジ)」「Customer(顧客志向)」「Cooperation(ボーダレスな連携)」「Character(持ち味を活かす)」「Speed(スピード)」を掲げております。

(2) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、2020年5月15日の取締役会において、「中期経営計画2022」を策定しました。その主な内容については、下記「(4) 経営環境並びに事業上及び財務上の対処すべき課題」において記載しております。

(3) 目標とする経営指標

当社グループは、「連結売上高」「連結営業利益」「連結売上高営業利益率」「自己資本利益率」を重要な経営指標と考えております。

(4) 経営環境並びに事業上及び財務上の対処すべき課題

新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大の影響により、様々な産業や消費動向に多大な影響が及ぶ事が予想され、国内経済においてもその影響を受け景気後退局面に入る事が懸念されています。

このような状況のなか、当社グループは、2022年度を最終年度とする「中期経営計画2022」を策定しました。2030年の目指すべき姿として下記の「VISION2030」を設定し、その第一段階としての位置付けで、下記の3つの重点テーマを実行する事により、成長基盤の確立を進めてまいります。

「VISION2030」

10年後のあるべき姿として、『「地域×業界」軸で戦略的な製品展開を行うグローバルダイヤモンド工具メーカー』を設定しました。

「地域」軸の比重が高かった従来と比較して「業界」軸の比重を高めていく必要があり、また各業界においても技術の発展や革新により、お客様のニーズは絶えず変化している事から、これらに柔軟に対応していく「戦略的な製品展開」を目指すものです。

「中期経営計画2022」の重点テーマ

高度専門化する顧客ニーズへの一貫対応

営業・開発・製造の各部門が特定の業界や製品の軸の下で一貫対応を行ってまいります。

グローバル展開の最適化と加速

ダイヤモンド及びCBN工具の総合メーカーとしての枠組みを維持しつつも、経営資源の集中配分を進める必要があり、経営資源を有効に活用するために、社外提携についても柔軟に活用してまいります。

経営インフラと管理体制の強化

重点テーマを戦略的に進めるため、人材育成はもとより、あらゆるデータを有効活用し、収益管理を徹底してまいります。更なる海外展開を進めるにあたり、ガバナンス機能も強化してまいります

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

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

(1) 製品の取引の継続性について

当社グループは、その主要取引先等に対して、納入数量、価格等に関する長期的な契約を締結しておりません。今後、十分な受注が確保できなくなった場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 原材料の調達について

当社グループは、主な原材料として天然・人工ダイヤモンド、金属及び樹脂類を多数使用しております。今後、これらの調達において、供給元の操業停止又は供給能力の制約などにより、必要な原材料の調達ができなくなった場合、もしくは原材料価格の高騰により生産コストが上昇した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 景気動向について

当社グループは、電子・半導体、輸送機器、機械、石材・建設などの広範囲の業界に対し、ダイヤモンド工具を供給しておりますが、景気変動が各業界の取引先へ影響を与える場合、工具の需要にも影響を受ける事となります。今後、十分な受注が確保できなくなった場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 他社との競合について

当社グループは、日々、競合他社との技術・納期・価格競争などが行われるなか、高品質化・短納期化・技術サービスの充実化に努めております。今後、競合他社との競争に対して、迅速かつ適切に対応できず、十分な収益性が確保できなくなった場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 品質問題について

当社グループは、品質管理基準に従って製造活動を行っておりますが、すべての製品について欠陥がなく、クレームが発生しないという保証はありません。今後、大規模なクレームの発生により、多額の費用が発生した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 海外事業について

当社グループは、フランス、台湾、中国、インドネシア、タイに製造拠点を有し、アジア・オセアニア、欧州、北米地区を中心とした海外事業を展開しており、連結地域別売上高のおよそ半分は海外向けの売上となっております。今後、政情不安、法的規制の変更、急激な為替レートの変動、金融不安、賃金上昇、貿易戦争、テロ・戦争の勃発など予期しない様々な問題が生じた場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 業務提携・企業買収に関するリスク

当社グループは、他社との業務提携や企業買収が、将来の成長性、収益性等を確保するために必要不可欠な要素であると認識しております。その実施に際しては十分な検討を行います。当初想定した事業計画通りのシナジー効果を得る事ができない場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 自然災害について

当社グループは、国内外に有する製造拠点において、日々災害防止に努めております。今後、大地震、暴風雨、洪水などが発生し、当社グループの生産設備及び情報システムへの直接的な被害や、社会インフラの損壊による電力供給不足等、もしくは取引先からの材料の供給不足等が発生した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 新型コロナウイルス感染症について

世界的な新型コロナウイルス感染症の影響により、当社グループにおいては、従業員の健康と安全を第一に衛生管理の徹底、在宅勤務、時差出勤等の対応を行い、感染予防・拡大防止に努めております。さらなる感染地域や感染者の拡大などで、当社グループの生産・営業活動が制限を受ける事態が発生する様な場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 情報セキュリティについて

当社グループは、事業活動を通して当社グループ及び顧客・取引先などについての個人情報や機密情報を入手する事があります。また、当社グループの営業上・技術上の機密情報を保有しています。当社グループでは、これらの情報の厳格な管理に努めていますが、コンピュータウイルスへの感染、不正アクセス、その他不測の事態などにより、情報の漏えい・紛失、重要データの破壊・改ざんなどが起きた場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下「経営成績等」という。)の状況の概要は次の通りであります。

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における国内経済は、米中貿易摩擦の影響、世界経済の減速もあり、輸出の減少が続くなど、景気低迷の状態となりました。世界経済においても、政治的・経済的な混迷により、製造業の業績が悪化する中、新型コロナウイルス感染症の拡大による各種制限により、経済への悪影響が現れ始めています。

このような状況のなか、当社グループは積極的な販売活動と製品開発に注力してまいりましたが、売上構成比の高い電子・半導体業界において前年度から続く生産減の影響を受け、当年度は前期を下回る結果となりました。輸送機器業界、機械業界向けの関連工具は、世界での自動車生産台数が前年割れするなど厳しい状況にあったことから両業界ともに前期を下回る売上高となりました。

その結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下の通りとなりました。

a. 財政状態

当連結会計年度末の資産合計は、70,007百万円と前期と比べ3,040百万円(4.2%)の減少となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、13,174百万円と前期と比べ845百万円(6.0%)の減少となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、56,833百万円と前期と比べ2,194百万円(3.7%)の減少となりました。

b. 経営成績

当連結会計年度の売上高は、35,304百万円と前期と比べ5,741百万円(14.0%)の減収となりました。

当連結会計年度の営業利益は、294百万円と前期と比べ2,268百万円(88.5%)の減益となりました。

当連結会計年度の経常利益は、591百万円と前期と比べ2,516百万円(81.0%)の減益となりました。

当連結会計年度の親会社株主に帰属する当期純損失は、340百万円と前期と比べ2,661百万円の減益となりました。

なお、業界別の経営成績は、次の通りであります。

(a) 電子・半導体業界

当業界向けの売上高は、11,384百万円と前期と比べ2,242百万円(16.5%)の減収となりました。

(b) 輸送機器業界

当業界向けの売上高は、8,757百万円と前期と比べ1,198百万円(12.0%)の減収となりました。

(c) 機械業界

当業界向けの売上高は、8,974百万円と前期と比べ1,533百万円(14.6%)の減収となりました。

(d) 石材・建設業界

当業界向けの売上高は、4,504百万円と前期と比べ654百万円(12.7%)の減収となりました。

(e) その他(大学研究機関、窯業及び宝飾等)

その他の売上高は、1,683百万円と前期と比べ112百万円(6.3%)の減収となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、15,685百万円となり、前連結会計年度末と比べ、863百万円の減少となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によって得られた資金は、4,805百万円(前年同期は4,449百万円の収入)となりました。この主な要因は、減価償却費が2,641百万円、たな卸資産の増減額が639百万円、売上債権の増減額が1,906百万円あったことによります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果支出された資金は、4,990百万円(前年同期は5,144百万円の支出)となりました。この主な内容は、有形固定資産の取得による支出が5,568百万円あったことによります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果支出された資金は、732百万円(前年同期は914百万円の支出)となりました。この主な内容は、配当金の支払額が675百万円あったことによります。

生産実績及び受注状況

当社グループはダイヤモンド工具事業の単一セグメントであります。生産・販売品目は多種多様であり、同種の製品であってもその形状等は一律ではなく、また受注生産形態をとらない製品もあり、セグメントごとに生産規模及び受注規模を金額あるいは数量で示す事はしておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次の通りであります。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたって、当社の経営者は、重要な判断と見積りや計画の策定に対し、過去の実績や現状を勘案し合理的に判断しておりますが、これらは不確実性を伴うため、将来生じる実際の結果と大きく異なる可能性があります。

(たな卸資産)

当社グループのたな卸資産の評価については、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により評価損を計上しております。今後、技術革新のスピード化による製造中止や、市場状況の悪化による陳腐化が生じた場合、たな卸資産の評価損を計上する可能性があります。

(貸倒引当金)

当社グループは、顧客の支払不能時に発生する損失の見積額について、貸倒引当金を計上しております。将来、顧客の財政状態が悪化し、その支払能力が低下した場合、追加の引当金が必要となる可能性があります。

(有価証券の減損)

当社グループのその他有価証券のうち、実質価額が取得原価に比べ著しく下落した場合、回復可能性がある場合を除き、減損処理を行っております。時価のある有価証券については、期末日における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、回復可能性がないものとして判断し、30%以上50%未満程度下落した場合には、回復可能性を判断して減損処理を行う事としております。時価のない有価証券については、発行会社の財政状態の悪化により、1株当たり純資産額が、取得価額を50%程度以上下落した場合には、将来の展望などを総合的に勘案して回復可能性があるとして判断したものを除き、減損処理を行っております。

(繰延税金資産)

当社グループの繰延税金資産については、中長期の損益見込みに基づいて将来の課税所得を検討し、回収可能性を考慮して計上しております。新型コロナウイルス感染症の拡大の影響を、営業収入の面では、当初の見込と比べ、通期では9割程度の売上見込と仮定して、将来キャッシュ・フローの見積り計算を行いました。収束時期が不透明なため今後の動向次第ですが、現時点において計上されている繰延税金資産は十分回収できると判断しております。今後予測し得なかった損失の発生が見込まれた場合、当該繰延税金資産が法人税等調整額として費用化される可能性があります。

(固定資産の減損)

当社グループは、国内工場の再編に取り組んでいます。また、製造拠点がある海外子会社の生産体制を見直し、国内工場から海外子会社への一部製造移管も進んでおります。これらの再編に伴い、当連結会計年度においては、千葉鶴舞工場及び技術研究所の建物について、減損損失を計上しております。今後、他の製造拠点においても、資産が十分なキャッシュ・フローを生み出さないと判断し、減損を認識する事となった場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(退職給付)

当社グループの従業員に対する退職給付債務及び退職給付費用については、割引率、昇給率、退職率及び長期期待運用収益率などの前提条件に基づいた基礎率により計算しております。これらの計算結果が前提条件と異なる場合や、これらの基礎率が大きく変更される場合には、数理計算上の差異に大きく影響する可能性があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 財政状態の分析

(資産の部)

当連結会計年度末における資産合計は、70,007百万円と前期と比べ3,040百万円(4.2%)減少となりました。資産の減少の主な要因は、有形固定資産が2,068百万円増加した一方で、受取手形及び売掛金が1,930百万円減少、有価証券及び投資有価証券が1,836百万円減少したことによるものであります。

(負債の部)

当連結会計年度末における負債合計は、13,174百万円と前期と比べ845百万円(6.0%)減少となりました。負債の減少の主な要因は、支払手形及び買掛金が245百万円減少、退職給付に係る負債が251百万円減少したことによるものであります。

(純資産の部)

当連結会計年度末における純資産の額は、56,833百万円と前期と比べ2,194百万円(3.7%)減少となりました。純資産の減少の主な要因は、親会社株主に帰属する当期純損失340百万円の計上及び配当金の支払668百万円による利益剰余金の減少、その他有価証券評価差額金が1,054百万円減少したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は79.3%となり、1株当たり純資産額は1,000円06銭となりました。

b. 経営成績の分析

(売上高)

当連結会計年度における売上高は、35,304百万円となり、前期と比べ5,741百万円(14.0%)の減収となりました。

(営業利益)

当連結会計年度における営業利益は、294百万円となり、前期と比べ2,268百万円(88.5%)の減益となりました。

(経常利益)

当連結会計年度における経常利益は、591百万円となり、前期と比べ2,516百万円(81.0%)の減益となりました。

(親会社株主に帰属する当期純損失)

当連結会計年度における親会社株主に帰属する当期純損失は、340百万円となり、前期と比べ2,661百万円の減益となりました。

c. 当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因につきましては、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載の通りであります。

d. 当社グループの資本の財源及び資金の流動性

当連結会計年度末の現金及び現金同等物(以下「資金」という)の残高は、15,685百万円と前期と比べ863百万円(5.2%)の減少となりました。日々の運転資金、設備投資資金については、ほぼ全額を自己資金で賄う事が可能であります。

キャッシュ・フローの状況については、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載しております。なお、日々の運転資金、設備投資資金については、ほぼ全額を自己資金で賄う事が可能であります。

業界別の経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容は、次の通りであります。

電子・半導体業界

電子・半導体業界では、当期後半には若干の回復が見られ、底入れした感がありましたが、通年で見ると前期を下回る生産となりました。一方、高速通信用電子部品や車載用電子部品では、生産が好調に推移したことから、関連工具の販売は好調であったものの、半導体市場においてはメモリーの減産もあり、当業界向け関連工具の販売は減少しました。

輸送機器業界

自動車業界では、国内及び米国生産が微減であったものの、市場の牽引役を担っていた中国で大幅な生産減となった事をはじめ、インド市場においても生産減となるなど、世界での自動車生産が大きく減少しました。これにより、関連工具の販売は減少しました。一方、航空機業界では、ジェットエンジン部品加工用工具の販売が前期に比べ増加しました。しかしながら自動車業界向け関連工具の販売減の影響が大きく、当業界向け関連工具の販売は減少しました。

機械業界

軸受や工作機械業界では、自動車等の輸送機器や一般産業用の生産が大きく減少しました。また、超硬工具業界においても自動車・機械部品の需要減により生産が減少しました。当社グループは既存販売に加え、新規拡販を進めるなど販売強化に努めましたが、これら業界の需要減の影響を受け、当業界向け関連工具の販売は減少しました。

石材・建設業界

国内の建設業界では、公共・民間ともに工事量の減少が続き、新製品の市場投入による増販はありましたが、関連工具の販売は減少しました。また、石材関連製品の売上が減少したことから全体では前期を下回る売上高となりました。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は、当社の技術研究所が中心となり、各工場の生産技術部と営業部門が密接に連携を保ちながら、将来の事業の基盤となるべき基礎研究から、地球環境や資源を視野に入れた応用開発まで、幅広い研究開発活動を行っております。当連結会計年度における当社グループでの研究開発費は1,735百万円であり、業界別の研究成果は以下の通りであります。

(1) 電子・半導体業界

超硬合金、サーメットなど難削材の重研削用に開発したメタルホイールの用途拡大が進んでいます。サファイアやガラスの表面研削に適用することで、従来品と比較してホイール寿命が大きく伸び、コスト削減に貢献しております。

(2) 輸送機器業界

自動車や航空機部品の高精度な穴あけ加工に使用する回転切削工具（商品名「SUNPAXチップカッター」）のラインアップに新開発品を追加しました。これは、加工品位を保ちつつ切屑微細化効果を持たせた新構造PCDリーマで、切屑処理の問題を工具側で解消することにより、幅広い加工条件での使用が可能となりました。

(3) 機械業界

一般的なレジンボンドよりも弾性の幅を広げた超弾性ボンド（商品名「ARVO（アルボ）」）を開発しました。平面のみならずドリル形状の溝部分といった複雑形状の鏡面仕上げが可能です。これにより、研削砥石による研磨プロセスという新たな加工領域を提案できるようになりました。

(4) 石材・建設業界

石材・建設業界ではプロ業者向けに、コンクリートの乾式切断に優れた切れ味を発揮するブレード（商品名「JD10」）を開発し、ラインナップに加えました。さく井用PCDビットの製造環境が整い、2000m未満の掘削に試用して製品化を進めております。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループは、戦略分野とする電子・半導体業界、輸送機器業界の技術革新のスピード化に対応できる製品開発に重点を置き、合わせて省力化及び製品の信頼性向上のための投資を行っております。

当連結会計年度における設備投資の総額は5,328百万円(有形固定資産受入ベースの数値で、金額に消費税等を含みません。)であります。

なお、上記の設備投資の資金については、全額を自己資金で充当いたしました。

また、当連結会計年度において、減損損失639百万円を計上しております。減損損失の内容については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 (連結損益計算書関係) 6 減損損失」に記載の通りであります。

2 【主要な設備の状況】

当社グループのダイヤモンド工具事業部門における主要な設備は、以下の通りであります。

(1) 提出会社

2020年3月31日現在

事業所名 (所在地)	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	
三重工場 (三重県伊賀市)	生産設備 試験業務設備	2,796	1,357	1,945 (128)	135	6,234	357 〔56〕
玉川工場 (川崎市高津区)	生産設備	2,064	1,297	1,066 (8)	100	4,528	210 〔80〕
千葉鶴舞工場 (千葉県市原市)	生産設備	98	489	77 (14)	66	732	112 〔89〕
千葉第二工場 (千葉県長生郡長南町)	生産設備	543	334	116 (16)	33	1,028	79 〔87〕
千葉工場 (千葉県袖ヶ浦市)	工場建設 予定地			1,826 (79)		1,826	[]
技術研究所 (千葉県市原市)	研究開発設備		150	(2)	67	218	24 〔 〕
本社他 (東京都千代田区他)	本社設備他	20	2	954 (68)	153	1,130	237 〔6〕

(注) 1 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品及びリース資産の合計額であり、建設仮勘定は含んでおりません。

2 金額には消費税等を含んでおりません。

3 現在休止中の主要な設備はありません。

4 帳簿価額は、減損損失計上後の金額であります。減損損失の内容については、「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 (連結損益計算書関係)」に記載の通りであります。

5 従業員数の〔 〕は、臨時従業員数を外書きしております。

6 本社他には、山梨旭ダイヤモンド工業株式会社(国内連結子会社)への貸与中の土地874百万円(22千㎡)を含んでおります。

また、賃借している設備として、本社・支店及び営業所の事務所の賃借を行っており、年間賃借料は231百万円であります。

(2) 国内子会社

2020年3月31日現在

会社名 (所在地)	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	
山梨旭ダイヤモンド 工業株式会社 (山梨県韮崎市)	生産設備	230	380	()	37	648	147 〔 〕

(注) 1 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品及びリース資産の合計額であり、建設仮勘定は含んでおりません。

2 金額には消費税等を含んでおりません。

3 帳簿価額は、減損損失計上後の金額であります。

4 従業員数の〔 〕は、臨時従業員数を外書きしております。

(3) 在外子会社

2020年3月31日現在

会社名 (所在地)	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	
旭ダイヤモンド インダストリアル ヨーロッパSAS (フランス ウール・ エ・ロワール県)	生産設備	123	458	13 (22)	83	679	136 〔 〕
台湾鑽石工業股份 有限公司 (台湾 桃園市)	生産設備	549	787	312 (12)	167	1,817	355 〔 1〕
P.T.旭ダイヤモンド インダストリアル インドネシア (インドネシア プカ シ県)	生産設備	149	501	81 (15)	9	742	181 〔 〕

(注) 1 帳簿価額の「その他」は、工具、器具及び備品及びリース資産の合計額であり、建設仮勘定は含んでおりません。

2 金額には消費税等を含んでおりません。

3 現在休止中の主要な設備はありません。

4 従業員数の〔 〕は、臨時従業員数を外書きしております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、1年ごとに、生産計画、需要予測、設備投資効率等を総合的に勘案して計画しております。設備計画は、原則的に工場サイドで個別に策定したのち、グループ全体で重複投資とならないよう、当社の取締役会の調整をもって決定しております。

なお、重要な設備の新設等の計画は、以下の通りであります。

(1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	予定年月		設備投資目的
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着工	完了	
提出会社	千葉工場 (千葉県袖ヶ浦市)	生産設備	10,034	4,880	自己資金	2018年10月	2020年7月	生産設備の 新設

(注) 金額には消費税等を含んでおりません。

(2) 重要な設備の除却・売却等

重要な設備の除却又は売却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	190,300,000
計	190,300,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2020年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2020年6月26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	55,700,000	55,700,000	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	55,700,000	55,700,000		

(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)
2016年2月24日 (注)	1,000,000	56,710,000		4,102		7,129
2017年2月24日 (注)	1,010,000	55,700,000		4,102		7,129

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

2020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)		27	33	170	147	12	12,009	12,398	
所有株式数(単元)		154,940	5,087	43,993	118,917	100	232,538	555,575	142,500
所有株式数の割合(%)		27.89	0.92	7.92	21.40	0.02	41.85	100.00	

(注) 1 自己株式8,337株は、「個人その他」に83単元及び「単元未満株式の状況」に37株を含めて記載しております。

2 「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ3単元及び85株含まれております。

3 「金融機関」の欄には、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)向け株式給付信託に係る信託口が所有する株式1,828単元が含まれております。

なお、当該株式については、連結財務諸表及び財務諸表において自己株式として表示しております。

(6) 【大株主の状況】

2020年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	4,298	7.72
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番11号	2,703	4.85
旭ダイヤモンド社員持株会	東京都千代田区紀尾井町4番1号	1,590	2.86
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	1,384	2.49
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505103 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部)	P.O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号)	1,364	2.45
ユニオンツール株式会社	東京都品川区南大井六丁目17番1号	1,310	2.35
三井住友信託銀行株式会社 (常任代理人 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 (東京都中央区晴海一丁目8番11号)	1,270	2.28
旭ダイヤ共栄持株会	東京都千代田区紀尾井町4番1号	1,121	2.01
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口5)	東京都中央区晴海一丁目8番11号	1,052	1.89
日本生命保険相互会社 (常任代理人 日本マスタートラスト信託銀行株式会社)	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号 日本生命証券管理部内 (東京都港区浜松町二丁目11番3号)	1,039	1.87
計		17,133	30.77

(注) 1 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次の通りであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	4,298千株
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	2,703 "
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口5)	1,052 "

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 8,300		
完全議決権株式(その他)	普通株式 55,549,200	555,492	
単元未満株式	普通株式 142,500		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	55,700,000		
総株主の議決権		555,492	

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」の欄の普通株式には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が300株(議決権の数3個)及び株式報酬制度に係る信託が所有する当社株式182,800株(議決権の数1,828個)が含まれております。

2 「単元未満株式」の欄の普通株式には、当社所有の自己株式37株が含まれております。

3 「単元未満株式」の欄の普通株式には、株式会社証券保管振替機構名義の株式85株が含まれております。

【自己株式等】

2020年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 旭ダイヤモンド工業株式会社	東京都千代田区 紀尾井町4番1号	8,300		8,300	0.01
計		8,300		8,300	0.01

(注) 上記のほか、株式報酬制度に係る信託が所有する当社株式182,800株(議決権の数1,828個)を貸借対照表上、自己株式として処理しております。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

役員向け株式報酬制度の概要

当社は、2018年6月26日開催の第99回定時株主総会において、当社の取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)を対象とした株式報酬制度(以下「本制度」という。)を導入する事を決議しております。

本制度は、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)の報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にし、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)が株価の変動による利益・リスクを株主の皆様と共有する事で、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高める事を目的としております。

また、本制度は、当社が金銭を拠出する事により設定する信託(以下「本信託」という。)が当社株式を取得し、当社が各取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)に付与するポイントの数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)に対して交付されるという株式報酬制度であります。

(信託契約の内容)

- ・ 信託の種類 金銭信託以外の金銭の信託(他益信託)
- ・ 信託の目的 取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)に対する株式報酬制度の導入
- ・ 委託者 当社
- ・ 受託者 三井住友信託銀行株式会社
(再信託受託者 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社)
- ・ 受益者 取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)のうち受益者要件を満たす者
- ・ 信託管理人 当社及び当社役員と利害関係のない第三者
- ・ 信託契約日 2018年8月
- ・ 信託の期間 2018年8月～2021年8月(予定)
- ・ 制度開始日 2018年8月
- ・ 議決権行使 行使しない
- ・ 取得株式の種類 当社普通株式
- ・ 信託金の金額 255百万円(信託報酬・信託費用を含まない。)
- ・ 株式の取得時期 2018年8月
- ・ 株式の取得方法 自己株式処分による取得又は取引所市場(立会外取引を含む。)より取得

取締役等に取得させる予定の株式の総数

191,700株

当該取締役等による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

当社の取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	1,971	1,289,694
当期間における取得自己株式	202	96,296

(注) 「当期間における取得自己株式」には、2020年6月1日から有価証券報告書提出日(2020年6月26日)現在までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他 (単元未満株式の買増請求による売渡)	42	38,130		
保有自己株式数	8,337		8,539	

(注) 当期間における「保有自己株式数」には、2020年6月1日から有価証券報告書提出日(2020年6月26日)現在までの単元未満株式の買取り及び買増請求による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を重要な課題のひとつと位置付け、将来の事業展開と企業価値向上を図りながら、継続的な安定配当を基本方針とし、連結業績に応じた利益配分を実施してまいります。

当社は中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行う事を基本的な方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は、中間配当については取締役会、期末配当については株主総会であります。

当事業年度の配当については、上記の基本方針に基づき1株当たり10円(うち中間配当4円)を実施しました。

内部留保資金については、研究開発や設備投資等に充て、業績の向上に努めてまいります。

なお、当社は中間配当を行う事ができる旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下の通りであります。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2019年10月31日 取締役会決議	222	4
2020年6月25日 定時株主総会決議	334	6

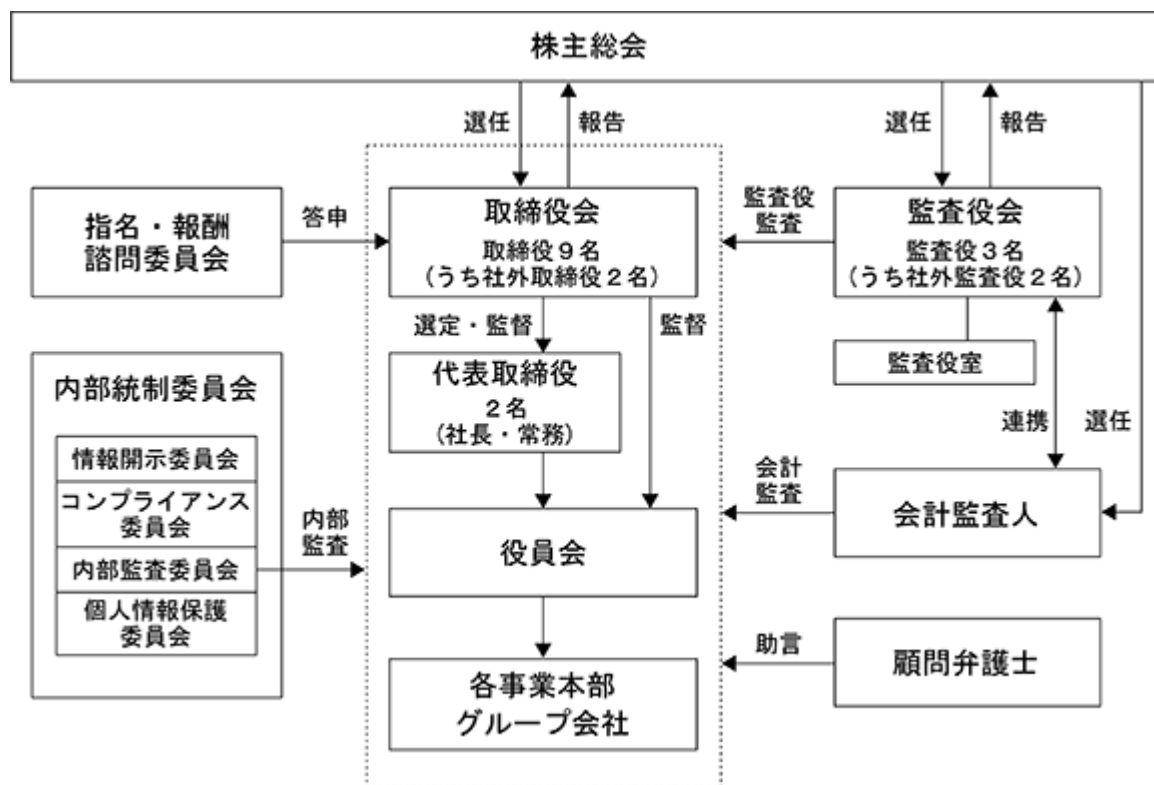
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(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

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、企業価値の向上とコーポレート・ガバナンスの充実を経営の重要課題と位置付け、すべてのステークホルダーに信頼され、経営全般の的確な意思決定の迅速化、経営の透明性の確保、経営責任の明確化、経営監視機能の強化、業務執行の効率性の強化に努める事が必要であると考えております。

当社の業務執行及び経営の監督等の仕組みを図で示すと次の通りであります。



企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社の企業統治体制は、以下の通りであります。

イ．取締役会

当社の取締役会は、2020年6月26日現在において、代表取締役社長片岡和喜が議長を務めており、その他のメンバーとして取締役片川和勇、取締役藍敏雄、取締役谷口和昭、取締役萩原利昌、取締役阿部英夫、取締役原智彦、社外取締役小山修、社外取締役永田新一の取締役9名(うち社外取締役2名)で構成されております。

また、当社の取締役会は、定例取締役会を開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営に関する重要事項の意思決定を行うとともに、業務執行の状況を監督しております。なお、当事業年度の取締役会は10回開催されております。

ロ．監査役会

当社は、監査役制度を採用しております。当社の監査役会は、2020年6月26日現在において、監査役香山盛夫、社外監査役大高由紀夫、社外監査役川嶋誠人の監査役3名(うち社外監査役2名)で構成され、定例監査役会を開催するとともに、取締役会、役員会などに出席し、取締役の意思決定や職務遂行の監査を行っております。なお、当事業年度の監査役会は10回開催されております。

ハ．監査役室

当社は、監査役会のもとに監査役室(兼任スタッフ4名)を設置し、適法性監査に留まらず、経営陣から独立した立場で内部統制の整備・運用状況、コーポレート・ガバナンスの状況、リスクマネジメントなどの監査役監査の補佐を行える体制を整えております。

二．執行役員制度

当社は、執行役員制度を導入して、経営と業務執行の役割分担を明確にし、業務執行の適正化を図り、経営の迅速化を進めております。執行役員は2020年6月26日現在において10名であります。

ホ．役員会

当社は、社外取締役を除く取締役7名、執行役員10名、国内子会社の取締役社長2名、及び常勤監査役1名をメンバーとする役員会を、取締役会終了後に開催し、意思決定事項の周知徹底を図っております。

ヘ．指名・報酬諮問委員会

当社は、取締役及び監査役候補者の選任基準や候補者の報酬等に関する手続きの透明性・客観性の確保を目的に、取締役会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、取締役及び監査役候補者の適正性及び報酬等の妥当性等について審議を行い、取締役会は、その結果を踏まえて決定しております。

同委員会の委員は、取締役小山修(委員長)、代表取締役社長片岡和喜(委員)、取締役永田新一(委員)であります。

ト．責任限定契約の内容の概要

当社と取締役(業務執行取締役等を除く)及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度としております。

なお、損害賠償責任の限定が認められるのは、当該取締役(業務執行取締役等を除く)及び監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意かつ重大な過失がない時に限られます。

チ．取締役の任期と定数

取締役の任期については、取締役の使命と経営責任をより明確にするため1年としております。取締役の定数については、10名以内とする旨を定款に定めております。

リ．取締役の選任

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

ヌ．取締役会で決議できる株主総会決議事項

・自己の株式の取得

当社は、自己株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行する事を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己株式を取得する事ができる旨を定款に定めております。

・中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当をする事ができる旨を定款に定めております。

ル．株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における定足数を緩和する事により、株主総会を円滑に運営する事を目的とするものであります。

ロ．当該体制を採用する理由

当社は、上記のような体制を採用する事で、取締役会における経営の意思決定機能及び業務執行を監督する機能の充実化が図れるとともに、的確な経営判断が可能な体制が十分に確保されているものと考えております。

企業統治に関するその他の事項

当社は、2015年5月13日開催の取締役会において「内部統制システム構築の基本方針」の内容を一部改定し、次の通りの内容としております。

1．当社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事を確保するための体制

- (1) 当社は、「経営理念」「行動指針」「コンプライアンスの具体例」をまとめた「旭ダイヤモンド行動指針」を制定し、取締役及び使用人に対して法令順守の周知徹底を図ります。
- (2) 当社は、内部統制システム全体を統括し、代表取締役社長を委員長とする「内部統制委員会」を設置し、この下部組織に「情報開示委員会」「コンプライアンス委員会」「内部監査委員会」「個人情報保護委員会」の4つの組織を設け、法令・定款に適合した体制の確保を図ります。
- (3) 当社は、コンプライアンスに関する内部通報制度として、社内と社外の「ヘルプライン窓口」を整備し、コンプライアンス体制を強化します。

2. 当社の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

- (1) 取締役の職務執行に係る情報は、取締役会規則、稟議規程等に基づき、文書並びに電磁的に記録し、保存期間を定め適切に保存します。
- (2) 取締役及び監査役は、これらの記録を随時閲覧可能とします。

3. 当社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1) 「コンプライアンス委員会」及び「内部監査委員会」は、リスク管理の状況を監査するとともに、「内部統制委員会」等にて、その内容を定期的に報告します。
- (2) 「情報開示委員会」及び「個人情報保護委員会」は、情報漏えい等の事故防止に努めるほか、環境、品質、安全、ブランド等のリスクについても、それぞれ所管する関係部署等がリスク管理を行います。
- (3) 当社は、災害や事故等の不測の事態が発生した場合に、当社の事業を早期に再開・継続する事を目的として、事業継続マネジメント(BCM)を整備します。
- (4) 当社は、重要な法的判断及びコンプライアンスに関する事項について、顧問弁護士に相談し、必要な検討を行います。

4. 当社の取締役の職務の遂行が効率的に行われる事を確保するための体制

- (1) 当社は、取締役会を定期的開催し、業務執行に関する重要事項に係る意思決定を行うとともに、個々の取締役の職務遂行の監督を行います。
- (2) 当社は、取締役会終了後に執行役員及び国内子会社取締役社長を加えた役員会を開催し、意思決定の周知徹底を図ります。
- (3) 当社は、定期的に全社会議を開催して販売目標を立案し、それを基に生産会議を行い、目標達成のための戦略を策定し、実現に向けた施策を決定します。
- (4) 当社は、執行役員制度を導入し、経営と業務執行の役割分担を明確にし、業務執行の適正化を図り、経営の迅速化を図ります。

5. 当社及びその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

(1) 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制

当社は、原則、各子会社においては、自主的に経営を行う事を基本方針としますが、「子会社管理規程」に基づき、重要事項については、子会社の取締役及び監査役等から当社の所管部署を通じて、取締役会の承認又は稟議書による決裁を受けるか、もしくは事前報告を行う事を義務付けます。

(2) 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、「子会社管理規程」に基づき、当社の取締役又は使用人を子会社の取締役又は監査役等に就任させ、子会社のリスク管理をサポートします。また、当社の「内部監査委員会」による子会社各社の内部監査において、リスク管理の状況を監査します。

(3) 子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われる事を確保するための体制

子会社の取締役又は監査役等に就任した当社の取締役又は使用人は、子会社の効率的な業務運営を図ります。

(4) 子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合する事を確保するための体制

当社は、「子会社管理規程」に基づき、当社の取締役又は使用人を子会社の取締役又は監査役等に就任させ、子会社における法令及び定款に適合する業務運営を図ります。

6. 当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置く事を求めた場合における当該使用人に関する事項

当社は、監査役職務補助のために、監査役会のもとに監査役室を設置し、監査役職務を補助すべき使用人を選任し、監査役及び監査役会の業務の支援を行います。

7. 当社の監査役職務を補助すべき使用人の当社の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する監査役指示の実効性の確保に関する事項

- (1) 監査役職務を補助する使用人は、取締役の管轄外となり指示命令を受けないものとします。
- (2) 当社の監査役は、当社の監査役職務を補助する使用人に対する指示の実効性を確保するため、法令、規則、定款等の定めに従い、当該使用人を指揮監督し、当該使用人は、監査役の指揮監督に服します。

8. 当社及び子会社の取締役及び使用人が当社の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、報告をした事を理由として不利な取扱いを受けない事を確保するための体制
- (1) 当社及び子会社の取締役及び使用人は、当社の監査役に対して、法定の事項に加え、全社的に影響を及ぼす重大事項、内部監査の実施状況、内部通報制度(ヘルプライン)の状況、その他監査役がその職務の遂行上、報告を受ける必要があると判断した事項について、速やかに報告、情報提供を行う事とします。
- (2) 当社は、上記(1)に従い、監査役への報告をした当社及び子会社の取締役及び使用人に対して、当該報告をした事を理由として不利な取扱いを行う事を禁止します。
9. 当社の監査役職務の執行について生ずる費用の前払い又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- 当社は、監査役職務の執行について生ずる費用等については、当該監査役職務の執行に必要なと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務の支払を行います。
10. その他当社の監査役監査が実効的に行われる事を確保するための体制
- 監査役は、必要に応じ取締役会、役員会等重要な会議に出席し、取締役及び会計監査人と定期的に会合を持ち、情報・意見交換を行うとともに、必要に応じて会計監査人に報告を求める事により、実効的な監査体制の構築を図ります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性12名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役社長	片岡和喜	1952年3月5日生	1976年4月 当社入社 2005年7月 営業本部技術部長 2008年6月 取締役営業本部副本部長 2011年6月 常務取締役経営戦略企画副本部長兼営業本部副本部長 2013年6月 代表取締役専務営業本部長 2015年6月 代表取締役社長(現任) 2019年7月 指名・報酬諮問委員会委員(現任)	(注)3	99
代表取締役常務 営業本部長	粉川和勇	1957年1月2日生	1979年4月 当社入社 2008年7月 経営戦略企画本部企画部長 2009年6月 執行役員経営戦略企画本部長 2011年6月 取締役玉川工場長 2013年6月 常務取締役経営戦略企画本部長 2015年6月 代表取締役常務営業本部長(現任)	(注)3	32
常務取締役 グローバル事業統括本部長	藍敏雄	1953年3月4日生	1994年9月 当社入社 営業本部長付副本部長 1996年7月 当社退職 1996年8月 台湾鑽石工業股份有限公司董事長(現任) 2005年6月 取締役海外事業部担当 2017年7月 取締役海外事業本部長 2019年6月 常務取締役海外事業本部長 2019年11月 常務取締役グローバル事業統括本部長(現任)	(注)3	34
取締役 生産技術本部長兼 生産技術本部 技術統括兼 千葉工場長 (注)5	谷口和昭	1950年4月23日生	1973年4月 当社入社 2005年7月 千葉鶴舞工場生産技術部長 2008年7月 執行役員千葉鶴舞工場副工場長 2011年6月 取締役千葉鶴舞工場副工場長 2013年6月 取締役千葉鶴舞工場長 2017年7月 取締役生産技術本部技術統括兼千葉鶴舞工場長 2019年6月 取締役生産技術本部長兼生産技術本部技術統括兼千葉鶴舞工場長 2020年6月 取締役生産技術本部長兼生産技術本部技術統括兼千葉工場長(現任)	(注)3	23
取締役 グローバル事業統括本部 中国・台湾統括	萩原利昌	1959年11月10日生	1982年4月 当社入社 2004年12月 名古屋支店副本部長 2009年6月 執行役員名古屋支店長 2014年6月 取締役名古屋支店長 2015年4月 上海旭匯金剛石工業有限公司董事長(現任) 2015年4月 取締役中国統括 2017年7月 取締役海外事業本部中国・台湾統括 2019年11月 取締役グローバル事業統括本部中国・台湾統括(現任)	(注)3	26
取締役 玉川工場長	阿部英夫	1957年7月15日生	1980年4月 当社入社 2005年7月 玉川工場第一製造部副本部長 2010年7月 玉川工場第一製造部長 2013年6月 執行役員玉川工場長 2019年6月 取締役玉川工場長(現任)	(注)3	12
取締役 三重工場長	原智彦	1958年1月10日生	1980年4月 当社入社 2005年7月 玉川工場第二製造部副本部長 2010年7月 玉川工場第二製造部長 2013年2月 海外事業部長(P.T.旭ダイヤモンドインダストリアルインドネシア出向) 2013年6月 執行役員P.T.旭ダイヤモンドインダストリアルインドネシア社長 2017年7月 執行役員海外事業本部ASEAN・豪州統括(P.T.旭ダイヤモンドインダストリアルインドネシア社長) 2019年6月 取締役三重工場長(現任)	(注)3	20

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役	小山 修	1948年8月8日生	2005年4月 2009年4月 2013年1月 2014年6月 2017年4月 2019年7月	三井物産株式会社執行役員兼米国三井物産株式会社副社長 三井物産株式会社常務執行役員兼株式会社三井物産戦略研究所代表取締役社長兼所長 学校法人啓明学園常務理事(現任) 当社取締役(現任) 学校法人国際大学監事(現任) 当社指名・報酬諮問委員会委員(現任)	(注)3	
取締役	永田 新一	1948年1月31日生	1998年7月 2006年7月 2008年6月 2015年6月 2019年7月	株式会社富士銀行(現株式会社みずほ銀行)融資企画部参事役 ファインクレジット株式会社(現ヤマトクレジットファイナンス株式会社)常務執行役員 当社監査役 当社取締役(現任) 当社指名・報酬諮問委員会委員(現任)	(注)3	1
常勤監査役	香山 盛夫	1955年4月6日生	2004年4月 2009年5月 2010年4月 2015年4月 2016年6月	中央三井信託銀行株式会社(現三井住友信託銀行株式会社)町田支店長 中央三井信用保証株式会社(現三井住友トラスト保証株式会社)取締役企画部長兼業務部長 当社入社 経営戦略企画本部企画部副部長 管理本部総務部参事 常勤監査役(現任)	(注)4	10
監査役	大高 由紀夫	1955年10月23日生	2004年5月 2007年6月 2008年6月 2010年10月 2015年6月 2015年6月 2017年6月	株式会社みずほコーポレート銀行(現株式会社みずほ銀行)バハレーン駐在員事務所所長 同行欧州プロダクト営業部ドバイ出張所出張所長バハレーン駐在員事務所所長 大和製罐株式会社資金部部长 ゼブラ株式会社理事アジア中近東営業本部副本部長 鬼怒川ゴム工業株式会社取締役 当社監査役(現任) 日本シエムケイ株式会社監査役(社外監査役)(現任)	(注)4	
監査役	川嶋 誠人	1953年8月5日生	2004年5月 2006年2月 2006年6月 2009年6月 2011年4月 2011年6月 2017年6月	株式会社東京三菱銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)大阪支社副支社長 三菱UFJキャピタル株式会社常務執行役員 同社代表取締役常務 エム・ユー・フロンティア債権回収株式会社代表取締役副社長 千代田化工建設株式会社専務執行役員CFO 同社代表取締役専務執行役員CFO 当社監査役(現任)	(注)4	
計						260

- (注) 1 取締役小山修及び永田新一は、社外取締役であります。
2 監査役大高由紀夫及び川嶋誠人は、社外監査役であります。
3 2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2021年3月期に係る定時株主総会終結の時まで。
4 2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時まで。
5 千葉工場は2020年7月に竣工予定であります。
6 当社は、経営と業務執行の役割分担を明確にし、業務執行の適正化を図るため、執行役員制度を導入しております。有価証券報告書提出日(2020年6月26日)現在において、執行役員は10名で、大阪支店長大河内孝夫、ヨーロッパ駐在員事務所長滝口明、三重工場副工場長井元修三、千葉第二工場長望月政司、経営戦略本部長松田順一、海外営業部長松川英樹、管理本部長小浦雅美、名古屋支店長佐藤公一、P.T.旭ダイヤモンドインドネシア社長澤田穰、玉川工場副工場長日下部均であります。

社外役員の状況

1. 社外取締役及び社外監査役の員数

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

2. 社外取締役及び社外監査役と当社との人的関係、資本的關係又は取引関係その他の利害関係

当社は、社外取締役として小山修及び永田新一、社外監査役として大高由紀夫及び川嶋誠人の合計4名を選任しております。

社外取締役小山修は、三井物産株式会社の出身で、現在は学校法人啓明学園の理事及び学校法人国際大学の監事を兼務しております。なお、三井物産株式会社グループとの間には、材料の仕入取引が440百万円ありますが、当社の連結売上高に占める割合は1.3%と僅少であり、三井物産株式会社の連結売上高に占める割合も0.01%と僅少である事から、当社グループとの間に特別な利害関係はありません。

社外取締役永田新一及び社外監査役大高由紀夫は、株式会社みずほ銀行の出身であります。同行からの借入金は300百万円ありますが、当社の連結総資産に占める割合は0.4%と僅少である事から、当社グループとの間に特別な利害関係はありません。

社外監査役川嶋誠人は、株式会社三菱UFJ銀行の出身であります。なお、株式会社三菱UFJ銀行からの借入金は63百万円と僅少であり、当社の連結総資産に占める割合も0.09%と僅少である事から、当社グループとの間に特別な利害関係はありません。

3．社外取締役及び社外監査役がコーポレート・ガバナンスにおいて果たす機能及び役割

社外取締役小山修は、経営者として豊富な経験と幅広い見識を有しており、経営の監督と経営全般への助言など社外取締役に求められる役割・責務の発揮が期待できるものと考えております。

社外取締役永田新一は、金融機関の出身者として豊富な経験と幅広い見識を有しており、経営の監督と経営全般への助言など社外取締役に求められる役割・責務の発揮が期待できるものと考えております。

社外監査役の大高由紀夫は、金融機関の出身者として豊富な業務経験と幅広い見識、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、社外監査役に求められる役割・責務の発揮が期待できるものと考えております。

社外監査役の川嶋誠人は、経営者並びに金融機関の出身者として豊富な業務経験と幅広い見識、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しており、社外監査役に求められる役割・責務の発揮が期待できるものと考えております。

4．社外取締役及び社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針の内容等

当社は、社外取締役及び社外監査役(以下「社外役員」)を選任するための独立性に関する基準を明確にする事を目的として、2015年10月30日開催の取締役会の決議により、下記の社外役員の独立性判断基準を明確にいたしました。

これにより、当社の社外役員の独立性については、会社法が定める社外役員の要件、東京証券取引所が定める独立役員要件及び下記の社外役員の独立性判断基準を満たし、独立社外役員に期待される役割・責務を發揮するために必要な経験と知見を有する者を、独立社外役員として選定します。

なお、小山修、永田新一、大高由紀夫及び川嶋誠人については、東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

<社外役員の独立性判断基準>

当社は、社外役員の独立性について、以下の項目のいずれにも該当しない者を、当社にとって独立性を有すると判断します。

- (1) 当社の議決権を実質的に10%以上保有する主要株主に所属している者
- (2) 当社が議決権を実質的に10%以上保有する会社に所属している者
- (3) 当社の前年度連結売上高の3%以上を占める取引先に所属している者
- (4) 取引先の前年度連結売上高の3%以上を当社が占める取引先に所属している者
- (5) 当社の資金調達において必要不可欠であり、代替性が無い程度に依存している金融機関に所属している者
- (6) 前年度に当社から役員報酬以外に年間1,000万円以上の金銭等を得ているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家(当該金銭等を得ている者が法人等の団体である場合は、当該団体に所属する者)
- (7) 前年度に当社から年間1,000万円以上の寄付を受けている法人に所属する者
- (8) 過去3年間に於いて上記(1)から(7)のいずれかに該当する者
- (9) 上記(1)から(8)の配偶者又は二親等以内の親族

社外取締役及び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

社外取締役は、取締役会に付議される事項について十分な検討を行う事ができるよう事前に説明を受けており、円滑に経営に対する監督を実行し、当社のコーポレート・ガバナンスの充実に十分な役割を果たせるような体制をとっております。

社外監査役は、常勤監査役からの監査報告、内部監査委員会からの内部監査及び内部統制の整備・運用状況等に関する報告などを定期的に受ける体制をとっております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社の監査役会は、常勤監査役1名及び非常勤監査役2名により構成されております。監査役全員は、金融機関出身者として豊富な業務経験と幅広い見識、財務及び会計に対する相当程度の知見を有しており、取締役会その他重要な会議への出席や代表取締役との定期会合により、意思決定及び業務執行状況に対する監査を実施しております。また、常勤監査役は、重要な決裁書類の閲覧、各種会議への出席、各部門へのヒアリング、工場及び営業所並びに国内外の子会社への往査、内部監査及び会計監査人監査への立会い等も実施しております。

監査役会は当事業年度に10回開催され、監査方針及び監査計画の策定、監査報告に関する事項、会計監査人の評価及び再任判断等に関し検討するとともに、常勤監査役の監査の状況、会計監査人による会計監査の実施状況等の定期報告を受けております。なお、各監査役の監査役会への出席状況は、香山盛夫及び川嶋誠人は10回、大高由紀夫は9回となっております。

内部監査の状況

当社の内部監査は、兼任スタッフ15名で構成される内部監査委員会が、年間計画に基づき、当社各部門及び子会社の内部統制の評価と内部監査等を行っております。また、会計監査人や常勤監査役と情報の共有を密に図り、意見交換や実地監査への立会い等を通じて、相互の連携を高めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

あると築地有限責任監査法人

b. 継続監査期間

1975年以降

上記継続監査期間は、当社において調査可能な範囲での期間であり、実際の継続監査期間は上記期間を超えている可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士

浅野 昌孝

厚海 英俊

神山 敏蔵

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6名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社の監査役会は、会計監査人を解任又は不再任とする場合、若しくは会計監査人が辞任した場合、後任となる会計監査人を適切に選定するため、「会計監査人の選任の決定の方針」を定めております。

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、監査法人に対して評価を行っており、監査役会が定めた「会計監査人の評価基準」に基づいております。当事業年度の評価結果に基づき、あると築地有限責任監査法人を会計監査人として再任する事は適当であると判断しました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	45		46	
連結子会社				
計	45		46	

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬

該当事項はありません。

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は、定めておりません。

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、提示された監査計画に関する資料に基づき、会計監査人の実施する職務内容を踏まえ、必要な監査時間や工数等をも考慮して報酬の見積額について妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等につき、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、業績及び中長期的な企業価値の増大に貢献する意識を高め、株主と価値を共有し、当社役員の役割や職制に相応しい水準とするための報酬制度を取り入れております。

社外取締役を除く取締役の報酬は、固定報酬、株式報酬、及び業績連動報酬により構成されており、社外取締役の報酬は、固定報酬のみで構成されております。各取締役の報酬額については、当事業年度は社外取締役と代表取締役社長の協議のうえ決定しておりますが、翌事業年度は、指名・報酬諮問委員会の答申結果を受けた上で、取締役会において決定する事に変更いたしました。

監査役報酬は、固定報酬のみで構成されております。各監査役の報酬額については、当事業年度は事前に代表取締役社長が報酬案を作成し、監査役全員の協議のうえ決定しておりますが、翌事業年度は、指名・報酬諮問委員会の答申結果を受けた上で、監査役の協議により決定する事に変更いたしました。

なお、当連結会計年度の業績悪化を真摯に受け止め、経営責任を明確にするため、2020年3月13日開催の指名・報酬諮問委員会の答申を受け、2020年3月から6月までの4カ月間において固定報酬の減額を実施しております。

報酬限度額は、2007年6月28日開催の第88回定時株主総会において、取締役については年額450百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）、監査役については年額45百万円以内と決議されております。また、これらの報酬限度額とは別枠で、2018年6月26日開催の第99回定時株主総会において、株式報酬制度の導入が決議されております。

株式報酬は、社外取締役及び非居住者を除く取締役が、役員報酬と当社の株式価値との連動性をより明確にする事を目的として導入しております。その内容は、役位と経験年数に応じたテーブルによりポイントを付与し、退任時に当該付与ポイント（1ポイントは当社株式1株）に応じた当社株式を給付する事としております。

固定報酬、株式報酬、及び業績連動報酬の支給割合の決定に関する方針を定めておりません。業績連動報酬に係る指標は、事業規模の拡大と収益性の向上を目的として、連結会計年度の売上高と親会社株主に帰属する当期純利益としております。

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

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる 役員の員数(人)
		固定報酬	業績連動 報酬	株式報酬	
取締役(社外取締役を除く)	230	190	20	19	9
監査役(社外監査役を除く)	19	19			1
社外役員	27	27			4
合計	277	237	20	19	14

(注) 取締役に対する役員報酬には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

(純投資目的である投資株式)

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とする投資株式を「純投資目的である投資株式」としております。

(純投資目的以外の目的である投資株式)

政策投資や業務戦略等を目的とした投資株式を「純投資目的以外の目的である投資株式」としております。

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

当社グループは、持続的な成長と中長期的な企業価値向上に資する場合を除き、原則として政策保有株式を取得・保有しないことを基本方針としております。既に保有する上場株式の政策保有株式については、相手企業との取引関係の維持・強化を目的とし、個別銘柄ごとに取引先との過去3年間の取引状況等を勘案し、取締役会等において保有の合理性を検証しております。

なお、政策保有株式の縮減に向けて、保有銘柄の状況を勘案しつつ段階的に売却を進めております。

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	4	120
非上場株式以外の株式	26	4,188

(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	10	31	取引先持株会による取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	1	0
非上場株式以外の株式	8	739

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果(注)2 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)		
ユニオンツール株式会社	290,000	290,000	当社グループの販売先で、良好な関係の 維持・強化と企業価値向上のため。	有
	734	847		
第一カッター興業株式会社	300,000	300,000	同上	無
	485	531		
株式会社東京精密	135,000	135,000	同上	有
	415	380		
オーエスジー株式会社	275,000	275,000	同上	有
	397	587		
A G C 株式会社	146,637	144,544	同上	無
	389	560		
アイダエンジニアリング株 式会社	400,000	500,000	同上	有
	276	399		
株式会社クボタ	146,178	142,567	同上	無
	201	228		
株式会社三菱UFJフィナ ンシャル・グループ	500,000	500,000	当社グループの取引銀行で、良好な関係 の維持・強化と企業価値向上のため。	有
	201	275		
天龍製鋸株式会社	73,000	73,000	当社グループの販売先で、良好な関係の 維持・強化と企業価値向上のため。	有
	186	234		
株式会社安永	140,000	140,000	同上	有
	138	193		
三菱電機株式会社	91,795	89,425	同上	無
	122	127		
ミネベアミツミ株式会社	70,389	69,617	同上	無
	113	115		
株式会社岡本工作機械製作 所	56,500	56,500	同上	無
	96	144		
ダイジェット工業株式会社	46,147	46,147	同上	有
	57	78		
株式会社不二越	18,525	17,368	同上	無
	54	77		
鈹研工業株式会社	143,700	143,700	同上	無
	54	66		
株式会社SUMCO	37,212	35,516	同上	無
	51	43		

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)		
リックス株式会社	23,607	22,432	当社グループの販売先で、良好な関係の維持・強化と企業価値向上のため。	無
	37	34		
三井住友トラスト・ホールディングス株式会社	11,800	11,800	当社グループの取引銀行で、良好な関係の維持・強化と企業価値向上のため。	有
	36	46		
東京製綱株式会社	50,000	50,000	当社グループの仕入先で、良好な関係の維持・強化と企業価値向上のため。	有
	30	48		
日本基礎技術株式会社	83,404	78,701	当社グループの販売先で、良好な関係の維持・強化と企業価値向上のため。	無
	30	29		
富士精工株式会社	21,800	21,800	同上	有
	28	39		
ミクロン精密株式会社	30,000	30,000	同上	無
	25	38		
日本電気硝子株式会社	5,097	4,450	同上	無
	7	13		
日産自動車株式会社	18,100	18,100	同上	無
	6	16		
株式会社マキタ	1,513	1,163	同上	無
	5	4		
トヨタ自動車株式会社		28,300	当事業年度において売却しております。	無
		183		
日本特殊陶業株式会社		88,650	同上	無
		182		
本田技研工業株式会社		50,000	同上	無
		149		
京セラ株式会社		9,300	同上	無
		60		
日野自動車株式会社		58,000	同上	無
		54		
いすゞ自動車株式会社		16,500	同上	無
		23		
株式会社コンセック		11,400	同上	無
		15		

(注) 1. 「 」は、当該銘柄を保有していない事を示しております。

2. 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、毎年、取締役会等において、個別銘柄について過去年の取引状況、今後の見通しや配当金等を勘案し、保有の継続や売却による縮減を判断しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表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」(1976年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)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」(1963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(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2019年4月1日から2020年3月31日まで)の財務諸表について、あると築地有限責任監査法人により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、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへ参加する等によって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的確に対応する事ができる体制の整備に努めております。

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 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	14,886	14,038
受取手形及び売掛金	4 11,255	9,325
有価証券	1,662	3,050
商品及び製品	2,858	2,819
仕掛品	1,536	1,039
原材料及び貯蔵品	2,226	2,119
その他	707	442
貸倒引当金	120	73
流動資産合計	35,012	32,762
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	21,762	21,230
減価償却累計額	14,001	14,447
建物及び構築物（純額）	7,760	6,783
機械装置及び運搬具	2 29,000	2 29,970
減価償却累計額	23,129	23,770
機械装置及び運搬具（純額）	5,870	6,199
土地	2, 3 6,855	2, 3 6,685
建設仮勘定	145	3,066
その他	6,499	6,518
減価償却累計額	5,555	5,608
その他（純額）	943	910
有形固定資産合計	21,576	23,644
無形固定資産	143	195
投資その他の資産		
投資有価証券	1 13,526	1 10,301
長期貸付金	0	
繰延税金資産	2,033	2,431
その他	1,288	1,174
貸倒引当金	533	503
投資その他の資産合計	16,315	13,405
固定資産合計	38,035	37,245
資産合計	73,047	70,007

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,563	1,317
短期借入金	488	533
未払法人税等	93	171
賞与引当金	711	586
その他	2,658	1,870
流動負債合計	5,515	4,479
固定負債		
退職給付に係る負債	7,779	7,527
再評価に係る繰延税金負債	3 350	3 350
資産除去債務	138	135
事業構造改善引当金	22	441
株式給付引当金	27	56
その他	186	183
固定負債合計	8,504	8,694
負債合計	14,019	13,174
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,102	4,102
資本剰余金	7,129	7,129
利益剰余金	44,367	43,323
自己株式	155	150
株主資本合計	55,443	54,404
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,505	1,450
土地再評価差額金	3 160	3 196
為替換算調整勘定	319	496
退職給付に係る調整累計額	46	41
その他の包括利益累計額合計	2,299	1,107
非支配株主持分	1,285	1,321
純資産合計	59,028	56,833
負債純資産合計	73,047	70,007

【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 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
売上高	41,046	35,304
売上原価	1, 3 30,184	1, 3 27,086
売上総利益	10,861	8,218
販売費及び一般管理費		
販売費	4,921	4,876
一般管理費	3,375	3,047
販売費及び一般管理費合計	2, 3 8,297	2, 3 7,923
営業利益	2,563	294
営業外収益		
受取利息	64	71
受取配当金	166	162
為替差益	53	
持分法による投資利益	154	80
雑収入	126	84
営業外収益合計	565	399
営業外費用		
支払利息	5	9
為替差損		87
雑損失	14	5
営業外費用合計	20	101
経常利益	3,108	591
特別利益		
投資有価証券売却益	169	560
事業構造改善引当金戻入額	4 6	4 22
子会社清算益	5 19	
特別利益合計	195	582
特別損失		
減損損失		6 639
投資有価証券評価損		9
投資有価証券売却損	0	
事業構造改善引当金繰入額		7 440
特別損失合計	0	1,088
税金等調整前当期純利益	3,303	86
法人税、住民税及び事業税	568	311
法人税等調整額	282	62
法人税等合計	850	373
当期純利益又は当期純損失()	2,452	287
非支配株主に帰属する当期純利益	130	52
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()	2,321	340

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
当期純利益又は当期純損失()	2,452	287
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,281	1,054
為替換算調整勘定	668	35
退職給付に係る調整額	25	12
持分法適用会社に対する持分相当額	308	203
その他の包括利益合計	1 2,283	1 1,209
包括利益	168	1,497
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	361	1,462
非支配株主に係る包括利益	193	34

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

	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	4,102	7,129	42,671	4	53,898
当期変動額					
剰余金の配当			612		612
親会社株主に帰属する 当期純利益			2,321		2,321
自己株式の取得				150	150
自己株式の処分			0	0	0
土地再評価差額金の 取崩			2		2
連結範囲の変動			14		14
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計			1,695	150	1,544
当期末残高	4,102	7,129	44,367	155	55,443

	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	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	3,786	162	589	16	4,522	1,287	59,708
当期変動額							
剰余金の配当							612
親会社株主に帰属する 当期純利益							2,321
自己株式の取得							150
自己株式の処分							0
土地再評価差額金の 取崩							2
連結範囲の変動							14
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	1,281	2	909	30	2,223	2	2,225
当期変動額合計	1,281	2	909	30	2,223	2	680
当期末残高	2,505	160	319	46	2,299	1,285	59,028

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	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	4,102	7,129	44,367	155	55,443
当期変動額					
剰余金の配当			668		668
親会社株主に帰属する 当期純損失()			340		340
自己株式の取得				1	1
自己株式の処分			0	6	6
土地再評価差額金の 取崩			36		36
連結範囲の変動					
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計			1,044	5	1,039
当期末残高	4,102	7,129	43,323	150	54,404

	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	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の 包括利益 累計額合計		
当期首残高	2,505	160	319	46	2,299	1,285	59,028
当期変動額							
剰余金の配当							668
親会社株主に帰属する 当期純損失()							340
自己株式の取得							1
自己株式の処分							6
土地再評価差額金の 取崩							36
連結範囲の変動							
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	1,054	36	177	4	1,191	36	1,155
当期変動額合計	1,054	36	177	4	1,191	36	2,194
当期末残高	1,450	196	496	41	1,107	1,321	56,833

【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 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	3,303	86
減価償却費	2,497	2,641
減損損失		639
貸倒引当金の増減額(は減少)	359	79
賞与引当金の増減額(は減少)	96	124
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	24	240
株式給付引当金の増減額(は減少)	27	28
事業構造改善引当金の増減額(は減少)	13	419
受取利息及び受取配当金	231	234
支払利息	5	9
持分法による投資損益(は益)	154	80
有形固定資産除却損	14	3
有形固定資産売却損益(は益)	2	2
投資有価証券売却損益(は益)	169	560
投資有価証券評価損益(は益)		9
子会社清算損益(は益)	19	
売上債権の増減額(は増加)	1,345	1,906
たな卸資産の増減額(は増加)	38	639
仕入債務の増減額(は減少)	210	230
その他	133	5
小計	5,740	4,825
利息及び配当金の受取額	231	234
利息の支払額	5	9
法人税等の支払額	1,517	245
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,449	4,805
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	3,885	5,568
有形固定資産の売却による収入	46	12
投資有価証券の取得による支出	1,439	31
投資有価証券の売却による収入	304	739
その他	170	142
投資活動によるキャッシュ・フロー	5,144	4,990

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
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）	10	51
自己株式の取得による支出	150	1
自己株式の売却による収入	0	6
配当金の支払額	613	675
非支配株主への配当金の支払額	70	34
リース債務の返済による支出	89	79
財務活動によるキャッシュ・フロー	914	732
現金及び現金同等物に係る換算差額	310	54
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	1,920	863
現金及び現金同等物の期首残高	18,468	16,548
現金及び現金同等物の期末残高	1 16,548	1 15,685

【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

(イ)連結子会社

連結子会社の数

13社

連結子会社の名称

「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しております。

2 持分法の適用に関する事項

(イ)持分法を適用した関連会社数

1社

会社名

新韓ダイヤモンド工業株式会社

(ロ)上記の持分法適用会社は、決算日が連結決算日と異なるため、当該会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13社のうち、在外子会社11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、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4 会計方針に関する事項

(イ)重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

a 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

b その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

評価基準は原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)によっております。

商品及び製品 主に個別法

仕掛品 主に個別法

原材料及び貯蔵品 主に移動平均法

(ロ)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)

当社及び国内連結子会社は、主として定率法(ただし、建物(附属設備を除く。)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法)を採用し、在外連結子会社は主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物及び構築物 5～50年

機械装置及び運搬具 4～10年

無形固定資産(リース資産を除く)

主として定額法を採用しております。

リース資産

当社及び連結子会社は、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、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(八)重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

当社及び一部の連結子会社は、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

事業構造改善引当金

連結子会社の再建計画に伴う損失に備えるため、当連結会計年度における見積額を計上しております。

株式給付引当金

株式交付規程に基づく取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)への当社株式の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

(二)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。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、翌連結会計年度に一括して費用処理しております。

小規模企業等における簡便法の採用

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

(ホ)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、在外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おります。

(ヘ)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、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しか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなります。

(ト)その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

- ステップ1: 顧客との契約を識別する。
- ステップ2: 契約における履行義務を識別する。
- ステップ3: 取引価格を算定する。
- ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

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

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)が2003年に公表した国際会計基準(IAS)第1号「財務諸表の表示」(以下「IAS第1号」)第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準(以下「本会計基準」)が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則(開示目的)を示した上で、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

(2) 適用予定日

2021年3月期の年度末より適用予定であります。

・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)

(1) 概要

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかな場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解(注1-2)の定めを引き継ぐこととされています。

(2) 適用予定日

2021年3月期の年度末より適用予定であります。

(追加情報)

(株式報酬制度について)

当社は、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)の報酬と当社の株式価値の連動性をより明確にし、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)が株価の変動による利益・リスクを株主の皆様と共有する事で中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高める事を目的として、株式報酬制度を導入しております。

(1) 取引の概要

本制度は、当社が金銭を拠出する事により、設定する信託(以下「本信託」という。)が当社株式を取得し、当社が各取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)に付与するポイントの数に相当する数の当社株式が本信託を通じて各取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)に対して交付されるという株式報酬制度であります。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当連結会計年度末における当該自己株式の帳簿価額は143百万円、株式数は182,876株であります。

(会計上の見積りに対する新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大により、各国における経済活動が停滞し、深刻な影響が生じております。当社グループでは、2021年3月期の一定期間に渡り当該影響が続くものと仮定し、繰延税金資産の回収可能性の会計上の見積りを行っています。

(連結貸借対照表関係)

1 関連会社に対するものは、次の通りであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
投資有価証券(株式)	4,681百万円	4,537百万円

2 有形固定資産の圧縮記帳

国庫補助金により有形固定資産の取得原価から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
機械装置及び運搬具	11百万円	11百万円
土地	640 "	640 "
計	651 "	651 "

3 土地の再評価

当社は土地の再評価に関する法律(1998年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を純資産の部に計上しております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(1998年3月31日公布政令第119号)第2条第3号に定める固定資産税評価額により算出

再評価を行った年月日

2002年3月31日

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	780百万円	652百万円

4 期末日満期手形

連結会計年度末日の満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、前連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が、前連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
受取手形	168百万円	百万円

5 当社及び連結子会社2社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6行と当座貸越契約を締結しております。

当連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
当座貸越極度額の総額	7,753百万円	7,842百万円
借入実行残高	406 "	440 "
差引額	7,346 "	7,402 "

(連結損益計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
	217百万円	67百万円

- 2 販売費及び一般管理費のうち主要な科目及び金額は次の通りであります。

(1) 販売費

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
給料手当	2,206百万円	2,146百万円
賞与引当金繰入額	127 "	105 "
退職給付費用	156 "	161 "
支払手数料	130 "	146 "
貸倒引当金繰入額	296 "	73 "

(2) 一般管理費

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
給料手当	1,061百万円	990百万円
賞与引当金繰入額	46 "	41 "
退職給付費用	59 "	55 "
支払手数料	761 "	526 "
研究開発費	414 "	440 "

- 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は、次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
	1,782百万円	1,735百万円

4 事業構造改善引当金戻入額

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

連結子会社である上海旭匯金剛石工業有限公司における事業構造改善引当額の見直しによる取崩であります。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

連結子会社である上海旭匯金剛石工業有限公司における再建計画の終了に伴うものであります。

5 子会社清算益

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

連結子会社であった是村磨料(上海)有限公司の清算終了に伴い発生したものであります。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

6 減損損失

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。

減損損失を計上した資産グループの概要

場所	用途	種類	減損損失 (百万円)
千葉鶴舞工場及び技術研究所(千葉県市原市)	建物	建物及び構築物、 土地	639

減損損失に至った経緯

千葉工場建設に伴い、将来の使用が見込まれなくなった千葉鶴舞工場及び技術研究所の建物について、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。

減損損失の金額

	金額(百万円)
建物及び構築物	466
土地	173
合計	639

資産のグルーピングの方法

当社グループは、管理会計の区分をもとに、概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位にてグルーピングを行っております。遊休資産については、それぞれの物件ごとに1つの資産グループとしております。また、本支店及び厚生施設については独立したキャッシュ・フローを生み出さない事から共有資産としております。

回収可能価額の算定方法

当該資産グループの回収可能価額は、正味売却可能価額により測定しており、処分見込価額は不動産鑑定評価額を基にした正味売却可能価額としております。

7 事業構造改善引当金繰入額

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

事業構造改善引当金繰入額は、連結子会社である旭ダイヤモンドインダストリアルヨーロッパSASの再建計画に伴う損失であり、その内訳は、早期退職に伴う割増退職金等であります。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	1,660百万円	946百万円
組替調整額	179 "	568 "
税効果調整前	1,840 "	1,514 "
税効果額	558 "	459 "
その他有価証券評価差額金	1,281 "	1,054 "
為替換算調整勘定		
当期発生額	669 "	35 "
組替調整額	1 "	"
税効果調整前	668 "	35 "
税効果額	"	"
為替換算調整勘定	668 "	35 "
退職給付に係る調整額		
当期発生額	71 "	60 "
組替調整額	29 "	71 "
税効果調整前	41 "	10 "
税効果額	16 "	1 "
退職給付に係る調整額	25 "	12 "
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	308 "	203 "
その他の包括利益合計	2,283 "	1,209 "

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019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(千株)	当連結会計年度 増加株式数(千株)	当連結会計年度 減少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	55,700			55,700
合計	55,700			55,700
自己株式				
普通株式(注)	5	193	0	198
合計	5	193	0	198

(注) 1. 普通株式の自己株式の増加193千株は、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)向け株式給付信託に係る信託口による取得191千株及び単元未満株式の買取り1千株によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の減少0千株は、単元未満株式の売渡しによるものであります。

3. 当連結会計年度末の普通株式の自己株式には、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)向け株式給付信託に係る信託口が所有する当社株式191千株が含まれております。当連結会計年度期首においては、該当はありません。

2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3 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
2018年6月26日 定時株主総会	普通株式	278	5	2018年3月31日	2018年6月27日
2018年11月1日 取締役会	普通株式	334	6	2018年9月30日	2018年12月3日

(注) 2018年11月1日開催の取締役会決議による配当金の総額には、株式報酬制度に係る信託が所有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれております。

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	445	利益剰余金	8	2019年3月31日	2019年6月27日

(注) 2019年6月26日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、株式報酬制度に係る信託が所有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれております。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 発行済株式の種類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(千株)	当連結会計年度 増加株式数(千株)	当連結会計年度 減少株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	55,700			55,700
合計	55,700			55,700
自己株式				
普通株式 (注)	198	1	8	191
合計	198	1	8	191

(注) 1. 普通株式の自己株式の増加1千株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2. 普通株式の自己株式の減少8千株は、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)向け株式給付信託制度に係る信託口が所有する当社株式の交付6千株及び売却2千株、単元未満株式の売渡し0千株によるものであります。

3. 当連結会計年度の普通株式の自己株式には、取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)向け株式給付信託に係る信託口が所有する当社株式が、当連結会計年度期首において191千株、当連結会計年度末において182千株含まれております。

2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	445	8	2019年3月31日	2019年6月27日
2019年10月31日 取締役会	普通株式	222	4	2019年9月30日	2019年12月2日

(注) 2019年6月26日開催の定時株主総会決議による「配当金の総額」には、株式報酬制度に係る信託が所有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれております。また、2019年10月31日開催の取締役会決議による「配当金の総額」には、株式報酬制度に係る信託が所有する当社株式に対する配当金0百万円が含まれております。

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月25日 定時株主総会	普通株式	334	利益剰余金	6	2020年3月31日	2020年6月26日

(注) 2020年6月25日開催の定時株主総会決議による配当金の総額には、株式報酬制度に係る信託が所有する当社株式に対する配当金1百万円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
現金及び預金勘定	14,886百万円	14,038百万円
取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資(有価証券)	1,662 "	1,646 "
現金及び現金同等物	16,548 "	15,685 "

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産

主として、車両(機械装置及び運搬具)及びOA機器(工具、器具及び備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

2 オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
1年内	34百万円	38百万円
1年超	54 "	36 "
合計	89 "	74 "

(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

当社グループの資金運用については、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しております。また、資金調達については、設備投資計画に照らして、必要な資金を銀行借入により調達しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開している事から生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。有価証券及び投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び取引先企業との関係を勘案して投資した株式であり、そのうち上場株式については市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。また、その一部には、外貨建ての営業債務があり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。借入金は、主に運転資金の調達を目的としたものであり、返済日は決算日後、1年以内であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、営業債権について、各営業部門と経理部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社と同様の管理を行っております。

満期保有目的の債券は、資金運用規程に従い、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

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

市場リスクの管理

当社は、有価証券及び投資有価証券について、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、各部署からの報告に基づき、経理部が適時に資金計画を作成・更新するなどの方法により、必要な手元流動性を確保する事で、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用する事により、当該価額が変動する事があります。

2 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2019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)現金及び預金	14,886	14,886	
(2)受取手形及び売掛金	11,255	11,255	
(3)有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	2,809	2,808	1
其他有価証券	7,576	7,576	
資産計	36,527	36,526	1
(1)支払手形及び買掛金	1,563	1,563	
(2)短期借入金	488	488	
(3)未払法人税等	93	93	
負債計	2,144	2,144	

当連結会計年度(2020年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1)現金及び預金	14,038	14,038	
(2)受取手形及び売掛金	9,325	9,325	
(3)有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	2,804	2,803	1
其他有価証券	5,889	5,889	
資産計	32,057	32,056	1
(1)支払手形及び買掛金	1,317	1,317	
(2)短期借入金	533	533	
(3)未払法人税等	171	171	
負債計	2,022	2,022	

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金及び預金

預金はすべて短期であるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2)受取手形及び売掛金

受取手形及び売掛金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3)有価証券及び投資有価証券

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

負債

(1)支払手形及び買掛金、(2)短期借入金、並びに(3)未払法人税等

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

(注) 2 時価を把握する事が極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
非上場株式	4,802	4,658

これらについては、市場価格がなく、時価を把握する事が極めて困難と認められるものであるため、「資産(3)有価証券及び投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

(注) 3 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2019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	14,886			
受取手形及び売掛金	11,255			
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券(社債)		1,408	1,401	
其他有価証券のうち満期があるもの	1,662			
合計	27,803	1,408	1,401	

当連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超5年以内 (百万円)	5年超10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	14,038			
受取手形及び売掛金	9,325			
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券(社債)	1,403		1,401	
其他有価証券のうち満期があるもの	1,627			
合計	26,394		1,401	

(注) 4 長期借入金、リース債務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(2019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	472					
長期借入金	15					
リース債務	72	48	34	19	4	0
合計	560	48	34	19	4	0

当連結会計年度(2020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	533					
長期借入金						
リース債務	63	48	34	18	6	0
合計	596	48	34	18	6	0

(有価証券関係)

1 満期保有目的の債券

前連結会計年度(2019年3月31日)

区分	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が連結貸借 対照表計上額を 超えるもの	国債・地方債等 社債 その他	200	200	0
	小計	200	200	0
時価が連結貸借 対照表計上額を 超えないもの	国債・地方債等 社債 その他	2,609	2,607	2
	小計	2,609	2,607	2
合計		2,809	2,808	1

当連結会計年度(2020年3月31日)

区分	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が連結貸借 対照表計上額を 超えるもの	国債・地方債等 社債 その他	200	200	0
	小計	200	200	0
時価が連結貸借 対照表計上額を 超えないもの	国債・地方債等 社債 その他	2,604	2,603	1
	小計	2,604	2,603	1
合計		2,804	2,803	1

2 その他有価証券

前連結会計年度(2019年3月31日)

区分	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 債券 その他	5,896	2,288	3,608
	小計	5,896	2,288	3,608
連結貸借対照表 計上額が取得原価 を超えないもの	株式 債券 その他	17	19	2
	小計	1,517	1,519	2
合計		7,413	3,807	3,606

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額4,802百万円)については、市場価格がなく、時価を把握する事が極めて困難な有価証券であるため、また、コマーシャル・ペーパー(連結貸借対照表計上額162百万円)については、預金と同様の性格を有する事から、上表のその他有価証券には含めておりません。

当連結会計年度(2020年3月31日)

区分	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	4,119	2,005	2,113
	債券 その他			
	小計	4,119	2,005	2,113
連結貸借対照表 計上額が取得原価 を超えないもの	株式	122	145	22
	債券			
	その他	1,500	1,500	
	小計	1,622	1,645	22
合計		5,742	3,650	2,091

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額4,658百万円)については、市場価格がなく、時価を把握する事が極めて困難な有価証券であるため、また、コマーシャル・ペーパー(連結貸借対照表計上額127百万円)及び譲渡性預金(連結貸借対照表計上額19百万円)については、預金と同様の性格を有する事から、上表のその他有価証券には含めておりません。

3 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019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	302	169	0
債券			
その他			
合計	302	169	0

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損の合計額(百万円)
株式	739	560	
債券			
その他			
合計	739	560	

4 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

その他有価証券の株式について、9百万円の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末日における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には、回復可能性がないものとして判断し、30%以上50%未満程度下落した場合には、回復可能性を判断して減損処理を行っております。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型制度として、確定給付企業年金制度、退職一時金制度を設けております。一部の国内連結子会社は、中小企業退職金共済制度を併用した退職一時金制度を設けており、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。また、一部の在外連結子会社は、確定給付型制度のほか、確定拠出型制度を設けております。

なお、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り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。

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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
退職給付債務の期首残高	14,394百万円	14,516百万円
勤務費用	573 "	531 "
利息費用	102 "	104 "
数理計算上の差異の発生額	53 "	38 "
退職給付の支払額	547 "	955 "
その他	60 "	5 "
退職給付債務の期末残高	14,516 "	14,164 "

(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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
年金資産の期首残高	6,599百万円	6,742百万円
期待運用収益	66 "	68 "
数理計算上の差異の発生額	17 "	99 "
事業主からの拠出額	459 "	413 "
退職給付の支払額	345 "	484 "
その他	19 "	3 "
年金資産の期末残高	6,742 "	6,644 "

(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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	6百万円	5百万円
退職給付費用	8 "	9 "
退職給付の支払額	9 "	11 "
制度への拠出額	"	3 "
退職給付に係る負債の期末残高	5 "	7 "

(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 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	14,645百万円	14,293百万円
年金資産	6,866 "	6,765 "
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	7,779 "	7,527 "
退職給付に係る負債	7,779 "	7,527 "
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	7,779 "	7,527 "

(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 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
勤務費用	573百万円	531百万円
利息費用	102 "	104 "
期待運用収益	66 "	68 "
数理計算上の差異の費用処理額	27 "	70 "
簡便法で計算した退職給付費用	8 "	9 "
その他	2 "	2 "
確定給付制度に係る退職給付費用	647 "	650 "

(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)の内訳は次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
数理計算上の差異	41百万円	10百万円

(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)の内訳は次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
未認識数理計算上の差異	71百万円	60百万円

(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、次の通りであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
債券	27.5%	28.4%
株式	15.4 "	13.7 "
一般勘定	41.9 "	41.7 "
現金及び預金	2.2 "	3.6 "
その他	13.0 "	12.6 "
合計	100.0 "	100.0 "

長期期待運用収益率の設定方法

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

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表しております。)

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
割引率	0.7%	0.7%
長期期待運用収益率	1.0 "	1.0 "

3 確定拠出制度

一部の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35百万円、当連結会計年度35百万円であります。

(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 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
(繰延税金資産)		
賞与引当金	199百万円	168百万円
貸倒引当金	131 "	117 "
事業構造改善引当金	7 "	123 "
退職給付に係る負債	2,270 "	2,216 "
たな卸資産評価損	232 "	218 "
たな卸資産の未実現利益	52 "	72 "
未払事業税損金不算入額	9 "	22 "
固定資産減損損失	432 "	542 "
税務上の繰越欠損金(注)	269 "	290 "
その他	224 "	270 "
繰延税金資産小計	3,828 "	4,042 "
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	269 "	277 "
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	171 "	468 "
評価性引当額小計	441 "	746 "
繰延税金資産合計	3,387 "	3,296 "
(繰延税金負債)		
在外子会社の留保利益	230 "	231 "
その他有価証券評価差額金	1,085 "	625 "
その他	38 "	6 "
繰延税金負債合計	1,354 "	864 "
繰延税金資産の純額	2,033 "	2,431 "

上記のほか、「再評価に係る繰延税金負債」として計上している土地の再評価に係る繰延税金負債の内訳は次の通りであります。

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
(繰延税金資産)		
土地再評価に係る繰延税金資産	195百万円	184百万円
評価性引当額	195 "	184 "
繰延税金資産合計	"	"
(繰延税金負債)		
土地再評価に係る繰延税金負債	350 "	350 "
繰延税金負債合計	350 "	350 "
繰延税金負債の純額	350 "	350 "

(注) 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(2019年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金						269	269 百万円
評価性引当額						269	269 "
繰延税金資産							"

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。

当連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金						290	290 百万円
評価性引当額						277	277 "
繰延税金資産						12	12 "

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 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
法定実効税率	30.3%	30.3%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.6 "	17.9 "
受取配当金等益金不算入	0.0 "	39.1 "
持分法による投資利益	1.4 "	28.2 "
住民税等の均等割	1.3 "	51.7 "
在外子会社との税率差額	3.2 "	7.7 "
試験研究費の税額控除	1.8 "	28.8 "
外国税額	1.0 "	8.4 "
評価性引当額	1.1 "	417.4 "
その他	0.0 "	3.2 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	25.8 "	434.3 "

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

事務所及び工場建物の一部についての不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を契約開始から4年～56年と見積り、割引率は0.97～4.00%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
期首残高	146百万円	138百万円
時の経過による調整額	1 "	2 "
資産除去債務の履行による減少額	9 "	5 "
期末残高	138 "	135 "

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの事業は、ダイヤモンド工具の製造・販売並びにこれらの付随業務の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、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	アジア・オセアニア			欧州	その他	合計
	台湾	中国	その他			
21,220	3,519	3,897	5,641	4,006	2,760	41,046

(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	台湾	その他	合計
17,730	1,952	1,892	21,576

3 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、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	アジア・オセアニア			欧州	その他	合計
	台湾	中国	その他			
19,098	2,722	2,883	5,076	3,224	2,299	35,304

(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	台湾	その他	合計
19,711	1,831	2,102	23,644

3 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社グループの事業は、ダイヤモンド工具の製造・販売並びにこれらの付随業務の単一セグメントであるため、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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎並びに1株当たり当期純利益及び算定上の基礎は、以下の通りであります。

項目	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
(1) 1株当たり純資産額	1,040円37銭	1,000円06銭
(算定上の基礎)		
純資産の部の合計額(百万円)	59,028	56,833
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	1,285	1,321
(うち非支配株主持分(百万円))	(1,285)	(1,321)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	57,742	55,512
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(千株)	55,501	55,508

項目	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
(2) 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期 純損失()	41円76銭	6円13銭
(算定上の基礎)		
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)	2,321	340
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 純利益又は普通株式に係る親会社株主に帰 属する当期純損失()(百万円)	2,321	340
普通株式の期中平均株式数(千株)	55,582	55,506

- (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. 前連結会計年度より、株式報酬制度を導入し、当該信託が所有する当社株式を連結財務諸表において自己株式として計上しております。これに伴い、当該信託が所有する当社株式は、1株当たり純資産額の算定上、期末発行株式総数から控除する自己株式に含めており、また、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、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。なお、当連結会計年度において信託が所有する期末自己株式数は182千株、期中平均自己株式数は186千株であり、前連結会計年度において信託が所有する期末自己株式数は191千株、期中平均自己株式数は111千株であります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	472	533	1.15	
1年以内に返済予定の長期借入金	15			
1年以内に返済予定のリース債務	72	63		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)				
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	108	108		2021年～2026年
その他有利子負債				
合計	669	705		

(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、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。

2 リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額は、以下の通りであります。

	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)
リース債務	48	34	18	6

【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及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	9,396	18,503	27,116	35,304
税金等調整前四半期(当期)純利益(百万円)	233	507	1,090	86
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失()(百万円)	176	337	700	340
1株当たり四半期純利益又は1株当たり当期純損失()(円)	3.18	6.08	12.63	6.13

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失()(円)	3.18	2.90	6.54	18.76

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	9,081	8,300
受取手形	4 2,863	2,300
売掛金	1 6,476	1 5,545
有価証券	1,500	2,903
商品及び製品	1,945	1,990
仕掛品	1,040	635
原材料及び貯蔵品	1,450	1,323
未収入金	1 515	1 432
その他	85	152
貸倒引当金	14	17
流動資産合計	24,943	23,567
固定資産		
有形固定資産		
建物	6,135	5,305
構築物	324	216
機械及び装置	3,381	3,629
車両運搬具	4	2
工具、器具及び備品	375	405
土地	3 6,159	3 5,986
リース資産	155	152
建設仮勘定	128	2,986
有形固定資産合計	16,665	18,686
無形固定資産		
ソフトウェア	54	110
その他	23	23
無形固定資産合計	78	134
投資その他の資産		
投資有価証券	8,763	5,710
関係会社株式	4,229	4,229
長期貸付金	1 483	1 297
繰延税金資産	1,849	2,267
差入保証金	375	373
その他	68	81
貸倒引当金	12	11
投資その他の資産合計	15,757	12,948
固定資産合計	32,502	31,769
資産合計	57,446	55,336

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1 1,223	1 990
未払金	1 1,025	1 621
未払費用	355	210
未払法人税等		134
預り金	127	124
賞与引当金	553	462
その他	221	194
流動負債合計	3,507	2,738
固定負債		
退職給付引当金	7,013	7,012
再評価に係る繰延税金負債	350	350
資産除去債務	117	119
株式給付引当金	27	56
その他	156	152
固定負債合計	7,666	7,692
負債合計	11,173	10,431
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,102	4,102
資本剰余金		
資本準備金	7,129	7,129
資本剰余金合計	7,129	7,129
利益剰余金		
利益準備金	1,025	1,025
その他利益剰余金		
技術研究基金	350	350
別途積立金	25,000	25,000
繰越利益剰余金	6,158	5,786
利益剰余金合計	32,534	32,162
自己株式	155	150
株主資本合計	43,609	43,243
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,502	1,465
土地再評価差額金	160	196
評価・換算差額等合計	2,662	1,661
純資産合計	46,272	44,905
負債純資産合計	57,446	55,336

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)	当事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)
売上高	1 31,964	1 27,740
売上原価	1 24,610	1 21,966
売上総利益	7,353	5,773
販売費及び一般管理費	1, 2 5,859	1, 2 5,839
営業利益又は営業損失()	1,494	65
営業外収益		
受取利息	1 8	1 11
受取配当金	1 467	1 643
有価証券利息	5	7
雑収入	1 94	1 70
営業外収益合計	575	733
営業外費用		
為替差損	3	70
雑損失	7	1
営業外費用合計	10	71
経常利益	2,059	596
特別利益		
投資有価証券売却益	169	560
特別利益合計	169	560
特別損失		
減損損失		639
投資有価証券評価損		9
投資有価証券売却損	0	
特別損失合計	0	648
税引前当期純利益	2,228	509
法人税、住民税及び事業税	257	144
法人税等調整額	285	32
法人税等合計	543	176
当期純利益	1,684	332

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)		当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
材料費		6,712	35.3	5,268	31.7
労務費	1	7,370	38.7	7,100	42.7
経費	2	4,939	26.0	4,240	25.5
当期総製造費用		19,022	100.0	16,609	100.0
期首仕掛品たな卸高		1,275		1,040	
半製品仕入高		534		432	
合計		20,832		18,082	
期末仕掛品たな卸高		1,040		635	
当期製品製造原価	3	19,791		17,447	

1 労務費の主な内訳は次の通りであります。

項目	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)		当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	
	金額(百万円)		金額(百万円)	
給料手当	5,586		5,451	
賞与引当金繰入額	385		319	
退職給付費用	364		355	
その他	1,032		973	
計	7,370		7,100	

2 経費の主な内訳は次の通りであります。

項目	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)		当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	
	金額(百万円)		金額(百万円)	
外注加工費	1,520		1,009	
減価償却費	1,520		1,637	
その他	1,898		1,593	
計	4,939		4,240	

3 当期製品製造原価と売上原価の調整表

項目	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
	金額(百万円)	金額(百万円)
当期製品製造原価	19,791	17,447
期首製品たな卸高	1,413	1,735
期首商品たな卸高	221	210
当期製品仕入高	3,308	2,857
当期商品仕入高	2,064	1,972
他勘定受入高	15	21
合計	26,814	24,244
他勘定振替高	258	286
期末製品たな卸高	1,735	1,740
期末商品たな卸高	210	250
売上原価	24,610	21,966

(原価計算の方法)

当社の原価計算は個別原価計算によっております。なお、期中においては、予定価格をもって製品の評価を計算し、期末において原価差額の調整計算を行い実際原価に修正しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本							利益剰余金 合計
	資本金	資本剰余金		利益 準備金	その他利益剰余金			
		資本 準備金	資本剰余金 合計		技術 研究基金	別途 積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	4,102	7,129	7,129	1,025	350	25,000	5,084	31,460
当期変動額								
剰余金の配当							612	612
当期純利益							1,684	1,684
自己株式の取得								
自己株式の処分							0	0
土地再評価差額金の 取崩							2	2
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)								
当期変動額合計							1,074	1,074
当期末残高	4,102	7,129	7,129	1,025	350	25,000	6,158	32,534

	株主資本		評価・換算差額等			純資産 合計
	自己株式	株主資本 合計	その他有価 証券評価 差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	4	42,686	3,762	162	3,924	46,611
当期変動額						
剰余金の配当		612				612
当期純利益		1,684				1,684
自己株式の取得	150	150				150
自己株式の処分	0	0				0
土地再評価差額金の 取崩		2				2
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)			1,260	2	1,262	1,262
当期変動額合計	150	923	1,260	2	1,262	339
当期末残高	155	43,609	2,502	160	2,662	46,272

当事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本							利益剰余金 合計
	資本金	資本剰余金		利益 準備金	その他利益剰余金			
		資本 準備金	資本剰余金 合計		技術 研究基金	別途 積立金	繰越利益 剰余金	
当期首残高	4,102	7,129	7,129	1,025	350	25,000	6,158	32,534
当期変動額								
剰余金の配当							668	668
当期純利益							332	332
自己株式の取得								
自己株式の処分							0	0
土地再評価差額金の 取崩							36	36
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)								
当期変動額合計							372	372
当期末残高	4,102	7,129	7,129	1,025	350	25,000	5,786	32,162

	株主資本		評価・換算差額等			純資産 合計
	自己株式	株主資本 合計	その他有価 証券評価 差額金	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	155	43,609	2,502	160	2,662	46,272
当期変動額						
剰余金の配当		668				668
当期純利益		332				332
自己株式の取得	1	1				1
自己株式の処分	6	6				6
土地再評価差額金の 取崩		36				36
株主資本以外の項目 の当期変動額 (純額)			1,036	36	1,000	1,000
当期変動額合計	5	366	1,036	36	1,000	1,367
当期末残高	150	43,243	1,465	196	1,661	44,905

【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

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

a 時価のあるもの

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

b 時価のないもの

移動平均法による原価法

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)を採用しております。

商品及び製品 個別法

仕掛品 個別法

原材料及び貯蔵品 移動平均法

3 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定率法(ただし、建物(附属設備を除く。)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物は定額法)を採用しております。なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物及び構築物 5～50年

機械装置及び運搬具 4～9年

無形固定資産(リース資産を除く)

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

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4 引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

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、当事業年度末において発生している額を計上しております。

・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。

・数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、翌事業年度において一括して費用処理しております。

株式給付引当金

株式交付規程に基づく取締役及び執行役員(社外取締役及び国内非居住者を除く。)への当社株式の交付に備えるため、当事業年度末における株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

消費税等の会計処理について

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(株式報酬制度について)

株式報酬制度についての注記に関しては、連結財務諸表「注記事項(追加情報)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(会計上の見積りに対する新型コロナウイルス感染症の影響)

新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大により、各国における経済活動が停滞し、深刻な影響が生じております。当社では、2021年3月期の一定期間に渡り当該影響が続くものと仮定し、繰延税金資産の回収可能性の会計上の見積りを行っています。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

区分掲記されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次の通りであります。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
短期金銭債権	1,249百万円	1,168百万円
長期金銭債権	483 "	297 "
短期金銭債務	358 "	313 "

2 保証債務

在外子会社の金融機関等からの借入に対し、債務保証を行っております。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
旭ダイヤモンドインダストリアル ヨーロッパSAS	11百万円	百万円

3 有形固定資産の圧縮記帳

工場誘致条例用地取得助成金の受入額を土地より控除しております。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
土地	640百万円	640百万円

4 期末日満期手形

事業年度末日の満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、前事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の事業年度末日満期手形が、前事業年度末残高に含まれております。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
受取手形	164百万円	百万円

5 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。

当事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次の通りであります。

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
当座貸越極度額の総額	6,000百万円	6,000百万円
借入実行残高	"	"
差引額	6,000 "	6,000 "

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
売上高	5,020百万円	4,080百万円
仕入高	4,234 "	3,553 "
販売費及び一般管理費	270 "	327 "
営業取引以外の取引高(収入分)	316 "	524 "

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
給料手当	2,021百万円	1,988百万円
賞与引当金繰入額	167 "	143 "
退職給付費用	166 "	178 "
支払手数料	754 "	530 "
貸倒引当金繰入額	269 "	2 "
減価償却費	84 "	95 "
販売費に属する費用の割合	58.6 %	62.2 %
一般管理費に属する費用の割合	41.4 "	37.8 "

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、市場価格がなく時価を把握する事が極めて困難と認められるため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握する事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は次の通りであります。

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
子会社株式	3,621	3,621
関連会社株式	607	607
計	4,229	4,229

(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 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
(繰延税金資産)		
賞与引当金	167百万円	140百万円
退職給付引当金	2,125 "	2,124 "
たな卸資産評価損	192 "	172 "
固定資産減損損失	406 "	518 "
その他	219 "	255 "
繰延税金資産小計	3,111 "	3,211 "
評価性引当額	155 "	318 "
繰延税金資産合計	2,955 "	2,893 "
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	1,076 "	625 "
その他	29 "	"
繰延税金負債合計	1,106 "	625 "
繰延税金資産の純額	1,849 "	2,267 "

上記のほか、「再評価に係る繰延税金負債」として計上している土地の再評価に係る繰延税金負債の内訳は次の通りであります。

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
(繰延税金資産)		
土地再評価に係る繰延税金資産	195百万円	184百万円
評価性引当額	195 "	184 "
繰延税金資産合計	"	"
(繰延税金負債)		
土地再評価に係る繰延税金負債	350 "	350 "
繰延税金負債合計	350 "	350 "
繰延税金負債の純額	350 "	350 "

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前事業年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
法定実効税率	30.3 %	30.3 %
(調整)		
住民税均等割等	1.9 "	8.6 "
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.8 "	2.9 "
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	4.0 "	35.4 "
試験研究費の税額控除	2.5 "	4.9 "
外国税額	0.9 "	1.4 "
評価性引当額	2.3 "	32.0 "
その他	0.7 "	0.2 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	24.4 "	34.7 "

(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)

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	期末 取得原価
有形固定資産							
建物	6,135	40	395 [394]	473	5,305	10,791	16,097
構築物	324	0	71 [71]	37	216	1,269	1,486
機械及び装置	3,381	1,263	1	1,013	3,629	18,791	22,420
車両運搬具	4			1	2	15	18
工具、器具及び備品	375	247	0	216	405	3,990	4,396
土地	6,159 (510)		173 [173]		5,986 (546)		5,986 (546)
リース資産	155	58		62	152	173	325
建設仮勘定	128	2,978	119		2,986		2,986
有形固定資産計	16,665	4,589	762 [639]	1,805	18,686	35,031	53,718
無形固定資産							
ソフトウェア	54	81		25	110		
その他	23			0	23		
無形固定資産計	78	81		26	134		

(注) 1 「当期増加額」の主なものは次の通りであります。

機械及び装置	玉川工場	615	百万円
機械及び装置	三重工場	355	百万円
機械及び装置	鶴舞工場	291	百万円
建設仮勘定	千葉工場建物構築物	2,768	百万円

2 「当期減少額」の[]は内書きで、減損損失の計上額であります。

3 土地の当期首残高及び当期末残高の()内は内書きで、土地の再評価に関する法律(1998年3月31日公布法律第34号)により行った事業用土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	26	18	15	29
賞与引当金	553	462	553	462
株式給付引当金	27	35	6	56

(注) 貸倒引当金の「当期減少額」の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額10百万円、回収による取崩額5百万円であります。

(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り・ 売渡し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・売渡手数料	(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 (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 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	当社の公告方法は、電子公告としております。ただし、事故その他のやむを得ない事由により電子公告をする事ができない場合は、日本経済新聞に掲載して公告を行います。 なお、当社の公告掲載URLは次の通りであります。 http://www.asahidia.co.jp/
株主に対する特典	該当事項なし

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、株主の有する株式数に応じた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並びに単元未満株式の売渡し請求をする権利以外の権利を有しておりません。

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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、確認書 | 事業年度
(第100期) | 自 2018年4月1日
至 2019年3月31日 | 2019年6月27日
関東財務局長に提出。 |
| (2) 内部統制報告書 | 事業年度
(第100期) | 自 2018年4月1日
至 2019年3月31日 | 2019年6月27日
関東財務局長に提出。 |
| (3) 四半期報告書及び確認書 | 第101期
第1四半期 | 自 2019年4月1日
至 2019年6月30日 | 2019年8月9日
関東財務局長に提出。 |
| | 第101期
第2四半期 | 自 2019年7月1日
至 2019年9月30日 | 2019年11月8日
関東財務局長に提出。 |
| | 第101期
第3四半期 | 自 2019年10月1日
至 2019年12月31日 | 2020年2月13日
関東財務局長に提出。 |
| (4) 臨時報告書 | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書 | | 2019年6月28日
関東財務局長に提出。 |

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2020年6月19日

旭ダイヤモンド工業株式会社
取締役会 御中

あると築地有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 浅野昌孝 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 厚海英俊 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 神山敏蔵 印

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている旭ダイヤモンド工業株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、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、旭ダイヤモンド工業株式会社及び連結子会社の2020年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

連結財務諸表に対する経営者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。

< 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、旭ダイヤモンド工業株式会社の2020年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、旭ダイヤモンド工業株式会社が2020年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

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

2 X B R L データは監査の対象には含まれていない。

独立監査人の監査報告書

2020年6月19日

旭ダイヤモンド工業株式会社
取締役会 御中

あると築地有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 浅野 昌孝 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 厚海 英俊 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 神山 敏蔵 印

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている旭ダイヤモンド工業株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの第101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、旭ダイヤモンド工業株式会社の2020年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

利害関係

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

以 上

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