

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年6月23日

【事業年度】 第55期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 パウダーテック株式会社

【英訳名】 Powdertech Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 仲子 啓

【本店の所在の場所】 千葉県柏市十余二 217番地

【電話番号】 04 - 7145 - 5751(代)

【事務連絡者氏名】 取締役 兼 常務執行役員 経営管理部長 倉持 正一

【最寄りの連絡場所】 千葉県柏市十余二 217番地

【電話番号】 04 - 7145 - 5751(代)

【事務連絡者氏名】 取締役 兼 常務執行役員 経営管理部長 倉持 正一

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第51期	第52期	第53期	第54期	第55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)	10,337,084	10,944,891	10,834,113	10,661,263	7,706,930
経常利益 (千円)	1,679,168	1,794,804	1,493,168	1,580,054	277,415
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	1,134,067	1,259,908	1,075,683	1,094,550	172,769
包括利益 (千円)	1,133,064	1,263,041	1,067,063	1,094,433	164,351
純資産額 (千円)	9,442,784	10,452,084	11,237,385	12,049,698	11,741,295
総資産額 (千円)	12,840,441	14,228,812	14,506,825	15,259,957	14,092,035
1株当たり純資産額 (円)	3,185.90	3,526.94	3,792.03	4,066.37	4,052.64
1株当たり当期純利益金額 (円)	382.59	425.11	362.98	369.36	58.51
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)	73.5	73.5	77.5	79.0	83.3
自己資本利益率 (%)	12.6	12.7	9.9	9.4	1.5
株価収益率 (倍)	9.0	11.2	7.9	8.7	49.9
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,243,841	1,740,938	1,324,919	1,785,568	1,005,651
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	673,720	709,926	1,301,697	899,856	1,044,271
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	527,901	363,704	391,573	383,880	474,314
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	2,972,990	3,638,102	3,270,944	3,772,075	3,258,786
従業員数 (外数、平均臨時雇用者数) (名)	230 (60)	245 (57)	256 (58)	254 (54)	249 (45)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため、記載しておりません。

3 2017年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施しております。第51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金額を算定しております。

4 従業員数は、就業人員を記載しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第51期	第52期	第53期	第54期	第55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)	10,359,681	11,031,807	10,843,647	10,710,360	7,694,793
経常利益 (千円)	1,670,394	1,791,806	1,478,512	1,588,701	257,918
当期純利益 (千円)	1,129,096	1,261,251	1,066,147	1,100,691	161,052
資本金 (千円)	1,557,000	1,557,000	1,557,000	1,557,000	1,557,000
発行済株式総数 (株)	14,850,000	2,970,000	2,970,000	2,970,000	2,970,000
純資産額 (千円)	9,357,714	10,364,658	11,148,409	11,966,302	11,655,272
総資産額 (千円)	12,668,220	14,042,247	14,275,373	15,005,557	13,937,992
1株当たり純資産額 (円)	3,157.20	3,497.44	3,762.01	4,038.22	4,022.94
1株当たり配当額 (円)	17.00	95.00	95.00	95.00	80.00
(内1株当たり中間配当額) (円)	()	()	()	()	()
1株当たり当期純利益金額 (円)	380.91	425.56	359.76	371.43	54.54
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)	73.9	73.8	78.1	79.7	83.6
自己資本利益率 (%)	12.7	12.8	9.9	9.5	1.4
株価収益率 (倍)	9.1	11.2	8.0	8.6	53.6
配当性向 (%)	22.3	22.3	26.4	25.6	146.7
従業員数 (名)	176	187	198	199	199
(外数、平均臨時雇用者数)	(8)	(9)	(9)	(8)	(7)
株主総利回り (%)	178.9	250.5	159.1	179.9	170.2
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価 (円)	960	5,970 (975)	4,715	5,000	3,415
最低株価 (円)	335	3,810 (561)	2,505	2,707	2,714

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため、記載しておりません。

3 2017年10月1日付で普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施しております。第51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金額を算定しております。

4 従業員数は、就業人員を記載しております。

5 株価は、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

6 2017年6月29日開催の第51回定時株主総会決議により、2017年10月1日付で当社普通株式5株を1株に併合しました。第52期の株価については、当該株式併合後の最高・最低株価を記載し、()内に当該株式併合前の最高・最低株価を記載しております。

2 【沿革】

1966年 4月	三井金属鉱業(株)と(株)南悠商社の折半出資により日本鉄粉株式会社を設立
5月	日本特殊鉄粉(株)との間の営業権譲渡契約書調印
1968年 3月	球状鉄粉を改良、ファクシミリ用として市販開始
1970年	電子写真用スミレ色酸化被膜鉄粉開発 国内PPCメーカー各社に2成分系キャリアの本格的供給を開始
1974年 3月	隣接国有地取得(10,038㎡)
1975年	不定形キャリアの扁平化、球状化等の形状加工技術を開発
1978年	樹脂コートキャリア開発 カイロ用鉄粉販売開始
1980年 9月	樹脂コートキャリア製造設備、カイロ用鉄粉増産設備完成
1981年	フェライトキャリア開発研究に着手
1983年 1月	フェライトキャリア試作設備完成(50t/月) フェライトキャリア樹脂コート技術確立
1984年 6月	フェライトキャリア生産設備完成(300t/月) フェライトキャリア本格的販売開始
1985年 9月	高萩市に工場用地取得(64,000㎡) 脱酸素剤(ワンダーキーブ)試作開始
1988年12月	米国デラウェア州に子会社(パウダーテックコープ(POWDERTECH CORP.))を設立しインディアナ州所在のタイタン社フェライト事業部門を買収
1989年 7月	社名を「パウダーテック株式会社」に変更
1990年 2月	株式を社団法人日本証券業協会に店頭登録
1991年 5月	高萩工場完成
1991年10月	子会社 株式会社ピーティーエス設立
1995年 5月	フェライトキャリア生産設備月産500tに増強
1995年 6月	フェライトキャリア事業においてISO9001審査登録
1997年 9月	環境に優しいキャリア(EFキャリア)量産設備完成
2002年 7月	米国販売子会社 パウダーテックインターナショナルコープ(POWDERTECH INTERNATIONAL CORP.)を設立 国内販売子会社 武蔵産業株式会社を子会社化
2002年12月	パウダーテックコープ(POWDERTECH CORP.)を清算
2003年 8月	全社でISO9001, ISO14001を取得
2003年10月	脱酸素剤関連事業部門を会社分割し、新たに株式会社ワンダーキーブ高萩を設立
2004年12月	株式会社ジャスダック証券取引所に株式を上場
2006年 3月	環境に優しいキャリア(EFキャリア)生産設備月産400tに増強
2010年 4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に株式を上場
2010年10月	大阪証券取引所へラクス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場
2013年 7月	株式会社東京証券取引所と株式会社大阪証券取引所の現物市場の統合に伴い、株式会社東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場
2014年 2月	武蔵産業株式会社(100%連結子会社)を吸収合併
2015年 2月	フェライトキャリア生産設備増設 能力30%増強
2016年 6月	創立50周年を迎える

2017年3月	売上高100億円を突破
2017年10月	単元株式数1,000株から100株に変更し、普通株式5株を1株にする株式併合を実施
2017年12月	経済産業省より「地域未来牽引企業」に選定
2020年6月	経済産業省より「2020年版グローバルニッチトップ企業100選」に選定

3 【事業の内容】

当社の企業集団は、当社、子会社3社及びその他の関係会社2社で構成され、事務機器、粉末冶金、カイロ用等の素材である粉体(フェライト粉、鉄粉)及び脱酸素剤他の製造販売を行っております。

当社グループの事業における位置付け及びセグメントとの関連は次のとおりであります。なお、セグメント情報における報告セグメントと同一の区分であります。

なお、2020年4月1日より、「キャリア事業」としていた報告セグメントの名称を、電子写真用キャリア以外の新規市場向け新製品が立ち上がったことなどから、より適切に事業内容を表すよう「機能性材料事業」に変更いたしました。この変更はセグメント名称の変更であり、セグメント情報に与える影響はありません。

(機能性材料事業)

当部門においては、主に複合機・プリンター業界向けに電子写真用キャリアと、粉体技術を応用展開した新規用途向け各種機能性微粒子を生産・販売しております。主な関係会社は、パウダーテックインターナショナルコープであります。

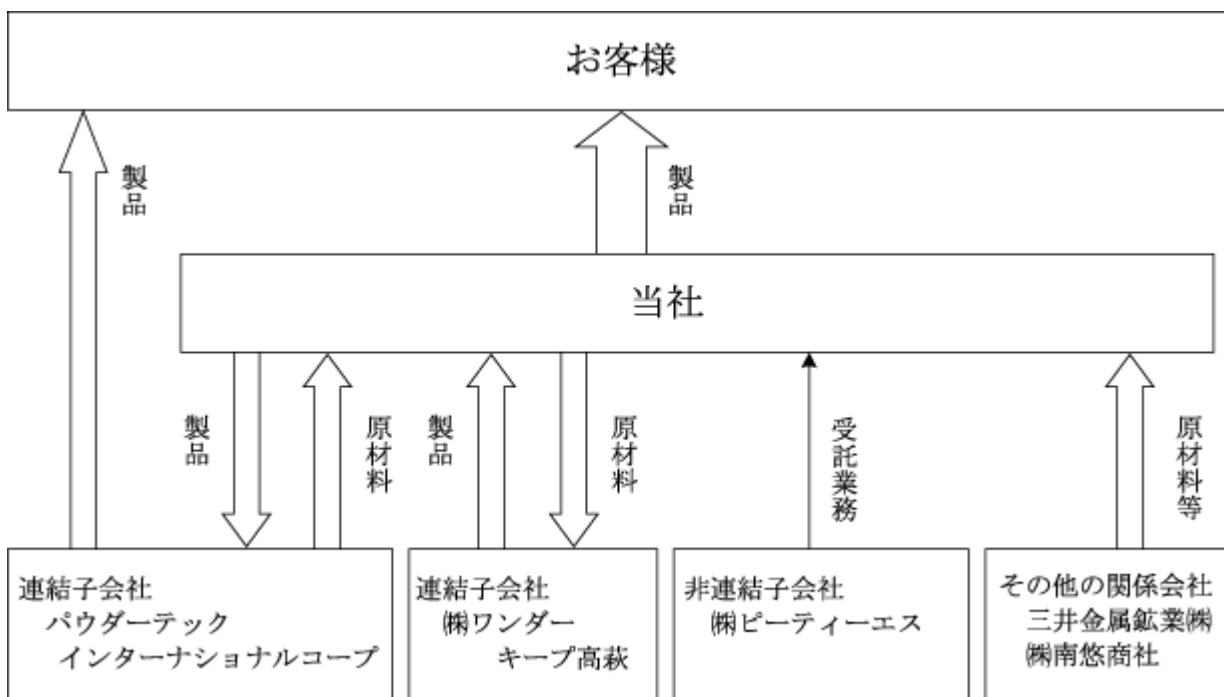
(鉄粉事業)

当部門においては、カイロ用、粉末冶金用などの各種鉄粉と、主に食品業界向けに品質保持用として脱酸素剤、酸素検知剤を生産・販売しております。主な関係会社は、(株)ワンダーキープ高萩であります。

非連結子会社(株)ピーティーエスは、当社の事業に関連する物流等の受託業務を行っております。

その他の関係会社の三井金属鉱業(株)、(株)南悠商社は、両社から原材料の仕入等を行っております。

事業の系統図は次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(連結子会社) パウダーテックインターナショナルコープ	INDIANA USA	10千米ドル	機能性材料事業	100.0		当社製品の販売を行っております。 役員の兼任... 4名
㈱ワンダーキープ高萩 (注) 2	千葉県柏市	100百万円	鉄粉事業	100.0		当社製品の製造を行っております。 当社より土地、建物等の貸与を受けております。 役員の兼任... 4名
(その他の関係会社) 三井金属鉱業㈱ (注) 3	東京都品川区	42,129百万円	非鉄金属		35.5	同社から原材料の仕入等及び資金の預入を行っております。 役員の兼任... 1名
㈱南悠商社	東京都港区	50百万円	石油類		37.9	同社に機器点検等の依頼を行っております。 役員の兼任... 1名

(注) 1 連結子会社の「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。

2 特定子会社であります。

3 有価証券報告書を提出しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
機能性材料事業	131 ()
鉄粉事業	57 (39)
全社(共通)	61 (6)
合計	249 (45)

(注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員は()内に外数で平均雇用人員(1日8時間換算)を記載しております。

2 臨時従業員には、臨時工、パートタイマーを含み、派遣社員を除いております。

3 全社(共通)は、事業部門に属さない管理部門等の従業員であります。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
199 (7)	44.2	17.0	6,769,832

セグメントの名称	従業員数(名)
機能性材料事業	128 ()
鉄粉事業	10 (1)
全社(共通)	61 (6)
合計	199 (7)

(注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員は()内に外数で平均雇用人員(1日8時間換算)を記載しております。

2 臨時従業員には、臨時工、パートタイマーを含み、派遣社員を除いております。

3 平均年齢、平均勤続年数及び平均年間給与には、臨時従業員を含んでおりません。

4 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

5 全社(共通)は、事業部門に属さない管理部門等の従業員であります。

(3) 労働組合の状況

ア 組織

当社には、パウダーテック労働組合があり、管理職および臨時従業員を除くもので構成されております。

上部団体には加盟しておりません。

なお、子会社に労働組合はありません。

イ 労使関係について特に記載すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 会社の経営の基本方針

パウダーテックは、情報と市場を広く世界に求め、絶え間なく技術の前進を続ける企業であります。
当社の経営理念は、以下のとおりであります。

1. 技術を以て社会の繁栄に貢献する
1. 誠実を以て貫く
1. チャレンジ精神、開拓精神に徹する
1. 社会のニーズに迅速に対応する

(2) 目標とする経営指標

当社グループは売上高経常利益率とROEを経営指標として経営基盤の強化に取り組んでおります。なお、現在の中期経営計画では売上高経常利益率15%以上、ROE10%以上を目標としております。

(3) 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、3ヵ年ごとに中期経営計画を策定し、各年度の課題に取り組むことにより事業展開を図っております。

現在は、2019年度を初年度とする3ヵ年計画「19中計」として、「既存事業の持続性を確保しつつ、企業体質の強化を推し進めると共に新規事業の開花と更なる創出を目指す」方針のもと、目標達成に向けて取り組んでおります。

2019年度は、初年度の目標を達成することができましたが、2020年度はコロナ禍の影響を受け減収減益となり、経営目標と大きく乖離いたしました。

最終年度である2021年度は、事業環境の大幅な変化により経営目標の達成は難しい状況になっておりますが、基本戦略は変更することなく、次期中期経営計画「22中計」に向けて、以下の課題に取り組めます。

機能性材料事業

(キャリア関連事業)

オフィスにおける複合機などの稼働は緩やかに回復しており、また、カラー化の進展、デジタル商業用印刷分野の拡大は継続するものと考えられ、これに伴うお客様の品質要求とキャリア需要に対応すべく以下の課題に取り組めます。

- 長寿命化・省エネ・高画質化等のお客様のニーズに対応できる次世代キャリア開発と量産プロセスの確立。
- BCPの強化とボトルネック工程の解消による安定供給体制の整備。
- さらなる工程改善・省エネ活動・歩留改善活動等によるコストダウンの推進。

(新規事業)

新規事業の開花と創出に向け以下の課題に取り組めます。

- 粉体技術を応用展開した新製品および新規用途開発の継続
- 新製品の量産体制の確立。

鉄粉事業

食品の品質保持に使用される脱酸素剤関連および鉄粉製品については、次のような課題に取り組めます。

- 高付加価値品市場への拡販。
- 生産性の向上と工程改善等によるコストダウンの継続。
- カイロ用鉄粉ソースの多様化による安定供給体制の確保と新規ユーザーの獲得。

全社

CSR活動及び人材育成を充実させるなどESG経営をさらに強化し、真に社会に必要とされる企業を目指してまいります。

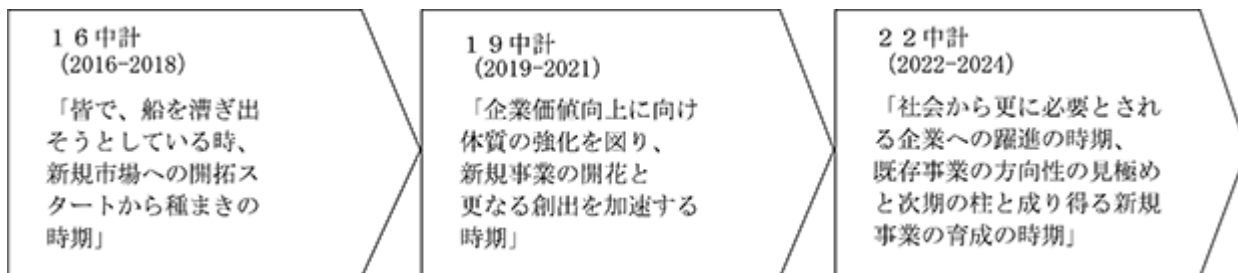
上記のような諸施策を確実に実行し、シェア世界一のキャリアを含む機能性材料事業をはじめ全ての事業において、業界で確固たる地位を築くと同時にさらに高い収益を確実にあげうる経営基盤を構築してまいります。

(ご参考) 中期経営計画「19中計」(2019年4月～2022年3月)

19中計の位置づけ

19中計方針

既存事業の持続性を確保しつつ、企業体質の強化を推し進めると共に
新規事業の開花と更なる創出を目指す



経営目標

	2019年度実績	2020年度実績	2021年度目標	(参考) 2021年度見込
経常利益	15.8億円	2.8億円	18億円	10.0億円
売上高経常利益率	14.8%	3.6%	15%以上	10.8%
ROE	9.4%	1.5%	10%以上	6.0%

() 2021年5月14日付で公表いたしました業績予想数値に基づきます。

事業部門の基本戦略

キャリア関連事業

次世代キャリアの獲得と量産対応、品質改善、コストダウン、安全環境対策等を継続的に行い、事業基盤を更に強化する。

新規事業

新製品の収益化を目指し量産化プロセスを確立すると共に、更なる新製品開発を推し進めていく。

鉄粉事業

脱酸素剤関連製品は高付加価値品市場への拡販と自動化等による生産性向上を図ると共に、鉄粉関連製品は新ソースの開拓により、更なる安定供給体制を確保し顧客への拡販を図る。

2 【事業等のリスク】

新型コロナウイルス感染症はワクチンの普及と効果に期待が高まっているものの、感染が収束するまでには時間がかかると思われ、景気への影響は長引くと想定しております。経済情勢としては、各国・地域における景気対策や財政政策により、世界経済は緩やかに回復すると予想しております。

当社グループの主力製品であるキャリアの需要は、経済活動の回復に伴いオフィスにおける複合機などの稼働状況が改善し、緩やかに回復すると見込んでおります。

鉄粉事業につきましては、特に食品の品質保持に使用される脱酸素剤の需要は、景気の回復とともに徐々に回復すると見込んでおります。

しかし、ワクチンの普及や感染が収束するまでの時間が想定以上に長引いた場合には、今後の当社グループの業績及び財務状態に影響を与える可能性があります。

なお、当社は新型コロナウイルス感染症への対応として、テレワークや時差出勤を遂行し、職場内におけるソーシャルディスタンスの確保やマスク着用、消毒、検温の徹底などの感染防止策を行っております。今後も社内外への感染拡大の抑止と従業員の安全確保を最優先に対応してまいります。

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

なお、文中における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が判断したものであります。

分類	区分	リスクの内容・対応策等
顕在化した場合に緊急性の高いリスク	大規模自然災害	地震や台風、集中豪雨等の大規模自然災害のリスクが増大しています。大規模自然災害のリスクが顕在化した場合、従業員、生産設備等の資産、サプライチェーンにおいて被害が発生し当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。また同様に感染症のパンデミック（世界的大流行）や自社内でのクラスターの発生によって、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。 当社グループはこれらのリスクが顕在化した際には、人命の保護を最優先に、BCP等を実施し、資産を守りサプライチェーンを維持し、操業の早期復旧と継続を図ります。当社グループでは、定期的にBCP等の対策の有効性を検討し、大規模自然災害に係るリスクの低減を図っております。また、新型コロナウイルス感染防止策を徹底し、感染症に係るリスクの低減を図っております。
	情報セキュリティ	サイバー攻撃や関係者の故意または過失等により、機密情報の漏洩、改ざん、消失が起きた場合、多額の損害賠償や訴訟の恐れがあります。その結果、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。 当社グループでは、ICTを活用し機密情報を統一的に管理し、情報システム管理規則の遵守や提携先との秘密保持契約締結により、情報セキュリティに係るリスクの低減を図っております。
	環境事故	当社設備の故障や老朽化、または操作ミス等により環境事故が発生した場合、多額の損害賠償や訴訟の恐れがあります。その結果、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。 重要な設備につきましては、予防的な保全計画を立てて、故障する前に主な部品等の交換をしております。他の設備については定期的なメンテナンスを行うとともに、突発的な修理にも対応できるよう予備部品を確保しております。操作ミス等の防止については、品質ISO9001に基づいた担当者の教育を実施しております。毎年継続して発生源対策等の環境対策投資を行い、リスクの低減を図っております。
	資金調達	金融機関との間でコミットメントライン契約を締結しており、契約には一定の財務制限条項が付されております。当社グループがこれらに抵触した場合、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。 当社グループの財政状態は、財務制限条項に照らして問題のない水準にありますが、随時モニタリングを行い、資金調達リスクの低減を図っております。
全社横断リスク	製品の品質	当社の製品は、グローバルで高いシェアを持つキャリアや、食品に関連する脱酸素剤等があり、品質問題が発生した場合、顧客、社会への影響が大きくレピュテーションの低下も含め当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。 当社は1995年に品質ISO9001を導入し、品質の管理と向上に努めております。万が一品質問題が発生した場合は、ISOのルールに則り原因の追求と再発防止策を講じております。
	原材料等の安定調達	感染症拡大も含めた著しい経済情勢の変化により、原材料や副資材の安定調達が困難になった場合、当社グループの生産活動や経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。 複数の原料ソースの確保、適正在庫の管理およびサプライヤーの監査等によりリスクをミニマイズしております。
	労働力の確保	日本国内における労働人口の減少に伴い、優秀な労働力の確保が難しくなる傾向にあります。優秀な労働力が不足した場合、製品開発力が低下し、また、交替勤務による安定生産ができなくなり、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。 当社グループでは、優秀な人材を確保するために、多様な人材が働きやすい職場環境を整え、また、定年延長等の制度整備を進めております。さらに、生産設備の自動化にも以前から注力しており、労働力不足に係るリスクの低減に努めております。
	化学物質規制	当社は多種多様な化学物質を扱っていますが、世界各国地域で規制が強化されており、使用が禁止または制限されることにより製品供給に支障が出る恐れがあります。その結果、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。 国内外の化学物質の法規制の制定・改定は定期的に専門部門がチェックし、当社に關係する制定・改定が予定されている場合は、迅速に対処できる仕組みを作っております。

分類	区分	リスクの内容・対応策等
経営成績等に影響を与えるESGリスク	環境	<p>ESG環境リスクとして、温室効果ガス排出、エネルギー管理、水の管理、廃棄物と有害物質の管理を特定しております。今後、法規制強化により温室効果ガス排出にコストが発生する可能性があります。また、有害物質が流出・漏洩して環境汚染を引き起こす可能性があります。さらに、生産拠点が位置する地域の生物多様性に事業活動が影響を与える可能性があります。これらのことから、環境リスクが当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。</p> <p>生産設備のエネルギー効率の改善や省エネタイプの設備への転換などを進めて、生産量あたりの二酸化炭素発生量の削減に努めております。排水に関しては、規制基準に基づいた適正な管理目標を設定し、自動モニタリングしながら汚染を起こさないための対応を徹底しております。また、当社は、環境ISO14001のマネジメントシステムに基づき、環境関連法規の最新版の運用管理や、廃棄物の分別や量の管理、さらにPRTR法に基づく届出対象物質の排出量に関するも、環境リスクのマネジメントを展開し継続的に削減等の改善を行っております。</p>
	社会	<p>当社グループは、ESG項目の内、社会リスクとして、「人権」、「安全衛生」を特定しております。</p> <p>人権 サプライチェーン上での人権リスクの可能性があると認識しております。自らの事業またはサプライチェーンにおいて人権侵害が発覚した場合、調達や生産への影響だけでなく当社グループのレピュテーションリスクにもつながり、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。</p> <p>行動指針、CSR方針および就業規則に基づき、人権の保護に努めております。また、サプライヤーの潜在的リスクを洗い出し、抽出された課題についてはサプライヤーと共に改善し、人権リスクの低減を図っております。</p> <p>安全衛生 製造拠点において、従業員の安全や衛生に係る労働災害が発生するリスクがあります。災害による行政処分などのリスクが、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。</p> <p>労働安全衛生を徹底するために労働安全衛生ISO45001を取得し、このマネジメントシステムに基づき継続的改善を図っております。また、従業員に対しては、安全衛生の関連法規やルールの遵守・危険感受性を高めるための訓練、非常時に備えた訓練、個別作業ごとの保護具の使用等についてトレーニングを実施し、安全衛生に係るリスクの低減を図っております。</p>
	ガバナンス	<p>当社グループは、持続的に企業価値を高めるため、コーポレート・ガバナンスの仕組みや機能を規律づけ、ガバナンスの実効性が強化されるよう改善を図っております。しかしながら、将来事業・外部環境の変化等により不測の事態が発生した場合、ガバナンスの実効性が低下し法令違反等のコンプライアンスのリスクにつながる恐れがあります。結果として、ガバナンスリスクが当社グループの経営成績等に重要な影響を与える可能性があります。</p> <p>ガバナンスの実効性を確保するため、コーポレートガバナンス・コードへの対応や、取締役会における議論の活性化等によりガバナンス機能の強化を図っております。</p>
セグメントにおけるリスク	機能性材料事業セグメント	<p>機能性材料事業につきましては、キャリアは、新型コロナウイルス感染拡大によるテレワークの普及やペーパーレス化により、需要が徐々に減少する可能性があります。</p> <p>カラー化の進展、デジタル商業用印刷分野の拡大に向けて、次世代キャリアの開発とともに、工程改善・省エネ活動・歩留改善活動等によるコストダウン施策を進めております。また、デジタルトランスフォーメーションが社会の潮流となる中、当社は新たな成長領域で積極的に新規事業の展開を図っております。</p>
	鉄粉事業セグメント	<p>鉄粉事業につきましては、使い捨てカイロに使用されている鉄粉は、暖冬などの気候変動や機能性衣料の普及などにより需要が減少する可能性があります。</p> <p>需要動向をタイムリーに把握し仕入れ量をこまめに管理することで在庫リスクをミニマイズするとともに、気候に左右されにくい環境改善用や健康促進関連用などの販売を強化しております。</p>

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】

当連結会計年度における当社グループ（当社及び連結子会社）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。）の状況の概要並びに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判断したものであります。

(1) 経営成績

営業の全般的状況

当期における経済情勢は、新型コロナウイルス感染拡大防止のため各国が実施した渡航禁止や都市封鎖などにより経済活動が大きく停滞しました。中国においては内需や輸出を中心に経済の回復が持続しましたが、米国では都市封鎖解除後には雇用の改善が見られるもののコロナ禍前の状況までには戻っておらず、また欧州では行動制限の延長・再強化により回復の勢いは弱まりました。日本国内では底を打ったものの、経済の回復力は限定的でコロナ禍前の水準を下回る状況が続いています。

このような状況の中、コロナ禍によるロックダウン等の移動制限や在宅勤務の増加でオフィスの利用が減少したことにより、複合機などの稼働が低下しました。そのため、当社の主力製品であるキャリアの需要は第3四半期以降緩やかに回復したものの、前期比で大きく減少いたしました。

食品の品質保持に使用される脱酸素剤の需要は、観光やインパウンド需要の減少、百貨店等の休業などにより大幅に減少いたしました。鉄粉につきましては、主要用途であるカイロ用が、昨シーズンまで続いた暖冬により積み上がった在庫の消化やコロナ禍による外出自粛の影響で前期を下回る需要となりました。

このような市場環境下、当期の連結売上高は前期比27.7%減少の7,706百万円となりました。

損益面におきましては、販売減の影響が大きく、連結営業利益は269百万円（前期比82.9%減）となり、営業外損益を加えた連結経常利益は277百万円（前期比82.4%減）となりました。

特別損益では、損失として固定資産処分損27百万円等を計上いたしました。

この結果、連結税金等調整前当期純利益は248百万円（前期比83.5%減）となり、法人税、住民税及び事業税、ならびに法人税等調整額を差し引いた親会社株主に帰属する当期純利益は172百万円（前期比84.2%減）となりました。

セグメントごとの状況

前連結会計年度まで「キャリア事業」としていたセグメントの名称を、電子写真用キャリア以外の新規市場向け新製品が立ち上がったことなどから、より適切に事業内容を表すよう「機能性材料事業」に変更いたしました。この変更はセグメント名称の変更であり、セグメント業績に与える影響はありません。

機能性材料事業

上記のような市場動向のなか、当社グループはお客様から技術・生産・品質面で、絶対的な信頼をいただくことを第一義として事業運営を行いました。販売につきましては、電子写真用キャリアが使用される市場では前期を大幅に下回り、キャリア製品以外の新規市場向け新製品はお客様における在庫調整などの影響を受けました。

この結果、売上高は6,122百万円（前期比28.6%減）となりました。セグメント利益は、固定費の圧縮等に努めたものの、大幅な減収が影響し586百万円（前期比69.1%減）となりました。

鉄粉事業

当セグメントの脱酸素剤関連製品はコロナ禍の影響を受け需要が減少し前期を下回る販売となりました。鉄粉関連製品は主力のカイロ用鉄粉が、昨シーズンまで続いた暖冬により積み上がった在庫の消化やコロナ禍による外出自粛の影響で減販となりました。

この結果、当部門の売上高は1,584百万円（前期比23.9%減）となりました。セグメント利益は、減販が影響し72百万円（前期比41.0%減）となりました。

経営成績の分析

当連結会計年度は、年度当初においては新型コロナウイルス感染症の影響が不透明なため業績予想を未定としましたが、第1四半期連結会計期間において販売予算の修正と収益改善対策を織り込んだ予算の見直しを行い、2020年6月19日付で業績予想を発表いたしました。

経営成績としましては、既存事業の設備投資の見直しや経費削減等の固定費圧縮は計画どおり実施いたしました。また、新規事業などへの研究開発費や設備投資は当初の計画どおり実施いたしました。

その結果、通期の業績としましては、第2四半期連結累計期間の販売減の影響が大きく、売上高は当初予想の8,700百万円に対し11%減の7,706百万円となり、経常利益は当初予想の470百万円に対し41%減の277百万円となりました。

前連結会計年度と比較しますと、機能性材料事業、鉄粉事業とも減収となり、全体の売上高は27.7%減少いたしました。損益面では、大幅な売上高の減少により、営業利益は82.9%減、経常利益は82.4%減、税金等調整前当期純利益は83.5%減、当期純利益は84.2%減となりました。

生産、受注及び販売の状況

(a) 生産実績

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
機能性材料事業	5,742,917	35.9
鉄粉事業	1,503,337	25.8
合計	7,246,254	34.1

(注) 1. 金額は販売価格(消費税等抜き)によっております。

2. 当連結会計年度は、機能性材料事業、鉄粉事業とも販売の大幅な減少により、減産を行いました。

(b) 受注状況

当社グループの主要製品については、見込み生産が主で受注生産はほとんど行っておりません。

(c) 販売実績

セグメントの名称	金額(千円)	前期比(%)
機能性材料事業	6,122,121	28.6
鉄粉事業	1,584,809	23.9
合計	7,706,930	27.7

(注) 1 主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
富士ゼロックス マニファクチャリング(株)	2,027,654	19.0	1,416,677	18.4
京セラ ドキュメントソリューションズ(株)	1,140,159	10.7	1,040,811	13.5
上野キャノンマテリアル(株)	1,218,461	11.4	886,337	11.5
(株)コニカミノルタサプライズ	1,085,626	10.2	855,466	11.1

2 上記販売実績の金額は消費税等抜きで表示しております。

3 富士ゼロックスマニファクチャリング(株)は、2021年4月1日付で富士フィルムマニファクチャリング(株)に社名が変更となりました。

(2) 財政状態

当期末は前期末に比べて、流動資産はたな卸資産と預け金が減少したことにより、1,063百万円減少いたしました。固定資産は主に繰延税金資産の減少により、103百万円減少いたしました。以上により、総資産は1,167百万円減少いたしました。

負債は未払金及び未払法人税等が減少しましたので、859百万円減少いたしました。

純資産は自己株式の取得、利益剰余金が配当金の支払い等で減少し、308百万円減少いたしました。

自己資本比率は、総資産の減少により83.3%と前期末比4.3%増加いたしました。

(3) キャッシュ・フロー

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	増減
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,785百万円	1,005百万円	779百万円
投資活動によるキャッシュ・フロー	899百万円	1,044百万円	144百万円
財務活動によるキャッシュ・フロー	383百万円	474百万円	90百万円
現金及び現金同等物の期末残高	3,772百万円	3,258百万円	513百万円

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは、前連結会計年度に比べ現金収入が779百万円減少し、1,005百万円の収入となりました。主に税金等調整前当期純利益が減少したことによります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、前連結会計年度に比べ現金支出が144百万円増加し、1,044百万円の支出となりました。主に新規事業関連設備等の有形固定資産の取得による支出が増加したことによります。

財務活動によるキャッシュ・フローは、前連結会計年度に比べ現金支出が90百万円増加し、474百万円の支出となりました。主に自己株式の取得による支出が増加したことによります。

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残高は、前連結会計年度末に比べ513百万円減少し、3,258百万円となりました。

また、当社は流動性をさらに確保するため、複数の金融機関との間でコミットメントライン契約を締結し、全額未使用のまま10億円の融資枠を維持しております。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、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より作成されております。この財務諸表の作成に当たっては、決算日における財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与えるような経営者の見積り及び予測を必要としております。当社は過去の実績値や状況を踏まえ合理的と判断される前提に基づき、見積り及び予測を行っております。当社の連結財務諸表において採用する重要な会計方針及び新型コロナウイルス感染症の影響を含む重要な会計上の見積りに用いた仮定は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 連結財務諸表の作成のための基本となる重要な事項 4. 会計方針に関する事項」及び「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項 重要な会計上の見積り」に記載しております。

上記のような仮定を考慮して見積り及び予測を行っておりますが、現時点で全ての影響について合理的に見積り及び予測を行うことは困難であり、また、収束時期等によっても変動する可能性があります。

4 【経営上の重要な契約等】

特記事項はありません。

5 【研究開発活動】

機能性材料事業につきましては、環境対策用、微粒品キャリア等の新製品開発、鉄粉事業につきましては、脱酸素剤等の新製品の開発、また、全社としては粉体技術を応用展開した新規用途開発に積極的に取り組んでおります。当連結会計年度における研究開発費は、各事業に配分できない基礎研究費用を含め総額で491,862千円を計上いたしました。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当期において実施いたしました設備投資の総額は、769,768千円で、主要なものは、新規事業関連設備558,564千円、キャリア製造設備112,951千円、および脱酸素剤製造設備64,852千円であります。

2 【主要な設備の状況】

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

(1) 提出会社

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)	
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	リース 資産	その他		合計
本社、工場 (千葉県柏市)	機能性材料 事業・鉄粉 事業他	同左 製造 設備	2,062,086	1,378,113	1,329,422 (53)	7,009	732,743	5,509,375	199 (7)
高萩工場 (茨城県高萩市)		賃貸 資産	70,642		530,776 (64)			601,418	

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品並びに建設仮勘定の合計であります。なお、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 上記賃貸資産は、連結子会社(株)ワンダーキーブ高萩に賃貸しております。
 4 従業員数は就業人員であり、()は臨時従業員を外数で記載しております。

(2) 国内子会社

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	リース 資産	その他	合計	
(株)ワンダー キーブ高萩	高萩工場 (茨城県高萩市)	鉄粉事業	脱酸素剤他 製造設備	166,078	94,275		3,399	263,752	47 (38)

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品並びに建設仮勘定の合計であります。なお、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 従業員数は就業人員であり、()は臨時従業員数を外数で記載しております。

(3) 在外子会社については、主要な設備はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備計画

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(3) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

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	7,200,000
計	7,200,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月23日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	2,970,000	2,970,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数は100株でありま す。
計	2,970,000	2,970,000		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2017年10月1日	11,880,000	2,970,000		1,557,000		1,566,000

(注) 株式併合(5:1)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)		5	13	16	17	2	666	719	
所有株式数 (単元)		1,667	210	21,993	405	2	5,364	29,641	5,900
所有株式数 の割合(%)		5.62	0.71	74.20	1.37	0.00	18.10	100.0	

(注) 自己株式72,800株は、「個人その他」に728単元含まれております。なお、2021年3月31日現在の実質的な所有株式数は、72,800株であります。

(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 (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(%)
株式会社南悠商社	東京都港区虎ノ門4丁目1-35	1,094,720	37.79
三井金属鉱業株式会社	東京都品川区大崎1丁目11番1号	1,026,300	35.42
パウダーテック従業員持株会	千葉県柏市十余二217番地	85,336	2.95
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	76,900	2.65
株式会社常陽銀行	茨城県水戸市南町2丁目5番5号	66,000	2.28
光通信株式会社	東京都豊島区西池袋1丁目4-10	59,500	2.05
BNYM RE BNYMLB RE GPP CLIENT MONEY AND ASSETS AC	7 OLD PARK LANE, LONDON, W1K 1QR	22,700	0.78
株式会社千葉興業銀行	千葉県千葉市美浜区幸町2丁目1-2	13,800	0.48
木村 文彦	東京都渋谷区	13,500	0.47
中丸 俊介	千葉県船橋市	12,000	0.41
丸田 卓	千葉県千葉市	12,000	0.41
計	-	2,482,756	85.70

(注) 上記のほか当社所有の自己株式72,800株があります。

(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) 普通株式 72,800		単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,891,300	28,913	同上
単元未満株式	普通株式 5,900		
発行済株式総数	2,970,000		
総株主の議決権		28,913	

【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) パウダーテック株式会社	千葉県柏市十余二217番地	72,800		72,800	2.45
計		72,800		72,800	2.45

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号および第7号に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】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(2021年2月25日)での決議状況 (取得期間2021年2月26日～2021年3月26日)	66,000	260,000,000
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式	66,000	191,070,000
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		

(注) 2021年2月26日に取得が終了しております。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	60	175,640
当期間における取得自己株式		

(注) 当期間における取得自己株式には、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りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、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	72,800		72,800	

(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りによる株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、業績などを総合的に勘案しながら、株主の皆様へ安定かつ継続的に利益還元を行うことを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、当面は期末配当の年1回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、期末配当は株主総会であります。

なお、当社は取締役会の決議によって中間配当を行うことができる旨を定款で定めております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、今後の経営環境の見通しや内部留保の状況も鑑み、1株当たり80円としております。

内部留保資金につきましては、将来における設備投資および研究開発活動に活用し、今後の事業展開に備える所存であります。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2021年6月23日 定時株主総会決議	231,776	80.00

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、経営理念に掲げた方針・使命を実行し、企業競争力の強化を図るとともに広く社会に貢献するため、コーポレート・ガバナンスの強化・充実を経営上の重要な課題として考えております。

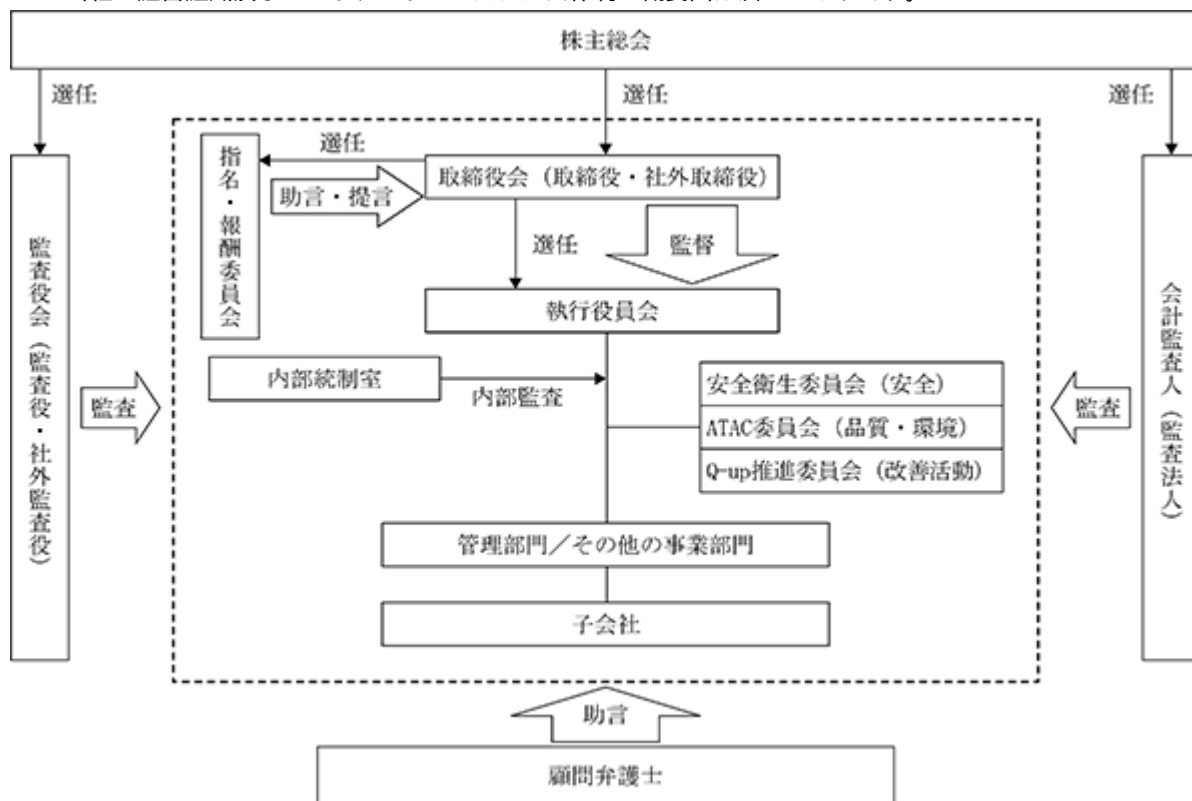
企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役、監査役制度により、コーポレート・ガバナンスを構築しております。重要案件については、原則毎月3回定期的に開催する執行役員により構成される執行役員会で活発に議論した後に、月1回開催の定時取締役会で（また、必要に応じて臨時取締役会を開催し）決定する仕組みとなっております。執行役員会は、社長執行役員 仲子啓が議長を務めており、常務執行役員 倉持正一、常務執行役員 久保田洋、執行役員 板越剛、執行役員 丸山憲行、執行役員 小林弘道の6名で構成され、監査役 山縣誠は毎回出席することとしております。

2021年6月提出日現在の役員の構成は取締役 菊池節、取締役 仲子啓、取締役相談役 佐藤祐二、社外取締役 中川達也、社外取締役 樋口真道、社外取締役 納武士、取締役 倉持正一、取締役 久保田洋、取締役 板越剛、取締役 丸山憲行、社外取締役 森隆男の取締役11名（うち社外取締役4名）、常勤社外監査役 山縣誠、社外監査役 中村政昭、社外監査役 落合健司の社外監査役3名であり、合理的な意思決定とチェック機能が果たされております。

上記のような体制を採用することにより、スピーディで合理的な意思決定を行い、経営環境の変化に迅速に対応できる経営体制の構築に努めております。

当社の経営組織及びコーポレート・ガバナンス体制の概要図は次のとおりです。



内部統制システム、リスク管理体制の整備の状況

当社および当社子会社は、会社職制規則、職務分掌規則をはじめとした各種社内規則により、職務分掌・権限、決裁事項・権限の範囲を明確にし、業務の効率的運営及び責任体制の確立を図っております。法令、社則の遵守状況、情報開示の必要性等のチェックは、主に管理部門である経営管理部において行っております。また、必要に応じて弁護士、会計監査人などの専門家から経営判断上の参考とするためのアドバイスを受けております。

さらに、全従業員に対しては、ISO（品質、環境、安全）マネジメントシステムを構築し社内全部門に適用しており、その運用、教育等を通して、法令及び社則遵守の意識を一層高めております。また、ISOの内部監査規定に基づき、内部監査員を認定し、社内全部門に対して年1回定期的なマネジメント監査を実施しております。

社外取締役、社外監査役との責任限定契約

当社は、会社法第427条第1項に基づき、社外取締役である中川達也氏および森隆男氏との間において、会社法第423条第1項の責任について、その職務を行うにつき善意でかつ重大な過失がないときは、法令で定める責任限度額に限定しうる旨の責任限定契約を締結しております。

定款における取締役の定数や資格制限等

当社の取締役は15名以内とする旨を定款で定めております。また、定款で取締役の選任決議は議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数を以て行う、と定めております。

株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

(イ) 自己の株式の取得

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、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。

(ロ) 取締役および監査役の責任免除

当社は、取締役および監査役の責任免除について、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにするため、取締役（取締役であった者を含む。）および監査役（監査役であった者を含む。）の会社法第423条第1項の責任につき、善意でかつ重大な過失がない場合は、取締役会の決議によって、法令の定める限度額の範囲内で、その責任を免除することができる旨を定款に定めております。

(ハ) 中間配当

当社は、中間配当について、株主への機動的な利益還元を可能とすることを目的として、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上を以て行う旨を定款で定めております。当該規定により円滑な株主総会運営を可能にするためであります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性13名 女性1名 (役員のうち女性の比率7%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 会長	菊池 節	1950年4月9日	1997年1月 高萩炭礦(株)取締役副社長 1998年6月 当社監査役 1999年6月 当社取締役 2003年1月 (株)南悠商社代表取締役副社長 2003年3月 京葉瓦斯(株)取締役 2014年6月 当社代表取締役副会長 2016年6月 当社代表取締役会長(現任) 2016年8月 京葉瓦斯(株)代表取締役副社長 2016年9月 (株)南悠商社代表取締役社長(現任) 2016年10月 京葉瓦斯(株)代表取締役会長(現任)	(注) 3	
代表取締役 社長	仲子 啓	1958年11月26日	1981年4月 三井金属鉱業(株)入社 2010年6月 三井金属鉱業(株)機能材料事業本部機能粉事業部長 2012年4月 三井金属鉱業(株)経営企画部経営企画室長 2013年6月 MITSUI COPPER FOIL(MALAYSIA)SDN. BHD. 社長 台湾銅箔股份有限公司董事長 2014年4月 三井金属鉱業(株)機能材料事業本部銅箔事業部副事業部長 2015年4月 当社キャリア事業部副事業部長 2015年6月 当社取締役キャリア事業部長 2016年6月 当社常務取締役キャリア事業部長 2018年6月 パウダーテックインターナショナルコープ取締役社長(現任) 2019年4月 当社常務取締役 2019年6月 当社専務取締役 2021年6月 当社代表取締役社長(現任)	(注) 3	1,800
取締役 相談役	佐藤 祐二	1954年2月15日	1982年3月 当社入社 2000年5月 当社技術部長 2003年10月 当社キャリア事業部製造部長 2007年6月 当社取締役キャリア事業部製造部長 2011年6月 当社常務取締役キャリア事業部長 2013年6月 当社専務取締役キャリア事業部長 2013年6月 パウダーテックインターナショナルコープ取締役社長 2015年6月 当社代表取締役社長 2021年6月 当社取締役相談役(現任)	(注) 3	4,200
取締役	中川 達也	1976年1月21日	2000年10月 弁護士登録(第二東京弁護士会) 2004年10月 染井・前田法律事務所入所 2007年3月 染井・前田・中川法律事務所パートナー(現任) 2010年6月 当社顧問弁護士 2015年12月 当社取締役(現任) (株)ネオマーケティング社外取締役監査等委員(現任)	(注) 3	
取締役	樋口 真道	1966年8月15日	1989年4月 京葉瓦斯(株)入社 2001年4月 京葉瓦斯(株)経理部経理課係長 2006年4月 京葉瓦斯(株)情報システム運用管理グループ課長代理 2007年3月 京葉瓦斯(株)総務人事部付 (株)南悠商社出向 総務経理部次長 2012年2月 (株)南悠商社総務部長(現任) 2012年6月 当社監査役 2018年6月 当社取締役(現任)	(注) 3	

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役	納 武 士	1961年12月3日	1986年4月 2009年6月	三井金属鉱業(株)入社 三井金属鉱業(株)銅箔事業本部特殊銅箔事業部副 事業部長	(注) 3	
			2012年10月 2014年4月	三井金属鉱業(株)経営企画部経営企画室副室長 三井金属鉱業(株)執行役員金属事業本部金属事業 部技術統括部長		
			2015年6月	三井金属鉱業(株)取締役兼常務執行役員機能材料 事業本部副本部長兼機能材料事業本部企画部長		
			2016年4月	三井金属鉱業(株)代表取締役常務取締役兼常務執 行役員機能材料事業本部長		
			2016年6月	当社監査役		
			2018年6月	当社取締役(現任)		
			2020年4月	三井金属鉱業(株)代表取締役副社長兼副社長執行 役員兼事業創造本部長		
			2021年4月	三井金属鉱業(株)代表取締役社長(現任)		
取締役 経営管理 部長	倉 持 正 一	1963年2月12日	1985年4月 2006年10月	日本鉄粉(現 パウダーテック)(株)入社 当社経営管理部経理担当部長		
			2012年10月	当社経営管理部次長		
			2016年4月	当社経営管理部部長		
			2018年6月	当社取締役経営管理部部長(現任)		
取締役 鉄粉 事業部長	久 保 田 洋	1961年9月30日	1990年4月 2007年11月	三井金属鉱業(株)入社 三井金属鉱業(株)機能材料事業本部電池材料事業 部営業部長	(注) 3	1,000
			2011年6月	三井金属鉱業(株)素材関連事業本部計測システム 事業部長		
			2012年10月	三井金属計測機工(株)常務取締役兼営業統括部長		
			2015年4月	当社鉄粉事業部副事業部長		
			2018年6月 2018年6月	当社取締役鉄粉事業部長(現任) (株)ワンダーキープ高萩代表取締役社長(現任)		
取締役 キャリア 事業部長	板 越 剛	1966年12月15日	1989年4月 2010年10月	日本鉄粉(現 パウダーテック)(株)入社 当社キャリア事業部研究開発部長	(注) 3	500
			2012年4月	当社キャリア事業部開発部長		
			2016年4月	当社キャリア事業部製造部長		
			2018年4月	当社キャリア事業部副事業部長兼製造部長		
			2019年4月 2019年6月	当社キャリア事業部長 当社取締役キャリア事業部長(現任)		
取締役	丸 山 憲 行	1962年5月3日	1986年4月 2007年10月	三井金属鉱業(株)入社 三井金属鉱業(株)機能材料事業本部機能粉事業部 営業部長	(注) 3	
			2011年6月	三井金属鉱業(株)電池材料事業統括部営業部長		
			2013年6月	三井金属鉱業(株)経営企画部経営企画室長		
			2016年1月	三井金属鉱業(株)経営企画本部人事部長		
			2016年4月	三井金属鉱業(株)執行役員経営企画本部人事部長		
			2018年4月	三井金属鉱業(株)執行役員機能材料事業本部機能 粉事業部長		
			2018年6月	当社監査役		
			2019年4月	三井金属鉱業(株)執行役員機能材料事業本部機能 性粉体事業部長		
			2019年10月	三井金属鉱業(株)執行役員機能材料事業本部副本 部長兼機能性粉体事業部長		
			2020年4月	三井金属鉱業(株)執行役員機能材料事業本部副本 部長		
			2021年4月	三井金属鉱業(株)執行役員社長特命事項担当(現 任)		
			2021年6月	当社取締役(現任)		

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (株)
取締役	森 隆 男	1958年 9月25日	1991年 3月 2001年 7月 2003年 5月 2013年 9月 2015年 6月 2016年 3月 2018年 1月 2021年 6月	公認会計士登録 公認会計士森隆男事務所開設 所長(現任) 税理士登録 青南監査法人社員 ㈱アイセイ薬局社外取締役 京葉瓦斯㈱社外取締役(現任) 青南監査法人代表社員(現任) 当社取締役(現任)	(注) 3	1,500
常勤監査役	山 縣 誠	1960年 1月19日	2004年 1月 2011年 4月 2013年 2月 2013年 6月 2014年 4月 2015年 4月 2016年 4月 2020年 6月	三井金属鉱業㈱入社 MC事業本部企画部副部長 三井金属鉱業㈱経営企画部経営企画室副室長 三井金属鉱業㈱金属・資源事業本部企画部長 パンパシフィック・カッパー株式会社取締役 三井金属鉱業㈱金属事業本部企画部長 三井金属鉱業㈱執行役員金属事業本部企画部長 三井金属鉱業㈱執行役員機能材料事業本部企画部長 当社監査役(現任)	(注) 4	
監査役	中 村 政 昭	1965年 3月24日	1988年 5月 2010年10月 2012年 9月 2020年 6月	京葉液化ガス㈱入社(現、かもめガス㈱) ㈱南悠商社営業部課長 ㈱南悠商社営業部長(現任) 当社監査役(現任)	(注) 4	
監査役	落 合 健 司	1968年 8月11日	1992年 4月 2009年10月 2011年 9月 2016年10月 2017年 4月 2020年 6月 2021年 6月	三井金属鉱業㈱入社 三井金属鉱業㈱財務部部長補佐 三井金属鉱業㈱総務部広報室室長補佐 三井金属鉱業㈱経営企画本部広報部副部長 三井金属鉱業㈱機能材料事業本部管理部長 三井金属鉱業㈱経営企画本部コーポレートコミュニケーション部長(現任) 当社監査役(現任)	(注) 5	
計						12,600

- (注) 1 取締役のうち中川達也、樋口真道、納武士および森隆男の4氏は、社外取締役であります。
- 2 監査役のうち山縣誠、中村政昭および落合健司の3氏は、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から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。
- 4 監査役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

社外役員の状況

2021年6月提出日現在の社外取締役は4名、社外監査役は3名であります。

社外取締役中川達也氏は、染井・前田・中川法律事務所の弁護士であります。なお、当社と同事務所の間には契約関係はありません。

社外取締役樋口真道氏は、当社のその他の関係会社である(株)南悠商社の総務部長であり、当社は同社に機器点検等の依頼を行っております。

社外取締役納武士氏は、当社のその他の関係会社である三井金属鉱業(株)の代表取締役社長であり、当社は同社から原材料の仕入等を行っております。

社外取締役森隆男氏は、公認会計士森隆男事務所の公認会計士であります。なお、当社と同事務所の間には契約関係はありません。

社外監査役山縣誠氏は、当社のその他の関係会社である三井金属鉱業(株)の執行役員でありましたが、同社を退社し影響を受ける立場にありません。

社外監査役中村政昭氏は、当社のその他の関係会社である(株)南悠商社の営業部長であり、当社は同社に機器点検等の依頼を行っております。

社外監査役落合健司氏は、当社のその他の関係会社である三井金属鉱業(株)の経営企画本部コーポレートコミュニケーション部長であり、当社は同社から原材料の仕入等を行っております。

当社はその豊富な経験と見識を当社の経営全般に反映していただくため社外取締役を選任しており、社外取締役は取締役会に出席し、議案・審議等につき社外取締役の立場から必要な発言を適宜行っております。また、社

外取締役中川達也氏および森隆男氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出ており、専門的な知識・経験に基づき、より独立した立場から監督いただき業務執行の客観性および中立性を一層確保する体制を整えております。

当社はその豊富な知識・経験等を当社の監査体制にいかしていただくため社外監査役を選任しており、社外監査役は取締役会および監査役会に出席し、議案・審議等につき社外監査役の立場から必要な発言を適宜行っております。

社外取締役及び社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準または方針は特に定めておりません。

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

社外取締役および社外監査役は、必要に応じて内部統制部門に対して管理業務に関する質問、確認などを行っており、内部監査、監査役監査、会計監査の状況については適宜報告を受けるなど連携をとっております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査は、監査役3名（うち、常勤社外監査役1名、社外監査役2名）により、監査役会が定めた監査の方針や職務の分担等に従い、取締役会および常務会への出席、取締役等からその職務の執行状況について報告を受け、重要な決議書類等を閲覧し、業務および財産の状況を調査すること等により厳正な監査を実施しております。

当事業年度は、監査役会を5回開催し、監査方針、監査計画を協議決定し、常勤監査役は重要な会議へ出席するとともに、重要な決議書類等の監査を行いました。また、代表取締役、内部統制室及び監査法人と定期的に情報交換を行うとともに、監査上の問題点の有無や課題等について情報を共有し連携を図りました。監査役会の出席は常勤社外監査役山縣誠、社外監査役中村政昭が4回、社外監査役丸山憲行が全回出席しました。なお、会計監査の適正さを確保するため、監査役会は、当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人から会社法および金融商品取引法に基づく監査について報告を受けております。

内部監査の状況

内部監査規則に基づき、独立した内部統制室（専任1名）を設置し、財務報告に係る内部統制監査、業務監査等を行い、その結果については常務会に報告するとともに、常勤監査役および会計監査人に対しても適宜報告しております。

また、経営管理部は、内部統制室の内部監査および監査役監査に協力するとともに、会計監査の窓口となっております。

会計監査の状況

(イ) 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

(ロ) 継続監査期間

33年間

(ハ) 業務を執行した公認会計士

田島 祥朗
田原 諭

(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は、公認会計士3名、その他1名であります。

(ホ) 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定につきましては、会計監査人として必要とされる監査体制および独立性ならびに専門性を有していることや当社の業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模とネットワークを持つこと、監査実績および監査報酬の見積など総合的に判断することとしております。

(ヘ) 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、会計監査人に対して評価を行っております。この評価については、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況についての報告、「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2005年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。その結果、会計監査人の職務執行状況、監査体制および独立性ならびに専門性などについて適切、妥当であると評価しました。

監査報酬の内容等

(イ) 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	18,000		18,000	
連結子会社				
計	18,000		18,000	

(ロ) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(KPMGグループ)に対する報酬(イを除く)

該当事項はありません。

(ハ) 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)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

(ニ) 監査報酬の決定方針

会計監査人は、当社の事業規模、事業内容の複雑性等を考慮しつつ、必要とする監査日数、往査場所、作業内容等が記載された監査計画を作成し、それに基づいて監査報酬の見積りを行っております。

経営者(経営管理部)は、当該監査計画に基づく監査報酬の見積りの妥当性を検討し、会計監査人と協議の上、監査役会の同意を得たうえで、取締役会にて監査報酬を承認決定しております。

(ホ) 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会社法第399条の規定に基づき、会計監査人から監査計画の内容および日数について説明を受けた上で、会計監査人の適切な業務遂行に必要な監査時間の確保という観点から、監査計画および監査報酬について同意しております。

また、監査役会は、監査報酬について、成功報酬や著しく低廉な報酬ではなく、会計監査人としての独立性が損なわれるような内容ではないことを確認しております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

a. 取締役報酬

取締役の報酬限度額は、2018年6月28日開催の第52回定時株主総会において使用人分給与を含まず年額300,000千円以内（うち社外取締役分は年額30,000千円以内）と決議いただいております。

取締役の報酬決定の方針および基準については、取締役会で決議し、内規として定めております。

当社は、任意の報酬委員会を設置しており、取締役の報酬は株主総会で決議された限度額の範囲内において、取締役会から一任を受けた報酬委員会にて内規に基づき公正かつ透明性をもって審議のうえ、個人別に決定しております。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たっては、報酬委員会が取締役会で承認された方法に基づき、方針との整合性を含め多角的な検討を行っており取締役会の方針に沿うものと判断しております。

（報酬体系と決定プロセス）

取締役の報酬は、基礎報酬と業績報酬で構成されています。

基礎報酬については、会社業績、世間水準などを総合的に勘案したうえで社長の基礎報酬を設定しており、各役位の取締役の基礎報酬は、社長の基礎報酬を基準として役位毎の比率を目安に算出しております。

業績報酬については、連結経常利益、配当等を総合的に勘案したうえで社長の業績報酬を決定し、各役位の取締役の業績報酬は、社長の業績報酬を基準として役位毎の比率を目安に算出しております。加えて、担当部門の業務執行成果に応じた評価を行い、加減算を実施しております。なお、社外取締役については、業績報酬はありません。

業績報酬の評価指標として連結経常利益を用いる理由は、中期経営計画で連結経常利益を経営目標としているためであります。

業績報酬の評価指標となる2020年3月期の連結経常利益の実績は1,580百万円であります。

（報酬委員会の活動内容）

報酬委員会の構成員は取締役の中から取締役会決議により選定いたします。当事業年度の構成員は代表取締役2名、社外取締役2名および人事担当取締役の5名であります。

2020年4月から2021年3月の1年間における報酬委員会の開催回数は4回であり、主な審議内容は次のとおりであります。

- ・ 2019年度の業績報酬評価の決定
- ・ 2020年度の業績報酬評価の設定
- ・ 取締役報酬内規の見直し検討

b. 監査役報酬

監査役の報酬限度額は、2018年6月28日開催の第52回定時株主総会において年額50,000千円以内と決議いただいております。

監査役の報酬は、株主総会で決議された限度額の範囲内において、監査役の協議によって決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)		対象となる 役員の員数 (名)
		基礎報酬	業績報酬	
取締役 (社外取締役を除く)	115,186	71,719	43,467	6
監査役 (社外監査役を除く)	4,647	4,647		1
社外役員	24,926	24,926		7

(注) 1. 取締役の報酬等の額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、純投資目的の株式は保有しない方針であります。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a．保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、取引金融機関との良好な関係を構築し、安定した資金調達等を図るために必要と判断する金融機関の株式を保有しておりましたが、当事業年度に全銘柄の株式を売却いたしました。

なお、今後は株価変動によるリスク回避及び資産効率の向上の観点から、投資先との事業上の関係や当社との協業に必要がある場合を除き、上場株式は保有しない方針であります。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	2	3,781

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)めぶきフィナンシャルグループ	-	14,040	(保有目的)良好な取引関係の維持 (定量的な保有効果) (注2)	無
	-	3,088		
(株)千葉興業銀行	-	2,000	(保有目的)良好な取引関係の維持 (定量的な保有効果) (注2)	有
	-	506		

- (注) 1．上記銘柄は貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが記載しております。
 2．定量的な保有効果の記載が困難であるため、記載を省略しておりますが、いずれも保有方針に沿った目的で保有していることを確認しております。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任あずさ監査法人により監査を受けております。

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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	327,016	289,733
受取手形及び売掛金	2 1,162,879	2 1,073,573
電子記録債権	789,354	728,719
商品及び製品	1,263,242	1,019,328
仕掛品	994,603	890,913
原材料及び貯蔵品	477,548	440,882
預け金	3,445,059	2,969,052
その他	38,885	22,299
貸倒引当金	1,073	951
流動資産合計	8,497,514	7,433,552
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	5,030,832	5,397,543
減価償却累計額	2,977,732	3,093,789
建物及び構築物(純額)	3 2,053,100	3 2,303,754
機械装置及び運搬具	10,634,335	10,877,503
減価償却累計額	8,783,765	9,395,012
機械装置及び運搬具(純額)	3 1,850,569	3 1,482,490
土地	1,860,198	1,860,198
リース資産	27,250	31,184
減価償却累計額	22,589	24,174
リース資産(純額)	4,661	7,009
建設仮勘定	539,599	656,817
その他	637,935	661,682
減価償却累計額	539,840	597,406
その他(純額)	98,095	64,276
有形固定資産合計	6,406,224	6,374,546
無形固定資産		
その他	38,005	30,414
無形固定資産合計	38,005	30,414
投資その他の資産		
投資有価証券	1 13,594	1 10,000
繰延税金資産	277,344	223,026
その他	32,706	21,295
貸倒引当金	5,432	800
投資その他の資産合計	318,212	253,521
固定資産合計	6,762,442	6,658,482
資産合計	15,259,957	14,092,035

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	919,837	820,941
リース債務	1,405	1,856
未払金	1,077,345	690,608
未払法人税等	263,492	39,067
未払事業所税	21,044	21,651
未払消費税等	73,482	19,850
賞与引当金	228,010	199,487
その他	153,400	122,653
流動負債合計	2,738,018	1,916,116
固定負債		
リース債務	3,066	4,990
長期未払金	10,257	10,257
退職給付に係る負債	457,916	418,375
その他	1,000	1,000
固定負債合計	472,240	434,623
負債合計	3,210,258	2,350,740
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,557,000	1,557,000
資本剰余金	1,566,000	1,566,000
利益剰余金	8,940,772	8,832,032
自己株式	11,807	203,053
株主資本合計	12,051,964	11,751,979
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	673	-
為替換算調整勘定	1,592	10,684
その他の包括利益累計額合計	2,265	10,684
純資産合計	12,049,698	11,741,295
負債純資産合計	15,259,957	14,092,035

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高	10,661,263	7,706,930
売上原価	3 7,435,935	3 6,010,829
売上総利益	3,225,327	1,696,100
販売費及び一般管理費		
販売費	418,972	345,398
一般管理費	3 1,230,676	3 1,081,498
販売費及び一般管理費合計	1 1,649,648	1 1,426,896
営業利益	1,575,679	269,204
営業外収益		
受取利息	14,057	10,708
為替差益	-	4,837
不動産賃貸料	2,316	1,339
受取保険金	4,408	-
助成金収入	4,390	-
その他	4,930	5,215
営業外収益合計	30,103	22,100
営業外費用		
支払利息	487	251
為替差損	6,819	-
債権売却損	17,226	10,983
その他	1,195	2,654
営業外費用合計	25,728	13,889
経常利益	1,580,054	277,415
特別損失		
固定資産処分損	2 69,626	2 27,714
投資有価証券売却損	-	782
特別損失合計	69,626	28,496
税金等調整前当期純利益	1,510,428	248,918
法人税、住民税及び事業税	419,997	22,125
法人税等調整額	4,119	54,022
法人税等合計	415,878	76,148
当期純利益	1,094,550	172,769
親会社株主に帰属する当期純利益	1,094,550	172,769

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
当期純利益	1,094,550	172,769
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	678	673
為替換算調整勘定	562	9,091
その他の包括利益合計	1,116	8,418
包括利益	1,094,433	164,351
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,094,433	164,351

【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	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	1,557,000	1,566,000	8,127,747	11,212	11,239,534	5	2,154	2,149	11,237,385
当期変動額									
剰余金の配当			281,525		281,525				281,525
親会社株主に帰属する当期純利益			1,094,550		1,094,550				1,094,550
自己株式の取得				595	595				595
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						678	562	116	116
当期変動額合計	-	-	813,025	595	812,429	678	562	116	812,313
当期末残高	1,557,000	1,566,000	8,940,772	11,807	12,051,964	673	1,592	2,265	12,049,698

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	その他の 包括利益 累計額合計	
当期首残高	1,557,000	1,566,000	8,940,772	11,807	12,051,964	673	1,592	2,265	12,049,698
当期変動額									
剰余金の配当			281,509		281,509				281,509
親会社株主に帰属する当期純利益			172,769		172,769				172,769
自己株式の取得				191,245	191,245				191,245
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						673	9,091	8,418	8,418
当期変動額合計	-	-	108,739	191,245	299,985	673	9,091	8,418	308,403
当期末残高	1,557,000	1,566,000	8,832,032	203,053	11,751,979	-	10,684	10,684	11,741,295

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,510,428	248,918
減価償却費	959,080	812,377
貸倒引当金の増減額(は減少)	327	4,755
賞与引当金の増減額(は減少)	3,900	28,523
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	17,007	39,541
環境対策引当金の増減額(は減少)	4,537	-
受取利息及び受取配当金	14,218	10,868
支払利息	487	251
為替差損益(は益)	490	520
固定資産処分損益(は益)	69,626	27,714
投資有価証券売却損益(は益)	-	782
売上債権の増減額(は増加)	48,484	147,246
たな卸資産の増減額(は増加)	285,921	380,153
仕入債務の増減額(は減少)	164,589	100,375
未払金の増減額(は減少)	14,975	156,721
未払消費税等の増減額(は減少)	1,530	53,631
その他	41,465	9,994
小計	2,078,531	1,232,502
利息及び配当金の受取額	14,218	10,868
利息の支払額	487	251
法人税等の支払額	306,693	237,467
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,785,568	1,005,651
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	849,196	1,023,467
有形固定資産の除却による支出	50,660	24,586
投資有価証券の売却による収入	-	3,781
投資活動によるキャッシュ・フロー	899,856	1,044,271
財務活動によるキャッシュ・フロー		
ファイナンス・リース債務の返済による支出	1,760	1,559
長期借入金の返済による支出	100,000	-
自己株式の取得による支出	595	191,245
配当金の支払額	281,525	281,509
財務活動によるキャッシュ・フロー	383,880	474,314
現金及び現金同等物に係る換算差額	700	354
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	501,131	513,288
現金及び現金同等物の期首残高	3,270,944	3,772,075
現金及び現金同等物の期末残高	1 3,772,075	1 3,258,786

【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

パウダーテックインターナショナルコープ
株ワンダーキープ高萩

(2) 主要な非連結子会社名

株ピーティーエス

連結範囲から除いた理由

非連結子会社は企業集団における重要性が低く、また、この総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は小規模であります。したがって、これを連結対象から除外しても企業集団の財政状態及び経営成績に関する合理的な判断を妨げないため連結対象から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

非連結子会社については連結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、これらの会社に対する投資勘定については、持分法を適用せず原価法により評価しております。関連会社はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社パウダーテックインターナショナルコープの決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては同日現在の財務諸表を使用しております。なお、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産

移動平均法による原価法（貸借対照表価額については、収益性の低下による簿価切下げの方法）

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

(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っております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 5～38年

機械装置及び運搬具 2～8年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

主な耐用年数 自社利用のソフトウェア 5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、残存価額をゼロ（残価保証の取り決めがある場合には残価保証額）とする定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

売掛金、貸付金等債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を検討し計上しております。

賞与引当金

従業員に対する賞与支給見込額のうち、当期負担額を当期の費用に計上するため設定したものであり、支給見込額基準により計上しております。

(4) 退職給付に係る負債並びに退職給付費用の処理方法

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

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社は決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

将来のたな卸資産（主として原料）の購入に係る為替相場の変動によるリスクを回避する目的で、為替予約取引を利用できる社内規則を設けております。

ヘッジ方針

ヘッジの手段であるデリバティブ取引は、実需の範囲内で行う方針としております。

ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ対象の予定取引と重要な条件がほぼ同じであり、ヘッジに高い有効性があるとみなされるため、ヘッジの有効性の判定を省略しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価格の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) 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、税抜き方式によっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

（機能性材料事業及び鉄粉事業製品の製造販売契約に係る収益の計上基準）

製品の販売は、実現主義の原則に基づき、財の引渡し完了し、かつ、対価が成立したと判断される時点（原則、製品を出荷した日付）で収益を認識しています。

（追加情報）

「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 2020年3月31日）を当連結会計年度から適用しています。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結貸借対照表に計上した金額

繰延税金資産 223,026千円

(2) 会計上の見積りの内容について連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

当社は、新型コロナウイルス感染症が収束するまでには時間がかかり、景気への影響は長引くものの、各国・地域における景気対策や財政政策により、世界経済は緩やかに回復すると予想しており、翌連結会計年度以降、主力製品の需要は緩やかに回復すると仮定し、繰延税金資産の回収可能性を見積っております。

(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」等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従い、2022年3月期の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、2022年3月期の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用します。

当該期首利益剰余金に与える影響は軽微であります。

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

(1) 概要

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

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中です。

(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 非連結子会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券(株式)	10,000千円	10,000千円

2 債権流動化に伴う買戻義務

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債権流動化に伴う買戻義務	10,089千円	11,152千円

3 圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物及び構築物	6,947千円	6,947千円
機械装置及び運搬具	432,552	432,552
計	439,499千円	439,499千円

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
販売費		
輸送費	137,571千円	104,571千円
給料・手当	125,435	125,978
賞与引当金繰入額	19,218	18,291
退職給付費用	6,462	6,475
貸倒引当金繰入額	327	135
減価償却費	27	27
一般管理費		
役員報酬及び給料・手当	386,631	379,934
賞与引当金繰入額	75,688	37,870
退職給付費用	21,512	10,683
減価償却費	12,183	18,887
研究開発費	343,513	312,762
事業所税等及び租税公課	72,879	54,970

2 固定資産処分損の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	38,286千円	24,601千円
機械装置及び運搬具	31,340	3,113
その他		0
計	69,626千円	27,714千円

3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
528,485千円	491,862千円

(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 (単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	976	186
組替調整額		782
税効果調整前	976	968
税効果額	297	295
その他有価証券評価差額金	678	673
為替換算調整勘定		
当期発生額	562	9,091
組替調整額		
税効果調整前	562	9,091
税効果額		
為替換算調整勘定	562	9,091
その他の包括利益合計	116	8,418

(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)	2,970,000			2,970,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	6,578	162		6,740

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次の通りであります。

単元未満株式の買取りによる増加 162株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	281,525	95.00	2019年3月31日	2019年6月28日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	281,509	95.00	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)	2,970,000			2,970,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	6,740	66,060		72,800

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次の通りであります。

取締役会決議に基づく自己株式の買取による増加 66,000株
 単元未満株式の買取りによる増加 60株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	281,509	95.00	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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	231,776	80.00	2021年3月31日	2021年6月24日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	327,016千円	289,733千円
預け金勘定	3,445,059	2,969,052
現金及び現金同等物	3,772,075千円	3,258,786千円

(リース取引関係)

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、脱酸素剤関連製造設備(機械装置及び運搬具)及び研究開発用測定器具(工具、器具及び備品)であります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ(残価保証の取り決めがある場合には残価保証額)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、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行等金融機関からの借入を基本方針としております。デリバティブ取引は、為替、金利及び原料価格の変動リスクを回避することを目的としており、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並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。当該リスクに関しては、当社グループの販売管理規則および与信限度管理規則に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としています。

預け金は、関係会社に対して一時的に預け入れを行っているものです。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されており、その時価については定期的に経営管理部長に報告していましたが、当連結会計年度において、全株式を売却いたしました。

営業債務である支払手形及び買掛金、未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

リース債務は、主に設備投資に必要な資金調達を目的としており、返済日は決算日後、最長で6年以内であります。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されていますが、当社グループでは、各社ごとに月次資金繰り計画を作成するなどの方法により管理しております。

デリバティブ取引の内容および目的は、外貨建債権債務取引およびたな卸資産（主として輸入原料）の購入について、将来の為替相場の変動による損失を回避する目的で為替予約取引を利用できる社内規則を設けております。輸入予定取引については、繰延ヘッジ処理によるヘッジ会計を適用しております。また、金融機関からの借入金の一部について、支払金利を低減する目的で金利スワップ取引を、国際相場の影響を受ける原料の価格変動によるリスクを回避する目的で金属先渡取引を利用できる社内規則を設けております。これらの取引は、それぞれ為替相場、市場金利および金属相場の変動によるリスクを有しております。なお、当該取引の契約先は信用度の高い金融機関、大手商社に限っているため、相手先の契約不履行によるリスクはほとんどないと認識しております。リスク管理体制については、社内規則、決裁基準に従い、為替予約取引、金利スワップ取引は経営管理部にて、金属先渡取引については各事業部が取引の実行、管理を行い、日常の取引は経営管理部長に報告、6カ月に1回、当該期間におけるデリバティブ取引状況を常務会へ報告することとしております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。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（2020年3月31日）

	連結貸借対照表計上額（*1） （千円）	時価（*1） （千円）	差額 （千円）
(1)現金及び預金	327,016	327,016	
(2)受取手形及び売掛金	1,162,879	1,162,879	
(3)電子記録債権	789,354	789,354	
(4)預け金	3,445,059	3,445,059	
(5)投資有価証券 その他有価証券	3,594	3,594	
(6)支払手形及び買掛金	(919,837)	(919,837)	
(7)リース債務（短期）	(1,405)	(1,392)	(13)
(8)未払金	(1,077,345)	(1,077,345)	
(9)リース債務（長期）	(3,066)	(2,983)	(83)
(10)デリバティブ取引			

（*1）負債に計上されているものについては、（ ）で示しています。

当連結会計年度（2021年3月31日）

	連結貸借対照表計上額（*1） （千円）	時価（*1） （千円）	差額 （千円）
(1)現金及び預金	289,733	289,733	
(2)受取手形及び売掛金	1,073,573	1,073,573	
(3)電子記録債権	728,719	728,719	
(4)預け金	2,969,052	2,969,052	
(5)投資有価証券 その他有価証券			
(6)支払手形及び買掛金	(820,941)	(820,941)	
(7)リース債務（短期）	(1,856)	(1,838)	(18)
(8)未払金	(690,608)	(690,608)	
(9)リース債務（長期）	(4,990)	(4,823)	(166)
(10)デリバティブ取引			

（*1）負債に計上されているものについては、（ ）で示しています。

（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

(1) 現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金、(3)電子記録債権、並びに(4)預け金

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。

(5) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

なお、有価証券はその他有価証券として保有しており、これに関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

(6)支払手形及び買掛金、(8)未払金

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。

(7)リース債務（短期）、(9)リース債務（長期）

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入又は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。

(10)デリバティブ取引

ヘッジ会計が適用されていないもの

該当事項はありません。

ヘッジ会計が適用されているもの

該当事項はありません。

(注2) 非上場株式（連結貸借対照表計上額10,000千円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5) 投資有価証券 その他有価証券」に含めておりません。

(注3) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2020年3月31日）

	1年以内 (千円)
現金及び預金	327,016
受取手形及び売掛金	1,162,879
電子記録債権	789,354
預け金	3,445,059
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの	
合計	5,724,308

当連結会計年度（2021年3月31日）

	1年以内 (千円)
現金及び預金	289,733
受取手形及び売掛金	1,073,573
電子記録債権	728,719
預け金	2,969,052
投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの	
合計	5,061,077

(注4) リース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
リース債務	1,405	1,232	1,065	540	228	

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
リース債務	1,856	1,702	1,192	894	680	520

(有価証券関係)

前連結会計年度(2020年3月31日)

1 その他有価証券

(単位:千円)

区分	連結決算日における 連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 株式			
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式	3,594	4,563	968
合計	3,594	4,563	968

(注) 時価のある有価証券の減損処理につきましては、時価が取得原価に比べて50%以上下落した場合は、時価の回復可能性がないものとして一律に減損処理を実施し、下落率が30%以上50%未満の場合には、時価の回復可能性を検討し、減損処理の要否を判定しております。

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

1 その他有価証券

該当事項はありません。

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

(単位:千円)

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	3,781		782
合計	3,781		782

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。

2 簡便法を適用した確定給付制度

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

退職給付に係る負債の期首残高	474,924	千円
退職給付費用	52,770	〃
退職給付の支払額	69,778	〃
退職給付に係る負債の期末残高	457,916	〃

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

非積立型制度の退職給付債務	457,916	千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	457,916	〃
退職給付に係る負債	457,916	〃
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	457,916	〃

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	52,770	千円
----------------	--------	----

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

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備えるため退職金規則に基づき退職一時金制度および確定拠出年金制度を採用しております。

退職一時金制度は、職能ポイントと勤続期間に基づいた退職一時金を支給します。なお、従業員の退職等にして、割増退職金を支払う場合があります。

確定拠出年金制度は、2020年11月1日に導入し、規程に基づき拠出しております。

当社の退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債および退職給付費用を計算しております。

2 簡便法を適用した確定給付制度

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

退職給付に係る負債の期首残高	457,916	千円
退職給付費用	29,164	"
退職給付の支払額	68,705	"
退職給付に係る負債の期末残高	418,375	"

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

非積立型制度の退職給付債務	418,375	千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	418,375	"
退職給付に係る負債	418,375	"
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	418,375	"

(3) 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	29,164	千円
----------------	--------	----

3 確定拠出年金制度

確定拠出年金制度への当連結会計年度における要拠出額は、17,908千円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	70,227千円	60,279千円
退職給付に係る負債	139,664 "	125,178 "
未払役員退職慰労金	3,128 "	3,068 "
ゴルフ会員権評価損	16,295 "	15,985 "
その他	68,868 "	35,439 "
繰延税金資産小計	298,183千円	239,952千円
評価性引当額	20,716 "	16,785 "
繰延税金資産合計	277,467千円	223,166千円
繰延税金負債		
その他	122千円	140千円
繰延税金負債合計	122千円	140千円
繰延税金資産純額	277,344千円	223,026千円

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.5%	%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.2%	%
住民税均等割	0.2	
税額控除	3.3	
その他	0.1	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.5%	%

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

(賃貸等不動産関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(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

(1) 報告セグメントの決定方法

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会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。

当社は、本社に製品別の事業部門を置き、各事業部門は取り扱う製品について包括的な戦略を立案し事業活動を展開しております。

したがって、当社は、事業部門を基礎とした製品別のセグメントから構成されており、「機能性材料事業」、「鉄粉事業」の2つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「機能性材料事業」は、主に複合機・プリンター業界向けに電子写真用キャリアと粉体技術を応用展開した新規用途向け各種機能性微粒子を生産・販売しております。「鉄粉事業」は、カイロ用、粉末冶金用などの各種鉄粉と、主に食品業界向けに品質保持用として脱酸素剤、酸素検知剤を生産・販売しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、棚卸資産の評価基準を除き、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。棚卸資産の評価については、収益性の低下に基づく簿価切下げ前の価額で評価しております。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	機能性材料 事業	鉄粉事業	合計	調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
売上高					
外部顧客への売上高	8,579,206	2,082,056	10,661,263		10,661,263
セグメント間の内部売上高 又は振替高					
計	8,579,206	2,082,056	10,661,263		10,661,263
セグメント利益	1,898,876	123,172	2,022,048	446,370	1,575,679
その他の項目					
減価償却費	801,297	49,753	851,051	108,029	959,080

(注)1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1)セグメント利益の調整額 446,370千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 446,777千円及び棚卸資産の調整額408千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
- (2)減価償却費の調整額108,029千円は、報告セグメントに帰属しない本社等の減価償却費であります。
2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
3. セグメント資産については、主力である機能性材料事業に関連する資産の総資産に占める割合が高く、特に各セグメントに資産を配分していないため、記載しておりません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	機能性材料 事業	鉄粉事業	合計	調整額 (注)1	連結財務諸表 計上額 (注)2
売上高					
外部顧客への売上高	6,122,121	1,584,809	7,706,930		7,706,930
セグメント間の内部売上高 又は振替高					
計	6,122,121	1,584,809	7,706,930		7,706,930
セグメント利益	586,065	72,634	658,699	389,495	269,204
その他の項目					
減価償却費	650,138	58,449	708,587	103,789	812,377

(注)1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1)セグメント利益の調整額 389,495千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 390,057千円及び棚卸資産の調整額562千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
- (2)減価償却費の調整額103,789千円は、報告セグメントに帰属しない本社等の減価償却費であります。
2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
3. セグメント資産については、主力である機能性材料事業に関連する資産の総資産に占める割合が高く、特に各セグメントに資産を配分していないため、記載しておりません。
4. 当連結会計年度より、「キャリア事業」としていた報告セグメントの名称を、電子写真用キャリア以外の新規市場向け新製品が立ち上がったことなどから、より適切に事業内容を表すよう「機能性材料事業」に変更いたしました。なお、この変更はセグメント名称の変更であり、セグメント情報に与える影響はありません。また、前連結会計年度の報告セグメントについても変更後の名称で表示しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

国内の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えているため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

国内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%を超えているため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
富士ゼロックスマニュファクチャリング(株)	2,027,654	機能性材料事業
(株)リコー	1,437,277	機能性材料事業
上野キヤノンマテリアル(株)	1,218,461	機能性材料事業
京セラドキュメントソリューションズ(株)	1,140,159	機能性材料事業
(株)コニカミノルタサプライズ	1,085,626	機能性材料事業

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

国内の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えているため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

国内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%を超えているため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
富士ゼロックスマニュファクチャリング(株)	1,416,677	機能性材料事業
京セラドキュメントソリューションズ(株)	1,040,811	機能性材料事業
上野キャノンマテリアル(株)	886,337	機能性材料事業
(株)コニカミノルタサプライズ	855,466	機能性材料事業

(注)富士ゼロックスマニュファクチャリング(株)は、2021年4月1日付で富士フィルムマニュファクチャリング(株)に社名が変更となりました。

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

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親会社及び主要株主(会社等に限る)等

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
その他の 関係 会社	三井金属 鉱業㈱	東京都 品川区	百万円 42,129	非鉄金 属等	(被所有) 直接 34.7%	資金の預入 役員の兼任	資金の預入 (注1) 利息の受取 (注2)	千円 521,634 13,968	預け金	千円 3,445,059

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金の預入の取引金額については、預入と引出の純増減額を記載しております。

(注2) 預け金については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
その他の 関係 会社	三井金属 鉱業㈱	東京都 品川区	百万円 42,129	非鉄金 属等	(被所有) 直接 35.5%	資金の預入 役員の兼任	資金の預入 (注1) 利息の受取 (注2)	千円 476,006 10,696	預け金	千円 2,969,052

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 資金の預入の取引金額については、預入と引出の純増減額を記載しております。

(注2) 預け金については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(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

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	4,066円37銭	4,052円64銭
1株当たり当期純利益金額	369円36銭	58円51銭

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

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	1,094,550	172,769
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	1,094,550	172,769
普通株式の期中平均株式数(株)	2,963,368	2,953,077

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度末 (2020年3月31日)	当連結会計年度末 (2021年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	12,049,698	11,741,295
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	12,049,698	11,741,295
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(株)	2,963,260	2,897,200

【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 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
1年以内に返済予定の長期借入金				
1年以内に返済予定のリース債務	1,405	1,856		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)				
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)	3,066	4,990		2022年4月1日～ 2026年12月15日
その他有利子負債 預り金(1年以内)	10,000	10,000	0.36	
合計	14,472	16,846		

(注) 1 平均利率は当期末日における利率と残高を加重平均して算出しております。なお、リース債務については、利息相当額を控除する前の金額を貸借対照表に計上しておりますので、平均利率は記載しておりません。

2 変動利率のものについては、当連結会計年度末の利率を利用しております。

3 リース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年以内における1年ごとの返済予定額の総額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
リース債務	1,702	1,192	894	680	520

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	1,799,748	3,391,831	5,587,306	7,706,930
税金等調整前四半期(当期) 純利益又は 税金等調整前四半期純損失 () (千円)	71,125	78,696	80,814	248,918
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益又は 親会社株主に帰属する四半期 純損失() (千円)	48,003	55,007	63,026	172,769
1株当たり四半期(当期)純 利益又は 1株当たり四半期純損失() (円)	16.20	18.56	21.27	58.51

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失() (円)	16.20	34.76	39.83	37.45

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 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	203,546	202,689
受取手形	2 18,974	2 14,012
電子記録債権	789,354	728,719
売掛金	1 1,247,522	1 1,154,529
商品及び製品	1,126,015	913,562
仕掛品	994,603	890,913
原材料及び貯蔵品	413,631	375,629
前払費用	11,374	7,169
関係会社短期貸付金	88,750	95,000
預け金	1 3,445,059	1 2,969,052
その他	28,454	17,401
貸倒引当金	1,123	995
流動資産合計	8,366,164	7,367,684
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,154,223	4,468,402
減価償却累計額	2,338,313	2,433,542
建物(純額)	3 1,815,910	3 2,034,860
構築物	637,564	633,321
減価償却累計額	527,431	535,453
構築物(純額)	3 110,133	3 97,868
機械及び装置	9,865,563	10,101,703
減価償却累計額	8,141,689	8,723,589
機械及び装置(純額)	3 1,723,873	3 1,378,113
車両運搬具	45,477	45,477
減価償却累計額	45,476	45,476
車両運搬具(純額)	0	0
工具、器具及び備品	587,751	610,619
減価償却累計額	493,216	534,693
工具、器具及び備品(純額)	94,535	75,925
土地	1,860,198	1,860,198
リース資産	27,250	31,184
減価償却累計額	22,589	24,174
リース資産(純額)	4,661	7,009
建設仮勘定	539,599	656,817
有形固定資産合計	6,148,910	6,110,794
無形固定資産		
その他	38,005	30,414
無形固定資産合計	38,005	30,414

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	3,594	-
関係会社株式	146,177	146,177
関係会社長期貸付金	17,500	52,500
長期前払費用	10,102	4,040
繰延税金資産	258,691	210,694
その他	21,846	16,496
貸倒引当金	5,436	810
投資その他の資産合計	452,476	429,099
固定資産合計	6,639,392	6,570,307
資産合計	15,005,557	13,937,992
負債の部		
流動負債		
支払手形	32,867	-
買掛金	1 855,341	1 833,895
リース債務	1,405	1,856
未払金	999,261	671,125
未払費用	57,671	52,028
未払法人税等	263,492	37,808
未払事業所税	21,044	21,651
未払消費税等	66,224	8,696
預り金	1 35,573	1 35,596
賞与引当金	210,000	184,000
設備関係支払手形	21,757	-
その他	2,375	1,437
流動負債合計	2,567,014	1,848,096
固定負債		
リース債務	3,066	4,990
長期未払金	10,257	10,257
退職給付引当金	457,916	418,375
その他	1,000	1,000
固定負債合計	472,240	434,623
負債合計	3,039,255	2,282,719

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,557,000	1,557,000
資本剰余金		
資本準備金	1,566,000	1,566,000
資本剰余金合計	1,566,000	1,566,000
利益剰余金		
利益準備金	200,826	200,826
その他利益剰余金		
別途積立金	700,000	700,000
繰越利益剰余金	7,954,956	7,834,499
利益剰余金合計	8,855,783	8,735,326
自己株式	11,807	203,053
株主資本合計	11,966,975	11,655,272
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	673	-
評価・換算差額等合計	673	-
純資産合計	11,966,302	11,655,272
負債純資産合計	15,005,557	13,937,992

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	10,710,360	7,694,793
売上原価		
製品期首たな卸高	846,938	1,104,431
当期製品製造原価	6,749,406	5,066,105
当期製品仕入高	1,224,268	935,894
合計	8,820,613	7,106,431
たな卸資産評価損	407	7,671
製品他勘定振替高	1 10,629	1 7,273
製品期末たな卸高	1,104,431	897,112
売上原価	7,705,144	6,209,716
売上総利益	3,005,215	1,485,076
販売費及び一般管理費		
販売費	365,660	304,802
一般管理費	1,076,167	946,394
販売費及び一般管理費合計	2 1,441,827	2 1,251,197
営業利益	1,563,387	233,879
営業外収益		
受取利息	3 15,919	3 12,786
為替差益	-	1,774
不動産賃貸料	4 28,116	4 25,898
その他	20,383	11,383
営業外収益合計	64,418	51,842
営業外費用		
支払利息	458	251
為替差損	5,338	-
貸与資産減価償却費	7,372	6,455
貸与資産固定資産税	6,136	6,115
債権売却損	17,226	10,983
その他	2,572	3,997
営業外費用合計	39,104	27,802
経常利益	1,588,701	257,918
特別損失		
固定資産処分損	5 69,307	5 27,714
投資有価証券売却損	-	782
特別損失合計	69,307	28,496
税引前当期純利益	1,519,393	229,421
法人税、住民税及び事業税	419,454	20,666
法人税等調整額	752	47,702
法人税等合計	418,701	68,368
当期純利益	1,100,691	161,052

【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						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金		
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	1,557,000	1,566,000	1,566,000	200,826	700,000	7,135,790	8,036,616
当期変動額							
剰余金の配当						281,525	281,525
当期純利益						1,100,691	1,100,691
自己株式の取得							
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	819,166	819,166
当期末残高	1,557,000	1,566,000	1,566,000	200,826	700,000	7,954,956	8,855,783

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	11,212	11,148,404	5	5	11,148,409
当期変動額					
剰余金の配当		281,525			281,525
当期純利益		1,100,691			1,100,691
自己株式の取得	595	595			595
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			678	678	678
当期変動額合計	595	818,571	678	678	817,892
当期末残高	11,807	11,966,975	673	673	11,966,302

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						
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	1,557,000	1,566,000	1,566,000	200,826	700,000	7,954,956	8,855,783
当期変動額							
剰余金の配当						281,509	281,509
当期純利益						161,052	161,052
自己株式の取得							
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	-	-	-	-	-	120,456	120,456
当期末残高	1,557,000	1,566,000	1,566,000	200,826	700,000	7,834,499	8,735,326

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	11,807	11,966,975	673	673	11,966,302
当期変動額					
剰余金の配当		281,509			281,509
当期純利益		161,052			161,052
自己株式の取得	191,245	191,245			191,245
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			673	673	673
当期変動額合計	191,245	311,702	673	673	311,029
当期末残高	203,053	11,655,272	-	-	11,655,272

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 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によっております。(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によっております。

(2) 子会社株式

移動平均法による原価法によっております。

2 デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ 時価法によっております。

3 たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法(貸借対照表価額については、収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

4 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く。)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	5～38年
機械及び装置	2～8年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

主な耐用年数 自社利用のソフトウェア 5年

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロ(残価保証の取り決めがある場合には残価保証額)とする定額法によっております。

(4) 長期前払費用

均等償却によっております。

5 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売掛金、貸付金等債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を検討して計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与支給見込額のうち、当期負担額を当期の費用に計上するため設定したものであり、支給見込額基準により計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

6 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理してあります。

7 ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

将来のたな卸資産（主として原料）の購入に係る為替相場の変動によるリスクを回避する目的で、為替予約取引を利用できる社内規則を設けております。

(3) ヘッジ方針

ヘッジの手段であるデリバティブ取引は、実需の範囲内で行う方針としております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ対象の予定取引と重要な条件がほぼ同じであり、ヘッジに高い有効性があるとみなされるため、ヘッジの有効性の判定を省略しております。

8 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、税抜き方式によっております。

9 その他財務諸表作成のための重要な事項

（機能性材料事業及び鉄粉事業製品の製造販売契約に係る収益の計上基準）

製品の販売は、実現主義の原則に基づき、財の引渡し完了し、かつ、対価が成立したと判断される時点（原則、製品を出荷した日付）で収益を認識しております。

（追加情報）

「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 2020年3月31日）を当事業年度から適用しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の貸借対照表に計上した金額

繰延税金資産 210,694千円

(2) 会計上の見積りの内容について財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌事業年度の財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

当社は、新型コロナウイルス感染症が収束するまでには時間がかかり、景気への影響は長引くものの、各国・地域における景気対策や財政政策により、世界経済は緩やかに回復すると予想しており、翌事業年度以降、主力製品の需要は緩やかに回復すると仮定し、繰延税金資産の回収可能性を見積っております。

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

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

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

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されているもの以外で各科目に含まれている関係会社に対する主なものは次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
売掛金	148,238千円	116,227千円
預け金	3,445,059	2,969,052
買掛金	72,876	112,575
預り金	10,000	10,000

なお、預け金はCMS(キャッシュマネジメントシステム)によるものであります。

2 債権流動化に伴う買戻義務

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
債権流動化に伴う買戻義務	10,089千円	11,152千円

3 圧縮記帳額

国庫補助金等により有形固定資産の取得価額から控除している圧縮記帳額及びその内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	6,074千円	6,074千円
構築物	872	872
機械及び装置	432,552	432,552
計	439,499千円	439,499千円

(損益計算書関係)

1 製品他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
見本費(販売費及び一般管理費)	10,629千円	7,273千円

2 販売費及び一般管理費の主要な費目は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
販売費		
輸送費	101,667千円	75,567千円
見本費	10,631	7,273
販売手数料	43,130	35,465
給料・手当	95,886	97,165
賞与引当金繰入額	19,218	18,291
退職給付費用	5,643	5,676
貸倒引当金繰入額	333	129
減価償却費	27	27
一般管理費		
役員報酬及び給料・手当	304,957	303,425
賞与引当金繰入額	67,193	29,120
退職給付費用	14,715	8,408
減価償却費	10,466	17,349
研究開発費	329,462	298,245
事業所税等及び租税公課	72,812	54,915

3 (前事業年度)

受取利息には、関係会社からの受取利息15,829千円が含まれております。

(当事業年度)

受取利息には、関係会社からの受取利息12,775千円が含まれております。

4 (前事業年度)

不動産賃貸料には、関係会社に対する不動産賃貸料27,024千円が含まれております。

(当事業年度)

不動産賃貸料には、関係会社に対する不動産賃貸料25,782千円が含まれております。

5 固定資産処分損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	38,286千円	24,601千円
機械及び装置	31,021	3,113
工具、器具及び備品		0
計	69,307千円	27,714千円

(有価証券関係)

子会社株式は、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、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
子会社株式	146,177	146,177

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
賞与引当金	64,050千円	55,052千円
退職給付引当金	139,664 "	125,178 "
未払役員退職慰労金	3,128 "	3,068 "
ゴルフ会員権評価損	16,295 "	15,985 "
その他	56,270 "	28,195 "
繰延税金資産小計	279,408千円	227,480千円
評価性引当額	20,716 "	16,785 "
繰延税金資産合計	258,691千円	210,694千円
繰延税金負債		
繰延税金負債合計	千円	千円
繰延税金資産純額	258,691千円	210,694千円

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.5%	%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.2%	%
住民税均等割	0.2	
税額控除	3.2	
その他	0.1	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.6%	%

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

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高(千円)
有形固定資産							
建物	4,154,223 (6,074)	324,048	9,870	4,468,402 (6,074)	2,433,542	104,000	2,034,860
構築物	637,564 (872)	3,100	7,343	633,321 (872)	535,453	15,268	97,868
機械及び装置	9,865,563 (432,552)	236,140		10,101,703 (432,552)	8,723,589	581,899	1,378,113
車両運搬具	45,477			45,477	45,476		0
工具、器具及び備品	587,751	24,408	1,540	610,619	534,693	43,017	75,925
土地	1,860,198			1,860,198			1,860,198
リース資産	27,250	3,934		31,184	24,174	1,585	7,009
建設仮勘定	539,599	704,916	587,697	656,817			656,817
有形固定資産計	17,717,627 (439,499)	1,296,548	606,451	18,407,724 (439,499)	12,296,930	745,771	6,110,794
無形固定資産							
その他	62,270			62,270	31,856	7,591	30,414
無形固定資産計	62,270			62,270	31,856	7,591	30,414
長期前払費用	26,477		6,061	20,416	16,375		4,040

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

建物	キャリア製造設備	323,530 千円
機械及び装置	キャリア製造設備	213,434 千円
建設仮勘定	新規事業関連設備	558,564 千円
	キャリア製造設備	112,951 千円
	研究開発設備	12,060 千円

2 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

建設仮勘定	建物、機械及び装置等に振替
-------	---------------

なお、当期首残高及び当期末残高のうち()内は内書で、取得価額から控除している圧縮記帳額であります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	6,559	1,009	4,632	1,130	1,806
賞与引当金	210,000	184,000	210,000		184,000

(注) 1 上記引当金の計上理由及び算定方法については、会計方針として注記しておりますので記載を省略いたします。

2 貸倒引当金の当期減少額その他は洗替によるものであります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、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、東京都において発行する日本経済新聞に掲載する。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは以下のとおりです。 http://www.powder-tech.co.jp/
株主に対する特典	ありません。

(注) 単元未満株式の権利につきまして、定款で次のとおり定めております。

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ない。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度 第54期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)2020年6月26日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書

事業年度 第54期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)2020年6月26日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書

第55期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)2020年8月14日関東財務局長に提出。

第55期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)2020年11月13日関東財務局長に提出。

第55期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)2021年2月12日関東財務局長に提出。

(4) 確認書

事業年度 第54期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)2020年6月26日関東財務局長に提出。

第55期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)2020年8月14日関東財務局長に提出。

第55期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)2020年11月13日関東財務局長に提出。

第55期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)2021年2月12日関東財務局長に提出。

(5) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づき臨時報告書

2020年6月29日関東財務局長に提出。

(6) 臨時報告書の訂正報告書

訂正報告書（上記(5)臨時報告書の訂正報告書）2020年10月9日関東財務局長に提出。

(7) 自己株券買付状況報告書

2021年3月5日、2021年4月14日関東財務局長に提出。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年 6月23日

パウダーテック株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田 島 祥 朗

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田 原 諭

< 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」に掲げられているパウダーテック株式会社の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、パウダーテック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。

売上高の期間帰属の妥当性	
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>パウダーテック株式会社グループは、機能性材料事業及び鉄粉事業を行う企業であり、製品の製造販売を主たる事業としている。当連結会計年度の同社グループの連結損益計算書には売上高7,706,930千円が計上されている。</p> <p>(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) (9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項に記載のとおり、同社グループの製品売上高は、実現主義の原則に基づいて顧客に製品を引渡した際に売上高が計上されることになる。同社グループの事業は、国内外の経済状況の変化や業界・主力製品の需要・競争の動向等により業績に大きな影響を受ける可能性がある。また、製品の受注、出荷、検収、売上計上に至る各プロセスにおいては、売上高を適時、適切に計上するための内部統制が敷かれているが、予算達成のプレッシャーから、期末近辺の出荷から売上計上までの各プロセス並びに修正及び返品処理等について、実際の出荷又は検収が行われていない、あるいは返品が行われているにも関わらず不適切な会計期間に売上計上される潜在的风险が存在する。</p> <p>以上から、当監査法人は、製品の売上高が適切な期間に計上されているかどうか当連結会計年度の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」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、同社グループの売上高の期間帰属の妥当性について評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 製品の受注から出荷、検収、売上計上に至るプロセスに関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 売上高が適切な期間に計上されているかどうかの検討 売上高の期間帰属の妥当性について検討するため、以下を含む手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 会計システムのデータと販売システムのデータを照合し、販売システムを経由していない売上計上の処理があるかどうかを確認するとともに、差異がある場合に、全件、当該差異内容に合理的な理由があるかどうか注文書等の外部証憑の確認を行った。また、経理部門責任者に対して質問を行い、証憑書類と回答内容等の整合性を批判的に検討した。 ・ 期末近辺の販売取引について、注文書上の納品日と出荷指図書、販売システム上の出荷日付の整合性を確認するとともに、それらの整合性が取れていない場合には営業部門責任者及び経理部門責任者に対してその理由について質問を行い、証憑書類と回答内容の整合性を批判的に検討した。 ・ 期末日後の修正及び返品処理について、修正及び返品理由の記録状況を閲覧するとともに、その内容及び当該記録に基づく会計処理が適切に行われているか確認した。また、営業部門責任者及び経理部門責任者に対しても修正及び返品理由等についての質問を行い、証憑書類と回答内容等の整合性を批判的に検討した。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、パウダーテック株式会社の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、パウダーテック株式会社が2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

利害関係

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

以 上

-
- 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いません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月23日

パウダーテック株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田 島 祥 朗

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田 原 諭

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」に掲げられているパウダーテック株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第55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、パウダーテック株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

売上高の期間帰属の妥当性	
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>パウダーテック株式会社は、機能性材料事業及び鉄粉事業を行う企業であり、製品の製造販売を主たる事業としている。当事業年度の同社の損益計算書には売上高7,694,793千円が計上されている。</p> <p>（重要な会計方針）（9）その他財務諸表作成のための重要な事項に記載のとおり、同社の製品売上高は、実現主義の原則に基づいて顧客に製品を引渡した際に売上高が計上されることになる。同社の事業は、国内外の経済状況の変化や業界・主力製品の需要・競争の動向等により業績に大きな影響を受ける可能性がある。また、製品の受注、出荷、検収、売上計上に至る各プロセスにおいては、売上高を適時、適切に計上するための内部統制が敷かれているが、予算達成のプレッシャーから、期末近辺の出荷から売上計上までの各プロセス並びに修正及び返品処理等について、実際の出荷又は検収が行われていない、あるいは返品が行われているにも関わらず不適切な会計期間に売上計上される潜在的风险が存在する。</p> <p>以上から、当監査法人は、製品の売上高が適切な期間に計上されているかどうか当事業年度の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」に該当すると判断した。</p>	<p>連結財務諸表の監査報告書において、「売上高の期間帰属の妥当性」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、個別財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略する。</p>

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- 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いません。