

【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】 近畿財務局長

【提出日】 2021年6月25日

【事業年度】 第95期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 ダイジェット工業株式会社

【英訳名】 DIJET INDUSTRIAL CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 生悦住 歩

【本店の所在の場所】 大阪市平野区加美東二丁目1番18号

【電話番号】 06(6791)6781(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役総務部長兼経理部長 安藤 信夫

【最寄りの連絡場所】 大阪市平野区加美東二丁目1番18号

【電話番号】 06(6791)6781(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役総務部長兼経理部長 安藤 信夫

【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91期         | 第92期         | 第93期         | 第94期        | 第95期        |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 決算年月   | 2017年3月      | 2018年3月      | 2019年3月      | 2020年3月     | 2021年3月     |
| 売上高 (千円)   | 9,505,731    | 9,889,090    | 9,998,993    | 9,046,377   | 7,092,154   |
| 経常利益又は<br>経常損失( ) (千円)                               | 358,615      | 571,384      | 538,368      | 236,872     | 519,391     |
| 親会社株主に帰属する<br>当期純利益<br>又は親会社株主に帰属<br>する当期純損失( ) (千円) | 315,679      | 413,306      | 407,238      | 158,441     | 643,485     |
| 包括利益 (千円)  | 408,636      | 664,650      | 147,881      | 178,130     | 219,511     |
| 純資産額 (千円)  | 6,895,246    | 7,440,076    | 7,498,312    | 7,215,744   | 6,951,325   |
| 総資産額 (千円)  | 15,569,219   | 16,106,172   | 17,163,896   | 17,072,057  | 16,148,199  |
| 1株当たり純資産額 (円)  | 2,319.09     | 2,502.73     | 2,522.53     | 2,427.68    | 2,338.91    |
| 1株当たり当期純利益金額<br>又は当期純損失金額( ) (円)                     | 106.17       | 139.02       | 137.00       | 53.31       | 216.51      |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円)                            |              |              |              |             |             |
| 自己資本比率 (%)   | 44.3         | 46.2         | 43.7         | 42.3        | 43.1        |
| 自己資本利益率 (%)  | 4.7          | 5.8          | 5.5          | 2.2         | 9.1         |
| 株価収益率 (倍)  | 16.7         | 14.1         | 12.5         | 23.3        |             |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                            | 1,358,440    | 1,740,506    | 1,026,224    | 579,647     | 1,165,060   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                            | 1,370,056    | 327,547      | 1,219,254    | 1,071,583   | 1,073,960   |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                            | 186,686      | 714,335      | 142,924      | 69,712      | 213,198     |
| 現金及び現金同等物の<br>期末残高 (千円)                              | 1,323,040    | 2,026,444    | 1,686,474    | 1,258,287   | 1,577,308   |
| 従業員数 (名)   | 428<br>(128) | 425<br>(115) | 420<br>(102) | 413<br>(98) | 427<br>(90) |

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
 3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
 4 2017年10月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。第91期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。  
 5 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第93期の期首から適用しており、第92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91期             | 第92期             | 第93期             | 第94期            | 第95期             |
|------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 決算年月                         |            | 2017年3月          | 2018年3月          | 2019年3月          | 2020年3月         | 2021年3月          |
| 売上高                          | (千円)       | 9,183,283        | 9,532,210        | 9,443,355        | 8,516,513       | 6,680,426        |
| 経常利益又は<br>経常損失( )            | (千円)       | 334,063          | 508,029          | 399,849          | 88,398          | 632,350          |
| 当期純利益又は<br>当期純損失( )          | (千円)       | 306,820          | 373,500          | 304,016          | 79,271          | 718,582          |
| 資本金                          | (千円)       | 3,099,194        | 3,099,194        | 3,099,194        | 3,099,194       | 3,099,194        |
| 発行済株式総数                      | (千株)       | 29,929           | 2,992            | 2,992            | 2,992           | 2,992            |
| 純資産額                         | (千円)       | 6,698,622        | 7,149,671        | 7,098,004        | 6,803,261       | 6,304,584        |
| 総資産額                         | (千円)       | 15,233,108       | 15,755,196       | 16,677,050       | 16,560,792      | 15,521,600       |
| 1株当たり純資産額                    | (円)        | 2,252.96         | 2,405.04         | 2,387.86         | 2,288.91        | 2,121.31         |
| 1株当たり配当額<br>(内1株当たり中間配当額)    | (円)<br>( ) | 4<br>( )         | 30<br>( )        | 35<br>( )        | 15<br>( )       | ( )              |
| 1株当たり当期純利益金額<br>又は当期純損失金額( ) | (円)        | 103.19           | 125.63           | 102.27           | 26.67           | 241.78           |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益        | (円)        |                  |                  |                  |                 |                  |
| 自己資本比率                       | (%)        | 44.0             | 45.4             | 42.6             | 41.1            | 40.6             |
| 自己資本利益率                      | (%)        | 4.7              | 5.4              | 4.3              | 1.1             | 11.0             |
| 株価収益率                        | (倍)        | 17.2             | 15.6             | 16.7             | 46.6            |                  |
| 配当性向                         | (%)        | 38.8             | 23.9             | 34.2             | 56.2            |                  |
| 従業員数                         | (名)        | 421<br>(127)     | 414<br>(114)     | 409<br>(101)     | 400<br>(97)     | 414<br>(90)      |
| 株主総利回り<br>(比較指標：配当込みTOPIX)   | (%)<br>(%) | 131.2<br>(114.7) | 147.0<br>(132.9) | 131.2<br>(126.2) | 98.8<br>(114.2) | 103.8<br>(162.3) |
| 最高株価                         | (円)        | 213              | 2,180<br>(194)   | 2,069            | 2,000           | 1,479            |
| 最低株価                         | (円)        | 118              | 1,831<br>(169)   | 1,538            | 865             | 1,014            |

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
3 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
4 2017年10月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。第91期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。  
5 第93期の1株当たり配当額35円には、創業80周年記念配当5円を含んでおります。  
6 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。なお、2018年3月期の株価については株式併合後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式併合前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。  
7 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第93期の期首から採用しており、第92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 【沿革】

| 年月       | 沿革   |
|----------|--|
| 1938年10月 | 小林鋳業株式会社の内地事業所として超硬工具の製造を開始。                             |
| 1950年12月 | 在内地資産の現物出資により百年工業株式会社に改組し、新しく発足。                         |
| 1954年3月  | 生悦住貞太郎(故人)が社長に就任、経営の刷新と技術陣の強化をはかり特に品質の均一化と画期的な優秀品の製造に専念。 |
| 1954年6月  | ダイジェット工業株式会社に商号変更。                                       |
| 1958年4月  | 日本工業規格表示許可工場となる(J I S H5501超硬合金)。                        |
| 1962年6月  | 大阪証券取引所市場第2部に上場。   |
| 1963年11月 | 本社社屋を新築。   |
| 1970年4月  | 名古屋証券取引所市場第2部に上場。  |
| 1977年10月 | 生悦住 望が社長に就任。   |
| 1980年10月 | 本社に技術研究所を新築。   |
| 1982年5月  | 米国駐在員事務所開設。  |
| 1983年10月 | 米国駐在員事務所を閉鎖し、新たに100%出資子会社D I J E T I N C . を設立(現・連結子会社)。 |
| 1985年2月  | 英国ハーツ・ウェルイン・ガーデン市に欧州駐在員事務所を開設。                           |
| 1985年3月  | 大阪府富田林市に富田林工場新築。   |
| 1985年11月 | 愛知県知立市に名古屋工場を新築移転。                                       |
| 1985年12月 | 東京証券取引所市場第2部に上場。   |
| 1989年9月  | 東京証券取引所、大阪証券取引所及び名古屋証券取引所の市場第1部銘柄に指定。                    |
| 1991年4月  | 欧州駐在員事務所をヨーロッパ支店に昇格。                                     |
| 1991年7月  | 茨城県水海道市(現常総市)につくば工場を新築。                                  |
| 1992年5月  | 三重県青山町(現伊賀市)に三重工場を新築。                                    |
| 1996年2月  | バンコク駐在員事務所開設。  |
| 1996年3月  | 三重合金工場操業開始。  |
| 1997年12月 | 品質マネジメントシステムI S O 9001認証取得。                              |
| 2001年5月  | 環境マネジメントシステムI S O 14001認証取得。                             |
| 2002年10月 | 上海駐在員事務所開設。  |
| 2005年6月  | 名古屋証券取引所上場廃止。  |
| 2005年12月 | 三重原料工場操業開始。  |
| 2006年6月  | 生悦住 望が会長(現任)に、生悦住 歩が社長(現任)に就任。                           |
| 2006年12月 | 広東駐在員事務所開設。  |
| 2007年4月  | ムンバイ駐在員事務所開設。  |
| 2009年1月  | 三重工具第二工場操業開始。  |
| 2009年7月  | 大連支所開設。  |
| 2010年3月  | つくば事業所及び名古屋工場を休止。  |
| 2010年10月 | 武漢支所開設。  |
| 2013年9月  | 黛杰漢金(滄州)精密模具有限公司を設立(現・持分法適用会社)。                          |
| 2013年12月 | 成都支所開設。  |
| 2014年10月 | ヨーロッパ支店を独国デュッセルドルフに移転し、欧州支店と改称。                          |
| 2016年10月 | 欧州支店を発展的に解消し、新たに100%出資子会社D I J E T G m b H を設立(現・連結子会社)。 |
| 2018年12月 | 三重合金第二工場操業開始。  |

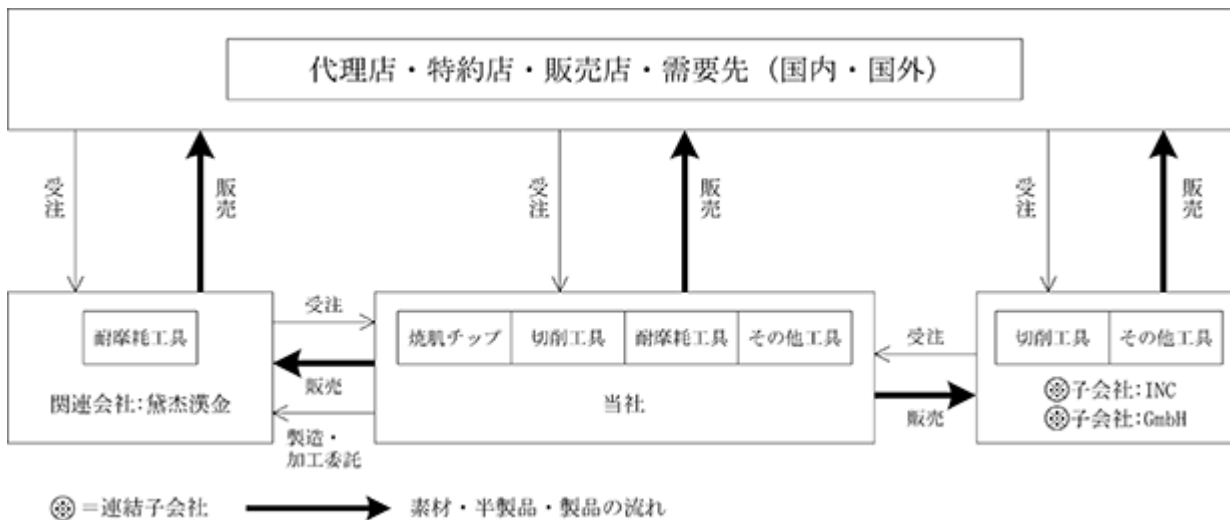
### 3 【事業の内容】

当社グループ(当社、連結子会社、関連会社)は、当社、子会社2社(米国法人1社、独国法人1社)及び関連会社1社で構成され、それぞれ主として超硬工具の製造販売とそれに関連するサービス等を行っております。

当社グループが行っている事業に係わる位置づけは次のとおりであります。

- 〔焼肌チップ〕 当社が直接需要先より受注し、生産、販売を行っております。
- 〔切削工具〕 当社が製造しております。販売は当社、子会社：D I J E T I N C . (米国法人、略称I N C )及びD I J E T G m b H (独国法人、略称G m b H)が行っており、販売方式・販売先については、代理店・特約店・販売店を通じて販売するほか、需要先への直販も行っております。
- 〔耐摩耗工具〕 当社及び関連会社：黛杰漢金(滄州)精密模具有限公司(中国法人、略称黛杰漢金)が直接需要先より受注し、生産、販売を行っております。
- 〔その他〕 当社、I N C 及びG m b Hは、上記製品に附帯した工具類を製造・販売しております。販売方式、販売先については、切削工具の場合と同様であります。  
 また、子会社：ダイジェット・ビジネスサービス(有)(略称D B S)は保険契約代理業等を行っており、当社はD B Sに事務業務の代行を依頼しておりましたが、2020年9月30日付で解散し、2020年12月25日付で清算処理を結了しております。

以上の状況を事業系統図によって示すと、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

2021年3月31日現在

| 名称                                  | 住所                      | 資本金<br>又は出資金 | 主要な事業<br>の内容     | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容                                 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------|---------------------|--------------------------------------|
| (連結子会社)<br>DIJET INC.<br>(注) 1, 3   | 米国<br>ミシガン州<br>プリモス市    | 800千米ドル      | 超硬工具の<br>販売      | 100.0               | 当社製品の販売並びに技術支援・<br>人材派遣<br>役員の兼任 1名  |
| (連結子会社)<br>DIJET GmbH<br>(注) 1, 4   | 独<br>国<br>デュッセルド<br>ルフ市 | 100千ユーロ      | 超硬工具の<br>販売      | 100.0               | 当社製品の販売並びに技術支援                       |
| (持分法適用関連会社)<br>黛杰漢金(滄州)精密模具有<br>限公司 | 中<br>国<br>滄州<br>黄驛市     | 2,700万人民元    | 冷間鍛造金型の<br>製造・販売 | 50.0                | 当社の超硬合金を使用した工具の製造・<br>販売<br>役員の兼任 1名 |

(注) 1 特定子会社に該当しております。

2 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

3 DIJET INC.については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |       |           |
|----------|-------|-----------|
| 主要な損益情報等 | 売上高   | 732,434千円 |
|          | 経常利益  | 25,774千円  |
|          | 当期純利益 | 19,744千円  |
|          | 純資産額  | 591,192千円 |
|          | 総資産額  | 642,828千円 |

4 DIJET GmbHについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

|          |       |           |
|----------|-------|-----------|
| 主要な損益情報等 | 売上高   | 950,355千円 |
|          | 経常利益  | 52,880千円  |
|          | 当期純利益 | 29,384千円  |
|          | 純資産額  | 270,394千円 |
|          | 総資産額  | 671,086千円 |

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

| 事業部門等の名称 | 従業員数(名)  |
|----------|----------|
| 焼肌チップ製造  | 82 (25)  |
| 切削工具製造   | 86 (35)  |
| 耐摩耗工具製造  | 35 (5)   |
| 全社(共通)   | 224 (25) |
| 合計       | 427 (90) |

- (注) 1 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社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であります。  
 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
 3 臨時従業員には、季節工、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いています。  
 4 当社グループは単一セグメントであるため、事業部門別の従業員数を記載しております。

### (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

| 従業員数(名)  | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|----------|---------|-----------|------------|
| 414 (90) | 40.8    | 19.5      | 4,900      |

| 事業部門等の名称 | 従業員数(名)  |
|----------|----------|
| 焼肌チップ製造  | 82 (25)  |
| 切削工具製造   | 86 (35)  |
| 耐摩耗工具製造  | 35 (5)   |
| 全社(共通)   | 211 (25) |
| 合計       | 414 (90) |

- (注) 1 従業員数は当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員であります。  
 2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
 3 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。  
 4 臨時従業員には、季節工、パートタイマー及び嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いています。  
 5 当社グループは単一セグメントであるため、事業部門別の従業員数を記載しております。

### (3) 労働組合の状況

当社グループにはダイジェット工業労働組合(企業内組合)が組織(組合員数327名)されております。なお、労使関係については円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

#### (1) 経営の基本方針

当社グループは、事業活動の基本となる経営理念として、「経営は創造である。習慣を打破し独創性豊かな技術開発で世界に貢献し、澁刺とした人材の結集で自己啓発を促進し、その能力を最高に発揮する。」を掲げており、この経営理念のもと、生産財の一隅を担うメーカーとして産業界の創造的製品並びに新素材の出現および加工技術の進展に常に追随しうる情報収集力を養い、技術力と開発力を備え、本業による収益を高めて株主に報い、従業員の生活環境を満たし、各種取引先との共存に配慮して社会に貢献することを経営の基本方針としております。

具体的な行動指針として、以下の4つを設定し、経営の基本方針の推進に邁進しております。

自身で自由な発想で行動し、斬新な発想で既存概念を打ち壊す澁刺とした社員が独創的な新製品、新技術、新生産技術を開発して、新しい価値を世界に広げる。

出来ないと思うより、まずやってみる。そのうえで改善、工夫、協力で実現させる。

前を見つめ、一歩先のイノベーションを追求する。

意識改革を断行し、初心に帰ってやり直すことで、今後の飛躍を果たす。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループは、合金から切削工具・耐摩耗工具まで社内で一貫して製造するメーカーであり、顧客ニーズに対して、開発・製造・販売の各部門が共同してタイムリーに製品提供することにより、業績を向上していくことを目標としております。この目標の達成状況を判断する経営指標として売上高営業利益率を用いており、中長期的に10%以上とすることを目指しております。

また、配当に関しましては、安定した配当を維持すべきことを基本方針としており、業績に応じた適正な利益配分を行い、現状は配当性向25%を目標としております。当連結会計年度の配当につきましては大幅な損失を計上したことから見送らせていただきましたが、売上高営業利益率を向上させ、早期の復配と配当性向の更なる引き上げを目指してまいります。

#### (3) 経営環境

わが国産業界におきましては、新型コロナウイルス感染症の世界的流行による内外需の低迷により景気が大幅に下押しされております。政府の経済政策等により持ち直しの兆しがみられるものの、周期的な感染者数の増加により数回にわたり緊急事態宣言が発出されるなど、先行きは極めて不透明な状況にあります。

機械工具業界におきましても、世界的な生産活動の停滞により機械工具の生産高が前年比で大幅なマイナスとなっており、大口の需要先である航空業界の早期の生産回復が待たれる状況であります。

当社グループの業績への影響に関しましては、上述のとおり新型コロナウイルス感染症の世界的流行に伴う生産活動停滞の影響を受け、国内向け、海外向けともに売上高を大きく減らす結果となりました。(地域別売上高実績：国内；前年同期比 28.7%、海外； 11.9%)。新型コロナウイルス感染症に関しましては、ワクチン接種の進展により今後1年程度の比較的短期間で収束に向かうものと想定しております。(後記2 事業等のリスク 参照)。

当社グループといたしましては、後記「(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題」に記載しております、各種施策を推進することにより、アフターコロナ時代に適応し得る柔軟かつ強固な事業体制を確立してまいり所存であります。

#### (4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

##### 販売力の強化

国内においては、営業・技術・製造が一体となり、得意商品の拡販に努め、市場ニーズを捉えたサービス体制の見直し、全社バックアップ体制の推進等により得意商品を創造・育成できる販売体制への転換を目指します。海外においては、拠点の整備・確立により本社との連携強化を図り、海外人材の育成も含めた持続可能な世界販売体制を構築し、海外事業の一層の進展を図ってまいります。

##### 収益性の向上

資源相場や為替等の変動による原材料価格や原価の上昇リスクに対応できるように、徹底した原価低減を行うとともに、デジタル技術を活用して、製造工程の自動化・無人化・省人化によるアワーレートの低減やプロダクトライフサイクルに基づいた製品管理などに取り組み、生産性改革の推進につとめてまいります。



#### 新製品開発の強化

新製品開発におきましては、「高速・高能率・高精度」をキーワードとして、顧客ニーズから世界市場を見据え、販売戦略をベースに最速製品化を実現できる新製品開発体制を再構築するとともに、市場及びユーザーニーズに応じた提案型商品、革新的なオリジナル商品及びコア商品の開発を推進し、新材種や新技術を用いた高付加価値製品の開発にも注力してまいります。

#### 人事労務施策

人的資源の活用基盤を整備するため導入した新人事制度を定着させて人材育成を促進し、人材の成長及びモチベーションの向上を図るとともに、働き方改革及び健康経営を推進し、生産性の向上と労働環境の整備に努めてまいります。

#### 企業の社会的責任

企業の社会的責任を自覚し、コーポレート・ガバナンスの更なる充実を図り、コンプライアンス体制の整備及び運用に努めるとともに、大規模自然災害への対策を推進し、環境保全活動及び社会貢献にも引き続き取り組んでまいります。

## 2 【事業等のリスク】

当社グループは、リスクを「経営における一切の不確実性」と定義し、具体的には以下の項目を例示しております（ただし、これらに限定されるものではありません）。

- ・当社グループに直接または間接に経済的損失をもたらす可能性
- ・当社グループの事業の継続を中断・停止させる可能性
- ・当社グループの信用を毀損し、ブランドイメージを失墜させる可能性

当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況等に重要な影響を及ぼす可能性があるリスクのうち、重要なものについて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。

#### ・原材料の調達

当社グループが製造する製品の原材料は、タングステンとコバルトがその大部分を占めており、いずれも、生産地が極端に偏在しているレアメタルであることから、安定調達ができなかつたり調達価格が急騰することにより、生産が困難となり製造コストが上昇する可能性があります。当社グループといたしましては、調達先からの原材料に関する情報収集を継続的に実施し調達ソースを分散するとともに、常に適切な在庫水準を維持することにより、リスクの軽減に努めております。

#### ・生産及び製造

当社グループが生産する製品は、標準品と特殊品とに分類されますが、いずれも当社グループの予想を上回る需要が発生した場合、生産能力の調整が十分に行えない可能性があります。当社グループといたしましては、適切な設備投資を実施することにより十分な生産能力を備えるとともに、適切な営業活動を通じてお客様の需要動向を十分に把握することにより、リスクの軽減に努めております。

#### ・為替相場の変動

当社グループの売上高の概ね50%が海外向けで、うち約10%がドル建て、約10%がユーロ建てとなっており、為替相場の変動により売上高や収益の減少となる可能性があります。当社グループといたしましては、生産性の向上を柱とした原価引き下げにより、リスクの軽減に努めております。

#### ・大規模災害等

当社グループは、国内及び海外に事業拠点を有しており、地震、台風、津波等の自然災害、伝染病、感染症の世界流行、及びテロ等の犯罪行為等により業務遂行が阻害される可能性があります。当社グループといたしましては、工場を分散立地するとともに、非常事態発生に備えた事業継続計画の整備等により、リスクの回避に努めております。

2020年1月に発生いたしました新型コロナウイルス感染症に関しましては、当社グループの当初の予想を大きく超えた規模へと拡大いたしました。ワクチン接種の進展により今後1年程度の比較的短期間で収束に向かうものと想定しております。

#### ・借入金

2021年3月期における、当社グループの借入金は5,349百万円（短期借入金2,705百万円、長期借入金2,643百万円）で、総資産に対する割合は33.1%となっており、今後の金融情勢が当社グループの業績及びキャッシュ・フローに影響を及ぼす可能性があります。当社グループといたしましては、たな卸資産の圧縮や収益力強化により借入金を削減し、財務体質改善することで、リスクの軽減に努めております。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### 財政状態及び経営成績の状況

##### イ．財政状態の状況

###### (資産)

資産は前連結会計年度末に比べ923百万円減少し16,148百万円となりました。このうち流動資産は552百万円の減少、固定資産は371百万円の減少となりました。

流動資産の変動の主な要因は、現金及び預金が319百万円増加し、受取手形及び売掛金が581百万円、たな卸資産が186百万円それぞれ減少したことであります。

固定資産のうち、有形固定資産は655百万円減少しました。変動の主な要因は、減価償却費の計上による減少999百万円、設備投資の実施による増加348百万円であります。投資その他の資産は184百万円増加しました。変動の主な要因は、繰延税金資産が194百万円減少した一方で、投資有価証券の評価額が株価の上昇を受け356百万円増加したことであります。

###### (負債)

負債は前連結会計年度末に比べ659百万円減少し9,196百万円となりました。このうち流動負債は310百万円の減少、固定負債は348百万円の減少となりました。

流動負債の変動の主な要因は、短期借入金が増加し524百万円増加し、電子記録債務が134百万円、その他のうち設備関係電子記録債務が542百万円それぞれ減少したことであります。

固定負債の変動の主な要因は、長期借入金が増加し115百万円増加し、退職給付に係る負債が197百万円それぞれ減少したことであります。

###### (純資産)

純資産は前連結会計年度末に比べ264百万円減少し6,951百万円となりました。このうち株主資本は、配当の実施や親会社株主に帰属する当期純損失が643百万円であったこと等により688百万円減少し6,447百万円となりました。また、株式の時価評価等によりその他の包括利益累計額は423百万円増加し504百万円となりました。

##### ロ．経営成績の状況

###### (売上高)

当連結会計年度における売上高は、前年同期比21.6%減の7,092百万円となりました。このうち国内販売は前年同期比28.7%減の3,737百万円となり、輸出は同11.9%減の3,354百万円となりました。

輸出の地域別では、北米向けが前年同期比14.0%減の740百万円、欧州向けが同8.0%減の936百万円、アジア向けが同12.5%減の1,640百万円、その他地域向けが同29.3%減の36百万円となり、この結果、連結売上高に占める輸出の割合は、前年同期に比べ5.2ポイント増加し47.3%となりました。

製品別では、焼肌チップが前年同期比28.0%減の633百万円、切削工具が同20.6%減の5,497百万円、耐摩耗工具が同29.6%減の867百万円となりました。

###### (売上原価、販売費及び一般管理費)

売上原価率は前年同期に比べ5.2ポイント悪化し、73.8%となりました。

販売費及び一般管理費は前年同期比8.8%減の2,394百万円となりました。主な要因としましては、広告宣伝費、旅費交通費の減少があります。

###### (営業損益)

売上高が大幅に減少したこと等により、営業損失は540百万円（前年同期は営業利益213百万円）となりました。

###### (営業外損益)

為替差益の計上等により、営業外収益は前年同期比17.3%増の127百万円となりました。支払手数料の増加等により、営業外費用は前年同期比24.7%増の106百万円となりました。

###### (経常損益)

営業損益が大幅に悪化したことにより、経常損失は519百万円（前年同期は経常利益236百万円）となりました。

(特別損益)

特記すべき事項はありません。

(親会社株主に帰属する当期純損益)

経常損益が大幅に悪化したことにより、親会社株主に帰属する当期純損失は643百万円(前年同期は親会社株主に帰属する当期純利益158百万円)となりました。

キャッシュ・フローの状況

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動により獲得した資金は1,165百万円でありました(前年同期は579百万円の獲得)。資金流入の主な要因は、減価償却費1,018百万円、売上債権の減少603百万円であり、資金流出の主な要因は、税金等調整前当期純損失524百万円、仕入債務の減少184百万円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動により流出した資金は1,073百万円でありました(前年同期は1,071百万円の流出)。主な要因は、有形固定資産の取得による支出941百万円であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動により流入した資金は213百万円でありました(前年同期は69百万円の流入)。主な要因は、短期借入による収入500百万円(純額)、長期借入金の返済による支出90百万円(純額)、配当金の支払い144百万円、ファイナンス・リース債務の返済による支出150百万円であります。

以上の結果、当連結会計年度における現金及び現金同等物は前連結会計年度末と比べ、319百万円増加し1,577百万円となりました。

## 生産、受注及び販売の状況

当社グループは事業の種類として、超硬合金・工具の製造及び製品等の販売を営んでいる単一事業であり、当連結会計年度における製品分類ごとの生産、受注及び販売実績は次のとおりであります。

## イ．生産実績

| 製品    | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～2021年3月31日) |          |
|-------|-----------------------------------|----------|
|       | 生産高(千円)                           | 前年同期比(%) |
| 焼肌チップ | 658,812                           | 29.8     |
| 切削工具  | 5,448,645                         | 25.2     |
| 耐摩耗工具 | 819,538                           | 28.1     |
| その他   | 2,081                             | 38.3     |
| 合計    | 6,929,076                         | 26.0     |

(注) 1 金額は販売価格をもって計上しております。  
2 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## ロ．受注実績

当社グループでは、一部見込による生産もありますので、次表は契約の成立したものを受注高として計上し、契約成立後未出荷のものを受注残高として計上しております。

| 製品    | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～2021年3月31日) |              |              |              |
|-------|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 受注高(千円)                           | 前年同期比<br>(%) | 受注残高<br>(千円) | 前年同期比<br>(%) |
| 焼肌チップ | 626,769                           | 24.5         | 57,573       | 11.1         |
| 切削工具  | 5,355,169                         | 17.0         | 372,740      | 27.6         |
| 耐摩耗工具 | 827,855                           | 27.5         | 125,201      | 24.2         |
| その他   | 90,538                            | 685.8        | 161          | 93.8         |
| 合計    | 6,900,331                         | 18.2         | 555,675      | 25.7         |

(注) 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## ハ．販売実績

| 製品    | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～2021年3月31日) |          |
|-------|-----------------------------------|----------|
|       | 販売高(千円)                           | 前年同期比(%) |
| 焼肌チップ | 633,942                           | 28.0     |
| 切削工具  | 5,497,498                         | 20.6     |
| 耐摩耗工具 | 867,722                           | 29.6     |
| その他   | 92,992                            | 632.9    |
| 合計    | 7,092,154                         | 21.6     |

(注) 1 上記金額には消費税等は含まれておりません。  
2 販売実績における主な相手先別の記載は、当該割合が10%未満のため記載を省略しております。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

## 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の世界的流行による内外需の低迷により、景気が大幅に下押しされた状態で推移いたしました。政府の経済対策や段階的な経済活動の再開の効果により一旦は持ち直しの兆しが見られたものの、周期的な感染者数の増加により数回にわたり緊急事態宣言が発出されるなど、依然として収束の見通しがたらず、先行きは不透明な状況にあります。

当社グループにおきましては、サマーキャンペーンやウィンターキャンペーンを実施し、深穴加工用・多機能座ぐり加工用ソリッドドリル「タイラードリル3D/5Dタイプ」やDH1コーティングを施した高硬度材加工用ラジラスエンドミル「ハード1ラジラス」、好評のマックスマスター「新高硬度材加工用インサート」など、新製品の拡販につとめるとともに、新型コロナウイルス感染症の影響により多くの展示会が中止となる中、「INTERMOLD オンライン展示会」や「JIMTOF2020 Online」といった、オンラインを利用したバーチャル型の展示会に参加し、新しい形で情報発信にも積極的に取り組みました。

売上高に関しましては、新型コロナウイルス感染症の世界的流行による生産活動鈍化の影響を受け、国内向けは前年比28.7%の減少、海外向けは、北米向けが前年比14.0%の減少、欧州向けが同8.0%の減少、アジア向けでは同12.5%の減少となり、通年で大きく減収となりました。

利益に関しましては、大幅な損失を計上する結果となりましたが、売上高が大きく減ったことが最大の要因となっております。売上高営業利益率は、前年同期比9.9ポイント悪化し7.6%となり、当社が目標としております10%に対しては、未達の状況であります。「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 経営環境」にも記載のとおり、新型コロナウイルス感染症に関しましては、今後1年程度の比較的短期間で収束に向かうものと想定しております。アフターコロナ時代に適応可能な事業環境を構築し、強固な収益体質を確立してまいります。

#### 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

当連結会計年度は売上高が大きく減少しましたが、減価償却費の増加および売上債権の回収が順調に進んだ事もあり、営業キャッシュ・フローは改善いたしました。

資金について、当社は、円滑な事業活動に必要な流動性の確保と財務の安定性維持を資金調達の基本方針としております。資金調達は主として銀行等からの借入金によりますが、5年の長期資金を中心とし、約定弁済を付することにより借り換えリスクの低減を図っております。その他、従来より2,000百万円のコミットメントライン契約を締結しておりましたが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大により経済状況が大きく変化する中、中長期的な財務の安定性と資金調達の柔軟性・機動性の向上を図る目的で、新たに追加で2,000百万円のコミットメントライン契約を締結しております。

現金及び現金同等物の保有額については厳密な目標水準を定めておりませんが、単体ベースの売上高の約1.5か月分の10億円を目安に運用しております。

#### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成に当たって、当社経営陣は資産、負債及び収入・費用の各報告数値に影響を与える見積りの仮定を過去の実績や状況に応じて合理的に設定し、算定しておりますが、状況の変化によりこれらの見積りと異なる場合があります。

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは以下のとおりであります。

また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

##### (a) 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産の認識に際して用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

##### (b) 退職給付債務の算定

当社グループには、確定給付制度を採用している会社が存在します。確定給付制度の退職給付債務及び関連する勤務費用は、数理計算上の仮定を用いて退職給付見込額を見積り、割り引くことにより算定しております。数理計算上の仮定には、割引率、長期期待運用収益率、昇給率、退職率等の様々な計算基礎があります。

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する退職給付に係る負債及び退職給付費用の金額に重要な影響を与える可能性があります。

なお、当連結会計年度末の退職給付債務の算定に用いた主要な数理計算上の仮定は「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 (退職給付関係) (8) 数理計算上の計算基礎に関する事項」に記載のとおりであります。

(c)減損会計における将来キャッシュ・フロー

減損損失を認識するかどうかの判定及び使用価値の算定において用いられる将来キャッシュ・フローの算出に際して用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

4 【経営上の重要な契約等】

特記すべき事項はありません。

5 【研究開発活動】

当社グループにおいて、研究開発活動は連結財務諸表を作成する当社のみが行っております。

当社の研究開発活動については以下のとおりであります。

研究開発の方針として、切削抵抗の低減、高能率・高精度化および長加工寿命化によりお客様のリードタイム短縮と加工コスト低減に貢献すること、また製造時の消費エネルギー削減により環境に優しい製品を開発することを掲げております。切削加工分野においては、高硬度材の直彫り加工や、航空機部品・建機部品の難削材等加工用途に応える商品で、新規性のあるテーマに取組み、95期は様々な新製品を開発いたしました。

・高硬度材の高能率加工用エンドミルの開発

金型の高硬度化に伴い、焼き入れ鋼を直彫りする動きが加速しており、高能率で長加工寿命を実現するラジラスエンドミル「ハード1ラジラスSFSR形」を開発いたしました。

「ハード1ラジラスSFSR形」の特長は、

刃長を1Dとし、心厚剛性を高めた4枚刃ソリッドラジラスエンドミルであり、シャンク精度と突き出し長さを短くできる首下形状とすることで、振れ精度や剛性を高め高精度な加工を可能としています。

外周切れ刃は、不等分割不等リード形状を採用し、びびりの抑制が可能な形状とし、ラジラス切れ刃のすくい角を変化させることにより、切削抵抗低減と刃先強度を両立させて、高硬度材の高能率な加工を可能といたしました。

超硬母材は硬くて強靱な超微粒子合金を用いており、当社独自の高硬度材加工用PVD被膜「DH1コート」を採用し、高硬度材の高速加工で優れた性能を発揮いたします。

・耐熱合金加工用高送りカッタの開発

航空機部品・建機部品など熱効率、推進効率を向上させる金属材料は、高温で耐食性に優れた耐熱合金が使用されており、高能率な荒加工が可能な高送り加工用工具「SKS-G -09 SKG-09/MSG-09形」を開発いたしました。

「SKS-G -09 SKG-09/MSG-09形」の特長は、

四角ポジンサートを採用し、片面4コーナ仕様の刃先交換式高送りカッタであり、難削材加工時の切削抵抗を低減する大きなアキシヤルレーキと、カッタ本体の剛性を向上させた形状としています。

超硬シャンク「頑固一徹」に取り付けが可能なモジュラタイプ「MSG-09形」でびびり振動を抑制し、切りくず排出性を向上させ、高能率な高送り加工を可能としています。

インサートは、刃立性と初期摩耗を抑え高品位な刃先形状が得られる外周研磨級とし、耐熱衝撃性に優れた新PVDコーティング材種「JC7550」と耐摩耗性と耐欠損性のバランスに優れた「JC7518」を採用することで、耐熱合金の長加工寿命を可能としています。

・高送り/肩削り加工用カッタの開発

高送り加工と肩削り加工が同一インサートで可能な刃先交換式カッタ「マルチエクストリームEXM/MEX形」を開発いたしました。

「マルチエクストリームEXM/MEX形」の特長は、

軸方向切込み量2mmの高能率高送り加工が可能なHFタイプと肩削り加工が可能なSMタイプの2種類の本体を同一インサートで共用でき、マルチな加工に対応可能な形状としています。

環境に優しい製品として、2020年度日本機械工具工業会の環境調和製品に認定されました。

インサートは両面使用可能な6コーナ仕様の小型インサートで、多刃仕様により高能率な加工が可能であり、切削抵抗によるインサートの動きを抑制した取り付け構造により、安定した加工寿命でご使用いただけます。

インサート材種は、耐摩耗性と耐欠損性のバランスに優れたPVDコーティング材種「JC8015」と耐欠損性に優れた「JC8050」を採用し、幅広い被削材への対応を可能といたしました。

なお、当連結会計年度の試作製造・技術改良等を含めた研究開発活動に要した費用は355百万円であります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度中に、総額348百万円の設備投資を実施いたしました。主なものは生産増強及び維持更新投資を中心に合金製造設備209百万円、切削工具製造設備35百万円、耐摩耗工具製造設備67百万円などであります。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

| 事業所名<br>(所在地)                          | 事業部門等<br>の名称                                   | 設備の内容                                  | 帳簿価額(千円)    |               |                     |         |        |           | 従業員数<br>(名) |
|--|--|--|-------------|---------------|---------------------|---------|--------|-----------|-------------|
|  |  |  | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び運搬具 | 土地<br>(面積㎡)         | リース資産   | その他    | 合計        |             |
| 本社・工場<br>(大阪市平野区)                      | 焼肌チップ<br>切削工具<br>耐摩耗工具<br>全社的管<br>理業務・販<br>売業務 | 合金・切削<br>工具・耐摩<br>耗工具製造<br>設備<br>その他設備 | 138,140     | 535,525       | 260,245<br>(13,449) | 532,790 | 63,635 | 1,530,338 | 197[19]     |
| 三重合金工場<br>三重合金第二工場<br>三重工場<br>(三重県伊賀市) | 焼肌チップ<br>切削工具                                  | 合金・切削<br>工具製造設<br>備                    | 1,537,177   | 1,777,285     | 500,966<br>(40,110) | 626,043 | 70,965 | 4,512,439 | 134[32]     |
| 富田林工場<br>(大阪府富田林市)                     | 焼肌チップ  | 合金製造<br>設備                             | 60,794      | 269,513       | 196,920<br>(3,328)  | 9,128   | 6,280  | 542,637   | 28[6]       |

- (注) 1 帳簿価額の金額には消費税等は含まれておりません。  
 2 現在休止中の主要な設備はありません。  
 3 従業員数の[ ]は、臨時従業員数を外書きしております。

##### (2) 国内子会社

該当事項はありません。

##### (3) 在外子会社

| 会社名                  | 事業所名<br>(所在地)                  | 事業部門等<br>の名称 | 設備の<br>内容 | 帳簿価額(千円)    |               |             |       |       |       | 従業員数<br>(名) |
|----------------------|--------------------------------|--------------|-----------|-------------|---------------|-------------|-------|-------|-------|-------------|
|                      |                                |              |           | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び運搬具 | 土地<br>(面積㎡) | リース資産 | その他   | 合計    |             |
| D I J E T<br>I N C . | 本社<br>(米国<br>ミシガン州)            |              | 事務用<br>機器 |             | 2,373         | [558]       |       | 2,155 | 4,528 | 9[ ]        |
| D I J E T<br>G m b H | 本社<br>(独<br>国<br>デュッセル<br>ドルフ) |              | 事務用<br>機器 |             |               |             |       | 4,557 | 4,557 | 4[ ]        |

- (注) 1 土地及び建物の一部を賃借しております。年間賃借料はそれぞれI N C 4,076千円、G m b H 10,262千円であります。賃借している土地の面積については、[ ]で外書きしております。  
 2 現在休止中の主要な設備はありません。  
 3 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】

##### (1)新設

特記すべき事項はありません。

##### (2)除却

特記すべき事項はありません。



## 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 | 8,000,000   |
| 計    | 8,000,000   |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末<br>現在発行数(株)<br>(2021年3月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(2021年6月25日) | 上場金融商品取引所名又は<br>登録認可金融商品取引業協会名 | 内容         |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------|
| 普通株式 | 2,992,999                         | 2,992,999                       | 東京証券取引所 市場第一部                  | 単元株式数 100株 |
| 計    | 2,992,999                         | 2,992,999                       |                                |            |

(注) 発行済株式数には現物出資による発行株式4,000株(2,000千円)が含まれております。

#### (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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|-------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2017年10月1日<br>(注) | 26,936,997            | 2,992,999            |                | 3,099,194     |                      | 1,689,280           |

(注) 株式併合(10:1)によるものであります。

## (5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

| 区分          | 株式の状況(1単元の株式数100株) |       |          |        |       |      |        | 単元未満株式の状況(株) |        |
|-------------|--------------------|-------|----------|--------|-------|------|--------|--------------|--------|
|             | 政府及び地方公共団体         | 金融機関  | 金融商品取引業者 | その他の法人 | 外国法人等 |      | 個人その他  |              | 計      |
|             |                    |       |          |        | 個人以外  | 個人   |        |              |        |
| 株主数(人)      |                    | 23    | 20       | 121    | 20    | 1    | 1,605  | 1,790        |        |
| 所有株式数(単元)   |                    | 9,962 | 285      | 5,545  | 296   | 20   | 13,660 | 29,768       | 16,199 |
| 所有株式数の割合(%) |                    | 33.47 | 0.96     | 18.63  | 0.99  | 0.07 | 45.88  | 100.00       |        |

(注) 株主名簿上の自己株式20,968株は「個人その他」に209単元、「単元未満株式の状況」に68株含めて記載しております。

## (6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

| 氏名又は名称                  | 住所                                    | 所有株式数(千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|-------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| ダイジェット取引先持株会            | 大阪市平野区加美東2丁目1番18号<br>ダイジェット工業株式会社総務部内 | 191       | 6.44                              |
| 株式会社みずほ銀行               | 東京都千代田区大手町1丁目5番5号                     | 147       | 4.97                              |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号                      | 138       | 4.66                              |
| 生悦住 望                   | 大阪市阿倍野区                               | 133       | 4.49                              |
| ダイジェット持株会               | 大阪市平野区加美東2丁目1番18号<br>ダイジェット工業株式会社総務部内 | 131       | 4.44                              |
| 株式会社三菱UFJ銀行             | 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号                     | 124       | 4.19                              |
| シルバーロイ株式会社              | 兵庫県神崎郡福崎町南田原2035番地                    | 110       | 3.70                              |
| 明治安田生命保険相互会社            | 東京都千代田区丸の内2丁目1番1号                     | 85        | 2.88                              |
| 共栄火災海上保険株式会社            | 東京都港区新橋1丁目18番6号                       | 82        | 2.79                              |
| ダイジェット共栄会               | 大阪市平野区加美東2丁目1番18号<br>ダイジェット工業株式会社総務部内 | 73        | 2.47                              |
| 計                       |                                       | 1,214     | 41.03                             |

(注) ダイジェット取引先持株会は当社の仕入先により、ダイジェット持株会は当社の得意先により、ダイジェット共栄会は当社の特約店により構成されております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)                  | 議決権の数(個) | 内容                        |
|----------------|-------------------------|----------|---------------------------|
| 無議決権株式         |                         |          |                           |
| 議決権制限株式(自己株式等) |                         |          |                           |
| 議決権制限株式(その他)   |                         |          |                           |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 20,900 |          | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>2,955,900       | 29,559   | 同上                        |
| 単元未満株式         | 普通株式 16,199             |          | 同上                        |
| 発行済株式総数        | 2,992,999               |          |                           |
| 総株主の議決権        |                         | 29,559   |                           |

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式68株が含まれております。

【自己株式等】

2021年3月31日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称           | 所有者の住所                | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数<br>に対する所有<br>株式数の割合(%) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>ダイジェット工業株式会社 | 大阪市平野区加美東<br>2丁目1番18号 | 20,900               |                      | 20,900              | 0.70                           |
| 計                        |                       | 20,900               |                      | 20,900              | 0.70                           |

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 | 243    | 322       |
| 当期間における取得自己株式   | 59     | 78        |

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取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<br>(千円) | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(千円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式              |        |                 |        |                 |
| 消却の処分を行った取得自己株式                  |        |                 |        |                 |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 |        |                 |        |                 |
| その他                              |        |                 |        |                 |
| 保有自己株式数                          | 20,968 |                 | 21,027 |                 |

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

3 【配当政策】

当社は、利益配分の基本方針について、財務体質強化のための内部留保とともに、経営の重要な政策課題として認識しております。

配当に関しましては、安定した配当を維持すべきことを基本方針としており、業績に応じた適正な利益配分を行い、配当性向25%を目標としております。

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、株主への利益還元のを増やすため、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針といたしております。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。

当事業年度の配当につきましては大幅な損失を計上したことから、財務体質の強化を図ることが最優先事項であると考え、誠に遺憾ではございますが期末配当の実施を見送らせていただきました。株主の皆様には深くお詫び申し上げますとともに、早期の業績回復に努めてまいりますので、引き続き変わらぬご支援を賜りますようお願い申し上げます。

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は株主重視の立場を基本とし、社会的責任を果たすべく透明性・健全性の高い効率的な経営活動をめざしております。このためにも、継続的、安定的に収益を確保し、企業価値を高めることが経営の最重要課題と考えております。

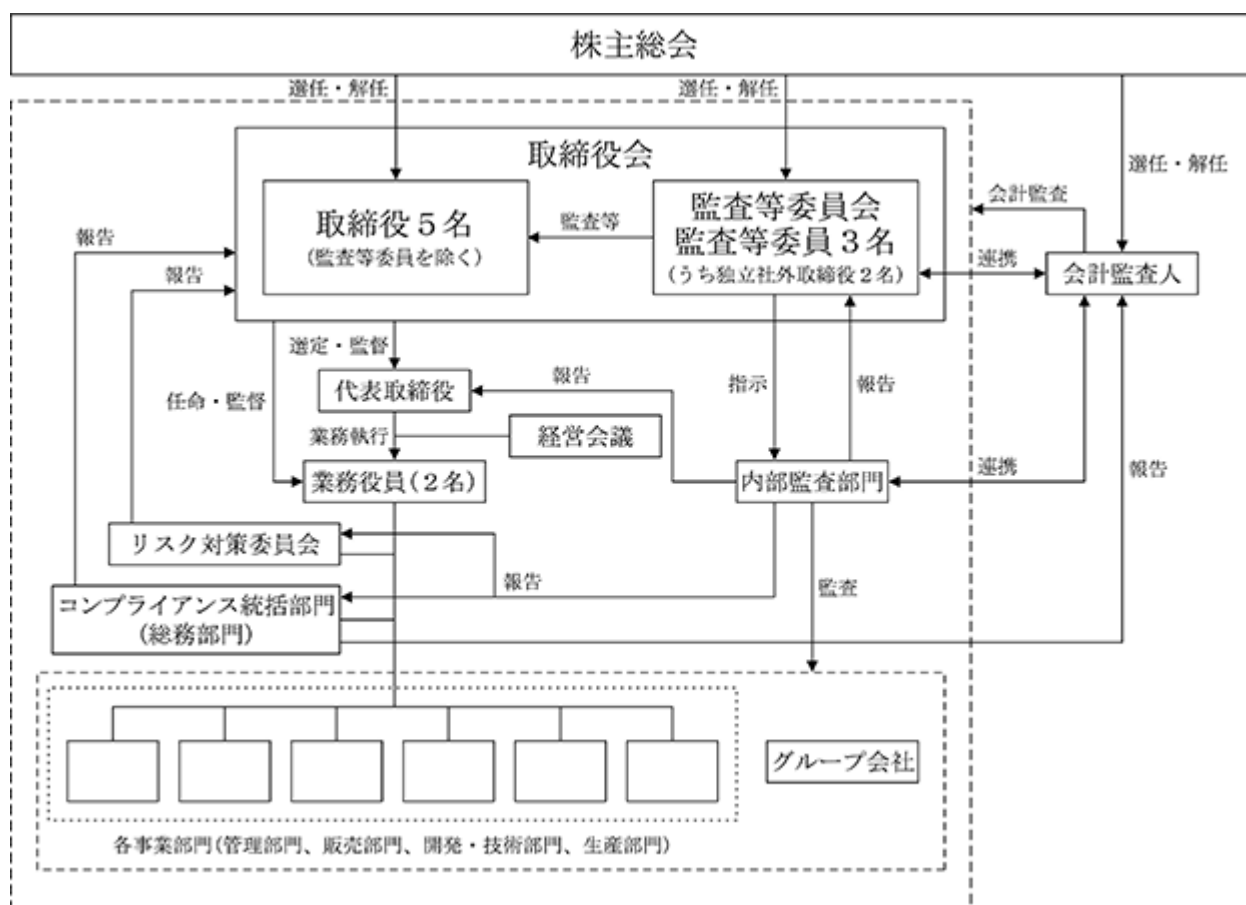
コーポレート・ガバナンス体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### イ．コーポレート・ガバナンス体制の概要

当社は、2015年6月26日付をもって、監査等委員会設置会社に移行いたしました。

当社におけるコーポレート・ガバナンス体制につきましては、取締役会、監査等委員会及び会計監査人を設置しております。当社の取締役の員数は8名（監査等委員である取締役3名含む）で、うち2名（監査等委員である取締役2名）は独立した社外取締役であります。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の模式図及び機関の内容は以下のとおりです。



##### 1．取締役会

取締役8名（うち社外取締役2名）で構成し、定期または必要に応じて臨時に取締役会を開催し、法令、定款及び取締役会規則等に定められた事項を審議・決定するほか、取締役の業務執行状況の報告等を通じて意思の疎通を図るとともに、相互に業務執行を監督・監視いたします。

##### 2．監査等委員会

独立した社外取締役2名を含む監査等委員である取締役3名で構成し、法令、定款及び監査等委員会規則に従い、取締役の職務の執行の監査及び監査報告の作成、株主総会に提出する会計監査人の選任及び解任並びに不再任に関する議案の内容の決定のほか、監査等委員会の監査方針、年間の監査計画等を決定いたします。定期または必要に応じて臨時に監査等委員会を開催し、重要な付議案件の検討、監査内容の報告並びに意見交換等を通じて、情報の共有化及び監査計画の進捗確認を行います。

なお、当社は、監査等委員である取締役3名との間において、会社法第427条第1項の規定により同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令の定め

る最低限度額となります。

### 3. 経営会議

業務執行取締役及び業務役員で構成し、原則として毎月1回定期または必要に応じて臨時に開催し、年度経営計画、方針管理並びに会社業績の報告及びその対応策等、経営全般にわたる業務執行に関する事項を審議し、情報の共有化を図り、効率的な事業運営を図ります。

### 4. 会計監査人

当社は、会計監査人として清友監査法人と監査契約を結んでおり、公認会計士矢本博三氏及び和田司氏が会計監査業務を執行し、公認会計士3名、その他1名がその監査業務に係る補助を行っております。指定社員業務執行社員両氏の監査継続年数は矢本博三氏5年、和田司氏3年であります。

なお、当社は、同監査法人との間において、会社法第427条第1項の規定により同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令の定める最低限度額となっております。

### ロ. 当該コーポレート・ガバナンス体制を採用する理由

当社は、取締役会の監視・監督機能の強化、権限委譲による迅速な意思決定と業務執行による経営の公正性、透明性及び効率性の向上など、コーポレート・ガバナンス体制の更なる強化を図るため、2015年6月に監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。

また、これにより取締役会における重要な業務執行の決定の一部を業務執行取締役へ委任し、一層経営の意思決定及び業務執行の迅速化を図っております。

### 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状況

当社は、2015年6月26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」を一部改定して決議し、以下のとおりの内容としております。

#### 1. 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

取締役及び使用人に対する行動の基本方針として行動規範及び行動規準を定め、遵守に努めるものとする。

「取締役会規則」に従い、取締役会を定期に開催して業務執行の状況を報告するほか、必要に応じて適宜臨時に開催して取締役間の意思の疎通を図るとともに、相互に業務執行を監督し、法令定款違反行為を未然に防止する。また、取締役が他の取締役の法令定款違反行為を発見した場合は直ちに監査等委員会及び取締役会に報告し、その是正を図るものとする。

取締役の職務執行については、監査等委員会の定める監査の方針及び分担等の監査基準に従って監査等委員会が監査し、経営に対する監査機能の強化を図るものとする。

内部監査機関として執行部門から独立した内部監査部門を置き、「内部業務監査規定」及び「財務報告に係る内部統制規定」に従って定期的に内部監査またはモニタリングを実施し、内部統制の充実、徹底を図るものとする。

法令違反その他のコンプライアンスに関する事実についての社内報告体制として、総務部門または監査等委員会を直接の情報受領者とする内部通報制度を整備し、法令定款違反及び社内規定に反する行為を早期に発見し、その予防を図るものとする。

監査等委員会は当社のコンプライアンス体制及び内部通報制度の運用に問題があると認めるときは、意見を述べるとともに改善策の策定を求めることができるものとする。

#### 2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報及び文書については、「文書関係規定」に従ってその保存媒体に応じて適切かつ確実に検索性の高い状態で保存・管理することとする。

取締役の職務執行に係る情報及び文書については、取締役（監査等委員である取締役を含む。）が随時閲覧できることとする。

### 3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社の事業運営に伴うリスクの管理については、「リスク管理規定」に従い、リスク対策委員会を設置して社内外のリスクの評価、分析、対応策の検討を行い、各リスクの主管責任部門がその対応策を実施してマニュアルの作成、見直し及び研修を必要に応じて行い、そのリスクの低減等に取り組むものとする。不測の事態が発生した場合は、「危機管理規定」に従い、社長指揮下の緊急時対策本部を設置し、迅速かつ適切な対応を行って損害の拡大を防止し、これを最小限に止める体制をとるものとする。

### 4. 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の基礎として、取締役会を定期及び適宜臨時に開催し、取締役間で意思の疎通を図るとともに、「取締役会規則」で定める重要事項について迅速かつ適切な意思決定を行うものとする。

監査等委員会設置会社として、取締役会は、取締役に対し重要な業務執行の決定の一部を委任して、取締役の職務の執行の迅速化及び監督機能の強化を図るものとする。

業務執行の適正化、迅速化及び監督機能の強化を図るため、業務役員を置くものとする。

業務役員は重要な使用人として取締役会が任命し、取締役はその指揮の下で業務役員に業務執行を分担し、重要な課題に迅速かつ柔軟に対応する。

取締役会のほか、業務執行取締役及び業務役員で構成する経営会議を定期に開催し、経営全般にわたる情報の共有化を図り、業務執行の迅速化を図るものとする。

取締役及び業務役員の業務執行については、「職務権限規定」、「業務分掌規定」等に従った権限の委譲を行い、その効率化を図るものとする。

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

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

当社の定める「関係会社管理規定」に従い、子会社の管理及び経営指導を行うとともに、子会社に対して、経営計画、営業成績、財務状況その他業務上の重要事項について定期的に当社への報告を求めるものとする。

子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

子会社においては、その規模及び特性等を踏まえ、リスクの評価及び管理体制を適切に構築し、運用するものとする。

子会社の取締役等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

子会社における迅速かつ効率的な意思決定を行うため、子会社は取締役会を定期に開催するほか必要に応じて適宜臨時に開催し、経営に関わる重要事項の意思決定及び経営全般に対する監督を行うものとする。

子会社は自社の社内規定に従い、決裁手続き及び決裁権限等を明確に定め、業務を効率的に遂行できるようにするものとする。

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ことを確保するための体制

当社及び子会社の業務の適正を確保するため、当社及び子会社全てに適用する行動指針として行動規範及び行動規準を定め、遵守に努めるものとする。

子会社の業務執行については、当社の内部監査部門による内部監査を定期的実施し、適正の確保を図るものとする。

### 6. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人の配置にあたっての具体的な内容（組織、人数等）については、取締役会は監査等委員会の意見を聴取し、人事担当部門及び関係部門の意見を考慮して専任の使用人を決定するものとする。

### 7. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人の当社の他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性に関する事項並びに監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に対する監査等委員会の指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人は、当社の業務執行に係る役職を兼務せず監査等委員会の指揮命令下で職務を遂行し、取締役（監査等委員である取締役を除く。）及びその他の使用人の指揮

命令を受けないものとする。

監査等委員会の職務を補助すべき使用人の評価は監査等委員会が行い、その任命、解任、人事異動、賃金等の改定については監査等委員会の同意を必要とするものとする。

8. 当社及び子会社の取締役及び使用人等から監査等委員会への報告に関する体制

当社及び子会社の取締役及び使用人は、当社または子会社の業務または業績に影響を与える重要な事項、法令定款違反、その他のコンプライアンス上の重要な事項について、当社の監査等委員会に都度報告するものとする。

監査等委員会は、いつでも必要に応じて当社及び子会社の取締役及び使用人に対し、報告を求めることができるものとする。

9. 監査等委員会への報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制

監査等委員会へ前項の報告を行った当社または子会社の取締役及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを行うことを禁止するものとする。

10. 監査等委員の職務の執行（監査等委員会の職務の執行に関するものに限る。）について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

監査等委員がその職務の執行について生ずる費用の前払いまたは償還等の請求をしたときは、当該監査等委員の職務の執行に必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理するものとする。

11. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員は、取締役会のほか経営会議等の重要会議に出席し、取締役及びその他の使用人の業務執行を監視することとする。

監査等委員会は、代表取締役社長及び会計監査人と、必要に応じて意見交換を行うものとする。

監査等委員会は、必要に応じて内部監査部門に調査を求めることができるものとする。

監査等委員会と内部監査部門、会計監査人及び子会社の監査役（もしくはこれに相当する者）は相互に連携を保つものとする。

ロ. リスク管理体制の整備の状況

当社の事業運営に伴うリスク管理体制は、平時においては、リスク管理規定に従い、リスク対策委員会を設置して社内外のリスクの評価、分析、対応等の検討を行い、各リスクの主管責任部門がその対応策を自部門において作成した規定、ガイドライン並びにマニュアル等に基づき実施し、必要に応じてマニュアル等の作成、見直し及び研修を行い、そのリスクの低減等に取り組むものとしております。

また、不測の事態が発生した場合においては、社長指揮下の緊急時対策本部を設置し、迅速かつ適切な対応を行うことにより損害を最小限に止める体制をとるものとしております。

ハ. 会社の支配に関する基本方針

当社は会社法施行規則第118条第3号に定める「株式会社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針」（以下、「会社の支配に関する基本方針」といいます。）を定めており、その概要は次のとおりです。

1. 会社の支配に関する基本方針の内容

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の事業特性並びに株主の皆様をはじめとする国内外の顧客・取引先・社員等の各ステークホルダーとの間に築かれた関係や当社の企業価値の本源を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を中長期的に確保し、継続的若しくは持続的に向上させる者であることが必要と考えております。

また、当社は、当社株券等に対する大規模な買付行為が行われた際に、これに応じられるかどうかは、最終的には株主の皆様のご自由な意思と判断によるべきものであると考えておりますが、一方では、大規模な買付行為の中には、その目的等から見て当社の企業価値ひいては株主共同の利益に明白な侵害をもたらすも



の、株主の皆様は株券等の売却を事実上強要するおそれのあるもの、当社の取締役会が代替案を提案するための必要な情報や時間を与えることなく行われるもの、当社と当社のステークホルダーとの関係を損ねるおそれのあるもの等、企業価値ひいては株主共同の利益に資さないものも想定されます。

当社では、このような当社の企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するような大規模な買付行為を行う者は当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えております。

## 2. 会社の支配に関する基本方針の実現に資する取組み

会社の支配に関する基本方針の実現に資する特別な取組みの概要

### ( ) 企業価値向上の取組み

当社は、1938年に創業以来、超硬合金・超硬工具の専門メーカーとして、「独創性豊かな技術開発で世界に貢献する」ことを経営理念に掲げ、新技術・新製品の創造による成長の持続を目指しております。

また、当社は、その経営理念の実現のために、当社取締役会が策定する経営の基本方針に基づき、素材の開発から一貫した製品づくりを行い、国内外の幅広い需要家に提供していく中で、時代に即した事業体制の構築を進め、企業価値の向上に努めております。

さらに、継続して社会から信頼され、企業倫理に則した公正な事業活動を推進していくために、内部統制システムを整備してコンプライアンス重視の経営体制を進めております。

このような取組みを通じて、当社は、社会的責任を果たすべく透明性・健全性の高い効率的な経営活動を実現し、株主の皆様をはじめとする各ステークホルダーに最大限に配慮しながら、継続的、安定的に収益を確保し、企業価値を高めることが経営の最重要課題と考えております。

### ( ) コーポレートガバナンスの充実への取組み

当社は、経営理念を実現し、株主重視の立場を基本として各ステークホルダーと良好な関係を築き、社会的責任を果たすべく透明性・健全性の高い効率的な経営活動を目指しております。そのためには、中長期的に企業価値の向上に努めるとともに、各ステークホルダーから信頼される企業となるため、コーポレートガバナンスの充実が経営上の重要課題であると考えており、企業倫理に則した公正な事業活動を推進するためにコンプライアンス重視の経営体制を進めるとともに、内部統制システムを整備し、経営の透明性・健全性の向上に努めております。

その一環として、2015年6月26日付をもって、監査等委員会設置会社に移行いたしました。これにより、取締役会は独立した社外取締役2名を含む3名の監査等委員である取締役を加えた8名の取締役で構成し、取締役会の監視・監督機能の強化、権限委譲による意思決定の迅速化等を図っております。

現状のコーポレートガバナンス体制は、取締役会を最高の意思決定及び監督機関とし、定期又は必要に応じて臨時に開催して取締役及び業務役員が出席し、法令、定款及び取締役会規則等に定められた事項を審議・決定するほか、業務執行状況の報告等を通じて取締役又は業務役員間の意思の疎通を図るとともに、相互に業務執行を監督・監視しています。

また、業務執行取締役に業務役員を加えた経営会議を構成し、原則として毎月1回定期又は必要に応じて臨時に開催し、年度経営計画、方針管理並びに会社業績の報告及びその対応策等、経営全般にわたる業務執行に関する事項を審議し、情報の共有化を図り、効率的な事業運営を図っております。さらに、監査等委員会設置会社に移行したことに伴い、取締役会における重要な業務執行の決定の一部を業務執行取締役に委任しており、経営の意思決定及び業務執行の迅速化を図っております。

監査等委員会は、独立した社外取締役2名を含む監査等委員である取締役3名で構成し、法令、定款及び監査等委員会規則に従い、取締役の職務の執行を監査・監督するとともに、会計監査人の選任及び解任並びに不再任に関する議案の内容の決定のほか、監査等委員以外の取締役の選任・指名及び報酬に関する議案の内容についての意見陳述等を通じて各決定プロセスの透明性、客観性の確保に努めております。さらに、常勤の監査等委員である取締役を置くことで、質の高い情報の収集効率を高め、内部統制システムの活用や会計監査人及び内部監査部門との連携を密に図り、執行側とのコミュニケーションを円滑にして監査等委員会による監査の実効性を高めることに努めております。

また、当社は、東京証券取引所が公表した「コーポレートガバナンス・コード」の趣旨を踏まえ、下記方針に沿って、今後も中長期的な企業価値の継続的向上のため、コーポレートガバナンスの一層の充実に取組んでまいります。

- (1) 株主の権利・平等性の実質的な確保に努める。
- (2) 株主以外のステークホルダー（お客様、取引先、債権者、地域社会、従業員等）との適切な協働に努める。
- (3) 適切な情報開示と透明性の確保に努める。
- (4) 取締役会の役割・責務を適切に果たすことに努める。

(5) 株主との建設的な対話に努める。

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

当社は、当社の企業価値・株主共同の利益を確保・向上させ、会社の支配に関する基本方針を実現するため、当初2008年6月27日開催の当社第82回定時株主総会において株主の皆様のご承認を得て、「当社株券等の大規模買付行為に関する対応策」（買収防衛策）を導入し、直近では2020年6月26日開催の当社第94回定時株主総会において株主の皆様のご承認を得て、一部内容を見直した上で継続（以下、継続後の対応策を「本プラン」といいます。）しております。

本プランでは、当社株券等に対し20%以上の大規模買付行為（市場取引、公開買付等の具体的な買付方法の如何を問いませんが、あらかじめ当社取締役会が同意した者による買付行為を除きます。）を行おうとする者（以下、「大規模買付者」といいます。）が大規模買付行為実施前に遵守すべき、大規模買付行為に関する合理的なルール（以下、「大規模買付ルール」といいます。）を定めております。

大規模買付ルールは、当社株主の皆様に対し、大規模買付行為に応じるか否かを判断するために必要な情報や当社取締役会の意見を提供し、さらには当社取締役会の代替案の提示を受ける機会を確保することを目的としております。当社取締役会は、大規模買付者に対し、大規模買付行為に関する必要かつ十分な情報を当社取締役会に提供することを要請し、追加情報についても適宜合理的な回答期限を設け、当該情報の提供完了後、大規模買付行為の評価検討のための期間を設定し、当社取締役会としての意見形成や必要に応じ代替案の策定を行い、公表することとします。

従いまして、大規模買付行為は、当社において対抗措置を発動するか否かに係る判断を行うために合理的に必要な期間の経過後にのみ開始されるものとします。大規模買付者が、大規模買付ルールを遵守した場合は、当社取締役会は、原則として、対抗措置をとりません。

他方、大規模買付者が、大規模買付ルールを遵守しなかった場合、及び遵守していても大規模買付行為が当社に回復し難い損害をもたらすなど、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を著しく損なうと判断される場合には、当社取締役会は、当社企業価値ひいては株主共同の利益を守ることを目的として、対抗措置をとることがあります。

なお、対抗措置の中には例えば既存の株主に対する新株予約権の無償割当てなどの措置を含んでおりますが、当社はこの場合において、大規模買付者が有する新株予約権の取得の対価として金銭を交付することを想定しておりません。

対抗措置をとる場合には、その判断の合理性及び公正性を担保するために、当社取締役会は、対抗措置をとるか否かの判断に際して、特別委員会の勧告を最大限尊重するものとし、特別委員会の勧告または取締役会の判断により、株主の皆様のご意思を確認することが適切と判断した場合には、当社株主総会を開催することがあります。

### 3. 具体的取組みに対する当社取締役会の判断及びその理由

会社の支配に関する基本方針の実現に資する特別な取組み

前記2 に記載した企業価値向上への取組みやコーポレートガバナンスの充実への取組みは、当社の企業価値・株主共同の利益を継続的、安定的に向上させるための具体的方策として策定されたものであり、当社の会社の支配に関する基本方針に沿うものです。また、その内容に照らして、当社の企業価値・株主共同の利益を損なうものではなく、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではありません。

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

本プランは、大規模買付行為が行われる際に、株主の皆様が判断し、あるいは取締役会が代替案を提案するために必要十分な情報や時間を確保する等、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保するための取組みであり、当社の会社の支配に関する基本方針に沿うものです。

本プランは、株主総会において株主の承認を得ることを条件に導入されたものであること、有効期間を3年間とするサンセット条項が付され、有効期間満了前であっても株主総会の決議により廃止できるとされていること、本プランによる対抗措置がとられる際には必ず独立性の高い者のみから構成される特別委員会の判断を経ることが必要とされていること、その内容として合理的かつ詳細な客観的要件が充足されなければ対抗措置がとられないように設定されていることなどにより、その合理性・客観性が担保されていることから、当社の企業価値・株主共同の利益を損なうものではなく、また、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではありません。

## 二．取締役に関する事項

### 取締役の定数

当社は、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の定数を10名以内、監査等委員である取締役の定数を4名以内とする旨を定款で定めております。

### 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、出席した当該株主の議決権の過半数をもって行う旨及び選任決議は、累積投票によらない旨を定款で定めております。

## ホ．株主総会決議に関する事項

### 取締役会で決議できることとした事項

- (1) 当社は自己の株式の取得について、会社運営をより効率的で機動的に行っていくことを目的として、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。
- (2) 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行うことができる旨を定款で定めております。
- (3) 当社は取締役がその期待される役割を十分に発揮できることを目的として、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役(取締役であったものを含む)について、同法第423条第1項に規定する損害賠償責任を法令の限度において取締役会の決議によって免除することができる旨を定款で定めております。また、監査等委員会設置会社に移行したことに伴う経過措置として、同法第426条第1項の規定に基づき、監査役であったものについて、同法第423条第1項に規定する損害賠償責任を法令の限度において取締役会の決議によって免除することができる旨を定款で定めております。

### 株主総会の特別決議要件

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

## (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<br>(株) |
|----------------------|---------|-------------|---|--|-------|--------------|
| 取締役会長<br>代表取締役       | 生悦住 望   | 1934年7月16日生 | 1961年3月<br>1967年11月<br>1968年5月<br>1969年11月<br>1974年5月<br>1977年6月<br>1977年10月<br>2006年6月                 | 当社入社<br>合金製造部長<br>取締役就任<br>常務取締役就任<br>専務取締役就任<br>代表取締役専務取締役就任<br>代表取締役社長就任<br>代表取締役会長就任(現)   | (注) 4 | 133,300      |
| 取締役社長<br>代表取締役       | 生悦住 歩   | 1962年9月9日生  | 1985年4月<br>1991年6月<br>1995年6月<br>1997年6月<br><br>1998年9月<br>2001年6月<br>2003年6月<br>2006年6月                | ㈱富士銀行入行<br>当社入社<br>取締役就任 国際部長<br>常務取締役就任<br>管理部長兼営業統括部長<br>常務取締役<br>専務取締役就任<br>代表取締役副社長就任<br>代表取締役社長就任(現)  | (注) 4 | 62,000       |
| 常務取締役<br>経営企画部長      | 古 林 雄 一 | 1957年10月7日生 | 1982年3月<br>2006年4月<br>2008年6月<br>2011年6月<br>2013年6月<br><br>2015年6月<br><br>2017年4月<br>2020年4月<br>2021年4月 | 当社入社<br>製造本部生産企画部長<br>製造本部三重事業所長<br>業務役員就任 生産企画部長<br>取締役就任 製造担当<br>兼生産企画部長<br>常務取締役就任<br>営業・製造・技術担当<br>黛杰漢金(滄州)精密模具有限公司<br>董事長就任(兼任)<br>当社常務取締役経営企画部長<br>当社常務取締役<br>当社常務取締役経営企画部長(現) | (注) 4 | 6,200        |
| 取締役<br>総務部長<br>兼経理部長 | 安 藤 信 夫 | 1963年5月18日生 | 1987年4月<br>2003年7月<br>2010年10月<br><br>2013年10月<br><br>2016年7月<br>2016年10月<br>2017年6月<br>2018年6月         | ㈱富士銀行入行<br>㈱みずほ銀行京都支店次長<br>みずほ信託銀行㈱大阪支店上席<br>部長代理<br>同行コンプライアンス統括部参<br>事役<br>当社入社 経理部長<br>業務役員就任 経理部長<br>取締役就任 経理部長<br>取締役総務部長兼経理部長(現)   | (注) 4 | 2,700        |
| 取締役<br>三重事業所長        | 藤 井 重 光 | 1959年4月28日生 | 1982年3月<br>2012年4月<br>2017年4月<br>2019年4月<br>2021年6月   | 当社入社<br>切削工具技術部長<br>三重事業所長<br>業務役員三重事業所長<br>取締役三重事業所長(現)   | (注) 4 | 1,000        |
| 取締役<br>(常勤監査等委員)     | 井 川 貴 夫 | 1960年2月13日生 | 1984年3月<br>2016年4月<br>2019年4月<br>2020年3月<br>2021年6月   | 当社入社<br>管理室長<br>管理部長<br>管理部シニアエキスパート<br>当社取締役(常勤監査等委員)就任<br>(現)  | (注) 5 | 1,000        |

| 役職名            | 氏名     | 生年月日         | 略歴   |   | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|----------------|--------|--------------|--|---|-------|--------------|
| 取締役<br>(監査等委員) | 小島 康 秀 | 1949年12月30日生 | 1976年 7月<br>1980年 9月<br>1990年 8月<br><br>2012年 6月<br>2015年 6月 | 監査法人中央会計事務所入所<br>公認会計士登録<br>小島康秀公認会計士事務所開設<br>(現)<br>当社監査役就任<br>当社取締役(監査等委員)就任<br>(現) | (注) 5 |              |
| 取締役<br>(監査等委員) | 平井 満   | 1949年 5月26日生 | 1979年 4月<br>1982年 4月<br>2017年 6月<br>2019年 6月                 | 弁護士登録<br>平井満法律事務所開設(現)<br>当社補欠監査等委員就任<br>当社取締役(監査等委員)就任<br>(現)                        | (注) 5 |              |
| 計              |        |              |  |   |       | 206,200      |

- (注) 1 当社は監査等委員会設置会社であります。
- 2 取締役 小島康秀、平井満の両氏は社外取締役であります。
- 3 取締役社長 生悦住 歩は、取締役会長 生悦住 望の長男であります。
- 4 取締役(監査等委員である取締役を除く。)の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査等委員である取締役の任期は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 当社は、法令に定める監査等委員である取締役(以下、監査等委員という。)の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員1名を選任しております。補欠の監査等委員の略歴は次のとおりであります。

| 氏名    | 生年月日         | 略歴                                   |  | 所有株式数<br>(株) |
|-------|--------------|--------------------------------------|--|--------------|
| 針原 祥次 | 1955年 3月28日生 | 1989年 4月<br>1995年 4月<br><br>2019年 6月 | 弁護士登録<br>針原法律事務所(現 針原辻岡法律事務所)開設(現)<br>当社補欠監査等委員就任(現) |              |

### 社外取締役

当社は、社外取締役を2名選任しております。

小島康秀氏は、公認会計士としての専門的な知識、経験等を有しており、当社の監査・監督体制に活かしていただくとともに、専門的見地からの適切な助言・提言をいただくために社外取締役に選任しております。さらに、買収防衛策の諮問機関である特別委員会の委員としても選任しております。なお、同氏と当社との間には特別の利害関係はなく、一般株主と利益相反の生じるおそれがないものと判断し、株式会社東京証券取引所に対し、独立役員として届出ております。

平井 満氏は、弁護士として法的な専門知識と経験を有しており、客観的立場から当社の経営を監査・監督していただくとともに、専門的見地からの適切な助言・提言をいただくために社外取締役に選任しております。なお、同氏と当社との間には特別の利害関係はなく、一般株主と利益相反の生じるおそれがないものと判断し、株式会社東京証券取引所に対し、独立役員として届出ております。

当社は、監査等委員会設置会社として、社外取締役2名を含む3名の監査等委員である取締役で構成する監査等委員会による監査・監督体制とすることで、取締役会の監査・監督機能の一層の強化とコーポレート・ガバナンスの更なる充実を図るとともに、権限委譲による迅速な意思決定と業務執行により、経営の公正性、透明性及び効率性を高めることが重要であると考えております。

当社の2名の社外取締役（全員を独立役員に指定）は、いずれも独立性が高く、公認会計士あるいは弁護士としての豊富な経験と幅広い見識をもった人物を選任しており、社外取締役による独立・公正な立場での監査・監督が実施されることにより、客観性及び中立性を確保した経営の監督・監視機能が有効に機能する体制であると判断しております。

また、当社の社外取締役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準につきましては、株式会社東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準の要件を満たし、一般株主と利益相反の生じるおそれがないものから選任することとしております。

なお、2名の社外取締役は、監査等委員会において監査等委員会監査、内部監査並びに会計監査に関する事項について情報交換及び意見交換を行い、相互連携を図っております。また、取締役会には内部統制部門の責任者も出席しており、2名の社外取締役に対しても適宜内部統制の整備及び運用状況の報告がなされ、情報交換及び意見交換を行っています。

### (3) 【監査の状況】

#### 監査等委員会監査の状況

監査等委員会監査につきましては、独立した社外取締役2名を含む3名の監査等委員である取締役が、監査等委員会で定めた監査方針及び計画等に従い、取締役会、経営会議及びその他重要な会議に出席するほか、必要に応じて内部監査部門を通じて各業務部門に対してヒヤリング・調査を行い、取締役会の意思決定の過程及び取締役の業務執行状況について監査いたします。

なお、監査等委員である取締役小島康秀氏は、公認会計士としての専門的な知識及び経験等を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査等委員会と会計監査人との相互連携につきましては、毎年監査前に監査方針、監査計画並びに日程等について意見交換を行うほか、会計監査人の監査日には必要に応じて監査計画の進捗状況、監査実施上の問題点等について情報交換を行います。

当事業年度において当社は監査等委員会を9回開催しており、松本泰三氏、小島康秀氏及び平井満氏はすべてに出席しております。

監査等委員会における主な検討事項として、監査方針及び監査計画、内部統制システムの整備及び運用状況、取締役及び使用人等の業務執行状況、会計監査人の監査及びその職務の執行状況、業務監査の実施状況、会社の財務および事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針及び各取組みなどがあります。

また、常勤の監査等委員の活動として、取締役会、経営会議及びその他重要な会議に出席し、必要に応じて内部監査部門を通じて各業務部門に対してヒヤリング・調査を行い、監査に必要な情報を収集し、会社の意思決定の過程や取締役の業務執行状況等を検証しています。また、会計監査人の往査や内部監査部門の内部統制監査等に立ち会い、各監査状況の監視及び検証を行っています。さらに、社外の監査等委員に対して、常勤の監査等委員より適宜情報提供を行うとともに、取締役会や監査等委員会の審議事項についての事前説明や情報提供を行っています。

内部監査の状況

内部監査につきましては、内部監査機関として業務執行部門より独立した内部監査部門（構成員2名）が、内部業務監査規定及び財務報告に係る内部統制規定に従い、定期的に内部監査またはモニタリングを実施しております。

監査等委員会と内部監査部門との相互連携につきましては、内部監査部門より随時内部監査またはモニタリングの状況を報告するほか、必要に応じて監査等委員会が監査に関する指示を行い、定期的に意見交換及び情報交換を行います。内部監査部門と会計監査人との相互連携につきましても、定期的に情報交換及び意見交換を行っております。

会計監査の状況

イ．監査法人の名称

清友監査法人

ロ．継続監査期間

38年間

ハ．業務を執行した公認会計士

矢本 博三  
 和田 司

ニ．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の構成は、公認会計士3名、その他1名となっております。

ホ．監査法人の選定方針と理由

当社は、「会計監査人の解任または不再任の決定の方針」に基づき、監査法人を選定する方針であります。上記方針に基づき、清友監査法人を会計監査人として再任しております。

< 会計監査人の解任または不再任の決定の方針 >

当監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合には、監査等委員全員の同意により会計監査人を解任いたします。

また、当社監査等委員会は、会計監査人が職務を適正に執行することが困難であると認められる場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

ヘ．監査等委員会による監査法人の評価

当監査等委員会は、「会計監査人の解任または不再任の決定の方針」に基づき、当事業年度の会計監査業務の実施状況等を評価した結果、再任が相当であると判断しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 区分    | 前連結会計年度          |                 | 当連結会計年度          |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 監査証明業務に基づく報酬(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  | 26,000           |                 | 26,000           |                 |
| 連結子会社 |                  |                 |                  |                 |
| 計     | 26,000           |                 | 26,000           |                 |

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬（イ．を除く）

前連結会計年度及び当連結会計年度のいずれも該当事項はありません。

## 八．その他重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

前連結会計年度及び当連結会計年度のいずれも該当事項はありません。

## 二．監査報酬の決定方針

当社は、監査等委員会の会計監査人の報酬等に関する意見がある場合には、その意見を尊重するとともに、前事業年度における監査計画及び会計監査の実施状況等を踏まえ、当事業年度における監査計画及び監査業務の内容、関与予定の会計士等の構成と報酬額との妥当性及び相当性を考慮して、監査報酬を決定いたします。

## ホ．監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査等委員会は、会計監査人の前事業年度における監査計画及び会計監査の実施状況について分析・評価を行い、また、担当会計士の専門性等をヒアリングするとともに必要な資料の提供を受け、会計監査人の職務の実行状況及び当事業年度における監査計画、関与予定の会計士等を確認し、報酬額の見積りについて検討を行った結果、相当であると判断したため、同意を行っております。

## (4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年2月5日開催の取締役会の決議により、取締役（監査等委員を除く）の個人別の報酬等の内容に係る決定方針（以下、「決定方針」という。）を定めており、その基本方針は、会社業績との連動性を考慮しつつ、職責と成果を反映させた報酬体系とすることであり、その報酬は、基本報酬である月額報酬と短期的な業績連動報酬である役員賞与より構成することとしております。なお、当社は非金銭報酬等を設定しておりません。

月額報酬につきましては、月額固定報酬に加え、中長期的な業績と連動するインセンティブ報酬として株価連動型報酬を導入し、月額固定報酬の一定割合を自社株式取得目的報酬として支給し、これを当社役員持株会に拠出して一定数まで継続的に取得し、取得株式は役員在任期間中保有するものとしております。

取締役（監査等委員を除く）の月額報酬につきましては、事前に聴取した監査等委員会の意見を踏まえた上で、株主総会で承認された報酬の範囲内で、取締役会の決議により、月額報酬総額を決定しております。

取締役（監査等委員を除く）の役員賞与につきましては、当事業年度における連結業績予想の売上高・営業利益・親会社株主に帰属する当期純利益の達成率を業績指標として各役員の賞与額を算定し、事前に聴取した監査等委員会の意見を踏まえた上で、株主総会で承認された報酬の範囲内で、取締役会の決議により、役員賞与の支払総額を決定しております。ただし、無配または純損失となった場合には不支給とします。

なお、取締役（監査等委員を除く）の個別の月額報酬額の決定、および役員賞与の支払時期と個別の支払金額の決定については代表取締役社長生悦住歩氏に一任されております。当該権限を委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ、各取締役（監査等委員を除く）の担当領域や職責の評価を行うには代表取締役社長が最も適しているからであります。当該権限が適切に行使されるよう、代表取締役社長は、監査等委員会に原案に対する意見を聴取し、当該答申の内容を尊重し、決定しなければならないこととしており、当該手続きを経て取締役（監査等委員を除く）の個人別の報酬額が決定されていることから、取締役会はその内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

また、取締役（監査等委員）の報酬につきましては、株主総会で承認された報酬の範囲内で、監査等委員会の協議により、個別の月額報酬額および役員賞与を決定しております。ただし、無配または純損失となった場合には、役員賞与は不支給とします。

なお、種類別の報酬割合は、取締役（監査等委員を除く）については、基本報酬：業績連動報酬等 = 8：2（固定報酬：株価連動型報酬：役員賞与 = 7：1：2）となるように設定しており（業績指標を100%達成の場合）、連結業績予想の達成率により役員賞与が変動します。一方で、取締役（監査等委員）の役員賞与は、一定額として支給額を決定しており、報酬総額の10%未満としております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は2015年6月26日であり、取締役（監査等委員を除く）の報酬限度額は年額1億8,000万円以内、取締役（監査等委員）の報酬限度額は年額4,000万円以内となっております。

また、業績連動報酬である役員賞与に係る指標は、当該事業年度の業績目標に対する意識を高めるため、当事業年度における連結業績予想の売上高・営業利益・親会社株主に帰属する当期純利益の達成率としており、指標の目標としては現時点では定めておりません。



提出会社の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<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) |        |       |                 | 対象となる<br>役員の員数<br>(名) |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------|-------|-----------------|-----------------------|
|                                 |                | 固定報酬           | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 左記のうち<br>非金銭報酬等 |                       |
| 取締役(監査等委員を<br>除く)<br>(社外取締役を除く) | 78,162         | 78,162         | -      | -     | -               | 5                     |
| 取締役(監査等委員)<br>(社外取締役を除く)        | 8,250          | 8,250          | -      | -     | -               | 1                     |
| 社外役員                            | 4,800          | 4,800          | -      | -     | -               | 2                     |

- (注) 1 当社は、2009年6月26日付で役員退職慰労金制度を廃止しております。  
 2 当社は、非金銭報酬等を設定しておりません。

提出会社の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

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式とは、専ら株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする株式であり、純投資目的以外の目的である投資株式とは、前述以外の目的をもって保有する株式であり、当社にとって一定規模の販売及び仕入等の取引関係並びに金融取引関係のある取引先との良好または安定的な取引関係の構築・維持・継続・発展のために保有する株式であると考えております。

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

当社は、取引先との良好な取引関係の構築・維持・発展、安定的な金融取引関係の維持・継続のために取引先の株式を保有しておりますが、当社の中長期的な企業価値の向上に資するかどうかを総合的に勘案し、必要でないと判断した株式については、処分・縮減していく方針としております。

当社は、取締役会において、事業年度末時点で保有する純投資目的以外の目的である投資株式について、一定規模の販売及び仕入等の取引金額並びに金融取引金額等を基準として、個別の銘柄ごとに保有目的の適切性、保有に伴う便益やリスク等から保有の必要性を検証しております。その結果、当事業年度においては2銘柄を売却し、次事業年度以降において1銘柄を売却予定とすることを決定しております。

また、処分する株式は経済情勢や譲渡損益等を考慮した上で適切な時期に売却いたします。

ロ．銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式      | 4           | 23,851               |
| 非上場株式以外の株式 | 15          | 1,243,322            |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>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           | 4,470                     | 取引関係の一層の強化のため、持株会に加入しており、株式数が増加しております。 |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の減少に係る売却<br>価額の合計額(千円) |
|------------|-------------|---------------------------|
| 非上場株式      |             |                           |
| 非上場株式以外の株式 | 2           | 17,682                    |

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<br>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<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |             |
| 旭ダイヤモンド工業(株)         | 367,652          | 367,652          | 仕入先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。   | 有           |
|                      | 195,223          | 170,222          |  |             |
| (株)不二越               | 54,589           | 53,923           | 販売先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。取引関係のより一層の強化のため、持株会に加入しており、株式数が増加しております。           | 有           |
|                      | 262,847          | 157,509          |  |             |
| (株)みずほフィナンシャルグループ    | 96,377           | 963,770          | メインバンクとして取引関係を緊密にし、長期的な財務の安定性維持を目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。また、同社が当事業年度中に実施した株式併合により株式数が減少しております。 | 有           |
|                      | 154,106          | 119,121          |  |             |
| (株)シマノ               | 8,255            | 8,218            | 販売先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。取引関係のより一層の強化のため、持株会に加入しており、株式数が増加しております。           | 無           |
|                      | 217,738          | 126,896          |  |             |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 173,300          | 173,300          | 準メインバンクとして取引関係を緊密にし、長期的な財務の安定性維持を目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。                                     | 有           |
|                      | 102,541          | 69,839           |  |             |
| 岡谷鋼機(株)              | 7,600            | 7,600            | 販売先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。   | 有           |
|                      | 69,236           | 61,180           |  |             |
| 岩谷産業(株)              | 18,512           | 18,512           | 仕入先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。   | 有           |
|                      | 126,436          | 66,828           |  |             |

| 銘柄                 | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由  | 当社の株<br>式の保有<br>の有無 |
|--------------------|------------------|------------------|--|---------------------|
|                    | 株式数(株)           | 株式数(株)           |  |                     |
|                    | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |                     |
| (株)ニチダイ            | 61,552           | 59,026           | 販売先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。取引関係のより一層の強化のため、持株会に加入しており、株式数が増加しております。 | 有                   |
|                    | 29,237           | 23,256           |  |                     |
| 兼房(株)              | 37,280           | 37,280           | 販売先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。   | 有                   |
|                    | 23,635           | 21,585           |  |                     |
| トラスコ中山(株)          | 7,400            | 7,400            | 販売先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。   | 無                   |
|                    | 21,741           | 17,330           |  |                     |
| 東洋刃物(株)            |                  | 13,000           | 経済情勢や譲渡損益等を考慮した上で当事業年度に売却しております。   | 無                   |
|                    |                  | 9,737            |  |                     |
| (株)百五銀行            | 40,000           | 40,000           | 主要な金融機関として取引関係を緊密にし、長期的な財務の安定性維持を目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。                           | 有                   |
|                    | 13,360           | 12,080           |  |                     |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ | 3,540            | 3,540            | 主要な金融機関として取引関係を緊密にし、長期的な財務の安定性維持を目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。                           | 有                   |
|                    | 14,184           | 9,285            |  |                     |
| (株)ノリタケカンパニーリミテド   |                  | 2,400            | 経済情勢や譲渡損益等を考慮した上で当事業年度に売却しております。   | 無                   |
|                    |                  | 8,256            |  |                     |
| Y K T(株)           | 31,680           | 31,680           | 仕入先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しており、経済情勢や譲渡損益等を考慮した上で次事業年度以降に売却予定としております。      | 有                   |
|                    | 9,694            | 7,888            |  |                     |
| (株)N a I T O       | 18,000           | 18,000           | 販売先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。   | 有                   |
|                    | 3,114            | 2,466            |  |                     |
| 神鋼商事(株)            | 100              | 100              | 仕入先として取引関係を緊密にすることを目的としております。<br>なお、定量的な保有効果の算定は困難であり、記載しておりませんが、取締役会において、当事業年度末時点の保有状況に基づき、一定の取引規模を基準として、取引状況等を勘案し、保有の合理性を検証しております。   | 有                   |
|                    | 225              | 188              |  |                     |

(注)「 」は当該銘柄を保有していないことを示しております。

## みなし保有株式

| 銘柄 | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>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<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |                               |             |
|    |                  |                  |                               |             |

## 保有目的が純投資目的である投資株式

| 区分         | 当事業年度       |                          | 前事業年度       |                          |
|------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計<br>上額の合計額<br>(千円) | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計<br>上額の合計額<br>(千円) |
| 非上場株式      |             |                          |             |                          |
| 非上場株式以外の株式 |             |                          |             |                          |

| 区分         | 当事業年度             |                  |                  |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
|            | 受取配当金の<br>合計額(千円) | 売却損益の<br>合計額(千円) | 評価損益の<br>合計額(千円) |
| 非上場株式      |                   |                  |                  |
| 非上場株式以外の株式 |                   |                  |                  |

## 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

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額(千円) |
|----|--------|--------------|
|    |        |              |

## 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

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額(千円) |
|----|--------|--------------|
|    |        |              |

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、清友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、以下の通り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。

会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準設定主体等の行う研修への参加を行っております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                         |                         |
| 流動資産          |                         |                         |
| 現金及び預金        | 1,258,287               | 1,577,308               |
| 受取手形及び売掛金     | 2,061,734               | 1,479,956               |
| たな卸資産         | 1 4,466,606             | 1 4,280,121             |
| 未収消費税等        | 29,942                  | -                       |
| その他           | 160,739                 | 85,027                  |
| 貸倒引当金         | 9,546                   | 7,235                   |
| 流動資産合計        | 7,967,764               | 7,415,177               |
| 固定資産          |                         |                         |
| 有形固定資産        |                         |                         |
| 建物及び構築物       | 4,736,112               | 4,903,497               |
| 減価償却累計額       | 3,037,503               | 3,165,996               |
| 建物及び構築物(純額)   | 1,698,609               | 1,737,500               |
| 機械装置及び運搬具     | 11,924,589              | 12,010,242              |
| 減価償却累計額       | 8,941,234               | 9,423,224               |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 2,983,355               | 2,587,018               |
| 土地            | 975,530                 | 975,530                 |
| リース資産         | 1,324,828               | 1,450,315               |
| 減価償却累計額       | 137,337                 | 282,352                 |
| リース資産(純額)     | 1,187,491               | 1,167,963               |
| 建設仮勘定         | 208,175                 | 2,864                   |
| その他           | 1,495,726               | 1,470,936               |
| 減価償却累計額       | 1,274,826               | 1,323,016               |
| その他(純額)       | 220,900                 | 147,920                 |
| 有形固定資産合計      | 3 7,274,063             | 3 6,618,797             |
| 無形固定資産        |                         |                         |
| その他           | 105,733                 | 205,233                 |
| 無形固定資産合計      | 105,733                 | 205,233                 |
| 投資その他の資産      |                         |                         |
| 投資有価証券        | 2, 3 910,524            | 3 1,267,173             |
| 関係会社出資金       | 2 231,966               | 2 245,541               |
| 保険積立金         | 320,788                 | 334,754                 |
| 繰延税金資産        | 222,611                 | 27,892                  |
| その他           | 66,205                  | 61,228                  |
| 貸倒引当金         | 27,600                  | 27,600                  |
| 投資その他の資産合計    | 1,724,496               | 1,908,990               |
| 固定資産合計        | 9,104,293               | 8,733,021               |
| 資産合計          | 17,072,057              | 16,148,199              |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 430,253                 | 411,474                 |
| 電子記録債務        | 574,071                 | 439,328                 |
| 短期借入金         | 3, 4 2,180,076          | 3, 4 2,705,068          |
| 未払法人税等        | 29,297                  | 2,650                   |
| 賞与引当金         | 177,228                 | 185,165                 |
| その他           | 1,071,695               | 408,279                 |
| 流動負債合計        | 4,462,623               | 4,151,965               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 3 2,759,859             | 3 2,643,962             |
| リース債務         | 1,141,064               | 1,105,638               |
| 資産除去債務        | 17,560                  | 17,560                  |
| 退職給付に係る負債     | 1,107,765               | 910,366                 |
| その他           | 367,439                 | 367,380                 |
| 固定負債合計        | 5,393,689               | 5,044,907               |
| 負債合計          | 9,856,312               | 9,196,873               |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 3,099,194               | 3,099,194               |
| 資本剰余金         | 1,703,329               | 1,703,329               |
| 利益剰余金         | 2,378,981               | 1,690,912               |
| 自己株式          | 45,980                  | 46,303                  |
| 株主資本合計        | 7,135,524               | 6,447,132               |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 120,372                 | 385,184                 |
| 為替換算調整勘定      | 24,485                  | 58,446                  |
| 退職給付に係る調整累計額  | 64,637                  | 60,561                  |
| その他の包括利益累計額合計 | 80,220                  | 504,193                 |
| 純資産合計         | 7,215,744               | 6,951,325               |
| 負債純資産合計       | 17,072,057              | 16,148,199              |



## 【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<br>(自 2019年 4月 1日<br>至 2020年 3月 31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年 4月 1日<br>至 2021年 3月 31日) |
|-------------------------------------|--|--|
| 売上高                                 | 9,046,377                                    | 7,092,154                                    |
| 売上原価                                | 1,3 6,204,772                                | 1,3 5,237,630                                |
| 売上総利益                               | 2,841,604                                    | 1,854,524                                    |
| 販売費及び一般管理費                          | 2,3 2,628,010                                | 2,3 2,394,874                                |
| 営業利益又は営業損失( )                       | 213,594                                      | 540,350                                      |
| 営業外収益                               |  |  |
| 受取利息                                | 644  | 34   |
| 受取配当金                               | 33,046                                       | 27,028                                       |
| 為替差益                                | -  | 36,047                                       |
| 持分法による投資利益                          | 17,215                                       | 10,282                                       |
| 助成金収入                               | 3,753  | 9,856  |
| 補助金収入                               | 10,998                                       | 12,760                                       |
| 受取賃貸料                               | 9,221  | 8,188  |
| その他                                 | 34,074                                       | 23,655                                       |
| 営業外収益合計                             | 108,953                                      | 127,853                                      |
| 営業外費用                               |  |  |
| 支払利息                                | 60,406                                       | 71,998                                       |
| 支払手数料                               | 1,507  | 27,505                                       |
| 為替差損                                | 20,989                                       | -  |
| 寄付金                                 | 1,420  | 1,250  |
| その他                                 | 1,351  | 6,141  |
| 営業外費用合計                             | 85,675                                       | 106,894                                      |
| 経常利益又は経常損失( )                       | 236,872                                      | 519,391                                      |
| 特別利益                                |  |  |
| 固定資産売却益                             | 4 890  | 4 635  |
| 投資有価証券売却益                           | 29,085                                       | 2,054  |
| 特別利益合計                              | 29,976                                       | 2,690  |
| 特別損失                                |  |  |
| 固定資産除売却損                            | 5 13,246                                     | 5 3,336                                      |
| 投資有価証券売却損                           | 6,243  | 3,584  |
| 子会社清算損                              | -  | 690  |
| 特別損失合計                              | 19,490                                       | 7,611  |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )         | 247,357                                      | 524,312                                      |
| 法人税、住民税及び事業税                        | 55,106                                       | 33,945                                       |
| 法人税等調整額                             | 33,810                                       | 85,227                                       |
| 法人税等合計                              | 88,916                                       | 119,172                                      |
| 当期純利益又は当期純損失( )                     | 158,441                                      | 643,485                                      |
| 非支配株主に帰属する当期純利益                     | -  | -  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) | 158,441                                      | 643,485                                      |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2019年 4月 1日<br>至 2020年 3月 31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年 4月 1日<br>至 2021年 3月 31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益又は当期純損失( )  | 158,441                                      | 643,485                                      |
| その他の包括利益         |  |  |
| その他有価証券評価差額金     | 269,578                                      | 264,812                                      |
| 為替換算調整勘定         | 18,251                                       | 30,668                                       |
| 退職給付に係る調整額       | 42,934                                       | 125,199                                      |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 5,807  | 3,292  |
| その他の包括利益合計       | 1 336,571                                    | 1 423,973                                    |
| 包括利益             | 178,130                                      | 219,511                                      |
| (内訳)             |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益     | 178,130                                      | 219,511                                      |
| 非支配株主に係る包括利益     | -  | -  |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |           |           |        |           | その他の包括利益累計額  |          |              |               | 純資産合計     |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|--------------|----------|--------------|---------------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式   | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | 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               | 3,099,194 | 1,703,329 | 2,324,579 | 45,582 | 7,081,520 | 389,950      | 48,543   | 21,702       | 416,791       | 7,498,312 |
| 当期変動額               |           |           |           |        |           |              |          |              |               |           |
| 剰余金の配当              |           |           | 104,038   |        | 104,038   |              |          |              |               | 104,038   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益     |           |           | 158,441   |        | 158,441   |              |          |              |               | 158,441   |
| 自己株式の取得             |           |           |           | 397    | 397       |              |          |              |               | 397       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |           |           |        |           | 269,578      | 24,058   | 42,934       | 336,571       | 336,571   |
| 当期変動額合計             | -         | -         | 54,402    | 397    | 54,004    | 269,578      | 24,058   | 42,934       | 336,571       | 282,567   |
| 当期末残高               | 3,099,194 | 1,703,329 | 2,378,981 | 45,980 | 7,135,524 | 120,372      | 24,485   | 64,637       | 80,220        | 7,215,744 |

当連結会計年度(自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |           |           |        |           | その他の包括利益累計額  |          |              |               | 純資産合計     |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|--------------|----------|--------------|---------------|-----------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式   | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 | 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               | 3,099,194 | 1,703,329 | 2,378,981 | 45,980 | 7,135,524 | 120,372      | 24,485   | 64,637       | 80,220        | 7,215,744 |
| 当期変動額               |           |           |           |        |           |              |          |              |               |           |
| 剰余金の配当              |           |           | 44,584    |        | 44,584    |              |          |              |               | 44,584    |
| 親会社株主に帰属する当期純損失( )  |           |           | 643,485   |        | 643,485   |              |          |              |               | 643,485   |
| 自己株式の取得             |           |           |           | 322    | 322       |              |          |              |               | 322       |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |           |           |        |           | 264,812      | 33,961   | 125,199      | 423,973       | 423,973   |
| 当期変動額合計             | -         | -         | 688,069   | 322    | 688,392   | 264,812      | 33,961   | 125,199      | 423,973       | 264,418   |
| 当期末残高               | 3,099,194 | 1,703,329 | 1,690,912 | 46,303 | 6,447,132 | 385,184      | 58,446   | 60,561       | 504,193       | 6,951,325 |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                             | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>     |  |  |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( ) | 247,357                                  | 524,312                                  |
| 減価償却費                       | 996,079                                  | 1,018,314                                |
| 退職給付に係る負債の増減額( は減少)         | 88,515                                   | 72,199                                   |
| 貸倒引当金の増減額( は減少)             | 7,159                                    | 2,310                                    |
| 受取利息及び受取配当金                 | 33,690                                   | 27,062                                   |
| 支払利息                        | 60,406                                   | 71,998                                   |
| 為替差損益( は益)                  | 772                                      | 1,468                                    |
| 持分法による投資損益( は益)             | 17,215                                   | 10,282                                   |
| 固定資産売却損益( は益)               | 890                                      | 635                                      |
| 固定資産除売却損益( は益)              | 13,246                                   | 3,336                                    |
| 投資有価証券売却損益( は益)             | 22,841                                   | 1,530                                    |
| 子会社清算損益( は益)                | -  | 690                                      |
| 売上債権の増減額( は増加)              | 36,655                                   | 603,589                                  |
| たな卸資産の増減額( は増加)             | 118,829                                  | 212,493                                  |
| 仕入債務の増減額( は減少)              | 548,840                                  | 184,826                                  |
| 未収消費税等の増減額( は増加)            | 138,637                                  | 82,982                                   |
| その他の流動資産の増減額( は増加)          | 71,093                                   | 79,049                                   |
| その他の流動負債の増減額( は減少)          | 60,742                                   | 3,439                                    |
| 小計                          | 665,523                                  | 1,254,323                                |
| 利息及び配当金の受取額                 | 28,578                                   | 22,875                                   |
| 利息の支払額                      | 60,253                                   | 72,224                                   |
| 法人税等の支払額                    | 54,199                                   | 39,913                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            | 579,647                                  | 1,165,060                                |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     |  |  |
| 投資有価証券の取得による支出              | 4,584                                    | 4,470                                    |
| 投資有価証券の売却による収入              | 60,315                                   | 17,682                                   |
| 有形固定資産の取得による支出              | 1,113,943                                | 941,514                                  |
| 有形固定資産の売却による収入              | 2,089                                    | 1,806                                    |
| 無形固定資産の取得による支出              | 46,860                                   | 135,889                                  |
| 保険積立金の積立による支出               | 13,965                                   | 13,965                                   |
| 保険積立金の解約による収入               | 44,539                                   | -  |
| 投資その他の資産の増減額( は増加)          | 826                                      | 2,391                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 1,071,583                                | 1,073,960                                |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>     |  |  |
| 短期借入れによる収入                  | 1,200,000                                | 6,900,000                                |
| 短期借入金の返済による支出               | 800,000                                  | 6,400,000                                |
| 長期借入れによる収入                  | 1,650,000                                | 1,650,000                                |
| 長期借入金の返済による支出               | 1,767,710                                | 1,740,905                                |
| 自己株式の取得による支出                | 876                                      | 385                                      |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出        | 108,146                                  | 150,903                                  |
| 配当金の支払額                     | 103,554                                  | 44,607                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 69,712                                   | 213,198                                  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額            | 5,964                                    | 14,722                                   |
| 現金及び現金同等物の増減額( は減少)         | 428,186                                  | 319,020                                  |
| 現金及び現金同等物の期首残高              | 1,686,474                                | 1,258,287                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高              | 1 1,258,287                              | 1 1,577,308                              |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

主要な連結子会社の名称

D I J E T I N C .  
D I J E T G m b H

(2) 非連結子会社の名称

ダイジェット・ビジネスサービス(有)

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社ダイジェット・ビジネスサービス(有)は、小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲から除外していましたが、当期中に解散し、清算処理を結了しております。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数 1社

主要な持分法適用会社の名称

黛杰漢金(滄州)精密模具有限公司

(2) 持分法を適用しない非連結子会社の名称

ダイジェット・ビジネスサービス(有)

持分法を適用しない理由

持分法を適用しない非連結子会社ダイジェット・ビジネスサービス(有)は、当期純損益及び利益剰余金等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、持分法の適用から除外していましたが、当期中に解散し、清算処理を結了しております。

(3) 持分法の適用の手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法を適用している会社のうち、決算日が異なる会社については、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

有価証券

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

ゴルフ会員権等

移動平均法による原価法

ただし、時価のあるものについて著しい時価の下落が生じた場合、又は時価を有しないものについて当該株式等の発行会社の財政状態が著しく悪化した場合には減損処理を行っております。

たな卸資産

主として先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

主として定率法によります。

ただし、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設備は除く)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ります。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 10～65年

機械装置及び運搬具 2～12年

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、残存価額を零又は残価保証額として算定する方法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

期末現在有する債権の貸倒れによる損失に備え、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

従業員の賞与の支給に備え、支給見込額基準により計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時の連結会計年度に費用処理しております。

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

(5) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので特例処理を適用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段.....金利スワップ

ヘッジ対象.....借入金の利息

ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を利用しております。

(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、要求払預金及び取得日から3ヵ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資

(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

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1 繰延税金資産の回収可能性について

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 27,892千円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

繰延税金資産の回収可能性は、将来の税金負担額を軽減する効果を有するかどうかで判断しております。当該判断は、収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性、タックス・プランニングに基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性及び将来加算一時差異の十分性のいずれかを満たしているかどうかにより判断しております。

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性を判断するにあたっては、一時差異等の解消見込年度及び繰戻・繰越期間における課税所得を見積っております。課税所得は、経営環境等の外部要因に関する情報や当社グループが用いている内部の情報(過去における経営計画の達成状況、予算など)と整合的に修正見積っております。

見積りに用いた主要な仮定

翌連結会計年度以降の課税所得につきましては、新型コロナウイルス感染症が当社業績に与える影響について、ワクチン接種の進展により世界経済が今後1年程度の短期間でコロナ前の状態を回復するとの仮定の下に策定した事業計画に基づいて見積っております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 2 固定資産の減損について

### (1)当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

|        |             |
|--------|-------------|
| 減損損失   | 千円          |
| 有形固定資産 | 6,618,797千円 |

当連結会計年度において減損損失を計上した資産又は資産グループはありません。

### (2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

#### 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

減損損失を認識するかどうかの判定及び使用価値の算定において用いられる将来キャッシュ・フローは、経営環境などの外部要因に関する情報や当社グループが用いている内部の情報（予算など）と整合的に修正し、資産グループの現在の使用状況や合理的な使用計画等を考慮し見積っております。

#### 見積りに用いた主要な仮定

当連結会計年度の減損を認識するかどうかの判定及び使用価値の算定において用いられる将来キャッシュ・フローにつきましては、新型コロナウイルス感染症が当社業績に与える影響について、ワクチン接種の進展により世界経済が今後1年程度の短期間でコロナ前の状態を回復するとの仮定の下に策定した事業計画に基づいて見積っております。

#### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

当該見積り及び当該仮定について、将来の不確実な経済条件の変動等により見直しが必要となった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する固定資産の減損の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用により、翌連結会計年度の期首の純資産に累積的影響額が反映され、利益剰余金の期首残高が6,877千円減少すると見込まれます。

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

(1) 概要

国際会計基準委員会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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



(連結貸借対照表関係)

1 たな卸資産の内訳

|          | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 商品及び製品   | 2,192,593千円             | 2,198,688千円             |
| 原材料及び貯蔵品 | 919,672千円               | 735,177千円               |
| 仕掛品      | 1,354,340千円             | 1,346,255千円             |

2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

|                                | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日)  | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日)  |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 投資有価証券(株式)                     | 3,000千円                  | 千円                       |
| 関係会社出資金<br>(うち、共同支配企業に対する投資の額) | 231,966千円<br>(231,966千円) | 245,541千円<br>(245,541千円) |

3 担保に供している資産の状況

(1) 工場財団組成物件の額(帳簿価額)

|             | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物     | 28,285千円                | 25,755千円                |
| 機械装置及び運搬具   | 727千円                   | 306千円                   |
| その他(工具器具備品) | 0千円                     | 0千円                     |
| 土地          | 256,654千円               | 256,654千円               |
| 合計          | 285,668千円               | 282,717千円               |

(2) 担保に供している資産の額(帳簿価額)

|           | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 工場財団      | 285,668千円               | 282,717千円               |
| 抵当権及び根抵当権 |                         |                         |
| 建物及び構築物   | 346,193千円               | 330,009千円               |
| 土地        | 397,809千円               | 397,809千円               |
| 投資有価証券(注) | 647,964千円               | 900,387千円               |
| 合計        | 1,677,634千円             | 1,910,922千円             |

(注) このうち消費貸借契約に基づくものは下記のとおりです。

|  | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | 288,938千円               | 479,679千円               |

(3) 上記に対応する債務の額

|       | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金 | 1,082,224千円             | 1,099,016千円             |
| 長期借入金 | 2,129,859千円             | 2,048,962千円             |
| 合計    | 3,212,083千円             | 3,147,978千円             |

## 4 コミットメントライン契約

当社グループは、運転資金等の効率的かつ機動的な調達を行うことを目的として、取引銀行2行および5行とそれぞれシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりです。

|           | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 借入極度額     | 2,000,000千円             | 4,000,000千円             |
| 借入実行残高    | 400,000千円               | 900,000千円               |
| 差引借入未実行残高 | 1,600,000千円             | 3,100,000千円             |

(連結損益計算書関係)

## 1 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下げ額

|      | 前連結会計年度<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 売上原価 | 127,688千円                             | 275,108千円                             |

## 2 販売費及び一般管理費の主要な費目と金額は次のとおりであります。

|          | 前連結会計年度<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 給料手当及び賞与 | 789,810千円                             | 784,193千円                             |
| 減価償却費    | 25,420千円                              | 37,696千円                              |
| 賞与引当金繰入額 | 44,720千円                              | 49,974千円                              |
| 退職給付費用   | 42,410千円                              | 48,522千円                              |
| 販売手数料    | 232,263千円                             | 197,233千円                             |

## 3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費

|                           | 前連結会計年度<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 一般管理費及び当期製造費用に含まれている研究開発費 | 383,103千円                             | 355,676千円                             |

## 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<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 機械装置及び運搬具 | 890千円                                 | 635千円                                 |

## 5 固定資産除売却損の内容は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| (売却損)     |                                       |                                       |
| 機械装置及び運搬具 | 2,789千円                               | 127千円                                 |
| (除却損)     |                                       |                                       |
| 機械装置及び運搬具 | 10,406千円                              | 3,205千円                               |
| その他       | 50千円                                  | 3千円                                   |
| 計         | 13,246千円                              | 3,336千円                               |

(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<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| その他有価証券評価差額金     |                                       |                                       |
| 当期発生額            | 352,358千円                             | 372,861千円                             |
| 組替調整額            | 22,841千円                              | 1,530千円                               |
| 税効果額             | 105,622千円                             | 109,578千円                             |
| その他有価証券評価差額金     | 269,578千円                             | 264,812千円                             |
| 為替換算調整勘定         |                                       |                                       |
| 当期発生額            | 18,251千円                              | 30,668千円                              |
| 退職給付に係る調整額       |                                       |                                       |
| 当期発生額            | 48,359千円                              | 105,660千円                             |
| 組替調整額            | 5,424千円                               | 19,538千円                              |
| 退職給付に係る調整額       | 42,934千円                              | 125,199千円                             |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 |                                       |                                       |
| 当期発生額            | 5,807千円                               | 3,292千円                               |
| その他の包括利益合計       | 336,571千円                             | 423,973千円                             |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末  |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 2,992,999 |    |    | 2,992,999 |

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) | 20,466    | 259 |    | 20,725   |

(変動事由の概要)

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。  
 単元未満株式の買取りによる増加 259株

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<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 104,038        | 35.00           | 2019年3月31日 | 2019年6月26日 |

(注) 1株当たり配当額には、記念配当5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 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 44,584         | 15.00           | 2020年3月31日 | 2020年6月29日 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末  |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 2,992,999 |    |    | 2,992,999 |

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) | 20,725    | 243 |    | 20,968   |

(変動事由の概要)

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。  
 単元未満株式の買取りによる増加 243株

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<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 44,584         | 15.00           | 2020年3月31日 | 2020年6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

該当事項はありません。

(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<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 現金及び預金勘定  | 1,258,287千円                           | 1,577,308千円                           |
| 現金及び現金同等物 | 1,258,287千円                           | 1,577,308千円                           |

2 重要な非資金取引の内容

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

|                            | 前連結会計年度<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ファイナンスリース取引に係る<br>資産及び債務の額 | 735,838千円                             | 131,215千円                             |

(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  
主として生産用設備(「機械装置及び運搬具」)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、残存価額を零又は残価保証額とする定額法によっております。

(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、主に超硬工具の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、輸出版売により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。投資有価証券は、主に取引先企業等との業務等に関連する株式であり、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、電子記録債務は1年以内の支払期日であります。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。借入金、ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で6年後であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針等については、前述の「会計方針に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」を参照ください。

(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

当社は与信管理規定に従い、営業債権について営業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確認するとともに、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。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握しております。

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門が適時に資金繰り計画を作成・更新するなど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。また、「2.金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2.金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 区分                              | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------------------------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金                      | 1,258,287          | 1,258,287  |            |
| (2) 受取手形及び売掛金                   | 2,061,734          | 2,061,734  |            |
| (3) 投資有価証券<br>その他有価証券           | 883,672            | 883,672    |            |
| 資産計                             | 4,203,694          | 4,203,694  |            |
| (1) 支払手形及び買掛金                   | 430,253            | 430,253    |            |
| (2) 電子記録債務                      | 574,071            | 574,071    |            |
| (3) 短期借入金(1年以内返済予定<br>長期借入金を除く) | 600,000            | 600,000    |            |
| (4) 長期借入金(1年以内返済予定<br>長期借入金を含む) | 4,339,935          | 4,330,329  | 9,606      |
| (5) リース債務(1年以内返済予定<br>リース債務を含む) | 1,283,691          | 1,284,761  | 1,070      |
| 負債計                             | 7,227,952          | 7,219,415  | 8,536      |
| デリバティブ取引                        |                    |            |            |

1年以内返済予定長期借入金の額は1,580,076千円、1年以内返済予定リース債務の額は142,626千円であります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 区分                              | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------------------------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金                      | 1,577,308          | 1,577,308  |            |
| (2) 受取手形及び売掛金                   | 1,479,956          | 1,479,956  |            |
| (3) 投資有価証券<br>その他有価証券           | 1,243,322          | 1,243,322  |            |
| 資産計                             | 4,300,586          | 4,300,586  |            |
| (1) 支払手形及び買掛金                   | 411,474            | 411,474    |            |
| (2) 電子記録債務                      | 439,328            | 439,328    |            |
| (3) 短期借入金(1年以内返済予定<br>長期借入金を除く) | 1,100,000          | 1,100,000  |            |
| (4) 長期借入金(1年以内返済予定<br>長期借入金を含む) | 4,249,030          | 4,235,152  | 13,877     |
| (5) リース債務(1年以内返済予定<br>リース債務を含む) | 1,264,003          | 1,263,920  | 82         |
| 負債計                             | 7,463,836          | 7,449,875  | 13,960     |
| デリバティブ取引                        |                    |            |            |

1年以内返済予定長期借入金の額は1,605,068千円、1年以内返済予定リース債務の額は158,364千円であります。

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

#### 資 産

(1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額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) 投資有価証券

株式は取引所の価格によっております。なお、有価証券はその他有価証券として保有しております。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) 電子記録債務並びに(3) 短期借入金

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

(4) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

(5) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

#### デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記を参照ください。

(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        | 2020年3月31日 | 2021年3月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 非上場株式 1   | 26,851     | 23,851     |
| 関係会社出資金 2 | 231,966    | 245,541    |

- 1 非上場株式については、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、「(3)投資有価証券」には含めておりません。
- 2 関係会社出資金については、市場価格がなく、時価開示の対象としておりません。

(注3) 満期のある金銭債権及び有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

|           | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-----------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金    | 1,258,287 |             |              |      |
| 受取手形及び売掛金 | 2,061,734 |             |              |      |
| 投資有価証券    |           |             |              |      |
| その他有価証券   |           |             |              |      |
| 合計        | 3,320,022 |             |              |      |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

|           | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|-----------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金    | 1,577,308 |             |              |      |
| 受取手形及び売掛金 | 1,479,956 |             |              |      |
| 投資有価証券    |           |             |              |      |
| その他有価証券   |           |             |              |      |
| 合計        | 3,057,264 |             |              |      |

(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(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

|       | 1年以内      | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超     |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 短期借入金 | 600,000   |             |             |             |             |         |
| 長期借入金 | 1,580,076 | 1,275,076   | 826,723     | 502,572     | 155,488     |         |
| リース債務 | 142,626   | 145,281     | 149,570     | 154,000     | 167,873     | 524,338 |
| 合計    | 2,322,702 | 1,420,357   | 976,293     | 656,572     | 323,361     | 524,338 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

|       | 1年以内      | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超     |
|-------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 短期借入金 | 1,100,000 |             |             |             |             |         |
| 長期借入金 | 1,605,068 | 1,156,715   | 832,564     | 485,480     | 169,203     |         |
| リース債務 | 158,364   | 162,917     | 167,735     | 182,011     | 318,686     | 274,289 |
| 合計    | 2,863,432 | 1,319,632   | 1,000,299   | 667,491     | 487,889     | 274,289 |



(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

| 区分                               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの<br>株式  | 552,406            | 300,351      | 252,055    |
| 小計                               | 552,406            | 300,351      | 252,055    |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの<br>株式 | 331,265            | 410,605      | 79,340     |
| 小計                               | 331,265            | 410,605      | 79,340     |
| 合計                               | 883,672            | 710,957      | 172,715    |

当連結会計年度(2021年3月31日)

| 区分                               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 取得原価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------------|--------------------|--------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの<br>株式  | 1,011,103          | 417,750      | 593,352    |
| 小計                               | 1,011,103          | 417,750      | 593,352    |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの<br>株式 | 232,218            | 278,465      | 46,246     |
| 小計                               | 232,218            | 278,465      | 46,246     |
| 合計                               | 1,243,322          | 696,215      | 547,106    |

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4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|----|---------|-------------|-------------|
| 株式 | 60,315  | 29,085      | 6,243       |
| 合計 | 60,315  | 29,085      | 6,243       |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|----|---------|-------------|-------------|
| 株式 | 17,682  | 2,054       | 3,584       |
| 合計 | 17,682  | 2,054       | 3,584       |

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、その他有価証券で時価のある株式について減損処理を行ったものではありません。

当連結会計年度において、その他有価証券で時価のある株式について減損処理を行ったものではありません。

なお、下落率が30%以上50%未満の株式の減損にあつては、個別銘柄ごとに直近2期間(連結決算会社は連結ベースで、個別決算会社は単体ベース)にわたり損失を計上している場合又は、株式の発行会社が債務超過の状態にある場合は減損処理を行うこととしております。

(デリバティブ取引関係)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：千円)

| ヘッジ会計の方法    | デリバティブ取引の種類等          | 主なヘッジ対象 | 契約額等    | 契約額のうち1年超 | 時価  |
|-------------|-----------------------|---------|---------|-----------|-----|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>支払固定・受取変動 | 長期借入金   | 578,304 | 323,288   | (注) |

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

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：千円)

| ヘッジ会計の方法    | デリバティブ取引の種類等          | 主なヘッジ対象 | 契約額等    | 契約額のうち1年超 | 時価  |
|-------------|-----------------------|---------|---------|-----------|-----|
| 金利スワップの特例処理 | 金利スワップ取引<br>支払固定・受取変動 | 長期借入金   | 323,288 | 168,272   | (注) |

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、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及び確定拠出制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

|              | 前連結会計年度                       |  | 当連結会計年度                       |  |
|--------------|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
|              | (自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |  | (自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |  |
| 退職給付債務の期首残高  | 2,504,798                     |  | 2,439,551                     |  |
| 勤務費用         | 122,265                       |  | 117,571                       |  |
| 利息費用         | 17,271                        |  | 17,046                        |  |
| 数理計算上の差異の発生額 | 23,809                        |  | 7,887                         |  |
| 退職給付の支払額     | 180,975                       |  | 41,793                        |  |
| 退職給付債務の期末残高  | 2,439,551                     |  | 2,540,263                     |  |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

(千円)

|              | 前連結会計年度                       |  | 当連結会計年度                       |  |
|--------------|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
|              | (自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |  | (自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |  |
| 年金資産の期首残高    | 1,351,452                     |  | 1,331,785                     |  |
| 期待運用収益       | 29,731                        |  | 29,299                        |  |
| 数理計算上の差異の発生額 | 72,168                        |  | 113,547                       |  |
| 事業主からの拠出額    | 189,868                       |  | 190,461                       |  |
| 退職給付の支払額     | 167,098                       |  | 35,197                        |  |
| 年金資産の期末残高    | 1,331,785                     |  | 1,629,896                     |  |

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

(千円)

|                       | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | 2,400,915               | 2,498,852               |
| 年金資産                  | 1,331,785               | 1,629,896               |
|                       | 1,069,129               | 868,955                 |
| 非積立型制度の退職給付債務         | 38,636                  | 41,410                  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,107,765               | 910,366                 |
| 退職給付に係る負債             | 1,107,765               | 910,366                 |
| 退職給付に係る資産             |                         |                         |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,107,765               | 910,366                 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用            | 122,265                                  | 117,571                                  |
| 利息費用            | 17,271                                   | 17,046                                   |
| 期待運用収益          | 29,731                                   | 29,299                                   |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 5,424                                    | 19,538                                   |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 115,229                                  | 124,857                                  |

(5) 退職給付に係る調整額

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

(千円)

|          | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 42,934                                   | 125,199                                  |
| 合計       | 42,934                                   | 125,199                                  |

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

(千円)

|             | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 64,637                  | 60,561                  |
| 合計          | 64,637                  | 60,561                  |

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 債券     | 25%                     | 24%                     |
| 株式     | 20%                     | 24%                     |
| 企業年金保険 | 44%                     | 40%                     |
| その他    | 11%                     | 12%                     |
| 合計     | 100%                    | 100%                    |

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 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(加重平均で表している。)

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 割引率       | 0.71%                                    | 0.71%                                    |
| 長期期待運用収益率 | 2.2%                                     | 2.2%                                     |

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度40,107千円、当連結会計年度41,581千円であります。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度及び当連結会計年度のいずれにおいても該当事項はありません。

(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内訳

|          |                        | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産   | 税務上の繰越欠損金              | 千円                      | 208,998千円               |
|          | 製品評価損                  | 86,377千円                | 107,948千円               |
|          | 減損損失                   | 27,399千円                | 27,399千円                |
|          | 一括償却資産                 | 19,094千円                | 14,943千円                |
|          | 長期未払金                  | 108,836千円               | 108,836千円               |
|          | 退職給付に係る負債              | 318,988千円               | 296,909千円               |
|          | 賞与引当金                  | 54,196千円                | 56,623千円                |
|          | 貸倒引当金                  | 11,281千円                | 10,632千円                |
|          | その他                    | 105,086千円               | 78,414千円                |
|          | 繰延税金資産小計               | 731,261千円               | 910,706千円               |
| 繰延税金負債   | 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | 千円                      | 208,998千円               |
|          | 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額  | 456,307千円               | 511,893千円               |
|          | 評価性引当額小計(注)1           | 456,307千円               | 720,891千円               |
|          | 繰延税金資産合計               | 274,954千円               | 189,814千円               |
| 繰延税金負債   | その他有価証券評価差額            | 52,343千円                | 161,921千円               |
|          | 繰延税金負債合計               | 52,343千円                | 161,921千円               |
| 繰延税金資産純額 |                        | 222,611千円               | 27,892千円                |

(注) 1. 評価性引当額が264,584千円増加しております。この増加の主な内容は、税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額を認識したことによるものです。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

|              | 1年以内 | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超     | 合計      |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------|
| 税務上の繰越欠損金(a) |      |             |             |             |             | 208,998 | 208,998 |
| 評価性引当額       |      |             |             |             |             | 208,998 | 208,998 |
| 繰延税金資産       |      |             |             |             |             |         |         |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率<br>(調整)       | 30.6%                   |                         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 1.8%                    |                         |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.8%                    |                         |
| 住民税均等割等              | 4.7%                    |                         |
| 評価性引当額の減少            | 3.4%                    |                         |
| 法人税額控除               | 1.2%                    |                         |
| 在外子会社の税率差異           | 1.0%                    |                         |
| その他                  | 1.5%                    |                         |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 36.0%                   |                         |

(注) 当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失であるため記載を省略しております。

(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

アスベスト含有建築資材の除去費用であります。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を耐用年数とし、割引率は残存耐用年数に応じた国債の流通利回り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<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 期首残高            | 17,560千円                                 | 17,560千円                                 |
| 資産除去債務の履行による減少額 | 千円                                       | 千円                                       |
| 時の経過による調整額      | 千円                                       | 千円                                       |
| 期末残高            | 17,560千円                                 | 17,560千円                                 |

(賃貸等不動産関係)

当社グループは奈良県に遊休不動産を有しております。

2020年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益はありません。

2021年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益はありません。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は以下のとおりであります。

(単位：千円)

|            |       | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------|-------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 | 期首残高  | 14,400                                   | 14,400                                   |
|            | 期中増減額 |  |  |
|            | 期末残高  | 14,400                                   | 14,400                                   |
| 期末時価       |       | 13,878                                   | 13,636                                   |

(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及び減損損失累計額を控除した金額であります。  
 2. 期末の時価は、路線価あるいは固定資産税評価額を基礎として評価しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務諸表が入手可能であり、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であります。

当社及び連結子会社の事業は、主として超硬合金・工具の製造及び製品等の販売を営んでいるものであり、報告セグメントとしては当該事業のみを対象とし単一であるため、セグメント情報の記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(2019年4月1日～2020年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

|           | 焼肌チップ   | 切削工具      | 耐摩耗工具     | その他    | 合計        |
|-----------|---------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 外部顧客への売上高 | 880,637 | 6,920,753 | 1,232,299 | 12,688 | 9,046,377 |

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本        | 北米      | 欧州        | アジア       | その他    | 合計        |
|-----------|---------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 5,240,241 | 861,305 | 1,018,104 | 1,874,411 | 52,313 | 9,046,377 |

(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

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、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書上の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(2020年4月1日～2021年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

|           | 焼肌チップ   | 切削工具      | 耐摩耗工具   | その他    | 合計        |
|-----------|---------|-----------|---------|--------|-----------|
| 外部顧客への売上高 | 633,942 | 5,497,498 | 867,722 | 92,992 | 7,092,154 |

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本        | 北米      | 欧州      | アジア       | その他    | 合計        |
|-----------|---------|---------|-----------|--------|-----------|
| 3,737,590 | 740,614 | 936,805 | 1,640,149 | 36,994 | 7,092,154 |

(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

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、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書上の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

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】

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

前連結会計年度(2019年4月1日～2020年3月31日)

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名             | 所在地        | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業  | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                  | 取引金額<br>(千円)       | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|----------------------------|------------|----------------------|----------------|-------------------------------|---------------|------------------------|--------------------|----|--------------|
| 子会社 | ダイジェット<br>・ビジネス<br>サービス(有) | 大阪市<br>平野区 | 3,000                | 保険代理業<br>事務代行業 | (所有)<br>直接:100                | 事務代行<br>委託    | 家賃収入<br>手数料収入<br>業務委託費 | 540<br>1,200<br>38 |    |              |

(注) 1 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

事務代行及び家賃収入については、一般的取引条件と同様に決定しております。

当連結会計年度(2020年4月1日～2021年3月31日)

| 種類  | 会社等の名称<br>又は氏名             | 所在地        | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業  | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容  | 取引金額<br>(千円)              | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|----------------------------|------------|----------------------|----------------|-------------------------------|---------------|--|---------------------------|----|--------------|
| 子会社 | ダイジェット<br>・ビジネス<br>サービス(有) | 大阪市<br>平野区 | 3,000                | 保険代理業<br>事務代行業 | (所有)<br>直接:100                | 事務代行<br>委託    | 家賃収入<br>手数料収入<br>業務委託費<br>清算に伴う<br>残余財産の<br>分配 | 270<br>600<br>18<br>2,309 |    |              |

(注) 1 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

事務代行及び家賃収入については、一般的取引条件と同様に決定しております。

3 ダイジェット・ビジネスサービス(有)は、2020年12月25日に清算終了しているため、上記の取引金額は同社が関連当事者であった期間の取引金額を、また議決権等の所有割合は同社が関連当事者に該当しなくなった時点のものをそれぞれ記載しております。

4 清算に伴う残余財産の分配については、子会社の財政状態等を勘案しております。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

該当事項はありません。

(工) 連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等

前連結会計年度(2019年4月1日～2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2020年4月1日～2021年3月31日)

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

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金額又は1株当たり当期純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                              | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| (1) 1株当たり純資産額(円)                | 2,427.68                | 2,338.91                |
| (算定上の基礎)                        |                         |                         |
| 純資産の部の合計額(千円)                   | 7,215,744               | 6,951,325               |
| 普通株式に係る純資産額(千円)                 | 7,215,744               | 6,951,325               |
| 差額の主な内訳(千円)                     |                         |                         |
| 普通株式の発行済株式数(株)                  | 2,992,999               | 2,992,999               |
| 普通株式の自己株式数(株)                   | 20,725                  | 20,968                  |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた<br>普通株式の数(株) | 2,972,274               | 2,972,031               |

| 項目  | 前連結会計年度<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| (2) 1株当たり当期純利益又は<br>1株当たり当期純損失( ) (円)                 | 53.31                                 | 216.51                                |
| (算定上の基礎)  |                                       |                                       |
| 連結損益計算書上の親会社株主に帰属する当期純利益<br>又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (千円) | 158,441                               | 643,485                               |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益<br>又は親会社株主に帰属する当期純損失( ) (千円)   | 158,441                               | 643,485                               |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                      |                                       |                                       |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                       | 2,972,312                             | 2,972,109                             |

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



## 【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<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限                      |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------------------|
| 短期借入金                   | 600,000       | 1,100,000     | 0.5         |                           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 1,580,076     | 1,605,068     | 0.6         |                           |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 142,626       | 158,364       | 3.2         |                           |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 2,759,859     | 2,643,962     | 0.7         | 2022年4月1日から<br>2026年3月31日 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 1,141,064     | 1,105,638     | 3.2         | 2022年4月1日から<br>2028年3月21日 |
| その他有利子負債                |               |               |             |                           |
| 合計                      | 6,223,626     | 6,613,033     |             |                           |

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

2 長期借入金及びリース債務の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 1,156,715       | 832,564         | 485,480         | 169,203         |
| リース債務 | 162,917         | 167,735         | 182,011         | 318,686         |

## 【資産除去債務明細表】

| 区分               | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| アスベスト含有建築資材の除去費用 | 17,560        |               |               | 17,560        |

## (2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

|                                      | 第1四半期<br>連結累計期間<br>自2020年4月1日<br>至2020年6月30日 | 第2四半期<br>連結累計期間<br>自2020年4月1日<br>至2020年9月30日 | 第3四半期<br>連結累計期間<br>自2020年4月1日<br>至2020年12月31日 | 第95期<br>連結会計年度<br>自2020年4月1日<br>至2021年3月31日 |
|--------------------------------------|--|--|---|---|
| 売上高 (千円)                             | 1,702,673                                    | 3,334,674                                    | 5,025,356                                     | 7,092,154                                   |
| 税金等調整前<br>四半期(当期)<br>純損失( ) (千円)     | 91,489                                       | 319,975                                      | 529,645                                       | 524,312                                     |
| 親会社株主に帰属<br>する四半期(当期)<br>純損失( ) (千円) | 100,382                                      | 497,592                                      | 717,509                                       | 643,485                                     |
| 1株当たり<br>四半期(当期)<br>純損失( ) (円)       | 33.77  | 167.42                                       | 241.41  | 216.51                                      |

|   | 第1四半期<br>連結会計期間<br>自2020年4月1日<br>至2020年6月30日 | 第2四半期<br>連結会計期間<br>自2020年7月1日<br>至2020年9月30日 | 第3四半期<br>連結会計期間<br>自2020年10月1日<br>至2020年12月31日 | 第4四半期<br>連結会計期間<br>自2021年1月1日<br>至2021年3月31日 |
|---|--|--|--|--|
| 1株当たり<br>四半期純利益又は<br>1株当たり<br>四半期純損失( ) (円) | 33.77  | 133.64                                       | 74.00  | 24.91  |

## 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<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>       |                       |                       |
| <b>流動資産</b>       |                       |                       |
| 現金及び預金            | 1,040,596             | 1,295,786             |
| 受取手形              | 218,955               | 150,672               |
| 電子記録債権            | 88,046                | 76,778                |
| 売掛金               | 2 1,759,093           | 2 1,267,591           |
| 商品及び製品            | 1,772,266             | 1,712,630             |
| 仕掛品               | 1,354,340             | 1,346,255             |
| 原材料及び貯蔵品          | 919,672               | 735,177               |
| 前払費用              | 62,342                | 61,984                |
| 未収入金              | 2 66,212              | 2 1,969               |
| 未収消費税等            | 29,942                | -                     |
| その他               | 11,824                | 6,162                 |
| 貸倒引当金             | 7,564                 | 5,307                 |
| <b>流動資産合計</b>     | <b>7,315,729</b>      | <b>6,649,701</b>      |
| <b>固定資産</b>       |                       |                       |
| <b>有形固定資産</b>     |                       |                       |
| 建物                | 1,555,391             | 1,571,421             |
| 構築物               | 143,218               | 166,079               |
| 機械及び装置            | 2,977,177             | 2,581,053             |
| 車両運搬具             | 3,107                 | 3,591                 |
| 工具、器具及び備品         | 215,224               | 141,207               |
| 土地                | 975,530               | 975,530               |
| リース資産             | 1,187,491             | 1,167,963             |
| 建設仮勘定             | 208,175               | 2,864                 |
| <b>有形固定資産合計</b>   | <b>1 7,265,317</b>    | <b>1 6,609,711</b>    |
| <b>無形固定資産</b>     |                       |                       |
| 電話加入権             | 17,259                | 17,259                |
| その他               | 88,474                | 184,613               |
| <b>無形固定資産合計</b>   | <b>105,733</b>        | <b>201,872</b>        |
| <b>投資その他の資産</b>   |                       |                       |
| 投資有価証券            | 1 907,524             | 1 1,267,173           |
| 関係会社株式            | 129,098               | 126,098               |
| 関係会社出資金           | 279,507               | 279,507               |
| 差入保証金             | 50,490                | 50,576                |
| 保険積立金             | 320,788               | 334,754               |
| 繰延税金資産            | 200,848               | 21,658                |
| その他               | 13,354                | 8,145                 |
| 貸倒引当金             | 27,600                | 27,600                |
| <b>投資その他の資産合計</b> | <b>1,874,011</b>      | <b>2,060,314</b>      |
| <b>固定資産合計</b>     | <b>9,245,063</b>      | <b>8,871,898</b>      |
| <b>資産合計</b>       | <b>16,560,792</b>     | <b>15,521,600</b>     |

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>負債の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動負債</b>     |                       |                       |
| 支払手形            | 180,464               | 119,050               |
| 電子記録債務          | 574,071               | 439,328               |
| 買掛金             | 2 237,755             | 2 277,242             |
| 短期借入金           | 1, 3 600,000          | 1, 3 1,100,000        |
| 1年内返済予定の長期借入金   | 1 1,580,076           | 1 1,605,068           |
| 未払法人税等          | 26,719                | 2,650                 |
| 未払費用            | 71,258                | 74,279                |
| 賞与引当金           | 177,228               | 185,165               |
| その他             | 2 980,905             | 308,762               |
| 流動負債合計          | 4,428,479             | 4,111,546             |
| <b>固定負債</b>     |                       |                       |
| 長期借入金           | 1 2,759,859           | 1 2,643,962           |
| リース債務           | 1,141,064             | 1,105,638             |
| 資産除去債務          | 17,560                | 17,560                |
| 長期未払金           | 367,439               | 367,380               |
| 退職給付引当金         | 1,043,128             | 970,928               |
| 固定負債合計          | 5,329,052             | 5,105,469             |
| 負債合計            | 9,757,531             | 9,217,016             |
| <b>純資産の部</b>    |                       |                       |
| <b>株主資本</b>     |                       |                       |
| 資本金             | 3,099,194             | 3,099,194             |
| <b>資本剰余金</b>    |                       |                       |
| 資本準備金           | 1,689,280             | 1,689,280             |
| その他資本剰余金        | 14,048                | 14,048                |
| 自己株式処分差益        | 14,048                | 14,048                |
| 資本剰余金合計         | 1,703,329             | 1,703,329             |
| <b>利益剰余金</b>    |                       |                       |
| その他利益剰余金        | 1,926,345             | 1,163,178             |
| 繰越利益剰余金         | 1,926,345             | 1,163,178             |
| 利益剰余金合計         | 1,926,345             | 1,163,178             |
| 自己株式            | 45,980                | 46,303                |
| 株主資本合計          | 6,682,889             | 5,919,399             |
| <b>評価・換算差額等</b> |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金    | 120,372               | 385,184               |
| 評価・換算差額等合計      | 120,372               | 385,184               |
| 純資産合計           | 6,803,261             | 6,304,584             |
| 負債純資産合計         | 16,560,792            | 15,521,600            |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|                       | 前事業年度<br>(自 2019年 4月 1日<br>至 2020年 3月 31日) | 当事業年度<br>(自 2020年 4月 1日<br>至 2021年 3月 31日) |
|-----------------------|--|--|
| 売上高                   | 3 8,516,513                                | 3 6,680,426                                |
| 売上原価                  | 2、3 6,246,101                              | 2、3 5,302,624                              |
| 売上総利益                 | 2,270,411                                  | 1,377,801                                  |
| 販売費及び一般管理費            | 1、3 2,183,620                              | 1、3 2,016,260                              |
| 営業利益又は営業損失( )         | 86,790                                     | 638,458                                    |
| 営業外収益                 |  |  |
| 受取利息及び配当金             | 33,072                                     | 27,039                                     |
| 為替差益                  | -  | 36,463                                     |
| 助成金収入                 | 3,753                                      | 9,856                                      |
| 補助金収入                 | 10,998                                     | 12,760                                     |
| 受取賃貸料                 | 9,221                                      | 8,188                                      |
| その他                   | 29,371                                     | 18,694                                     |
| 営業外収益合計               | 86,416                                     | 113,003                                    |
| 営業外費用                 |  |  |
| 支払利息                  | 60,406                                     | 71,998                                     |
| 支払手数料                 | 1,507                                      | 27,505                                     |
| 為替差損                  | 20,123                                     | -  |
| 寄付金                   | 1,420                                      | 1,250                                      |
| その他                   | 1,351                                      | 6,141                                      |
| 営業外費用合計               | 84,808                                     | 106,894                                    |
| 経常利益又は経常損失( )         | 88,398                                     | 632,350                                    |
| 特別利益                  |  |  |
| 固定資産売却益               | 890  | 635  |
| 投資有価証券売却益             | 29,085                                     | 2,054                                      |
| 特別利益合計                | 29,976                                     | 2,690                                      |
| 特別損失                  |  |  |
| 固定資産除売却損              | 13,246                                     | 3,336                                      |
| 投資有価証券売却損             | 6,243                                      | 3,584                                      |
| 子会社清算損                | -  | 690  |
| 特別損失合計                | 19,490                                     | 7,611                                      |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( ) | 98,884                                     | 637,271                                    |
| 法人税、住民税及び事業税          | 24,400                                     | 11,700                                     |
| 法人税等調整額               | 4,787                                      | 69,610                                     |
| 法人税等合計                | 19,612                                     | 81,310                                     |
| 当期純利益又は当期純損失( )       | 79,271                                     | 718,582                                    |

## 【製造原価明細書】

| 区分          | 注記<br>番号 | 第94期<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) |            | 第95期<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |            |           |      |
|-------------|----------|------------------------------------|------------|------------------------------------|------------|-----------|------|
|             |          | 金額(千円)                             | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                             | 構成比<br>(%) |           |      |
| 原材料費        |          |                                    | 834,142    | 13.3                               | 684,171    | 13.1      |      |
| 労務費         |          |                                    |            |                                    |            |           |      |
| 1 賃金・給料及び賞与 |          | 1,415,717                          |            |                                    | 1,196,264  |           |      |
| 2 賞与引当金繰入額  |          | 120,515                            |            |                                    | 122,208    |           |      |
| 3 退職給付費用    |          | 101,757                            |            |                                    | 105,766    |           |      |
| 4 福利費       |          | 368,199                            | 2,006,189  | 32.0                               | 345,176    | 1,769,415 | 34.0 |
| 製造経費        |          |                                    |            |                                    |            |           |      |
| 1 外注加工費     |          | 1,032,624                          |            |                                    | 666,280    |           |      |
| 2 減価償却費     |          | 937,862                            |            |                                    | 945,614    |           |      |
| 3 その他経費     |          | 1,467,457                          | 3,437,944  | 54.7                               | 1,146,105  | 2,758,001 | 52.9 |
| 当期総製造費用     |          |                                    | 6,278,276  | 100.0                              | 5,211,588  | 100.0     |      |
| 期首仕掛品たな卸高   |          |                                    | 1,551,308  |                                    | 1,354,340  |           |      |
| 計           |          |                                    | 7,829,584  |                                    | 6,565,928  |           |      |
| 期末仕掛品たな卸高   |          |                                    | 1,354,340  |                                    | 1,346,255  |           |      |
| 当期製品製造原価    | 1        |                                    | 6,475,244  |                                    | 5,219,673  |           |      |

(注) 1 当期製品製造原価と売上原価の調整表

| 区分           | 第94期(千円)  | 第95期(千円)  |
|--------------|-----------|-----------|
| 当期製品製造原価     | 6,475,244 | 5,219,673 |
| 当期商品仕入高      | 249,960   | 153,978   |
| 商品及び製品期首たな卸高 | 1,449,812 | 1,772,266 |
| 合計           | 8,175,017 | 7,145,918 |
| 他勘定振替高       | 156,648   | 130,663   |
| 商品及び製品期末たな卸高 | 1,772,266 | 1,712,630 |
| 売上原価         | 6,246,101 | 5,302,624 |

2 当社の採用している原価計算の方法は、実際原価による工程別組別総合原価計算によっております。

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |           |          |           |                     |           |        | 評価・換算差額等  |              | 純資産合計   |            |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------|---------------------|-----------|--------|-----------|--------------|---------|------------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |          |           | 利益剰余金               |           | 自己株式   | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 |         | 評価・換算差額等合計 |
|                     |           | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |        |           |              |         |            |
| 当期首残高               | 3,099,194 | 1,689,280 | 14,048   | 1,703,329 | 1,951,112           | 1,951,112 | 45,582 | 6,708,054 | 389,950      | 389,950 | 7,098,004  |
| 当期変動額               |           |           |          |           |                     |           |        |           |              |         |            |
| 剰余金の配当              |           |           |          |           | 104,038             | 104,038   |        | 104,038   |              |         | 104,038    |
| 当期純利益               |           |           |          |           | 79,271              | 79,271    |        | 79,271    |              |         | 79,271     |
| 自己株式の取得             |           |           |          |           |                     |           | 397    | 397       |              |         | 397        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |           |          |           |                     |           |        |           | 269,578      | 269,578 | 269,578    |
| 当期変動額合計             | -         | -         | -        | -         | 24,767              | 24,767    | 397    | 25,164    | 269,578      | 269,578 | 294,743    |
| 当期末残高               | 3,099,194 | 1,689,280 | 14,048   | 1,703,329 | 1,926,345           | 1,926,345 | 45,980 | 6,682,889 | 120,372      | 120,372 | 6,803,261  |

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

|                     | 株主資本      |           |          |           |                     |           |        | 評価・換算差額等  |              | 純資産合計   |            |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------|---------------------|-----------|--------|-----------|--------------|---------|------------|
|                     | 資本金       | 資本剰余金     |          |           | 利益剰余金               |           | 自己株式   | 株主資本合計    | その他有価証券評価差額金 |         | 評価・換算差額等合計 |
|                     |           | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計   | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計   |        |           |              |         |            |
| 当期首残高               | 3,099,194 | 1,689,280 | 14,048   | 1,703,329 | 1,926,345           | 1,926,345 | 45,980 | 6,682,889 | 120,372      | 120,372 | 6,803,261  |
| 当期変動額               |           |           |          |           |                     |           |        |           |              |         |            |
| 剰余金の配当              |           |           |          |           | 44,584              | 44,584    |        | 44,584    |              |         | 44,584     |
| 当期純損失( )            |           |           |          |           | 718,582             | 718,582   |        | 718,582   |              |         | 718,582    |
| 自己株式の取得             |           |           |          |           |                     |           | 322    | 322       |              |         | 322        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |           |           |          |           |                     |           |        |           | 264,812      | 264,812 | 264,812    |
| 当期変動額合計             | -         | -         | -        | -         | 763,166             | 763,166   | 322    | 763,489   | 264,812      | 264,812 | 498,676    |
| 当期末残高               | 3,099,194 | 1,689,280 | 14,048   | 1,703,329 | 1,163,178           | 1,163,178 | 46,303 | 5,919,399 | 385,184      | 385,184 | 6,304,584  |

【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

子会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算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

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

(商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品)

主として先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

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))

主として定率法によります。ただし、1998年4月1日以降取得した建物(建物附属設備は除く)並びに2016年4月1日以降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 10～65年

機械及び装置 2～12年

(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、残存価額を零又は残価保証額として算定する方法によっております。

(無形固定資産)

定額法によります。

なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

4 引当金の計上基準

(貸倒引当金)

期末現在有する債権の貸倒れによる損失に備え、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)

従業員の賞与の支給に備え、支給見込額基準により計上しております。

(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と認められる額を計上しております。

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

過去勤務費用については、その発生時の事業年度に費用処理しております。

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

5 ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を適用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段.....金利スワップ

ヘッジ対象.....借入金の利息

ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を利用しております。

6 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(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の方法は、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)

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。

(ゴルフ会員権等の評価基準及び評価方法)

移動平均法による原価法

ただし、時価のあるものについて著しい時価の下落が生じた場合、又は時価を有しないものについて当該株式等の発行会社の財政状態が著しく悪化した場合には減損処理を行います。

(重要な会計上の見積り)

## 1 繰延税金資産の回収可能性について

(1)当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 21,658千円

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り) 1 繰延税金資産の回収可能性について (2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」に記載した内容と同一であります。

## 2 固定資産の減損について

(1)当事業年度の財務諸表に計上した金額

減損損失 千円  
有形固定資産 6,609,711千円

当事業年度において減損損失を計上した資産又は資産グループはありません。

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り) 2 固定資産の減損について (2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

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

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



(貸借対照表関係)

1 (担保に供している資産の状況)

(1) 工場財団組成物件の額(帳簿価額)

|           | 第94期<br>(2020年3月31日) | 第95期<br>(2021年3月31日) |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 建物        | 28,285千円             | 25,755千円             |
| 構築物       | 0千円                  | 0千円                  |
| 機械及び装置    | 727千円                | 306千円                |
| 工具、器具及び備品 | 0千円                  | 0千円                  |
| 土地        | 256,654千円            | 256,654千円            |
| 合計        | 285,668千円            | 282,717千円            |

(2) 担保に供している資産の額(帳簿価額)

|           | 第94期<br>(2020年3月31日) | 第95期<br>(2021年3月31日) |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工場財団      | 285,668千円            | 282,717千円            |
| 抵当権及び根抵当権 |                      |                      |
| 建物        | 346,193千円            | 330,009千円            |
| 土地        | 397,809千円            | 397,809千円            |
| 投資有価証券(注) | 647,964千円            | 900,387千円            |
| 合計        | 1,677,634千円          | 1,910,922千円          |

(注) このうち消費貸借契約に基づくものは下記のとおりです。

|  | 第94期<br>(2020年3月31日) | 第95期<br>(2021年3月31日) |
|--|----------------------|----------------------|
|  | 288,938千円            | 479,679千円            |

(3) 上記に対応する債務の額

|               | 第94期<br>(2020年3月31日) | 第95期<br>(2021年3月31日) |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 短期借入金         | 100,000千円            | 100,000千円            |
| 一年以内返済予定長期借入金 | 982,224千円            | 999,016千円            |
| 長期借入金         | 2,129,859千円          | 2,048,962千円          |
| 合計            | 3,212,083千円          | 3,147,978千円          |

2 (関係会社に対する資産及び負債)

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているもの

|         | 第94期<br>(2020年3月31日) | 第95期<br>(2021年3月31日) |
|---------|----------------------|----------------------|
| 売掛金     | 363,216千円            | 423,244千円            |
| 未収入金    | 3,607千円              | 895千円                |
| 買掛金     | 2,730千円              | 6,180千円              |
| その他流動負債 | 492千円                | 千円                   |

3 コミットメントライン契約

当社は、運転資金等の効率的かつ機動的な調達を行うことを目的として、取引銀行2行および5行とそれぞれシンジケーション方式によるコミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりです。

|           | 第94期<br>(2020年3月31日) | 第95期<br>(2021年3月31日) |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 借入極度額     | 2,000,000千円          | 4,000,000千円          |
| 借入実行残高    | 400,000千円            | 900,000千円            |
| 差引借入未実行残高 | 1,600,000千円          | 3,100,000千円          |

(損益計算書関係)

1 (販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額)

|          | 第94期<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 第95期<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|
| 給与手当及び賞与 | 579,746千円                          | 597,035千円                          |
| 減価償却費    | 23,262千円                           | 34,567千円                           |
| 賞与引当金繰入額 | 44,720千円                           | 49,974千円                           |
| 退職給付費用   | 42,410千円                           | 48,522千円                           |
| 研究開発費    | 251,949千円                          | 243,089千円                          |
| おおよその割合  |                                    |                                    |
| 販売費      | 59%                                | 58%                                |
| 一般管理費    | 41%                                | 42%                                |

2 (他勘定振替高)

|            | 第94期<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 第95期<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 自社製品の自社消費高 | 129,509千円                          | 111,090千円                          |
| その他        | 27,139千円                           | 19,572千円                           |
| 計          | 156,648千円                          | 130,663千円                          |

3 (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)

|            | 第94期<br>(2019年4月1日～<br>2020年3月31日) | 第95期<br>(2020年4月1日～<br>2021年3月31日) |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 営業取引 (収入分) | 1,388,148千円                        | 1,301,321千円                        |
| 営業取引 (支出分) | 68,418千円                           | 37,131千円                           |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式等の貸借対照表計上額

(単位：千円)

| 区分      | 2020年3月31日 | 2021年3月31日 |
|---------|------------|------------|
| 子会社株式   | 129,098    | 126,098    |
| 関係会社出資金 | 279,507    | 279,507    |
| 計       | 408,605    | 405,605    |

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価を記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

|          |                       | 第94期<br>(2020年3月31日) | 第95期<br>(2021年3月31日) |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 繰延税金資産   | 税務上の繰越欠損金             | 千円                   | 208,998千円            |
|          | 製品評価損                 | 80,429千円             | 102,401千円            |
|          | 減損損失                  | 27,399千円             | 27,399千円             |
|          | 一括償却資産                | 19,094千円             | 14,943千円             |
|          | 長期未払金                 | 108,836千円            | 108,836千円            |
|          | 退職給付引当金               | 318,988千円            | 296,909千円            |
|          | 賞与引当金                 | 54,196千円             | 56,623千円             |
|          | 貸倒引当金                 | 10,753千円             | 10,063千円             |
|          | その他                   | 89,549千円             | 77,856千円             |
|          | 繰延税金資産小計              | 709,248千円            | 904,032千円            |
|          | 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | 千円                   | 208,998千円            |
|          | 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 456,056千円            | 511,453千円            |
|          | 評価性引当額小計              | 456,056千円            | 720,452千円            |
|          | 繰延税金資産合計              | 253,191千円            | 183,580千円            |
| 繰延税金負債   | その他有価証券評価差額           | 52,343千円             | 161,921千円            |
|          | 繰延税金負債合計              | 52,343千円             | 161,921千円            |
| 繰延税金資産純額 |                       | 200,848千円            | 21,658千円             |

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

|                      | 第94期<br>(2020年3月31日) | 第95期<br>(2021年3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   | 4.4%                 |                      |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 2.0%                 |                      |
| 住民税均等割等              | 11.8%                |                      |
| 評価性引当額の減少            | 21.7%                |                      |
| 法人税額控除               | 2.9%                 |                      |
| その他                  | 0.4%                 |                      |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 19.8%                |                      |

(注) 当事業年度は、税引前当期純損失であるため記載を省略しております。

【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<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 減価償却<br>累計額<br>(千円) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産        |               |               |               |               |               |                     |
| 建物            | 1,555,391     | 129,926       | 0             | 113,896       | 1,571,421     | 2,966,796           |
| 構築物           | 143,218       | 39,448        |               | 16,587        | 166,079       | 199,200             |
| 機械及び装置        | 2,977,177     | 172,748       | 4,504         | 564,368       | 2,581,053     | 9,398,967           |
| 車輛運搬具         | 3,107         | 2,529         | 0             | 2,046         | 3,591         | 22,882              |
| 工具、器具<br>及び備品 | 215,224       | 80,666        | 3             | 154,679       | 141,207       | 1,301,294           |
| 土地            | 975,530       |               |               |               | 975,530       |                     |
| リース資産         | 1,187,491     | 125,486       |               | 145,015       | 1,167,963     | 282,352             |
| 建設仮勘定         | 208,175       | 34,354        | 239,665       |               | 2,864         |                     |
| 有形固定資産計       | 7,265,317     | 585,160       | 244,173       | 996,593       | 6,609,711     | 14,171,494          |
| 無形固定資産        |               |               |               |               |               |                     |
| 電話加入権         | 17,259        |               |               |               | 17,259        |                     |
| 工業所有権         | 52            |               |               | 52            |               | 3,000               |
| ソフトウェア        | 53,328        | 8,175         |               | 18,454        | 43,049        | 145,546             |
| ソフトウェア仮勘定     | 35,094        | 106,749       | 280           |               | 141,563       |                     |
| 無形固定資産計       | 105,733       | 114,925       | 280           | 18,506        | 201,872       | 148,546             |

(注) 1 有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

| 資産の種類     | 事業所名             | 内容       | 金額(千円) |
|-----------|------------------|----------|--------|
| 機械及び装置    | 大阪事業所<br>(富田林工場) | 合金製造設備   | 60,375 |
|           | 三重事業所            | 合金製造設備   | 97,948 |
|           |                  | 切削工具製造設備 | 12,237 |
| 工具、器具及び備品 | 大阪事業所<br>(富田林工場) | 合金製造設備   | 5,090  |
|           | 三重事業所            | 合金製造設備   | 41,372 |
|           |                  | 切削工具製造設備 | 27,364 |
| リース資産     | 大阪事業所            | 切削工具製造設備 | 72,816 |

2 有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。

| 資産の種類  | 事業所名  | 内容     | 金額(千円) |
|--------|-------|--------|--------|
| 機械及び装置 | 大阪事業所 | 合金製造設備 | 2,904  |

【引当金明細表】

| 科目    | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 35,164        | 32,907        | 35,164        | 32,907        |
| 賞与引当金 | 177,228       | 440,601       | 432,664       | 185,165       |

(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・買増 | (注)2   |
| 取扱場所         | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号<br>みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部  |
| 株主名簿管理人      | 東京都中央区八重洲一丁目2番1号<br>みずほ信託銀行株式会社  |
| 取次所          |  |
| 買取・買増手数料     | 無料   |
| 公告掲載方法       | 当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。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。<br><a href="https://www.dijet.co.jp/">https://www.dijet.co.jp/</a> |
| 株主に対する特典     | 該当事項はありません。  |

(注) 1 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

会社法第189条第2項各号に掲げる権利

会社法第166条第1項の規定による請求をする権利

株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利

- 2 「株式等の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律」(平成16年法律第88号)の施行に伴い、単元未満株式の買取・買増等の株式の取り扱いについては、原則として口座を有する証券会社等の口座管理機関を経由して行うこととなっております。ただし、特別口座に記録された株式については、特別口座の口座管理機関であるみずほ信託銀行株式会社が取り扱います。

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

|     |                                     |                 |  |                           |
|-----|-------------------------------------|-----------------|--|---------------------------|
| (1) | 有価証券報告書及び<br>その添付書類、<br>有価証券報告書の確認書 | 事業年度<br>(第94期)  | 自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日                          | 2020年6月26日<br>近畿財務局長に提出。  |
| (2) | 内部統制報告書                             | 事業年度<br>(第94期)  | 自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日                          | 2020年6月26日<br>近畿財務局長に提出。  |
| (3) | 四半期報告書、<br>四半期報告書の確認書               | (第95期<br>第1四半期) | 自 2020年4月1日<br>至 2020年6月30日                          | 2020年8月11日<br>近畿財務局長に提出。  |
|     |                                     | (第95期<br>第2四半期) | 自 2020年7月1日<br>至 2020年9月30日                          | 2020年11月12日<br>近畿財務局長に提出。 |
|     |                                     | (第95期<br>第3四半期) | 自 2020年10月1日<br>至 2020年12月31日                        | 2021年2月12日<br>近畿財務局長に提出。  |
| (4) | 四半期報告書の<br>訂正報告書及び確認書               | (第95期<br>第1四半期) | 自 2020年4月1日<br>至 2020年6月30日                          | 2020年10月28日<br>近畿財務局長に提出。 |
| (5) | 臨時報告書<br>(株主総会における議決権行<br>使の結果)     |                 | 企業内容等の開示に関する<br>内閣府令第19条第2項第9<br>号の2の規定に基づく臨時<br>報告書 | 2020年7月1日<br>近畿財務局長に提出。   |
| (6) | 臨時報告書の訂正報告書                         |                 | 訂正報告書(上記(5)臨時報<br>告書の訂正報告書)                          | 2020年10月5日<br>近畿財務局長に提出。  |

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。



## 独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月25日

ダイジェット工業株式会社  
取締役会 御中

清友監査法人  
大阪事務所

|                |       |   |   |   |   |
|----------------|-------|---|---|---|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 矢 | 本 | 博 | 三 |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 和 | 田 |   | 司 |

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

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

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

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

| 固定資産の減損   |  |
|---|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由  | 監査上の対応   |
| <p>連結財務諸表注記（重要な会計上の見積り）「2 固定資産の減損について」に記載のとおり、会社は当連結会計年度の連結貸借対照表において、有形固定資産6,618,797千円を計上している。</p> <p>会社は各事業所を一つの拠点とし、拠点ごとに資産のグルーピングを行っており、拠点別損益の悪化、主要な固定資産の時価の著しい下落等により減損の兆候の有無を判定し、兆候が識別された拠点に関して、減損損失の認識の判定を行っている。</p> <p>減損の兆候が認められる場合、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、使用価値又は正味売却価額のいずれか高い方の金額まで帳簿価額を減額し、当該減少額を減損損失として計上している。</p> <p>これらのうち、将来キャッシュ・フローの見積りの前提となる事業計画等の将来予測、資産評価の方法や割引率の選定については、経営者による主観的判断や立証が困難な不確実性を伴う重要な会計上の見積りが含まれる。</p> <p>以上のとおり、固定資産の減損損失計上の要否判定等の妥当性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」の一つに該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、固定資産の減損の検討に当たり、主に以下の手続を実施した。</p> <p>減損損失計上の要否に係る会社の内部統制の整備及び運用状況の有効性について評価した。</p> <p>経営者による固定資産の減損の兆候の判定において、拠点ごとの損益状況、主要な資産の帳簿価額等について会計帳簿との整合性を確認し、また評価額について評価方法及び結果の妥当性を検討した。</p> <p>将来キャッシュ・フローの予測期間について、関連する主要な資産の残存耐用年数と比較検討した。</p> <p>将来キャッシュ・フローの基礎として利用される将来計画について、取締役会で承認された次年度の予算及び中期経営計画との整合性を検証した。</p> <p>経営者が策定した将来計画における見積りの精度を評価するため、過年度における予算と実績との比較分析を実施した。</p> |

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

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

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

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、ダイジェット工業株式会社の2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

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

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

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

#### 利害関係

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

以 上

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

## 独立監査人の監査報告書

2021年 6月25日

ダイジェット工業株式会社  
取締役会 御中

清友監査法人  
大阪事務所

|                |       |   |   |   |   |
|----------------|-------|---|---|---|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 矢 | 本 | 博 | 三 |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 和 | 田 |   | 司 |

### 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」に掲げられているダイジェット工業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第95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、ダイジェット工業株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績の状況を、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、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査上の主要な検討事項

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

#### 固定資産の減損

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（固定資産の減損）と同一内容であるため、記載を省略している。

### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

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

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

## 利害関係

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

以 上

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