

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年3月25日

【事業年度】 第70期(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

【会社名】 株式会社妙徳

【英訳名】 Myotoku Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 伊 勢 幸 治

【本店の所在の場所】 東京都大田区下丸子二丁目6番18号

【電話番号】 03(3759)1491

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 泉 陽 一

【最寄りの連絡場所】 東京都大田区下丸子二丁目6番18号

【電話番号】 03(3759)1491

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 泉 陽 一

【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66期 | 第67期 | 第68期 | 第69期 | 第70期 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 決算年月 | 2016年12月 | 2017年12月 | 2018年12月 | 2019年12月 | 2020年12月 |
| 売上高 (千円) | 2,251,422 | 2,614,520 | 2,752,064 | 2,294,628 | 2,183,479 |
| 経常利益 (千円) | 284,778 | 460,742 | 423,189 | 229,606 | 357,728 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円) | 186,768 | 302,983 | 310,870 | 147,849 | 244,931 |
| 包括利益 (千円) | 164,394 | 420,265 | 220,912 | 196,848 | 228,230 |
| 純資産額 (千円) | 3,819,704 | 4,195,824 | 4,436,405 | 4,581,497 | 4,772,841 |
| 総資産額 (千円) | 4,239,344 | 4,833,133 | 4,851,247 | 5,034,038 | 5,241,407 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 519.57 | 2,830.94 | 2,886.43 | 2,950.28 | 3,048.52 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 25.55 | 206.87 | 205.24 | 96.40 | 157.41 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 25.53 | 205.70 | 203.48 | 95.73 | 157.39 |
| 自己資本比率 (%) | 89.6 | 86.4 | 90.9 | 90.4 | 90.5 |
| 自己資本利益率 (%) | 5.0 | 7.6 | 7.2 | 3.3 | 5.3 |
| 株価収益率 (倍) | 10.1 | 13.5 | 9.5 | 21.2 | 10.9 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 475,818 | 375,047 | 259,700 | 626,820 | 508,705 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 99,292 | 258,100 | 182,412 | 153,866 | 210,374 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 66,712 | 43,586 | 22,001 | 52,172 | 35,053 |
| 現金及び現金同等物の 期末残高 (千円) | 1,039,127 | 1,123,253 | 1,212,207 | 1,628,930 | 1,889,555 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名) | 117 (29) | 130 (29) | 142 (33) | 136 (31) | 122 (28) |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 当社は、2018年7月1日付で株式併合（普通株式5株を1株に併合）を実施しております。第67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、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益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）を第69期の期首から適用しており、第68期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第66期 | 第67期 | 第68期 | 第69期 | 第70期 |
|------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 2016年12月 | 2017年12月 | 2018年12月 | 2019年12月 | 2020年12月 |
| 売上高 (千円) | 1,857,045 | 2,165,613 | 2,241,243 | 1,910,439 | 1,847,067 |
| 経常利益 (千円) | 295,155 | 390,705 | 329,002 | 256,960 | 366,759 |
| 当期純利益 (千円) | 214,619 | 266,995 | 252,033 | 165,181 | 259,067 |
| 資本金 (千円) | 748,125 | 748,125 | 748,125 | 748,125 | 748,125 |
| 発行済株式総数 (千株) | 8,285 | 8,285 | 1,657 | 1,657 | 1,657 |
| 純資産額 (千円) | 3,507,426 | 3,811,696 | 4,015,460 | 4,193,910 | 4,400,132 |
| 総資産額 (千円) | 3,846,860 | 4,316,580 | 4,365,121 | 4,606,027 | 4,825,162 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 478.64 | 2,581.85 | 2,626.10 | 2,717.43 | 2,826.79 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円) | 8.00 (4.00) | 10.00 (4.00) | 35.00 (5.00) | 40.00 (20.00) | 40.00 (20.00) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 29.36 | 182.30 | 166.40 | 107.70 | 166.50 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | 29.33 | 181.26 | 164.97 | 106.95 | 166.48 |
| 自己資本比率 (%) | 91.0 | 88.2 | 91.9 | 91.0 | 91.2 |
| 自己資本利益率 (%) | 6.3 | 7.3 | 6.4 | 4.0 | 6.0 |
| 株価収益率 (倍) | 8.8 | 15.4 | 11.7 | 18.9 | 10.3 |
| 配当性向 (%) | 27.2 | 27.4 | 33.1 | 37.1 | 24.0 |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名) | 81 (27) | 86 (27) | 93 (32) | 91 (30) | 83 (28) |
| 株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%) | 86.1 (100.3) | 187.1 (122.6) | 135.5 (103.0) | 143.9 (121.7) | 126.1 (130.7) |
| 最高株価 (円) | 309 | 594 | 2,328 (659) | 2,054 | 2,391 |
| 最低株価 (円) | 222 | 254 | 1,752 (392) | 1,502 | 1,145 |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 当社は、2018年7月1日付で株式併合（普通株式5株を1株に併合）を実施しております。これに伴い第68期の発行済株式総数は、6,628千株減少して1,657千株となっております。

3 当社は、2018年7月1日付で株式併合（普通株式5株を1株に併合）を実施しております。第67期の期首に当該株式併合が行われたと仮定して、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

4 第68期の1株当たり配当額35.00円は、1株当たり中間配当額5.00円と1株当たり期末配当額30.00円の合計であります。2018年7月1日を効力発生日として普通株式5株につき1株の割合をもって株式併合を実施したため、1株当たり中間配当額5.00円は株式併合前、1株当たり期末配当額30.00円は株式併合後の金額であります。

5 最高・最低株価は東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）におけるものであります。なお、第68期の株価については株式併合後の最高・最低株価を記載しており、株式併合前の最高・最低株価は()にて記載しております。

2 【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|--|
| 1951年4月 | 精密機械部品加工業として東京都大田区に株式会社妙徳製作所設立(資本金20万円) |
| 1970年4月 | 矢口工場(東京都大田区)、水沢工場(現岩手県奥州市)を新設 |
| 1972年4月 | 空気エジェクタ式真空発生器『コンバム』の商標でCV-05、CV-10の2機種を発売 |
| 1980年5月 | 仙台工場(宮城県黒川郡)を新設 |
| 1982年1月 | 株式会社妙徳に商号変更 |
| 1982年6月 | 製品開発拠点として、矢口工場を技術開発センター(矢口事業所)に変更 |
| 1984年6月 | 水沢工場を岩手県江刺市(現岩手県奥州市)に移転し、名称を岩手工場に変更 |
| 1988年7月 | 株式会社秋田妙徳(秋田県北秋田郡)を設立 |
| 1989年4月 | 岩手工場を株式会社岩手妙徳、仙台工場を株式会社仙台妙徳(2000年12月資本関係を解消)として各々分社化 |
| 1990年10月 | 株式会社秋田妙徳にて圧力センサ(MVS-030)開発 |
| 1998年8月 | 株式会社岩手妙徳を株式会社コンバムコーポレーションに商号変更 |
| 2003年4月 | 中国上海市に上海妙徳空霸睦貿易有限公司(現連結子会社)を設立 |
| 2004年9月 | 韓国安養市に妙徳韓国株式会社(現連結子会社)を設立 |
| 2004年10月 | 株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場 |
| 2005年10月 | 株式会社コンバムコーポレーションを存続会社とし株式会社秋田妙徳を解散会社とする吸収合併 |
| 2006年4月 | 株式会社コンバムコーポレーションを消滅会社とし当社に吸収合併し、同社から継承した事業所を岩手事業所、秋田事業所として設置 |
| 2008年6月 | タイ国バンコク市にCONVUM(THAILAND) CO., LTD. (現連結子会社)を設立 |
| 2010年4月 | ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に株式を上場 |
| 2010年10月 | 大阪証券取引所JASDAQ市場、同取引所ヘラクレス市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)(現東京証券取引所JASDAQ(スタンダード))に株式を上場 |
| 2011年1月 | 妙徳韓国株式会社を韓国ソウル市に移転 |
| 2011年2月 | 上海妙徳空霸睦貿易有限公司を妙徳空霸睦機械設備(上海)有限公司に商号変更 |
| 2011年4月 | 妙徳空霸睦機械設備(上海)有限公司及び妙徳韓国株式会社で吸着パッド部品の加工及び組立を開始 |
| 2012年12月 | 秋田事業所における吸着パッド製造工程を岩手事業所に移管し、同事業所を閉鎖 |
| 2013年7月 | 東京証券取引所と大阪証券取引所の証券市場の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ市場(スタンダード)に株式を上場 |
| 2016年8月 | 米国カリフォルニア州にCONVUM USA, INC. (現連結子会社)を設立 |

3 【事業の内容】

当社グループは、当社、連結子会社(妙徳空霸睦機械設備(上海)有限公司、妙徳韓国株式会社及びCONVUM (THAILAND)CO.,LTD.、CONVUM USA, INC.)の計5社で構成されており、真空機器及び関連製品の製造、国内外での当該製品等の販売を主な事業として取り組んでおります。

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、セグメント情報における区分と同一であります。

事業内容・・・真空機器及び関連製品の製造及び販売

| | | |
|-----|--------------------------|------------------------------|
| 日本 | 当社 | …(主な製品:真空発生器、真空吸着パッド、圧力センサ等) |
| 中国 | 妙徳空霸睦機械設備(上海)有限公司 | …(主な製品:真空発生器、真空吸着パッド、圧力センサ等) |
| 韓国 | 妙徳韓国株式会社 | …(主な製品:真空発生器、真空吸着パッド、圧力センサ等) |
| その他 | CONVUM(THAILAND)CO.,LTD. | …(主な製品:真空発生器、真空吸着パッド、圧力センサ等) |
| その他 | CONVUM USA, INC. | …(主な製品:真空発生器、真空吸着パッド、圧力センサ等) |

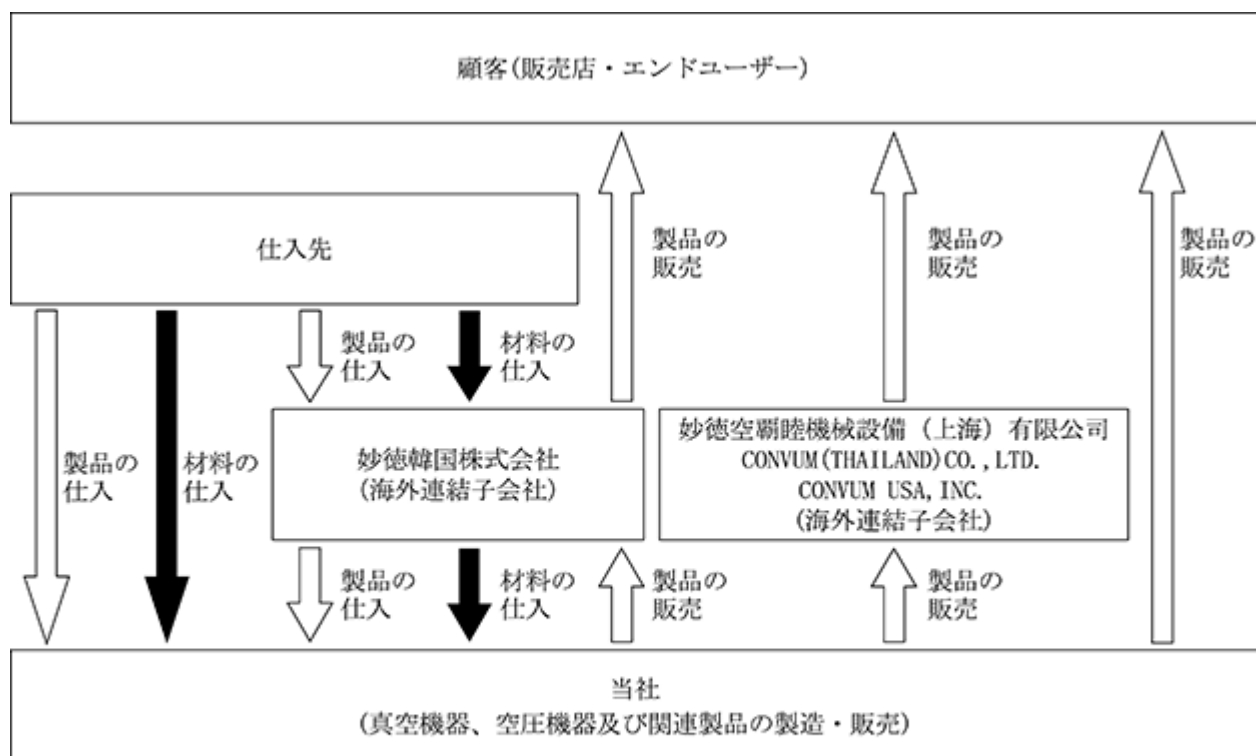
全ての製品の開発は、当社が行っております。

なお、当社グループが取扱う製品の内容は以下のとおりです。

- ・コンバム・・・真空発生器の当社の呼称であり、圧縮空気を利用し真空を発生させる機器です。主として、各種製造工場における各工程の自動化装置に使用されます。
- ・真空吸着パッド・・・コンバムに取り付けられ、対象物を把持するために使用される吸着用のパッドです。
- ・圧力センサ・・・圧力の変化を検知するために使用されるセンサです。
- ・その他・・・フィルター等のコンバムの附属関連品の他、真空ポンプ、ミニシリンダ等の空気圧ラインに使用される製品及び液晶パネル等搬送用エア浮上ユニット等です。

製品・材料の流れを図で示すと次のとおりであります。

[事業系統図]



⇨ 製品の流れ
⇨ 材料、委託の流れ

4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 主要な事業 の内容 | 議決権の所有 (被所有)割合 (%) | 関係内容 |
|----------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------|---|
| (連結子会社) 妙徳空霸睦機械設 備(上海)有限公司 | 中国上海市 | 31 (28万米ドル) | 空気圧機器、空 気圧装置及び部 品等の販売 | 100.0 | 当社の真空発生器、真空吸着パッド及び圧力セ ンサ等を販売しております。 |
| 妙徳韓国株式会社 | 韓国ソウル市 | 9 (1億ウォン) | 空気圧機器、空 気圧装置及び部 品等の製造・販 売 | 100.0 | 当社の真空発生器、真空吸着パッド及び圧力セ ンサ等を製造・販売しております。 |
| CONVUM (THAILAND) CO.,LTD. | タイ国バンコク 市 | 42 (13百万バーツ) | 空気圧機器、空 気圧装置及び部 品等の販売 | 49.6 | 当社の真空発生器、真空吸着パッド及び圧力セ ンサ等を販売しております。 |
| CONVUM USA, INC. | 米国カリフォル ニア州 | 30 (30万米ドル) | 空気圧機器、空 気圧装置及び部 品等の販売 | 100.0 | 当社の真空発生器、真空吸着パッド及び圧力セ ンサ等を販売しております。 |

(注) 妙徳韓国株式会社は、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。主要な損益情報等は「セグメント情報」の項における韓国と同一であるため記載を省略しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年12月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|----------|---------|
| 日本 | 83(28) |
| 韓国 | 20() |
| 中国 | 10() |
| その他 | 9() |
| 合計 | 122(28) |

(注) 1. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 従業員数が前連結会計年度末に比べ14名減少しておりますが、これは主に自己都合退職によるものであります。

(2) 提出会社の状況

2020年12月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|----------|---------|---------|-----------|------------|
| 日本 | 83(28) | 41.2 | 12.7 | 4,616 |

(注) 1. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は、()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 従業員数が前事業年度末に比べ8名減少しておりますが、これは主に自己都合退職によるものであります。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

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) 経営方針

当社グループは、経営方針を以下としております。

コンバム・パッドNo.1

当社の主力製品である、真空発生器（当社登録商標：コンバム）、吸着パッドについて、パイオニアメーカーとして長年蓄積されたノウハウと経験を活かし、新製品の開発と拡販に取り組み、業界No.1を目指し、売上の拡大を目指して努力します。

お客様を大事にする

当社製品を使用し、世の中の自動化・省力化機器の発展に貢献いただいております全てのお客様に対し、そのニーズを聞き入れ、一つ一つ真心をもって対応することを念頭に置くことを、グループ全体方針として取り組み、お客様のお役にたてる企業を目指します。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、売上高、経常利益率を重要な経営指標と考えております。持続的に売上及び利益を伸ばさせ、企業価値を高めることを目指しております。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、経営ビジョンとして以下を掲げております。

各業界別にお客様のニーズを見極め、新製品開発を進め、顧客満足度の向上を推進し、各業界のシェア拡大を目指します。

新規開発及び生産効率改善のために、生産設備と人材に積極投資を行い、将来を見据えた最適な生産体制とコストダウンを含めた利益拡大を目指します。

今後の労働生産の減少により、各生産設備へのロボットの積極導入の流れを受け、ロボットハンドの事業拡大を目指します。

(4) 経営環境及び優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

世界経済は、新型コロナウイルス感染症の収束時期がまだ見通しが立たず、引き続き不透明な状況が続くものと見込んでおります。設備投資に慎重な姿勢がみられるなか、産業機器メーカー各社は、今後あらゆる生産工程において、高速化、省力化、省エネルギー化を追及した自動化が求められ、新世代の産業機器をさまざまな形で提案していくものと予測しております。

当社は、製品の開発から販売開始までのスピード化を推進し、市場ニーズに対応した新製品をタイムリーに市場に投入すると共に、営業面では幅広くお客様に空気圧機器の可能性を提案し続けることにより顧客の拡大を図ります。また、広くアライアンスを推進し、アジア市場を中心に製品・サービスを供給できる体制を構築して売上目標達成を図ります。生産面では「地産地消」の考え方にに基づき海外生産を拡大し、納期短縮と生産効率の向上を図ると共に経営効率を追及し、経常利益率向上に努める所存であります。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクは、以下のとおりであります。

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

1. 主力製品であるコンバム、真空吸着パッドに関して

当社製品のユーザーのほとんどは産業機械業界に属しており、品質面、価格面での要望もありますが、短納期の要求が極めて高く、当社グループは、厳しい納期管理に対応するため、ユーザーの需要予測に基づく計画生産を推進しております。しかし、当社製品が多品種であることから、需要予測が困難であり、需要予測が外れた場合には顧客の納期に間に合わず、場合によっては失注となることもあります。このため当社グループではユーザーの設備投資情報をいち早く収集、分析し、その動向に敏速に対応できるよう注力しておりますが、十分に対応し得ない場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

2. 販売店経由の販売方法について

(1) 国内販売

当社グループは、エンドユーザーに対して、製品性能の説明、品質改善要求への対応等を行っておりますが、販売はF A（ファクトリーオートメーション）機器の専門商社を中心に販売店販売を活用する営業展開を図っており、当社グループの売上高のほとんどが販売店を経由した販売となっております。

個々の販売店とは、取引基本契約は締結しておりますが、納入数量、価格等に関する長期納入契約を締結しておりません。当社グループとしては、製品機能・技術サービスの向上を通じて取引関係の安定を図っておりますが、主要販売先の購買方針によって当社グループの業績に影響を受ける場合があります。

(2) 海外販売

当社グループの海外販売は、海外販売店による販売が主であります。当社グループは海外販売店に対して、当社製品の性能、使用例等に関する説明会並びに展示会を実施することなどにより販売支援を行っております。しかしながら、当該販売支援が当社グループの期待どおりの成果をあげられなかった場合、あるいは、販売店の販売方針に変更があった場合には、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

3. 当社グループの財政状態、経営成績に影響を与える事項について

(1) 鉱工業生産活動との関係

当社グループのユーザーは、そのほとんどは産業機械業界に属しており、当社製品の販売については、鉱工業生産活動による設備投資需要に影響を受ける可能性があります。

(2) 生産の集中について

当社グループの主たる生産拠点は、岩手事業所1ヶ所に集中しております。何らかの原因で操業に支障を来した場合には、製品の供給が不可能になり、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

(3) 自然災害等について

当社グループでは、不慮の自然災害や感染症発生等に対する防災・防疫対策を施しております。しかしながら、想定を超えた大規模な地震、台風や洪水等の自然災害やそれに起因する大規模停電、電力不足及び新型コロナウイルス感染症に代表される未知の感染症によって大きな被害を受ける可能性があります。受注への対応や製品の供給が不可能になり、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

4. 会社組織について

(1) グループの組織体制について

当社グループは当連結会計年度末現在、従業員数が連結122名、単体83名の組織であり、内部管理体制も当該規模に応じたものとなっております。

今後当社グループの業容が拡大した場合、現状のままでは適切かつ十分な人的・組織的対応ができなくなるおそれがあるため、当社グループは、人員の増強や社内管理体制の一層の充実を図っていく方針であります。

(2) 特定の経営者への依存について

当社の代表取締役社長である伊勢幸治は、当事業年度末現在、当社の発行済株式総数の5.29%（伊勢興産株式会社(同氏が代表取締役を務める資産管理会社)の保有割合18.17%と合計した保有割合は23.46%）を保有する大株主であるとともに、経営においても重要な役割を担っております。このため、何らかの理由により同氏による当社グループ業務の遂行が困難となった場合には、当社グループの事業活動に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 人材の確保

当社グループにおいては、事業の拡大を行う上で、優秀な技術者の安定確保並びに育成が重要であると考えております。このような認識から、これまで積極的に新卒・中途採用を行ってまいりました。

今後とも、人材確保のため、新卒・中途採用の強化を図るとともに、技術者に対し技術向上の教育・支援を継続して実施する方針であります。しかしながら、当社グループの属する産業機器部品業界、とりわけ真空機器及び関連製品においては、専門知識、技術及び資格等を有する人材が少なく、必要な人材の確保が計画どおり進まない、あるいは人材確保のために想定以上の費用等が発生する可能性があります。このような状況が生じた場合、当社グループの業績等に影響を及ぼす可能性があります。

5. 法的規制等について

事業に関する法的規制について

当社グループの製品及び各事業所を規制する主な法的規制及び行政指導は、以下のとおりであります。

- ・ 消防法
- ・ 廃棄物の処理及び清掃に関する法律
- ・ 水質汚濁防止法

特に近年、環境に対する意識の高まりから、環境保護に関する法改正が進められる可能性が考えられます。

当社グループの廃棄物の処理にさらなる規制の強化が図られた場合には、当社グループの業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

経営成績の状況

当連結会計年度における世界経済は、新型コロナウイルス感染症拡大による先行き不安が蔓延する中、米中間の摩擦にも緩和の兆しが見えず、経済全般の鈍化が顕著となり、各業界において設備投資を手控える動きが蔓延するなど、厳しい状態が続きました。また、日本経済においても、新型コロナウイルス感染症の収束が見えない状況が続き、設備投資に慎重な姿勢が見られるなど、先行きは不透明な状況にあります。

このような環境下、当社グループは、開発型メーカーとしての独自製品開発と、主力製品の基礎研究を強化する取り組みを行いました。また、社内システムの改善を推進し、生産効率の強化を実施しました。販売面においては、営業活動が制限を受ける中、業界を絞り込んだロボット関連製品開発と販売促進に注力してまいりました。

この結果、当連結会計年度の業績につきましては、連結売上高は2,183,479千円（前年同期比95.2%）、連結経常利益は357,728千円（前年同期比155.8%）、親会社株主に帰属する当期純利益は244,931千円（前年同期比165.7%）となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

<日本>

製造工程の省人化、自動化設備導入の需要を背景に、ロボットハンド関連製品の拡販とパソコン需要の拡大に伴う、半導体及び電子部品業界の需要取り込みを中心に営業活動を展開してまいりました。また、環境に配慮した電気駆動の製品もラインナップに加えました。国内においても、新型コロナウイルス感染症拡大による先行き不安から、設備投資の縮小がありました。

この結果、売上高は1,585,705千円（前年同期比98.5%）となりました。営業利益については、334,103千円（前年同期比145.4%）となりました。

<韓国>

一般産業機器の自動化装置向けに、現地生産によるセカンドブランド製品の拡充を行い、価格競争の中でユーザーニーズに対応してまいりました。半導体製造装置業界や液晶関連設備業界に対しては独自製品の投入や現地メーカーへのOEM製品投入を行いました。世界的な新型コロナウイルス感染症拡大による、大手企業の設備投資縮小の影響を受けました。

この結果、売上高は334,124千円（前年同期比82.4%）となりました。営業損失については19,783千円（前年同期は営業損失42,598千円）となりました。

<中国>

新型コロナウイルス感染の対策により、経済活動は回復基調にありましたが、米中対立問題の懸念もあり、経済の先行き不安感が払拭できない状況ですが、半導体関連装置、ロボット関連製品の需要は回復基調となりました。

この結果、売上高は143,593千円（前年同期比104.4%）となりました。営業利益については19,737千円（前年同期比88.6%）となりました。

<その他>

タイ国子会社においては自動化設備及びロボット関連設備への拡販活動を行いました。タイ国周辺諸国では、半導体生産設備への拡販活動を推進するとともに、液晶関連設備業界への製品投入も行いました。タイ国内では食品業界及び自動車関連設備への製品投入を積極的に行いました。また、米国子会社においては新型コロナウイルス感染症拡大が顕著となり、営業活動自粛の影響を受ける中、既存販売店への拡販活動を行いました。

この結果、売上高は120,057千円（前年同期比84.8%）となりました。営業利益については6,168千円（前年同期比129.7%）となりました。

財政状態の状況

(資産の部)

流動資産は前連結会計年度末に比べ259,761千円増加し、3,002,856千円となりました。これは主として、現金及び預金が261,356千円、製品が19,201千円、仕掛品が16,578千円増加したのに対し、電子記録債権が32,856千円減少したことによります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ52,393千円減少し、2,238,550千円となりました。

この結果、資産合計は、前連結会計年度末に比べ207,368千円増加し、5,241,407千円となりました。

(負債の部)

流動負債は、前連結会計年度末に比べ9,630千円増加し、310,216千円となりました。これは主として、支払手形及び買掛金が16,510千円、未払法人税等が58,314千円増加したのに対し、流動負債「その他」が64,230千円減少したことによります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ6,394千円増加し、158,349千円となりました。これは主として、退職給付に係る負債が6,828千円増加したことによります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べ16,024千円増加し、468,565千円となりました。

(純資産の部)

純資産は、前連結会計年度末に比べ191,343千円増加し、4,772,841千円となりました。これは主として、利益剰余金が182,944千円増加したことによります。

この結果、自己資本比率は90.5%となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下、資金という)は、前連結会計年度末に比べて260,625千円増加し、1,889,555千円となりました。

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あります。

(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356,396千円に加え、減価償却費196,235千円、売上債権の減少額30,109千円、仕入債務の増加額17,053千円等の増加要因に対し、法人税等の支払額52,915千円、たな卸資産の増加額38,772千円等の減少要因により508,705千円の資金収入(前年同期は626,820千円の資金収入)となりました。

(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170,039千円、無形固定資産の取得による支出29,795千円等の減少要因により210,374千円の資金支出(前年同期は153,866千円の資金支出)となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

新株予約権の行使による自己株式の処分による収入26,812千円の増加要因に対し、配当金の支払額61,705千円等の減少要因により35,053千円の資金支出(前年同期は52,172千円の資金支出)となりました。

生産、受注及び販売の状況

a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 生産高(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|---------|----------|
| 日本 | 762,099 | 95.6 |
| 韓国 | 110,071 | 75.0 |
| 合計 | 872,171 | 92.4 |

- (注) 1 金額は製造原価によっております。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当連結会計年度の受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高(千円) | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|----------|----------|
| 日本 | 1,568,587 | 99.9 | 87,049 | 83.6 |
| 韓国 | 341,900 | 84.9 | 20,714 | 160.1 |
| 中国 | 145,146 | 105.6 | 2,907 | 214.7 |
| その他 | 120,504 | 86.4 | 2,454 | 122.3 |
| 合計 | 2,176,139 | 96.7 | 113,125 | 93.9 |

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。
2 金額は販売価格によっております。
3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|
| 日本 | 1,585,705 | 98.5 |
| 韓国 | 334,124 | 82.4 |
| 中国 | 143,593 | 104.4 |
| その他 | 120,057 | 84.8 |
| 合計 | 2,183,479 | 95.2 |

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3 最近2連結会計年度の主な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は次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) | |
|----------|---|-------|---|-------|
| | 金額(千円) | 割合(%) | 金額(千円) | 割合(%) |
| 株式会社日伝 | 545,429 | 23.8 | 439,484 | 20.1 |
| ダイドー株式会社 | 350,724 | 15.3 | 351,486 | 16.1 |

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

重要な会計方針及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表作成にあたっては、経営者による会計方針の選択・適用、期末日における資産及び負債の残高、収益及び費用等に影響を与える仮定や見積りを必要としております。経営者は、これらの見積りを過去の経験やその時点の状況として妥当と考えられる合理的見積りを行っておりますが、前提条件やその後の環境変化がある場合には、実際の結果がこれらの見積りと異なる可能性があります。

当社グループの連結財務諸表を作成するにあたり重要となる会計方針については、「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 (連結財務諸表の作成のための基本となる重要な事項)」に記載のとおりであります。

また、会計上の見積りにあたっての新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、「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 (追加情報)」及び、「第5 経理の状況 2 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項 (追加情報)」に記載のとおりであります。

なお、見積り、判断につきましては、過去の実績やその時点で入手可能な情報に基づいた合理的と考えられる様々な要因を考慮したうえで行っておりますが、実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

財政状態及び経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

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

また、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いては「2 事業等のリスク」に記載しております。

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 経営成績の状況」に記載のとおりであります。

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

当社グループのキャッシュ・フローの状況については、「3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、商品・原材料の仕入のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資によるものであります。今後とも営業活動によるキャッシュ・フローの増大を図ると共に、それにより得たキャッシュを有効に活用するよう努める所存であります。

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】

当社グループは、産業用ロボットの世界的な需要増加、協働ロボットの急速な進化、各種生産工程の高効率化、顧客ニーズの多様化に応えるため、真空機器、空気圧機器及び産業用ロボットハンドを中心とした研究開発活動を行っております。

また、地球規模の環境保護活動、販売先のグローバル化に対応し、品質・機能・性能の向上はもとより、コスト競争力に優れた製品をスピーディに市場投入すると共に市場競争しないオンリーワン製品の研究開発を進めております。

当連結会計年度における真空機器、空気圧機器及びロボットハンドの主な開発機種及び研究開発活動は下表のとおりであり、研究開発費は116,231千円であります。

| | 製品群 | 開発機種等 |
|---|-------------|---|
| 1 | 真空機器（エジェクタ） | IoT対応高機能真空発生器（neoエジェクタ）の試作機開発 食品・サニタリー業界向け真空発生器の開発及び市場投入 |
| 2 | 真空機器（吸着パッド） | 袋状吸着専用星形パッド（PMGシリーズ拡大） 瓶、ボトル形状把持用パッド（SGCシリーズ拡大） 静電破壊（ESD破壊）対策パッド |
| 3 | 真空機器（圧力センサ） | フィールドネットワーク対応圧力センサの試作評価試験 |
| 4 | 補器、FA機器 | 電動式把持・吸着ユニット（電動バルーンハンド）の開発及び試作評価試験 協働ロボット用吸着ユニット（SGPシリーズ拡大） 協働ロボット用ハンドキット（CRKTシリーズ拡大） |

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループでは、真空機器及び関連製品の開発及び生産効率の向上、合理化などを目的とした投資を基本としており、当連結会計年度においては149,244千円の設備投資を行いました。セグメントごとの内訳は、日本145,239千円、韓国2,086千円、中国1,603千円、その他315千円となっております。

その主なものは次のとおりであります。

| | |
|----------------|----------|
| 機械装置及び運搬具 | 73,431千円 |
| その他（建設仮勘定） | 51,586千円 |
| その他（工具、器具及び備品） | 17,519千円 |

2 【主要な設備の状況】

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

(1) 提出会社

2020年12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(千円) | | | | | 従業員数 (名) |
|-------------------|--------------|------------------------|-------------|---------------|---------------------|--------|-----------|-------------|
| | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| 本社 (東京都大田区) | 日本 | 統括業務 施設 | 122,374 | 2,450 | 256,937 (461) | 5,932 | 387,694 | 18(1) |
| 岩手事業所 (岩手県奥州市) | 日本 | 真空機器及 び関連製品 生産設備 | 334,459 | 286,755 | 400,791 (28,524) | 37,184 | 1,059,190 | 53(26) |

- (注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
2 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は、()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
3 帳簿価額のうち「その他」は、金型及び工具、器具及び備品であります。

(2) 在外子会社

2020年12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(千円) | | | | | 従業員数 (名) |
|--------------|-----------------------|--------------|---------------------|-------------|---------------|-------------------|-------|--------|-------------|
| | | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| 妙徳韓国 株式会社 | 韓国事務所 (韓国ソウル 市) | 韓国 | 統括業 務、製造 及び販売 | 16,197 | 2,490 | 12,510 (27.38) | 1,468 | 32,667 | 20() |

- (注) 1 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
2 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は、()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
3 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 投資予定額 | | 資金調達方法 | 着手年月 | 完了予定 年月 | 完成後の 増加能力 |
|----------|-----------------------|--------------|-----------------------|------------|--------------|---|-------------|--------------|------------------------------|
| | | | | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) | | | | |
| 提出 会社 | 岩手事業所 (岩手県奥 州市) | 日本 | 工場新設・ 機械設備・ 金型等 | 440,000 | 75,661 | 新株予約権の発 行及び行使によ る調達並びに自 己資金又は借入 金 | 2021年 6月 | 2021年 12月 | 工場 1,900㎡ 機械設備 (注1) |

- (注) 1 機械装置に係る完成後の増加能力は合理的に算出することが困難なため、記載を省略しております。
2 上記の金額に消費税等は含まれておりません。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 6,600,000 |
| 計 | 6,600,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2020年12月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2021年3月25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 | 1,657,000 | 1,657,000 | 東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) | 単元株式数100株 |
| 計 | 1,657,000 | 1,657,000 | | |

(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】

| | 第4四半期会計期間 (2020年10月1日から 2020年12月31日まで) | 第70期 (2020年1月1日から 2020年12月31日まで) |
|--|--|--|
| 当該期間に権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数(個) | | 70 |
| 当該期間の権利行使に係る交付株式数(株) | | 14,000 |
| 当該期間の権利行使に係る平均行使価額等(円) | | 1,915.2 |
| 当該期間の権利行使に係る資金調達額(千円) | | 26,812 |
| 当該期間の末日における権利行使された当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の数の累計(個) | | 361 |
| 当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の交付株式数(株) | | 72,200 |
| 当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の平均行使価額等(円) | | 1,971.9 |
| 当該期間の末日における当該行使価額修正条項付新株予約権付社債券等に係る累計の資金調達額(千円) | | 142,371 |

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (株) | 発行済株式 総数残高 (株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金 増減額 (千円) | 資本準備金 残高 (千円) |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2018年7月1日 (注) | 6,628,000 | 1,657,000 | | 748,125 | | 944,675 |

(注) 2018年3月23日開催の第67期定時株主総会決議により、2018年7月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を行い、発行済株式総数は6,628,000株減少し1,657,000株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2020年12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) | | 1 | 14 | 17 | 15 | 2 | 872 | 921 | |
| 所有株式数 (単元) | | 17 | 475 | 4,796 | 668 | 11 | 10,590 | 16,557 | 1,300 |
| 所有株式数 の割合(%) | | 0.10 | 2.87 | 28.97 | 4.03 | 0.07 | 63.96 | 100.00 | |

(注) 自己株式100,416株は、「個人その他」に1,004単元及び「単元未満株式の状況」に16株含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2020年12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(%) |
|------------|-------------------------|---------------|---|
| 伊勢興産株式会社 | 東京都大田区久が原六丁目 1 - 2 | 282 | 18.17 |
| 伊 勢 すが子 | 東京都大田区 | 126 | 8.10 |
| 伊 勢 幸 治 | 岩手県奥州市 | 82 | 5.29 |
| いずも産業株式会社 | 島根県出雲市斐川町黒目1260 - 1 | 52 | 3.34 |
| 光通信株式会社 | 東京都豊島区西池袋一丁目 4 - 10 | 45 | 2.90 |
| 妙徳従業員持株会 | 東京都大田区下丸子二丁目 6 - 18 | 41 | 2.68 |
| 岡 部 由 枝 | 東京都墨田区 | 37 | 2.42 |
| MTAsia株式会社 | 東京都新宿区西新宿八丁目 4 - 1 | 36 | 2.31 |
| 神 谷 信 一 | 埼玉県坂戸市 | 30 | 1.97 |
| 株式会社日伝 | 大阪府大阪市中央区上本町西一丁目 2 - 16 | 28 | 1.80 |
| 計 | | 762 | 48.98 |

(注) 上記のほか当社所有の自己株式100千株があります。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年12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 100,400 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 1,555,300 | 15,553 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 1,300 | | |
| 発行済株式総数 | 1,657,000 | | |
| 総株主の議決権 | | 15,553 | |

(注) 「単元未満株式」には、当社保有の自己株式16株が含まれております。

【自己株式等】

2020年12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) 株式会社妙徳 | 東京都大田区下丸子二丁目 6番18号 | 100,400 | | 100,400 | 6.06 |
| 計 | | 100,400 | | 100,400 | 6.06 |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(千円) |
|-----------------|--------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 85 | 161 |
| 当期間における取得自己株式 | | |

(注) 当期間における取得自己株式数には、2021年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(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(千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(千円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | | | | |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | | | | |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | | | | |
| その他(新株予約権の行使) | 14,000 | 16,683 | | |
| 保有自己株式数 | 100,416 | | 100,416 | |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社グループは、株主の皆様に対する長期的な利益還元を経営上の重要課題の一つと認識し、将来の事業展開及び経営基盤の強化のために必要な内部留保資金を確保しつつ、業績に対応した安定配当を行うことを基本方針としております。

内部留保資金につきましては、経営基盤の強化を図りながら、今後予想される経営環境の変化に対応すべく、市場ニーズに応える製品開発投資、グローバル戦略の展開を図るための投資、さらには、生産体制及びコスト競争力の強化のための設備投資に有効活用することを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

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

2020年12月期の剰余金の配当につきましては、上記の基本方針に基づき、1株につき期末普通配当20円00銭とし、中間普通配当20円00銭を合わせて40円00銭としております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) |
|------------------|------------|-------------|
| 2020年8月12日取締役会 | 31,132 | 20.00 |
| 2021年3月24日定時株主総会 | 31,131 | 20.00 |

企業統治に関するその他の事項

イ 内部統制システムの整備の状況

a 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

当社は企業理念及び経営理念に基づき、法令遵守と企業人及び社会人として求められる社会倫理に則った行動を行うことを企業経営の基礎とし、これを役員及び使用人に徹底する。

そのために、経営企画担当取締役をコンプライアンス全体に関する統括責任者に任命し、本内部統制基本方針の徹底及びグループ全体のコンプライアンス体制の整備及び問題点の把握、改善に努める。

内部監査室は、代表取締役社長の直属の組織として、コンプライアンス体制の運営状況について、法令上、定款上の問題の有無を調査し、報告する。代表取締役社長は、報告された問題点について、その改善、解消に努める。

使用人が、取締役及び使用人の職務の執行につき、法令又は定款に適合しない事実があること又はその疑いがあることについて、通報を行う手段を確保するため、当該使用人が当社取締役又は使用人を經由せず直接にコンタクトできる社外の第三者機関によるコンプライアンスホットラインを設置し運用する。

前段の当該使用人が通報したことによって不利益な扱いを受けることがないように必要な手段を講ずるものとする。

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

代表取締役は取締役会についてその議事録を作成し、取締役はその職務の執行に係る会議体議事録その他文書を作成する。

取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理については、文書管理規程、情報管理規程を定め、取締役はそれに従って、情報の保存及び管理を行う。

文書管理規程には、文書受発信の管理、重要文書の保存期間及び保存方法を定める。

c 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社の事業遂行上の損失の危険管理については、稟議規程、経理規程、売掛金管理規程、品質管理規程その他の業務管理規程に定める。

経営企画担当取締役は個々の企業行動のカテゴリーに応じ、常に各担当取締役と共にその発生の予防に努める。

発生した損失の危険性については、社内諸規程の定めにしたがい、該当職務の担当取締役がその対処を行い、その危険性の度合いにより、取締役会審議、稟議承認などの手続きにより、最終決定する。

監査役及び内部監査室は、それぞれの立場からもしくは協同して、リスク管理状況を監査し、代表取締役及び取締役会へ報告する。代表取締役社長は、報告された問題点について、その改善、解消に努める。

d 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

取締役会は、代表取締役及び取締役の担当業務及び使用人兼務取締役の委嘱業務を決定し、個々の代表取締役及び取締役は、組織規程、職務分掌規程、職務権限規程等に基づき、執行役員及び幹部使用人を指揮監督して、その職務の執行を行う。

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

当社グループの管理については、関係会社管理規程を定め、経営企画担当取締役が統括管理を行い、個々の業務の適正については機能別に担当取締役が管理を行う。

各子会社は、その自主独立性を尊重するが、経営の重要事項については事前に当社に提案、承認を得てから実行する。

各子会社は毎月、損益の結果及び資産負債の状況を当社に報告し、その内容は当社取締役会に報告される。

当社グループの業務が適正に行われているか否かについて内部監査室が定期、不定期に監査を行い、代表取締役社長に報告する。この報告において指摘された管理上の問題点について、代表取締役社長はその改善、解消に努める。

監査役は、当社グループ全体の業務が適正に遂行されているか否かを監査し、そのために必要な資料の提出を個々の子会社に直接求めることができる。

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は、代表取締役は遅滞なく監査役会と協議して、監査役が要求する能力を備えた使用人を監査役の下に配置する。

g 前項の使用人の取締役からの独立性に関する事項

前項により監査役の下に配置された使用人は代表取締役、取締役及び当社の使用人から独立し、監査役及び監査役会の指揮命令のみに従い、その職務の遂行にあたる。

前号の独立性を確保するため、当該使用人の任命、人事異動、人事考課については、監査役会の事前の承認を必要とする。

h 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

監査役は取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人からその担当する業務執行につき報告を受ける。

内部監査室は内部監査の実施及びその結果について、監査役会に報告しなければならない。

取締役は、監査役監査規程の定めに従い、当社及び当社グループに著しく損害を及ぼす虞のある事実を発見したとき、会計方針・会計基準の採用及び変更、その他重要な事項について監査役に報告をする。

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

監査役は取締役会その他重要な会議に出席し、また、稟議書その他重要書類を閲覧することにより重要な意思決定及び業務執行状況を把握し、自らの判断において取締役及び使用人に必要な説明を求める。

また、内部監査室及び会計監査人と緊密に連携し、相互に知り得た事実及び情報を開示しあうことにより、監査の実効性と監査目的達成の確保を行う。

ロ 取締役の定数

当社の取締役は8名以内とする旨を定款で定めております。

ハ 取締役の選任の決議要件

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

ニ 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

a 自己の株式の取得

当社は、自己株式の取得について、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

b 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項の規定により、取締役会の決議によって中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

ホ 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は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、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営を行うことを目的とするものであります。

ヘ 責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役及び各社外監査役は、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。

当社の社外取締役及び社外監査役は、会社法第423条第1項の責任につき、同法第425条第1項に規定する最低責任限度額をもって損害賠償責任の限度としております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

| 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 | 伊 勢 幸 治 | 1965年2月3日生 | 1986年2月 2002年6月 2004年6月 2005年10月 2011年8月 2013年3月 2014年3月 2015年3月 2016年8月 当社入社 株式会社コンバムコーポレーション(現当社 岩手事業所)代表取締役社長 当社取締役 当社取締役内部監査室長 当社取締役岩手事業所庶務担当 当社常勤監査役 当社専務取締役経営企画担当 当社代表取締役社長(現任) 妙徳空霸陸機械設備(上海)有限公司董事長 (現任) 妙徳韓国株式会社代表理事(現任) CONVUM(THAILAND)CO.,LTD.代表取締役社長 (現任) CONVUM USA, INC.取締役(現任) | (注)4 | 82 |
| 取締役 開発部長 | 佐 藤 稯 | 1965年7月31日生 | 1984年4月 2003年3月 2003年6月 2005年5月 2008年4月 2008年8月 2009年6月 2013年3月 2015年3月 2015年6月 当社入社 当社営業部部长 株式会社秋田妙徳取締役 当社開発部長 当社執行役員東日本営業担当 妙徳韓国株式会社代表理事 当社執行役員開発部長 当社取締役執行役員開発担当兼開発部長 妙徳韓国株式会社代表理事 当社取締役常務執行役員開発部長 妙徳韓国株式会社専務理事 当社取締役常務執行役員開発担当兼開発部長 (現任) | (注)4 | 15 |
| 取締役 経営企画部長 | 泉 陽 一 | 1970年7月18日生 | 1989年4月 2000年11月 2008年7月 2011年10月 2013年1月 2013年3月 2014年1月 2014年3月 2015年6月 2016年3月 2017年1月 2017年3月 日本レストランシステム株式会社入社 当社入社 妙徳韓国株式会社監査役 当社営業部第1グループ長 当社営業部長兼第1グループ担当 当社取締役執行役員営業担当兼営業部長 妙徳空霸陸機械設備(上海)有限公司董事長 当社取締役執行役員 当社常勤監査役 当社取締役執行役員経営企画担当 CONVUM(THAILAND)CO.,LTD.代表取締役 (現任) 当社取締役執行役員経営企画担当兼経営企画 部長(現任) 妙徳韓国株式会社専務理事(現任) 妙徳空霸陸機械設備(上海)有限公司副董事 長(現任) CONVUM USA, INC.取締役(現任) | (注)4 | 5 |
| 取締役 | 大 内 崇 | 1978年10月2日生 | 2005年12月 2010年10月 2016年4月 2016年5月 2020年4月 2021年3月 新日本監査法人(現EY新日本有限責任監査法 人)入所 株式会社アカウンタックス入社 東陽監査法人入所 公認会計士登録 シンシア監査法人入所 シンシア監査法人社員(現任) 当社社外取締役(現任) | (注)4 | |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------------|------|--------------|--|--|------|---------------|
| 取締役 | 杉山達朗 | 1959年11月17日生 | 1983年4月 2002年1月 2005年7月 2010年8月 2015年10月 2016年5月 2018年5月 2021年3月 | 日本光学株式会社(現株式会社ニコン)入社 株式会社ニコン・エシロール転籍 生産企画 部ゼネラルマネージャー 株式会社那須ニコン出向 代表取締役社長 株式会社ニコン・エシロール執行役員 株式会社ニコン再入社 Optos株式会社(現株式会社ニコンソリューションズ)出向 取締役経営管理部長 社会保険労務士・FP事務所オフィスアライト 設立代表(現任) 当社社外取締役(現任) | (注)4 | |
| 監査役 (常勤) | 富田康博 | 1967年10月29日生 | 1992年4月 1997年3月 2004年5月 2006年4月 2013年3月 2021年3月 | イリソ電子工業株式会社入社 日本エンジニアリング株式会社入社 当社入社 当社経営管理部次長 妙徳韓国株式会社監査役 妙徳空霸陸機械設備(上海)有限公司監査役 当社監査役(現任) 妙徳空霸陸機械設備(上海)有限公司監査役 (現任) 妙徳韓国株式会社監査役(現任) | (注)5 | 0 |
| 監査役 | 友田勉 | 1956年3月9日生 | 1978年3月 1993年6月 1998年9月 2002年8月 2012年8月 2021年3月 | エルコインターナショナルコーポレーション (現京セラ株式会社)入社 同社大宮営業所所長 アンフェノールジャパン株式会社入社営業部 部長 日本オートマチックマシン株式会社入社 電子部品事業部営業部シニアリーダー Japan Automatic Machine(Shanghai)Trading Ltd.出向中国地区電子部品担当部長 当社監査役(現任) | (注)6 | |
| 監査役 | 牧村博一 | 1953年8月10日生 | 1976年4月 1991年1月 1995年7月 2010年4月 2014年4月 2016年1月 2018年8月 2021年3月 | 東京海上火災保険株式会社(現東京海上日動 火災保険株式会社)入社 同社鶴見支社長 同社桐生支社長 経営コンサルタント事務所MKビジネスコンサル ティングオフィス設立代表(現任) 横浜地方裁判所、小田原簡易裁判所民事調停 委員(現任) 小田原簡易裁判所司法委員(現任) 株式会社ディベロップメントコンサルティング オフィス設立代表取締役(現任) 当社監査役(現任) | (注)6 | |
| 計 | | | | | | 104 |

- (注)1 取締役大内崇、杉山達朗の各氏は、社外取締役であります。
2 監査役友田勉、牧村博一の各氏は、社外監査役であります。
3 当社は2006年5月11日付で、コーポレート・ガバナンスの強化や経営階層の充実を図るため、執行役員制度を導入しております。取締役執行役員は2名で佐藤穰、泉陽一で構成されています。
4 2021年3月24日開催の定時株主総会の終結の時から1年間。
5 2021年3月24日開催の定時株主総会の終結の時から1年間。
6 2021年3月24日開催の定時株主総会の終結の時から3年間。

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役の大内崇氏は、これまでに直接企業経営に関与した経験はありませんが、公認会計士としての豊富な経験と高い見識を有しており、その知見を当社の経営に活かしていただくことで、経営体制を更に強化できるものと判断したことによるものであります。

社外取締役の杉山達朗氏は、精密機器メーカーでの企業経営者としての豊富な経験と高い見識及び社会保険労務士としての豊富な経験と知見により、取締役会の監督機能強化に繋がるものと判断したことによるものであります。

社外監査役の友田勉氏は、当社事業との関連性が高い産業機器メーカーを長年経験され当社業界に精通されております。これまで培ってこられた豊富な経験と幅広い知見を有しており、社外監査役としての職務を適切に遂行されるものと判断したことによるものであります。

社外監査役の牧村博一氏は、中小企業診断士、社会保険労務士や経営コンサルタントとして培ってこられた豊富な知識と幅広い知見を有しており、社外監査役としての職務を適切に遂行されるものと判断したことによるものであります。

なお、上記社外取締役及び社外監査役と当社とは、「(2)役員の状況 役員一覧」に記載の当社株式保有を除き人的関係・資本的関係、その他の利害関係はありません。

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針は定めておりませんが、その選任にあたっては、証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考しております。当社は、社外取締役大内崇、杉山達朗の各氏及び社外監査役友田勉、牧村博一の各氏を一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員として指定しております。

社外取締役は、取締役会の決定の妥当性・適正性を確保するため、必要に応じて助言・提言を行い、監督機能を果たしております。

社外監査役は、常勤監査役と緊密に連携し、経営の監視に必要な情報を共有しております。また、監査役会を通じて会計監査人及び内部監査室と緊密な連携を取り、業務の適正性の確保に努めております。

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

社外取締役及び社外監査役は、取締役会、その他重要な会議に出席し、取締役及びグループ会社代表者等から直接、業務執行状況の報告を受けております。また、社外取締役及び社外監査役は、内部監査室及び会計監査人との間で、定期的に情報及び意見の交換を行い監査結果の報告を受けるなど、相互連携を図ることにより内部統制システムを含む経営全般の監視に努めております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社は監査役制度を採用しております。監査役会は常勤監査役1名と社外監査役2名の計3名で構成しております。監査役会は、取締役会、その他重要な会議に出席し、独立した立場から取締役会の意思決定及び取締役の職務の執行状況を監視するほか、議案等の審議に関し独立・中立の立場から意見・助言を行っております。

また、監査役は内部監査室及び会計監査人との間で、定期的に情報及び意見の交換を行い監査結果の報告を受けるなど、適時情報交換を行い、相互連携を図ることにより、実効性のある監査に努めております。

なお、常勤監査役の小畑光伸氏は、経理部門を長年経験しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

当事業年度において当社は監査役会を13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 |
|-------|------|------|
| 小畑 光伸 | 13 | 13 |
| 松本 博之 | 13 | 13 |
| 川野上一春 | 13 | 13 |

(注) 小畑光伸氏、松本博之氏及び川野上一春氏は、2021年3月24日開催の第70期定時株主総会終結の時をもって退任しております。

監査役は、取締役会その他重要会議に出席し、取締役や幹部社員の職務執行状況を確認し、必要に応じて発言を行っております。また、経営トップとの定期的な意見交換を実施しております。

監査役会は、監査方針及び監査計画等を取り決め、取締役の職務執行状況ならびに重要な決裁事項、内部統制システムの整備・運用状況、会計監査人の監査の相当性等について検討しております。

また、常勤監査役の活動として、監査方針及び監査計画に基づいて監査を行うとともに、取締役会その他重要会議への出席、内部監査室及び会計監査人との情報交換等を行っています。

内部監査の状況

内部監査体制は、代表取締役社長に直属する部門として内部監査室（1名）を設置しております。内部監査室は、内部監査の独立性の確保と充実を図るため、専任制としております。

内部監査室は、全部門を対象に業務監査を計画的に実施しており、監査結果は経営トップマネジメントに報告されるだけでなく、被監査部門に対して具体的な助言・勧告を行い、その後の改善状況を確認(フォローアップ監査)することにより実効性の高い監査を実施しております。また、内部監査室は、監査役会、会計監査人との協調・連携を取りながら、当社グループの内部監査を実施し、内部統制の有効性及び実際の業務遂行状況について、実効性の高い監査に努めております。

会計監査の状況

イ 監査法人の名称

東陽監査法人

ロ 継続監査期間

4年間

ハ 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 田島幹也

指定社員 業務執行社員 山田嗣也

ニ 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 10名

その他 5名

ホ 監査法人の選定方法と理由

会計監査人の選定に際しては、監査法人の品質管理体制、独立性、専門性に問題がないこと、監査計画並びに監査報酬の妥当性等を総合的に勘案して判断しております。

監査役会は、会計監査人の独立性及び職務の実施に関する体制を特に考慮し、必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会が当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

ヘ 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、会計監査人について、その独立性及び専門性、監査品質、監査活動の状況、監査報酬水準、監査報告の相当性等を対象項目として評価し、東陽監査法人が会計監査人として適切、妥当であると判断しています。

監査報酬の内容等

イ 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(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社 | 22,000 | | 22,000 | |
| 連結子会社 | | | | |
| 計 | 22,000 | | 22,000 | |

ロ 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。

ハ 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。

二 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、代表取締役が監査役会の同意を得て定める旨を定款に定めております。

ホ 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、会計監査人の報酬等について会計監査人の監査契約の内容、職務遂行状況及び報酬見積の算出根拠が適切であるかを検討した結果、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

当社の取締役の報酬限度額（使用人兼務取締役の使用人給与相当額は含まない。）は、2006年6月23日開催の第55期定時株主総会において年額2億円以内と決議しております。また、2011年3月18日開催の第60期定時株主総会において、取締役報酬限度額とは別枠にて、取締役に対し報酬額として年額15百万円以内において新株予約権を付与することを決議しております。

取締役への報酬は、基本報酬と賞与で構成されております。基本報酬は固定報酬としており、当社の業績、経営環境等を勘案の上、役位、職責等に応じて適切な水準で設定しております。

賞与は業績連動報酬としており、当該年度の業績及び各取締役の業績への貢献度等を勘案し、次により決定しております。賞与に係る指標として連結経常利益を選択した理由は、当社は持続的に売上及び利益を伸長させ、企業価値を高めることを目指しており、連結経常利益は経営活動全般の利益を表すものであるため、数値指標としております。

- ・年間連結経常利益が3億円未満の場合、賞与は支払わないものとする。
- ・その事業年度における従業員賞与平均支給月数の50%を、取締役に対する賞与の平均支給月数とし、その平均支給月数に各取締役の月額報酬（定期同額給与）合計額を乗じて支給総額を算出する。ただし、その支給総額は2,500万円を超えない金額とする。従業員賞与平均支給月数は、当社の業績、経営環境等を勘案の上、取締役会の決議により従業員賞与支給額を決定し、その金額を支給時における従業員基本給の合計額で除して算出したものをいう。
- ・評価ランクは、S、A、B、C、Dの5ランクとし、賞与配分は、S：役員平均支給月数×200%、A：同・平均支給月数×150%、B：同・平均支給月数×100%、C：同・平均支給月数×50%、D：同・平均支給月数×0%として、支給係数を算出する。
- ・各取締役の月額報酬（定期同額給与）に、上記評価ランクで得られた支給係数を乗じて、支給額を算出する。ただし、各取締役に支給する金額の合計額は、上記で算出した支給総額を超えない金額とする。

個々の取締役の報酬及び賞与の決定につきましては、取締役会で協議の上、最終的には代表取締役社長に一任しております。

当社の監査役の報酬限度額は、2006年6月23日開催の第55期定時株主総会において年額3千万円以内と決議しており、個々の報酬につきましては、監査役会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

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| | | 基本報酬 (固定報酬) | ストック・ オプション | 賞与 (業績連動報酬) | |
| 取締役(社外取締役を除く) | 73,709 | 73,709 | | | 5 |
| 監査役(社外監査役を除く) | 10,340 | 10,340 | | | 1 |
| 社外役員 | 11,774 | 11,774 | | | 4 |

(注) 期末現在の社外役員の人数は3名であり、社外役員報酬の支給人数には辞任により退任した社外役員1名を含んでおります。

役員ごとの連結報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、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

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、株価の変動又は配当の受領によって利益を得ることを目的とする投資株式を純投資目的の株式とし、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

イ 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

中長期的な観点から、取引先との関係の強化や事業の円滑な推進を図り、会社の業績向上に寄与することを目的として取得しており、長期保有の投資株式については、当社の営業・資金政策に基づいて保有継続の是非を合理的に判断しております。

ロ 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(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式 | 4 | 1,350 |
| 非上場株式以外の株式 | 3 | 357,390 |

(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(千円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|---------------------------|---------------|
| 非上場株式 | | | |
| 非上場株式以外の株式 | 3 | 11,392 | 取引先持株会による定期買付 |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

八 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 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| (株)日伝 | 93,888 | 91,150 | 企業間取引の強化のために保有しております。定量的な保有効果は記載が困難であるため記載しておりません。保有の合理性は、イで記載の方法により検証しております。増加の理由は取引先持株会による定期買付によるものであります。 | 有 |
| | 210,121 | 190,138 | | |
| (株)トミタ | 104,514 | 101,162 | 企業間取引の強化のために保有しております。定量的な保有効果は記載が困難であるため記載しておりません。保有の合理性は、イで記載の方法により検証しております。増加の理由は取引先持株会による定期買付によるものであります。 | 有 |
| | 103,991 | 130,296 | | |
| (株)鳥羽洋行 | 16,912 | 16,276 | 企業間取引の強化のために保有しております。定量的な保有効果は記載が困難であるため記載しておりません。保有の合理性は、イで記載の方法により検証しております。増加の理由は取引先持株会による定期買付によるものであります。 | 無 |
| | 43,277 | 48,551 | | |

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。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

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)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(2020年1月1日から2020年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年1月1日から2020年12月31日まで)の財務諸表について、東陽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。具体的には会計基準等の内容を適切に把握し、または会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制の整備のため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。また、同機構が開催する講習会に参加し情報収集活動に努めております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,744,153 | 2,005,509 |
| 受取手形及び売掛金 | 2 311,296 | 2 314,348 |
| 電子記録債権 | 2 253,633 | 2 220,777 |
| 製品 | 176,791 | 195,993 |
| 仕掛品 | 128,545 | 145,124 |
| 原材料 | 90,567 | 93,691 |
| その他 | 38,417 | 27,813 |
| 貸倒引当金 | 311 | 401 |
| 流動資産合計 | 2,743,094 | 3,002,856 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 1,427,666 | 1,406,079 |
| 減価償却累計額 | 769,269 | 801,812 |
| 建物及び構築物（純額） | 4 658,396 | 604,266 |
| 機械装置及び運搬具 | 1,018,261 | 1,041,088 |
| 減価償却累計額 | 738,239 | 747,173 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 280,021 | 293,915 |
| 土地 | 707,598 | 701,876 |
| その他 | 727,164 | 777,411 |
| 減価償却累計額 | 627,743 | 667,708 |
| その他（純額） | 99,421 | 109,703 |
| 有形固定資産合計 | 1,745,438 | 1,709,761 |
| 無形固定資産 | 102,079 | 68,248 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 381,009 | 5 368,854 |
| 繰延税金資産 | 461 | 5,760 |
| その他 | 61,955 | 4 85,925 |
| 投資その他の資産合計 | 443,426 | 460,540 |
| 固定資産合計 | 2,290,943 | 2,238,550 |
| 資産合計 | 5,034,038 | 5,241,407 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 27,978 | 44,488 |
| 未払法人税等 | 29,620 | 87,935 |
| 賞与引当金 | 29,916 | 28,952 |
| その他 | 213,070 | 148,840 |
| 流動負債合計 | 300,585 | 310,216 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 138,579 | 145,408 |
| 繰延税金負債 | 862 | 24 |
| その他 | 12,513 | 12,917 |
| 固定負債合計 | 151,955 | 158,349 |
| 負債合計 | 452,541 | 468,565 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 748,125 | 748,125 |
| 資本剰余金 | 1,002,571 | 1,012,960 |
| 利益剰余金 | 2,789,767 | 2,972,712 |
| 自己株式 | 136,246 | 119,724 |
| 株主資本合計 | 4,404,217 | 4,614,073 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 137,701 | 121,742 |
| 為替換算調整勘定 | 9,389 | 9,460 |
| その他の包括利益累計額合計 | 147,091 | 131,202 |
| 新株予約権 | 1,810 | - |
| 非支配株主持分 | 28,377 | 27,564 |
| 純資産合計 | 4,581,497 | 4,772,841 |
| 負債純資産合計 | 5,034,038 | 5,241,407 |

【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：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高 | 2,294,628 | 2,183,479 |
| 売上原価 | 1 1,060,074 | 1 955,740 |
| 売上総利益 | 1,234,553 | 1,227,739 |
| 販売費及び一般管理費 | 2, 3 1,020,367 | 2, 3 887,512 |
| 営業利益 | 214,186 | 340,226 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 2,456 | 2,826 |
| 受取配当金 | 8,950 | 9,143 |
| 受取地代家賃 | 11,694 | 12,046 |
| その他 | 4,597 | 5,291 |
| 営業外収益合計 | 27,699 | 29,306 |
| 営業外費用 | | |
| 売上割引 | 213 | 196 |
| 為替差損 | 1,163 | 1,695 |
| 不動産賃貸費用 | 1,891 | 1,635 |
| 減価償却費 | 8,661 | 7,564 |
| その他 | 350 | 713 |
| 営業外費用合計 | 12,280 | 11,805 |
| 経常利益 | 229,606 | 357,728 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 4 232 | 4 274 |
| 特別利益合計 | 232 | 274 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | - | 5 210 |
| 固定資産除却損 | 6 5,652 | 6 1,394 |
| 減損損失 | 7 1,216 | - |
| 特別損失合計 | 6,868 | 1,605 |
| 税金等調整前当期純利益 | 222,970 | 356,396 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 60,880 | 109,903 |
| 法人税等調整額 | 10,547 | 897 |
| 法人税等合計 | 71,427 | 110,800 |
| 当期純利益 | 151,542 | 245,596 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 3,692 | 665 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 147,849 | 244,931 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益 | 151,542 | 245,596 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 65,024 | 15,959 |
| 為替換算調整勘定 | 19,718 | 1,406 |
| その他の包括利益合計 | 45,305 | 17,366 |
| 包括利益 | 196,848 | 228,230 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 191,551 | 229,042 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 5,297 | 812 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：千円)

| | 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 | 748,125 | 994,695 | 2,718,443 | 153,407 | 4,307,857 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 76,525 | | 76,525 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 147,849 | | 147,849 |
| 自己株式の取得 | | | | - | - |
| 自己株式の処分 | | 7,875 | | 17,160 | 25,036 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 7,875 | 71,324 | 17,160 | 96,360 |
| 当期末残高 | 748,125 | 1,002,571 | 2,789,767 | 136,246 | 4,404,217 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|---------------|-------|---------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 72,677 | 30,712 | 103,389 | 2,077 | 23,080 | 4,436,405 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 76,525 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 147,849 |
| 自己株式の取得 | | | | | | - |
| 自己株式の処分 | | | | | | 25,036 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 65,024 | 21,322 | 43,701 | 266 | 5,297 | 48,731 |
| 当期変動額合計 | 65,024 | 21,322 | 43,701 | 266 | 5,297 | 145,092 |
| 当期末残高 | 137,701 | 9,389 | 147,091 | 1,810 | 28,377 | 4,581,497 |

当連結会計年度(自 2020年 1月 1日 至 2020年12月31日)

(単位：千円)

| | 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 | 748,125 | 1,002,571 | 2,789,767 | 136,246 | 4,404,217 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 61,986 | | 61,986 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 244,931 | | 244,931 |
| 自己株式の取得 | | | | 161 | 161 |
| 自己株式の処分 | | 10,388 | | 16,683 | 27,072 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | 10,388 | 182,944 | 16,522 | 209,855 |
| 当期末残高 | 748,125 | 1,012,960 | 2,972,712 | 119,724 | 4,614,073 |

| | その他の包括利益累計額 | | | 新株予約権 | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|---------------|-------|---------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 為替換算調整勘定 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 137,701 | 9,389 | 147,091 | 1,810 | 28,377 | 4,581,497 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 61,986 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 244,931 |
| 自己株式の取得 | | | | | | 161 |
| 自己株式の処分 | | | | | | 27,072 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 15,959 | 70 | 15,888 | 1,810 | 812 | 18,511 |
| 当期変動額合計 | 15,959 | 70 | 15,888 | 1,810 | 812 | 191,343 |
| 当期末残高 | 121,742 | 9,460 | 131,202 | - | 27,564 | 4,772,841 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12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 | 222,970 | 356,396 |
| 減価償却費 | 194,403 | 196,235 |
| 減損損失 | 1,216 | - |
| 有形固定資産除却損 | 5,652 | 1,394 |
| 有形固定資産売却損益(は益) | 232 | 63 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 91 | 83 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 8,344 | 902 |
| 役員賞与引当金の増減額(は減少) | 12,160 | - |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 8,542 | 6,839 |
| 受取利息及び受取配当金 | 11,407 | 11,969 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 154,977 | 30,109 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 12,902 | 17,053 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 129,710 | 38,772 |
| その他 | 2,132 | 12,915 |
| 小計 | 674,465 | 543,491 |
| 利息及び配当金の受取額 | 11,407 | 11,969 |
| 法人税等の還付額 | 1,952 | 6,160 |
| 法人税等の支払額 | 61,004 | 52,915 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 626,820 | 508,705 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | 114,492 | 110,229 |
| 定期預金の払戻による収入 | 114,492 | 110,229 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 11,452 | 11,392 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 129,609 | 170,039 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 432 | 852 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 13,236 | 29,795 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 153,866 | 210,374 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 自己株式の取得による支出 | - | 161 |
| 新株予約権の行使による自己株式の処分による収入 | 24,769 | 26,812 |
| 配当金の支払額 | 76,942 | 61,705 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 52,172 | 35,053 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 4,058 | 2,651 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 416,722 | 260,625 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,212,207 | 1,628,930 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,628,930 | 1,889,555 |

【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 連結子会社の数 4社

連結子会社の名称

妙徳空霸睦機械設備(上海)有限公司

妙徳韓国株式会社

CONVUM(THAILAND)CO.,LTD.

CONVUM USA, INC.

ロ 非連結子会社の名称等

該当事項はありません。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

TOBA(THAILAND)CO.,LTD.

持分法を適用しない理由

持分法を適用していない会社は、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 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度末日と連結決算日は、一致しております。

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

イ 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

ロ たな卸資産

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基づく簿価切下げの方法）によっております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産(リース資産を除く)

主として、定率法（ただし、1998年4月1日以降取得の建物（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については、定額法）によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15年～50年

機械装置 12年

工具、器具及び備品 2年～10年

□ 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、主な償却年数は以下のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分)

社内における利用可能期間 5年

ハ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

主として、売掛債権、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき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

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

(5) 重要な外貨建て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、連結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。

(6) 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しか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(7) 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。

会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準

・「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 企業会計基準委員会)

(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きの概要を示すことを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2021年12月期の期末より適用予定であります。

会計上の見積りの開示に関する会計基準

・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

当年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目における会計上の見積りの内容について、財務諸表利用者の理解に資する情報を開示することを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2021年12月期の期末より適用予定であります。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大は、当社グループの事業活動にも影響を及ぼしており、受注高の減少などの影響を受けております。このような状況により、一時的な需要の低下はあるものの、2021年度にかけて回復していくと仮定を置いて、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

なお、将来における実績値に基づく結果が、これらの見積り及び仮定とは異なる可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 手形割引高及び裏書譲渡高

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 受取手形裏書譲渡高 | 3,069千円 | 1,925千円 |

2 連結会計年度末日満期手形及び電子記録債権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、連結会計年度末日は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及び電子記録債権が連結会計年度末日の残高に含まれております。

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 受取手形 | 4,625千円 | 4,792千円 |
| 電子記録債権 | 584 " | 2,133 " |

3 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。

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とおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 1,150,000千円 | 1,150,000千円 |
| 借入実行残高 | " | " |
| 差引額 | 1,150,000千円 | 1,150,000千円 |

4 保有目的の変更

前連結会計年度(2019年12月31日)

従来賃貸用不動産として保有しておりました投資その他の資産のうちその他12,839千円については、保有目的を変更し、当連結会計年度より有形固定資産の建物及び構築物に振り替えております。

当連結会計年度(2020年12月31日)

前連結会計年度において固定資産として計上しておりました建物及び構築物15,316千円、土地5,801千円は、賃貸用不動産として保有目的を変更し、当連結会計年度より投資その他の資産の「その他」に振り替えております。

5 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 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 千円 | 4,953千円 |

(連結損益計算書関係)

1 期末たな卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損又は、たな卸資産評価損の洗替えによる戻入額()が売上原価に含まれております。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--|---|---|
| | 7,373千円 | 22,123千円 |

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 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|----------|---|---|
| 役員報酬 | 89,407千円 | 91,398千円 |
| 給与手当 | 329,419 " | 304,655 " |
| 賞与引当金繰入額 | 17,729 " | 16,523 " |
| 退職給付費用 | 17,460 " | 12,819 " |
| 研究開発費 | 134,421 " | 116,231 " |

(表示方法の変更)

前連結会計年度において、主要な費目として表示しておりました「減価償却費」は金額的重要性が乏しいため、当連結会計年度においては主要な費目として表示していません。

なお、前連結会計年度の「減価償却費」は68,128千円です。

3 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--|---|---|
| | 134,421千円 | 116,231千円 |

4 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 機械装置及び運搬具 | 232千円 | 274千円 |

5 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 機械装置及び運搬具 | 千円 | 210千円 |

6 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-------------|---|---|
| 建物及び構築物 | 1,047千円 | 千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 3,886 " | 80 " |
| 有形固定資産「その他」 | 63 " | 310 " |
| ソフトウェア | 654 " | 1,004 " |
| 計 | 5,652千円 | 1,394千円 |

7 減損損失

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

当連結会計年度において、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。

| 場所 | 用途 | 種類 | 金額(千円) |
|------------------|-------|-----|--------|
| CONVUM USA, INC. | 事業用資産 | 運搬具 | 1,216 |

当社は、原則として事業用資産については経営管理上の区分を基準としてグルーピングを行い、連結子会社は各社を一つの単位としてグルーピングを行っております。また、処分予定資産及び遊休資産については、個別資産ごとにグルーピングを行っております。

当該資産については、子会社であるCONVUM USA, INC.が継続して営業損失を計上しているため、固定資産の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1,216千円として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローに基づく使用価値がマイナスのため、回収可能額をゼロとして算定しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 90,302千円 | 22,988千円 |
| 組替調整額 | " | " |
| 税効果調整前 | 90,302千円 | 22,988千円 |
| 税効果額 | 25,277 " | 7,029 " |
| その他有価証券評価差額金 | 65,024千円 | 15,959千円 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 19,718千円 | 1,406千円 |
| その他の包括利益合計 | 45,305千円 | 17,366千円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|----------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式 (株) | 1,657,000 | | | 1,657,000 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|----------|-----------|----|--------|----------|
| 普通株式 (株) | 128,731 | | 14,400 | 114,331 |

(変動事由の概要)

減少の内訳は、次のとおりであります。

新株予約権の行使による減少 14,400 株

3 新株予約権等に関する事項

| 会社名 | 内訳 | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) | | | | 当連結会計年度末残高(千円) |
|------|-------------------|------------|--------------|----|--------|----------|----------------|
| | | | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 | |
| 提出会社 | 行使価額修正条項付第1回新株予約権 | 普通株式 | 112,200 | | 14,400 | 97,800 | 1,810 |
| 合計 | | | 112,200 | | 14,400 | 97,800 | 1,810 |

(注) 行使価額修正条項付第1回新株予約権の減少は、権利行使によるものであります。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|------------|-------------|-------------|------------|
| 2019年3月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 45,848 | 30.00 | 2018年12月31日 | 2019年3月25日 |
| 2019年8月9日 取締役会 | 普通株式 | 30,677 | 20.00 | 2019年6月30日 | 2019年8月29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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|------------|-------------|-------------|------------|
| 2020年3月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 30,853 | 20.00 | 2019年12月31日 | 2020年3月25日 |

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|----------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式 (株) | 1,657,000 | | | 1,657,000 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|----------|-----------|----|--------|----------|
| 普通株式 (株) | 114,331 | 85 | 14,000 | 100,416 |

(変動事由の概要)

増加数及び減少数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取による増加

85株

新株予約権の行使による減少

14,000株

3 新株予約権等に関する事項

| 会社名 | 内訳 | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) | | | 当連結会計年度末残高(千円) |
|------|-------------------|------------|--------------|----|--------|----------------|
| | | | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | |
| 提出会社 | 行使価額修正条項付第1回新株予約権 | 普通株式 | 97,800 | | 97,800 | |
| 合計 | | | 97,800 | | 97,800 | |

(注) 行使価額修正条項付第1回新株予約権の減少は、権利行使及び消却によるものであります。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|------------|-------------|-------------|------------|
| 2020年3月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 30,853 | 20.00 | 2019年12月31日 | 2020年3月25日 |
| 2020年8月12日 取締役会 | 普通株式 | 31,132 | 20.00 | 2020年6月30日 | 2020年8月27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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|------------|-------------|-------------|------------|
| 2021年3月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 31,131 | 20.00 | 2020年12月31日 | 2021年3月25日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|---------------|---|---|
| 現金及び預金 | 1,744,153千円 | 2,005,509千円 |
| 預入期間3ヶ月超の定期預金 | 115,222 " | 115,953 " |
| 現金及び現金同等物 | 1,628,930千円 | 1,889,555千円 |

(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、必要な資金を自己資金でまかなっております。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。なお、投機的なデリバティブ取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は取引先企業との業務提携等に関連する株式であり、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、1年以内の支払期日であります。

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

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

投資有価証券については、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、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、国内及び海外における各拠点から報告される業績予測に基づき経営企画部が適時に資金繰計画を作成・更新することにより、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ことにより、当該価額が変動することもあります。

(5) 信用リスクの集中

当期の連結決算日現在における営業債権のうち79.7%が特定の大口顧客に対するものであります。

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、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません(注2)をご参照ください。)

前連結会計年度(2019年12月31日)

(単位:千円)

| | 連結貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|-----------------------|----------------|-----------|----|
| (1) 現金及び預金 | 1,744,153 | 1,744,153 | |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 311,296 | 311,296 | |
| (3) 電子記録債権 | 253,633 | 253,633 | |
| (4) 投資有価証券 その他有価証券 | 368,986 | 368,986 | |
| 資産計 | 2,678,070 | 2,678,070 | |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 27,978 | 27,978 | |
| (2) 未払法人税等 | 29,620 | 29,620 | |
| 負債計 | 57,598 | 57,598 | |

当連結会計年度(2020年12月31日)

(単位:千円)

| | 連結貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|-----------------------|----------------|-----------|----|
| (1) 現金及び預金 | 2,005,509 | 2,005,509 | |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 314,348 | 314,348 | |
| (3) 電子記録債権 | 220,777 | 220,777 | |
| (4) 投資有価証券 その他有価証券 | 357,390 | 357,390 | |
| 資産計 | 2,898,025 | 2,898,025 | |
| (1) 支払手形及び買掛金 | 44,488 | 44,488 | |
| (2) 未払法人税等 | 87,935 | 87,935 | |
| 負債計 | 132,423 | 132,423 | |

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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

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

(4) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、上場株式は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払法人税等

これらは短期で決済されるため、時価は帳簿価額と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)時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額

(単位:千円)

| 区分 | 2019年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 非上場株式 | 12,022 | 11,463 |

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

(注3)金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2019年12月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|-----------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金 | 1,744,153 | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 311,296 | | | |
| 電子記録債権 | 253,633 | | | |
| 合計 | 2,309,083 | | | |

当連結会計年度(2020年12月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|-----------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金 | 2,005,509 | | | |
| 受取手形及び売掛金 | 314,348 | | | |
| 電子記録債権 | 220,777 | | | |
| 合計 | 2,540,634 | | | |

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2019年12月31日)

(単位:千円)

| 区分 | 連結決算日における 連結貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|----------------------------|-------------------------|---------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 368,986 | 170,854 | 198,131 |
| その他 | | | |
| 小計 | 368,986 | 170,854 | 198,131 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | | | |
| その他 | | | |
| 小計 | | | |
| 合計 | 368,986 | 170,854 | 198,131 |

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

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

また、非上場株式(連結貸借対照表計上額12,022千円)については、市場価格が無く、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2020年12月31日)

(単位:千円)

| 区分 | 連結決算日における 連結貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|----------------------------|-------------------------|---------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 357,390 | 182,247 | 175,143 |
| その他 | | | |
| 小計 | 357,390 | 182,247 | 175,143 |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | | | |
| その他 | | | |
| 小計 | | | |
| 合計 | 357,390 | 182,247 | 175,143 |

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

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

また、非上場株式(連結貸借対照表計上額11,463千円)については、市場価格が無く、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当社グループはデリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

(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制度を採用しております。

当社及び連結子会社が有する積立型、非積立型の確定給付制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2 確定給付制度

(1) 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

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|----------------|---|---|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 130,026 | 138,579 |
| 退職給付費用 | 26,658 | 19,762 |
| 退職給付の支払額 | 18,105 | 12,934 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 138,579 | 145,408 |

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

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 28,662 | 30,564 |
| 年金資産 | 28,662 | 30,564 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 138,579 | 145,408 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 138,579 | 145,408 |
| 退職給付に係る負債 | 138,579 | 145,408 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 138,579 | 145,408 |

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 前連結会計年度 26,658 千円 当連結会計年度 19,762 千円

(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12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| (繰延税金資産) | | |
| 退職給付に係る負債 | 42,197千円 | 44,256千円 |
| 賞与引当金 | 8,054 " | 7,907 " |
| 未払事業税 | 2,952 " | 5,217 " |
| 減価償却費 | 2,407 " | 4,704 " |
| 減損損失 | 9,402 " | 17,595 " |
| たな卸資産評価損 | 14,336 " | 9,490 " |
| たな卸資産未実現利益消去 | 5,452 " | 4,524 " |
| 土地 | 7,346 " | 7,344 " |
| 税務上の繰越欠損金(注) | 10,590 " | 10,217 " |
| 未払費用 | 2,847 " | 2,931 " |
| その他 | 4,269 " | 3,763 " |
| 繰延税金資産小計 | 109,857 " | 117,953 " |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注) | 10,590 " | 10,217 " |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 14,694 " | 25,028 " |
| 評価性引当額小計 | 25,285 " | 35,245 " |
| 繰延税金資産合計 | 84,572 " | 82,708 " |
| (繰延税金負債) | | |
| その他有価証券評価差額金 | 60,430 " | 53,401 " |
| 子会社の留保利益に係る一時差異 | 24,542 " | 23,546 " |
| その他 | " | 24 " |
| 繰延税金負債合計 | 84,972 " | 76,972 " |
| 繰延税金資産又は繰延税金負債()の純額 | 400 " | 5,736 " |

(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12月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金() | | | | | | 10,590 | 10,590 |
| 評価性引当額 | | | | | | 10,590 | 10,590 |
| 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12月31日)

| | 1年以内 (千円) | 1年超 2年以内 (千円) | 2年超 3年以内 (千円) | 3年超 4年以内 (千円) | 4年超 5年以内 (千円) | 5年超 (千円) | 合計 (千円) |
|--------------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------|
| 税務上の繰越欠損金() | | | | | | 10,217 | 10,217 |
| 評価性引当額 | | | | | | 10,217 | 10,217 |
| 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。

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の内訳

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(資産除去債務関係)

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

賃貸不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1 賃貸等不動産の状況に関する事項

当社及び一部の連結子会社では、東京都大田区、韓国ソウル市及びその他の地域において、賃貸用住宅等(土地を含む)を有しております。

2020年12月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸等損益は6,093千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

2 賃貸等不動産の時価に関する事項

(単位:千円)

| | | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|------------|-------|---|
| 連結貸借対照表計上額 | 期首残高 | 81,990 |
| | 期中増減額 | 8,224 |
| | 期末残高 | 90,215 |
| 期末時価 | | 144,533 |

(注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2. 期末の時価は、主として固定資産税評価額等の指標を用いて合理的に算定したものであります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループ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があります。

当社グループは、真空機器関連製品の専門メーカーとして、真空機器及び真空機器関連製品等の製造・販売を行っており、国内においては当社が、海外においては韓国、中国及びその他に所在する子会社が、事業活動を展開しております。

当社では、経営管理区分上、各子会社を地理的近接度等によって区分、集計し業績の評価を行っております。

したがって、当社グループのセグメントは、主に製造・販売体制及び量的規模を勘案した地域別のセグメントから構成されており、「日本」、「韓国」、「中国」の3つを報告セグメントとしております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び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及び利益又は損失、資産、負債その他項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|------------------------|-----------|---------|---------|-----------|------------|-----------|
| | 日本 | 韓国 | 中国 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,610,058 | 405,482 | 137,579 | 2,153,121 | 141,507 | 2,294,628 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 300,380 | 57,310 | | 357,691 | | 357,691 |
| 計 | 1,910,439 | 462,793 | 137,579 | 2,510,812 | 141,507 | 2,652,319 |
| セグメント利益又は損失() | 229,755 | 42,598 | 22,274 | 209,431 | 4,754 | 214,186 |
| セグメント資産 | 4,606,027 | 357,903 | 110,606 | 5,074,537 | 103,577 | 5,178,114 |
| セグメント負債 | 412,117 | 20,347 | 26,469 | 458,933 | 35,663 | 494,597 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 184,622 | 5,756 | 2,808 | 193,187 | 1,216 | 194,403 |
| 有形固定資産及び無形固定 資産の増加額 | 192,383 | 1,995 | | 194,379 | 362 | 194,742 |

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、「タイ」及び「米国」であります。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|------------------------|-----------|---------|---------|-----------|------------|-----------|
| | 日本 | 韓国 | 中国 | 計 | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,585,705 | 334,124 | 143,593 | 2,063,422 | 120,057 | 2,183,479 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 261,362 | 94,215 | - | 355,578 | - | 355,578 |
| 計 | 1,847,067 | 428,339 | 143,593 | 2,419,001 | 120,057 | 2,539,058 |
| セグメント利益又は損失() | 334,103 | 19,783 | 19,737 | 334,058 | 6,168 | 340,226 |
| セグメント資産 | 4,825,162 | 361,506 | 112,630 | 5,299,300 | 103,561 | 5,402,861 |
| セグメント負債 | 425,030 | 40,065 | 28,019 | 493,115 | 35,991 | 529,107 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 188,364 | 4,459 | 2,709 | 195,534 | 701 | 196,235 |
| 有形固定資産及び無形固定 資産の増加額 | 145,239 | 2,086 | 1,603 | 148,929 | 315 | 149,244 |

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、「タイ」及び「米国」であります。

4 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該金額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

| 売上高 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計 | 2,510,812 | 2,419,001 |
| 「その他」の区分の売上高 | 141,507 | 120,057 |
| セグメント間取引消去 | 357,691 | 355,578 |
| 連結損益計算書の売上高 | 2,294,628 | 2,183,479 |

(単位：千円)

| 利益 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------------|---------|---------|
| 報告セグメント計 | 209,431 | 334,058 |
| 「その他」の区分の利益 | 4,754 | 6,168 |
| セグメント間取引消去 | | |
| 連結損益計算書の営業利益 | 214,186 | 340,226 |

(単位：千円)

| 資産 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| 報告セグメント計 | 5,074,537 | 5,299,300 |
| 「その他」の区分の資産 | 103,577 | 103,561 |
| セグメント間取引消去 | 144,076 | 161,454 |
| 連結貸借対照表の資産合計 | 5,034,038 | 5,241,407 |

(単位：千円)

| 負債 | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------------|---------|---------|
| 報告セグメント計 | 458,933 | 493,115 |
| 「その他」の区分の負債 | 35,663 | 35,991 |
| セグメント間取引消去 | 42,056 | 60,541 |
| 連結貸借対照表の負債合計 | 452,541 | 468,565 |

(単位：千円)

| その他の項目 | 報告セグメント計 | | その他 | | 調整額 | | 連結財務諸表計上額 | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 | 前連結 会計年度 | 当連結 会計年度 |
| 減価償却費 | 193,187 | 195,534 | 1,216 | 701 | | | 194,403 | 196,235 |
| 有形固定資産及び無 形固定資産の増加額 | 194,379 | 148,929 | 362 | 315 | | | 194,742 | 149,244 |

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

真空機器及び真空機器関連製品等の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えているため、製品及びサービスごとの情報の開示を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本 | アジア | 北米 | その他の地域 | 合計 |
|-----------|---------|--------|--------|-----------|
| 1,450,569 | 764,071 | 55,440 | 24,547 | 2,294,628 |

(注) 1 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 国又は地域は、地理的近接度により区分しています。

3 本邦以外の区分に属する地域の内訳は次のとおりであります。

アジア・・・・・・韓国、台湾、中国、シンガポール、タイ

北米・・・・・・米国

その他の地域・・上記以外の国

4 アジアのうち韓国の売上高は405,482千円であります。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高(千円) | 関連するセグメント名 |
|-----------|---------|------------|
| 株式会社日伝 | 545,429 | 日本 |
| ダイドー株式会社 | 350,724 | 日本 |

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

真空機器及び真空機器関連製品等の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えているため、製品及びサービスごとの情報の開示を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本 | アジア | 北米 | その他の地域 | 合計 |
|-----------|---------|--------|--------|-----------|
| 1,338,426 | 770,040 | 58,351 | 16,660 | 2,183,479 |

(注) 1 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 国又は地域は、地理的近接度により区分しています。

3 本邦以外の区分に属する地域の内訳は次のとおりであります。

アジア・・・・・・韓国、台湾、中国、シンガポール、タイ

北米・・・・・・米国

その他の地域・・上記以外の国

4 アジアのうち韓国の売上高は334,124千円であります。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、地域ごとの有形固定資産の記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高(千円) | 関連するセグメント名 |
|-----------|---------|------------|
| 株式会社日伝 | 439,484 | 日本 |
| ダイドー株式会社 | 351,486 | 日本 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：千円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|------|---------|----|----|---|------------|-------|
| | 日本 | 韓国 | 中国 | 計 | | |
| 減損損失 | | | | | 1,216 | 1,216 |

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない所在地セグメントであり、「タイ」及び「米国」であります。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

【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)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-------------------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 2,950.28円 | 3,048.52円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 96.40円 | 157.41円 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 | 95.73円 | 157.39円 |

(注) 1. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|---|---|---|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (千円) | 147,849 | 244,931 |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円) | 147,849 | 244,931 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 1,533 | 1,555 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 調整額 (千円) | | |
| 普通株式増加数 (千株) | 10 | 0 |
| (うち新株予約権) (千株) | (10) | (0) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1 株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在 株式の概要 | | |

2. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 純資産の部の合計額 (千円) | 4,581,497 | 4,772,841 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額 (千円) | 30,187 | 27,564 |
| (うち新株予約権) (千円) | (1,810) | () |
| (うち非支配株主持分) (千円) | (28,377) | (27,564) |
| 普通株式に係る純資産額 (千円) | 4,551,309 | 4,745,276 |
| 普通株式の発行済株式数 (千株) | 1,657 | 1,657 |
| 普通株式の自己株式数 (千株) | 114 | 100 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた 普通株式の数 (千株) | 1,542 | 1,556 |

(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】

該当事項はありません。

【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、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 (千円) | 560,222 | 1,084,507 | 1,608,658 | 2,183,479 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益金額 (千円) | 92,598 | 179,802 | 258,271 | 356,396 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益金額 (千円) | 61,504 | 120,147 | 170,348 | 244,931 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | 39.58 | 77.25 | 109.49 | 157.41 |

| (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金額 (円) | 39.58 | 37.67 | 32.25 | 47.91 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,470,047 | 1,741,364 |
| 受取手形 | 3 61,326 | 3 54,282 |
| 電子記録債権 | 3 253,633 | 3 220,777 |
| 売掛金 | 1 213,862 | 1 231,355 |
| 製品 | 121,304 | 126,285 |
| 仕掛品 | 128,545 | 145,124 |
| 原材料 | 71,927 | 75,234 |
| 未収入金 | 1,209 | 1 1,011 |
| 前払費用 | 21,762 | 15,437 |
| その他 | 1 6,724 | 9,158 |
| 流動資産合計 | 2,350,343 | 2,620,031 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 1,256,513 | 1,234,274 |
| 減価償却累計額 | 639,559 | 666,116 |
| 建物(純額) | 616,953 | 568,157 |
| 構築物 | 104,173 | 104,173 |
| 減価償却累計額 | 91,895 | 95,300 |
| 構築物(純額) | 12,277 | 8,872 |
| 機械及び装置 | 964,612 | 988,795 |
| 減価償却累計額 | 693,031 | 699,144 |
| 機械及び装置(純額) | 271,580 | 289,651 |
| 車両運搬具 | 24,053 | 24,053 |
| 減価償却累計額 | 21,340 | 23,099 |
| 車両運搬具(純額) | 2,713 | 954 |
| 工具、器具及び備品 | 683,838 | 682,120 |
| 減価償却累計額 | 598,121 | 637,260 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 85,716 | 44,859 |
| 土地 | 695,167 | 689,366 |
| 建設仮勘定 | 9,036 | 60,622 |
| 有形固定資産合計 | 1,693,446 | 1,662,485 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 55,843 | 24,740 |
| ソフトウェア仮勘定 | 22,754 | 18,632 |
| 借地権 | 20,680 | 20,680 |
| その他 | 508 | 445 |
| 無形固定資産合計 | 99,786 | 64,498 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|------------|------------------------|------------------------|
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 370,336 | 358,740 |
| 関係会社株式 | 32,873 | 32,873 |
| 関係会社出資金 | 31,698 | 31,698 |
| 長期前払費用 | 4,265 | 4,042 |
| 差入保証金 | 5,038 | 5,021 |
| 繰延税金資産 | 18,228 | 24,644 |
| その他 | 10 | 5 21,127 |
| 投資その他の資産合計 | 462,450 | 478,147 |
| 固定資産合計 | 2,255,683 | 2,205,130 |
| 資産合計 | 4,606,027 | 4,825,162 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1 23,822 | 1 38,248 |
| 未払金 | 76,362 | 31,670 |
| 未払費用 | 1 83,495 | 1 67,109 |
| 未払法人税等 | 29,620 | 85,406 |
| 預り金 | 12,441 | 12,663 |
| 賞与引当金 | 25,554 | 25,071 |
| その他 | 22,269 | 19,389 |
| 流動負債合計 | 273,565 | 279,558 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 138,352 | 145,152 |
| その他 | 200 | 320 |
| 固定負債合計 | 138,552 | 145,472 |
| 負債合計 | 412,117 | 425,030 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 748,125 | 748,125 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 944,675 | 944,675 |
| その他資本剰余金 | 57,896 | 68,285 |
| 資本剰余金合計 | 1,002,571 | 1,012,960 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 6,165 | 6,165 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 515,000 | 515,000 |
| 繰越利益剰余金 | 1,918,783 | 2,115,864 |
| 利益剰余金合計 | 2,439,948 | 2,637,029 |
| 自己株式 | 136,246 | 119,724 |
| 株主資本合計 | 4,054,397 | 4,278,390 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 137,701 | 121,742 |
| 評価・換算差額等合計 | 137,701 | 121,742 |
| 新株予約権 | 1,810 | - |
| 純資産合計 | 4,193,910 | 4,400,132 |
| 負債純資産合計 | 4,606,027 | 4,825,162 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | 1 1,910,439 | 1 1,847,067 |
| 売上原価 | | |
| 製品期首たな卸高 | 164,730 | 121,304 |
| 当期製品製造原価 | 797,432 | 762,099 |
| 当期製品仕入高 | 89,241 | 94,762 |
| 合計 | 1,051,405 | 978,166 |
| 製品期末たな卸高 | 121,304 | 126,285 |
| 他勘定振替高 | 3 45,865 | 3 44,158 |
| 売上原価合計 | 1 884,235 | 1 807,722 |
| 売上総利益 | 1,026,204 | 1,039,345 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 802,387 | 1, 2 702,643 |
| 営業利益 | 223,816 | 336,702 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 316 | 1 294 |
| 受取配当金 | 1 34,759 | 1 30,450 |
| 受取地代家賃 | 8,002 | 10,145 |
| その他 | 1,345 | 1,446 |
| 営業外収益合計 | 44,424 | 42,336 |
| 営業外費用 | | |
| 売上割引 | 1 1,013 | 1 551 |
| 為替差損 | 1,264 | 2,505 |
| 不動産賃貸費用 | 1,536 | 1,549 |
| 減価償却費 | 7,114 | 7,039 |
| その他 | 350 | 633 |
| 営業外費用合計 | 11,280 | 12,279 |
| 経常利益 | 256,960 | 366,759 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 4 232 | 4 109 |
| 特別利益合計 | 232 | 109 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | - | 5 210 |
| 固定資産除却損 | 6 5,588 | 6 1,296 |
| 関係会社株式評価損 | 18,832 | - |
| 特別損失合計 | 24,421 | 1,507 |
| 税引前当期純利益 | 232,771 | 365,361 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 58,352 | 105,680 |
| 法人税等調整額 | 9,238 | 613 |
| 法人税等合計 | 67,590 | 106,293 |
| 当期純利益 | 165,181 | 259,067 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|-------------------------|---------|---------|--------------|-------------|-------|-------------|-----------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | その他 資本剰余金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金 合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 748,125 | 944,675 | 50,020 | 994,695 | 6,165 | 515,000 | 1,830,127 | 2,351,292 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 76,525 | 76,525 |
| 当期純利益 | | | | | | | 165,181 | 165,181 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 7,875 | 7,875 | | | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 7,875 | 7,875 | - | - | 88,655 | 88,655 |
| 当期末残高 | 748,125 | 944,675 | 57,896 | 1,002,571 | 6,165 | 515,000 | 1,918,783 | 2,439,948 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|---------|-----------|------------------|----------------|-------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証 券評価差額金 | 評価・換算差 額等合計 | | |
| 当期首残高 | 153,407 | 3,940,705 | 72,677 | 72,677 | 2,077 | 4,015,460 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 76,525 | | | | 76,525 |
| 当期純利益 | | 165,181 | | | | 165,181 |
| 自己株式の取得 | - | - | | | | - |
| 自己株式の処分 | 17,160 | 25,036 | | | | 25,036 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 65,024 | 65,024 | 266 | 64,757 |
| 当期変動額合計 | 17,160 | 113,691 | 65,024 | 65,024 | 266 | 178,449 |
| 当期末残高 | 136,246 | 4,054,397 | 137,701 | 137,701 | 1,810 | 4,193,910 |

当事業年度(自 2020年 1月 1日 至 2020年12月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | | |
|-------------------------|---------|---------|--------------|-------------|-------|-------------|-----------|-------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | |
| | | 資本準備金 | その他 資本剰余金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金 合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益 剰余金 | | |
| 当期首残高 | 748,125 | 944,675 | 57,896 | 1,002,571 | 6,165 | 515,000 | 1,918,783 | 2,439,948 |
| 当期変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | 61,986 | 61,986 |
| 当期純利益 | | | | | | | 259,067 | 259,067 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 10,388 | 10,388 | | | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 10,388 | 10,388 | - | - | 197,081 | 197,081 |
| 当期末残高 | 748,125 | 944,675 | 68,285 | 1,012,960 | 6,165 | 515,000 | 2,115,864 | 2,637,029 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|---------|-----------|------------------|----------------|-------|-----------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差 額等合計 | | |
| 当期首残高 | 136,246 | 4,054,397 | 137,701 | 137,701 | 1,810 | 4,193,910 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 61,986 | | | | 61,986 |
| 当期純利益 | | 259,067 | | | | 259,067 |
| 自己株式の取得 | 161 | 161 | | | | 161 |
| 自己株式の処分 | 16,683 | 27,072 | | | | 27,072 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 15,959 | 15,959 | 1,810 | 17,770 |
| 当期変動額合計 | 16,522 | 223,992 | 15,959 | 15,959 | 1,810 | 206,222 |
| 当期末残高 | 119,724 | 4,278,390 | 121,742 | 121,742 | - | 4,400,132 |

【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

移動平均法による原価法によっております。

(2) 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）によっております。

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

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基づく簿価切下げの方法）によっております。

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法（ただし、1998年4月1日以降取得の建物（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については、定額法）によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----------|--------|
| 建物 | 15～50年 |
| 機械及び装置 | 12年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～10年 |

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、主な償却年数は以下のとおりであります。

ソフトウェア(自社利用分)

社内における利用可能期間 5年

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

4 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勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき金額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

5 外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末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。

6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

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。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大は、当社の事業活動にも影響を及ぼしており、受注高の減少などの影響を受けております。このような状況により、一時的な需要の低下はあるものの、2021年度にかけて回復していくと仮定を置いて、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

なお、将来における実績値に基づく結果が、これらの見積り及び仮定とは異なる可能性があります。

(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（区分表示したものを除く）

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 短期金銭債権 | 37,615千円 | 56,078千円 |
| 短期金銭債務 | 4,324 " | 3,279 " |

2 受取手形裏書譲渡高

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|--|------------------------|------------------------|
| | 3,069千円 | 1,925千円 |

3 事業年度末日満期手形及び電子記録債権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、事業年度末日は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及び電子記録債権が事業年度末日の残高に含まれております。

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 受取手形 | 4,625千円 | 4,792千円 |
| 電子記録債権 | 584 " | 2,133 " |

4 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。

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とおりであります。

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|------------|------------------------|------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 1,150,000千円 | 1,150,000千円 |
| 借入実行残高 | " | " |
| 差引額 | 1,150,000千円 | 1,150,000千円 |

5 保有目的の変更

前事業年度において固定資産として計上しておりました建物15,316千円、土地5,801千円は、賃貸用不動産として保有目的を変更し、当事業年度より投資その他の資産の「その他」に振り替えております。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-----------------|---|---|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 300,380千円 | 261,362千円 |
| 仕入高 | 51,236 " | 83,080 " |
| その他の営業取引高 | 483 " | 2 " |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 26,902 " | 22,627 " |

2 販売費及び一般管理費の主なもの

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|----------|---|---|
| 役員報酬 | 78,166千円 | 80,220千円 |
| 給料手当 | 217,918 " | 194,569 " |
| 賞与引当金繰入額 | 13,385 " | 12,719 " |
| 退職給付費用 | 7,793 " | 7,756 " |
| 減価償却費 | 60,564 " | 59,576 " |
| 研究開発費 | 134,421 " | 115,609 " |
| おおよその割合 | | |
| 販売費 | 39% | 37% |
| 一般管理費 | 61% | 63% |

(表示方法の変更)

前事業年度において、主要な費目として表示しておりました「福利厚生費」「業務委託料」「旅費交通費」「賃借料」は金額的重要性が乏しいため、当事業年度においては主要な費目として表示しておりません。

なお、前事業年度の「福利厚生費」は43,726千円、「業務委託料」41,174千円、「旅費交通費」39,385千円、「賃借料」19,984千円です。

3 他勘定振替高は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|------------|---|---|
| 販売費及び一般管理費 | 4,977千円 | 2,303千円 |
| 原材料振替高 | 40,888 " | 41,855 " |
| 計 | 45,865千円 | 44,158千円 |

4 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------|---|---|
| 機械及び装置 | 232千円 | 109千円 |

5 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------|---|---|
| 機械及び装置 | 千円 | 210千円 |

6 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 建物 | 1,047千円 | 千円 |
| 機械及び装置 | 3,886 " | 80 " |
| 工具、器具及び備品 | 0 " | 212 " |
| ソフトウェア | 654 " | 1,004 " |
| 計 | 5,588千円 | 1,296千円 |

(有価証券関係)

前事業年度(2019年12月31日現在)において子会社株式(貸借対照表計上額32,873千円)は、市場価額が無く、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

なお、当事業年度において減損処理を行い、関係会社株式評価損18,832千円を計上しております。

当事業年度(2020年12月31日現在)において子会社株式(貸借対照表計上額32,873千円)は、市場価額が無く、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産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 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| (繰延税金資産) | | |
| 退職給付引当金 | 42,197千円 | 44,256千円 |
| 賞与引当金 | 7,793 " | 7,644 " |
| 未払事業税 | 2,952 " | 5,217 " |
| 減価償却費 | 2,407 " | 4,585 " |
| 減損損失 | 9,039 " | 8,398 " |
| たな卸資産評価損 | 14,089 " | 7,680 " |
| 土地 | 7,346 " | 7,344 " |
| 未払費用 | 2,847 " | 2,931 " |
| 関係会社株式評価損 | 8,856 " | 8,853 " |
| その他 | 2,620 " | 2,619 " |
| 繰延税金資産小計 | 100,152 " | 99,532 " |
| 評価性引当額 | 21,493 " | 21,486 " |
| 繰延税金資産合計 | 78,658 " | 78,045 " |
| (繰延税金負債) | | |
| その他有価証券評価差額金 | 60,430千円 | 53,401千円 |
| 繰延税金負債合計 | 60,430 " | 53,401 " |
| 繰延税金資産の純額 | 18,228 " | 24,644 " |

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の内訳

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率 | 30.6 % | |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.2 " | |
| 受取配当等永久に益金に算入されない項目 | 3.5 " | |
| 在外子会社からの受取配当金に係る源泉所得税 | 1.1 " | |
| 住民税均等割額 | 3.1 " | |
| 法人税の控除税額 | 5.1 " | |
| 評価性引当額の増加 | 0.9 " | |
| その他 | 1.7 " | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 29.0 " | |

(注) 当事業年度は、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

(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】

| 資産の種類 | 当期首残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円) | 当期償却額 (千円) | 差引当期末 残高(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 1,256,513 | 1,705 | 23,944 | 1,234,274 | 666,116 | 34,083 | 568,157 |
| 構築物 | 104,173 | | | 104,173 | 95,300 | 3,405 | 8,872 |
| 機械及び装置 | 964,612 | 73,431 | 49,247 | 988,795 | 699,144 | 54,569 | 289,651 |
| 車輛運搬具 | 24,053 | | | 24,053 | 23,099 | 1,758 | 954 |
| 工具、器具及び備品 | 683,838 | 15,833 | 17,551 | 682,120 | 637,260 | 56,478 | 44,859 |
| 土地 | 695,167 | | 5,801 | 689,366 | | | 689,366 |
| 建設仮勘定 | 9,036 | 66,844 | 15,257 | 60,622 | | | 60,622 |
| 有形固定資産計 | 3,737,395 | 157,813 | 111,802 | 3,783,407 | 2,120,921 | 150,295 | 1,662,485 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| ソフトウェア | 209,023 | 6,806 | 12,120 | 203,709 | 178,969 | 36,904 | 24,740 |
| ソフトウェア仮勘定 | 22,754 | 1,592 | 5,714 | 18,632 | | | 18,632 |
| 借地権 | 20,680 | | | 20,680 | | | 20,680 |
| その他 | 1,688 | | | 1,688 | 1,242 | 62 | 445 |
| 無形固定資産計 | 254,145 | 8,398 | 17,834 | 244,709 | 180,211 | 36,967 | 64,498 |

(注) 1. 有形固定資産及び無形固定資産の当期増加額の内容は、次のとおりであります。

機械及び装置

横型マシニングセンタの取得による増加 52,300千円
自動旋盤の取得による増加 20,200千円

工具、器具及び備品

金型の取得による増加 13,663千円

ソフトウェア

基幹システム改修等による増加 4,817千円

2. 有形固定資産及び無形固定資産の当期減少額の内容は、次のとおりであります。

除却による減少

工具、器具及び備品 16,941千円
ソフトウェア 12,120千円

売却による減少

機械及び装置 48,785千円

3. 「建物」「土地」の当期減少額は、賃貸不動産として保有目的を変更し、投資その他の資産に振り替えております。

【引当金明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-------|--------|--------|--------|--------|
| 賞与引当金 | 25,554 | 25,071 | 25,554 | 25,071 |

(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 | 1月1日から12月31日まで |
| 定時株主総会 | 3月中 |
| 基準日 | 12月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 6月30日、12月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 |
| 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 | 当会社の公告は、電子公告とする方法により行う。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 https://www.convum.co.jp |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

(注) 1 当社は定款によって単元未満株式の買増し制度を導入しております。なお、その取扱場所、株主名簿管理人、取次所及び買取手数料は単元未満株式の買取りに準じております。

2 当社は、定款により単元未満株主は以下に掲げる権利以外の権利を行使できない旨定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式又は募集新株予約権の割当を受ける権利
- (4) 上記1の権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類、有価証券報告書の確認書

事業年度 第69期(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)2020年3月25日に関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書

事業年度 第69期(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)2020年3月25日に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70期第1四半期(自 2020年1月1日 至 2020年3月31日)2020年5月15日に関東財務局長に提出

第70期第2四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)2020年8月12日に関東財務局長に提出

第70期第3四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)2020年11月11日に関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年3月26日に関東財務局長に提出

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(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であります。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年3月25日

株式会社妙徳

取締役会 御中

東陽監査法人
東京事務所

指定社員
業務執行社員

公認会計士 田 島 幹 也

指定社員
業務執行社員

公認会計士 山 田 嗣 也

< 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妙徳の2020年1月1日から2020年12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、株式会社妙徳及び連結子会社の2020年12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、継続企業的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、株式会社妙徳の2020年12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、株式会社妙徳が2020年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

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

独立監査人の監査報告書

2021年3月25日

株式会社妙徳

取締役会 御中

東陽監査法人
東京事務所

指定社員
業務執行社員

公認会計士 田 島 幹 也

指定社員
業務執行社員

公認会計士 山 田 嗣 也

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妙徳の2020年1月1日から2020年12月31日までの第70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、株式会社妙徳の2020年12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

-
- 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 XBRLデータは監査の対象には含まれていない。