

**【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28日
【事業年度】	第65期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	SEMITEC株式会社
【英訳名】	SEMITEC Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 石塚 大助
【本店の所在の場所】	東京都墨田区錦糸一丁目7番7号
【電話番号】	03 - 3621 - 1155
【事務連絡者氏名】	管理本部長 須川 直輔
【最寄りの連絡場所】	東京都墨田区錦糸一丁目7番7号
【電話番号】	03 - 3621 - 1155
【事務連絡者氏名】	管理本部長 須川 直輔
【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61期	第62期	第63期	第64期	第65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)	13,132,825	14,466,831	15,266,665	14,890,312	17,870,948
経常利益 (千円)	781,581	897,457	1,474,791	1,127,139	2,751,658
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	396,772	584,599	968,288	663,138	1,925,171
包括利益 (千円)	269,659	563,571	882,477	178,836	2,613,555
純資産額 (千円)	7,708,536	8,224,245	9,021,357	9,189,903	11,757,601
総資産額 (千円)	13,136,950	13,565,358	15,548,808	16,951,563	19,882,727
1株当たり純資産額 (円)	2,722.24	2,899.36	3,180.42	3,239.84	4,136.37
1株当たり当期純利益金額 (円)	140.11	206.21	341.36	233.78	677.57
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	205.95	340.87	233.58	-
自己資本比率 (%)	58.6	60.6	58.0	54.2	59.1
自己資本利益率 (%)	5.2	7.3	11.2	7.2	18.3
株価収益率 (倍)	13.40	29.96	14.63	7.22	7.14
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,169,787	1,120,132	738,320	1,591,458	2,674,994
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	822,104	850,379	555,846	1,326,454	1,732,597
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	528,036	437,589	836,872	297,809	671,802
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	3,172,217	2,989,746	4,020,890	4,416,387	4,920,024
従業員数 (人)	3,119	2,931	2,940	3,111	3,709
〔ほか、平均臨時雇用人員〕	〔67〕	〔84〕	〔102〕	〔89〕	〔96〕

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第61期及び第65期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 臨時従業員数は、パート・アルバイト及び契約社員の平均雇用人員としております。

臨時従業員の人数の算出方法は、臨時従業員の総労働時間を正社員の1日の所定労働時間(8時間)で除して算出(小数点以下四捨五入)しております。

4 「『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63期の期首から適用しており、第62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61期	第62期	第63期	第64期	第65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)	5,211,119	5,655,157	6,233,456	6,300,490	7,106,852
経常利益又は経常損失 ( ) (千円)	247,285	54,760	186,484	210,552	1,246,424
当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)	262,795	39,879	132,902	159,181	1,145,652
資本金 (千円)	762,852	767,477	767,477	767,477	773,027
発行済株式総数 (株)	2,831,900	2,836,900	2,836,900	2,836,900	2,842,900
純資産額 (千円)	4,009,738	4,001,755	4,049,292	4,123,378	5,223,174
総資産額 (千円)	8,378,811	8,257,965	9,492,345	10,181,537	11,173,202
1株当たり純資産額 (円)	1,416.02	1,410.77	1,427.55	1,453.67	1,837.53
1株当たり配当額 (円)	20.00	30.00	30.00	20.00	40.00
(内、1株当たり中間配当額)	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
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 ( ) (円)	92.80	14.06	46.85	56.11	403.22
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	-	14.05	46.78	56.07	-
自己資本比率 (%)	47.8	48.4	42.6	40.5	46.7
自己資本利益率 (%)	-	0.9	3.3	3.8	24.5
株価収益率 (倍)	-	439.32	106.60	30.07	12.00
配当性向 (%)	-	213.2	64.0	35.6	9.9
従業員数 (人)	190	211	210	206	201
[ほか、平均臨時雇用人員]	[67]	[84]	[102]	[89]	[96]
株主総利回り (%)	157.3	516.5	420.8	148.2	412.9
(比較指標: JASDAQ INDEX スタンダード株価指数) (%)	(122.2)	(161.7)	(141.1)	(123.9)	(176.1)
最高株価 (円)	1,955	11,360	8,640	5,450	7,000
最低株価 (円)	986	1,584	3,955	1,520	1,573

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第61期及び第65期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 第61期の自己資本利益率については、当期純損失であるため記載しておりません。

4 第61期の株価収益率については、当期純損失であるため記載しておりません。

5 第61期の配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

6 臨時従業員数は、パート・アルバイト及び契約社員の平均雇用人員としております。

臨時従業員の人数の算出方法は、臨時従業員の総労働時間を正社員の1日の所定労働時間(8時間)で除して算出(小数点以下四捨五入)しております。

7 第62期、第63期及び第65期の1株当たり配当額には、特別配当10円を含んでおります。

8 最高株価及び最低株価は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

9 「『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63期の期首から適用しており、第62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】

1950年に現代表取締役会長石塚二郎の父、石塚二三夫が送配電用避雷器の製造販売を目的として、個人企業、石塚電機製作所を千葉県市川市菅野2丁目311番地にて創業致しました。1954年に送配電用避雷器の製造技術を生かし、さらに通商産業省（現 経済産業省）電気試験所の技術協力により、低電圧用の過電圧保護及び火花消去用バリスタ（シリスタ）を開発致しました。

その後、1958年に東京都江戸川区東小岩3丁目16番7号に移転し、エレクトロニクスの時代に呼応し、低電圧用の過電圧保護及び火花消去用バリスタ（シリスタ）の製造販売を目的とし「石塚電子株式会社」を設立致しました。なお、2011年3月1日をもって商号を、「SEMITEC 株式会社」に変更しております。

当社設立以後の企業集団に係る経緯は、次のとおりであります。

年月	事業の変遷
1958年3月	石塚電子株式会社を資本金500千円で、東京都江戸川区に設立し、「バリスタ」の製造を開始
1960年8月	千葉県習志野市に工場を新設し、「サーミスタ（バルク型）」の製造を開始
1964年4月	大阪営業所を開設
1964年7月	千葉県千葉市に千葉工場を新設し、習志野市より移転
1970年3月	千葉工場の第4期工事が完成
1988年6月	東京都墨田区に本社ビルを新設し、江戸川区より移転
1989年12月	中北米地域への販売会社「SEMITEC USA CORP.」（現連結子会社）を米国 ニューヨーク市に設立
1990年3月	千葉工場にサーミスタ全自動生産ライン10号棟が完成
1992年3月	半導体薄膜技術を取り入れた「薄膜センサ」の製造を開始
1994年4月	名古屋営業所を開設
1994年5月	千葉工場「ISO9002」を取得
1995年3月	中国華南地域及び香港企業向け販売会社「SEMITEC (HONG KONG) CO.,LTD」（現連結子会社）を香港に設立
1996年10月	中国 江蘇省興化市の販売及び生産会社「江蘇興順電子有限公司」（現連結子会社）の株式を買取
1999年11月	台北連絡事務所を現法化し「SEMITEC TAIWAN CORP.」（現連結子会社）を設立
2000年5月	千葉工場に技術開発の拠点として「ワールドテクノロジーセンター」を開設
2000年5月	フィリピン ロザリオ市に生産会社「SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.」（現連結子会社）を設立
2000年11月	韓国 ソウル市に販売及び生産会社「SEMITEC KOREA CO.,LTD」（現連結子会社）を設立
2001年2月	SEMITEC KOREA CO.,LTD「ISO9001:2000」を取得
2002年2月	中国 江蘇省泰州市に販売及び生産会社「泰州石塚感応電子有限公司」を設立
2002年5月	千葉工場「ISO14001」を取得
2002年12月	泰州石塚感応電子有限公司「ISO9001:2000」を取得
2003年4月	中国 深圳市に販売会社「感応貿易（深圳）有限公司」を設立
2003年4月	千葉工場「ISO9002」を「ISO9001:2000」に移行
2003年5月	江蘇興順電子有限公司「ISO9001:2000」を取得
2003年9月	石塚電子株式会社「ISO9001:2000」を取得
2004年4月	S.E.G. CO.,LTD、「ISO9001:2000」を取得
2004年12月	泰州石塚感応電子有限公司、江蘇興順電子有限公司「ISO14001」を取得
2005年1月	香港の生産会社「S.E.G. CO.,LTD」の株式を買取
2005年5月	SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.「ISO9001:2000」を取得
2005年6月	中国 威海市に生産会社「世美特電子（威海）有限公司」を設立
2005年9月	SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.「ISO14001」を取得
2006年6月	世美特電子（威海）有限公司「ISO9001:2000」「ISO14001」を取得
2007年2月	中国 上海市に販売会社「石塚国際貿易（上海）有限公司」（現連結子会社）を設立
2008年11月	中国 韶關市に生産会社「韶關市小金井電子有限公司」（現連結子会社）を設立
2008年12月	SEMITEC USA CORP.をニューヨークから、ロサンゼルスに移転
2009年10月	韶關市小金井電子有限公司「ISO9001:2008」を取得
2011年3月	商号をSEMITEC株式会社に変更
2011年4月	タイ チョンブリ市に「Thai Semitec Co.,Ltd」（現連結子会社）を設立
2011年6月	中国 深圳市に生産会社「石塚感応電子（深圳）有限公司」（現連結子会社）を設立
2011年6月	韶關市小金井電子有限公司 を「石塚感応電子（韶關）有限公司」（現連結子会社）に商号を変更
2011年6月	大阪証券取引所JASDAQ（スタンダード）上場

年月	事業の変遷
2011年9月	SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.「ISO13485」を取得
2011年11月	フィリピン ロザリオ市に「SEMITEC PHILIPPINES CORPORATION」を設立
2011年12月	ドイツに「SEMITEC Europe GmbH」（現連結子会社）を設立
2012年3月	S.E.G.CO.,LTDを清算決議
2012年4月	Thai Semitec Co.,Ltd（現連結子会社）を清算決議
2012年4月	SEMITEC PHILIPPINES CORPORATIONを清算決議
2012年12月	SEMITEC PHILIPPINES CORPORATION清算終了
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場
2014年11月	Thai Semitec Co.,Ltd（現連結子会社）を再稼働決議
2014年11月	ベトナムに「SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD.」（現連結子会社）を設立
2016年5月	世美特電子（威海）有限公司を清算決議
2016年6月	S.E.G.CO.,LTD清算終了
2017年6月	世美特電子（威海）有限公司を出資持分譲渡決議（清算から変更）し、譲渡完了
2017年6月	泰州石塚感応電子有限公司を出資持分譲渡決議
2017年9月	感応貿易（深圳）有限公司を清算決議
2018年3月	泰州石塚感応電子有限公司出資持分譲渡完了
2019年7月	インドに「SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED」（現連結子会社）を設立
2019年9月	感応貿易（深圳）有限公司を清算終了

### 3【事業の内容】

当企業グループは、当社（SEMITEC 株式会社）、連結子会社SEMITEC USA CORP.、SEMITEC (HONG KONG) CO.,LTD、SEMITEC TAIWAN CORP.、SEMITEC KOREA CO.,LTD、江蘇興順電子有限公司、SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.、石塚国際貿易（上海）有限公司、石塚感応電子（韶関）有限公司、Thai Semitec Co.,Ltd、石塚感応電子（深圳）有限公司、SEMITEC Europe GmbH、SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD.、SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED及びその他の関係会社石塚興産株式会社の計15社で構成されおり、温度センサをはじめとする各種センサ等の製造、販売を主な事業としております。

当社グループの報告セグメントに変更はありません。

なお、下記セグメントは「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」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

日本...国内及び欧州の販売

当社 SEMITEC株式会社

中国...中国及び東南アジア地域の販売

SEMITEC (HONG KONG) CO.,LTD、石塚国際貿易（上海）有限公司、SEMITEC TAIWAN CORP.、石塚感応電子（韶関）有限公司、江蘇興順電子有限公司、石塚感応電子（深圳）有限公司

その他アジア...韓国及び東南アジア地域の販売

SEMITEC KOREA CO.,LTD、SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.、Thai Semitec Co.,Ltd.、SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD.、SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED

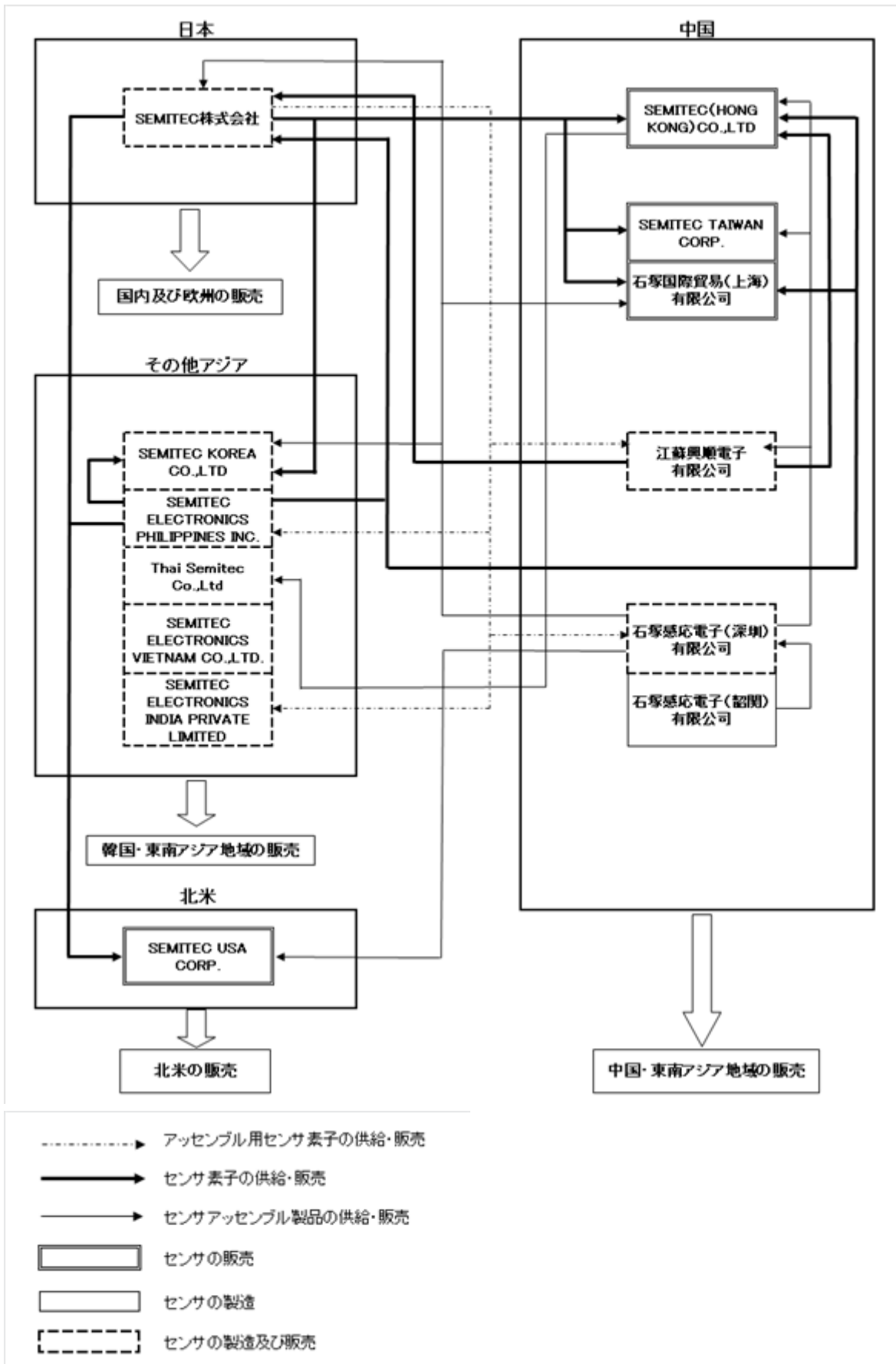
北米...北米の販売

SEMITEC USA CORP.

(注) その他の関係会社である石塚興産株式会社は、当企業グループとの事業上の関係が希薄であるため、事業系統図への記載を省略しております。

[事業系統図]

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	資本金又は 出資金	主要な事業の 内容	議決権の所 有割合又は 被所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) SEMITEC USA CORP. (注)3、7	米国 カリフォルニア州 トーランス市	千米ドル 120	北米 センサ等の販売	100.0	当社からの製品の仕入 役員の兼任あり
SEMITEC (HONG KONG) CO.,LTD (注)3、7	香港九龍市	千香港ドル 56,000	中国 センサ等の販売	100.0	当社からの製品の仕入 役員の兼任あり
SEMITEC TAIWAN CORP.	台湾台北市	千台湾ドル 6,000	中国 センサ等の販売	100.0	当社からの製品の仕入 役員の兼任あり
SEMITEC KOREA CO.,LTD (注)3、7	韓国ソウル市	千ウォン 5,360,000	その他アジア センサ等の製造 及び販売	100.0	当社からの製品の仕入 役員の兼任あり
江蘇興順電子有限公司 (注)3	中国江蘇省興化市	千米ドル 5,000	中国 センサ素子等の 製造及び販売	100.0 (2.8)	当社への製品の販売 当社からの部材の仕入 役員の兼任あり
SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC. (注)3	フィリピン ロザリオ市	千比ペソ 536,413	その他アジア センサ素子等の 製造	100.0	当社への製品の販売 当社からの部材の仕入 当社からの資金貸付 役員の兼任あり
石塚国際貿易(上海) 有限公司 (注)3、7	中国上海市	千米ドル 4,200	中国 センサ等の販売	100.0	当社からの製品の仕入 役員の兼任あり
石塚感应電子(韶関) 有限公司 (注)3	中国広東省韶関市	千米ドル 1,600	中国 センサアッセン ブル等の製造	100.0 (100.0)	当社子会社への製品加 工 役員の兼任あり
石塚感应電子(深圳) 有限公司 (注)3	中国広東省深圳市	千米ドル 6,000	中国 センサアッセン ブル等の製造及 び販売	100.0 (100.0)	当社への製品の販売 当社からの部材の仕入 役員の兼任あり
Thai Semitec Co.,Ltd (注)3	タイチョンブリ市	千タイパーツ 62,700	その他アジア センサアッセン ブル等の販売	100.0	当社への製品の販売 役員の兼任あり
SEMITEC Europe GmbH (注)5	ドイツ バーデン・ ヴュルテンベルク州 ナゴールド市	千ユーロ 50	センサ等の販売	100.0	役員の兼任あり
SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD. (注)3	ベトナム ロンアン省	千米ドル 1,700	その他アジア センサアッセン ブル等の製造及 び販売	100.0	当社からの部材の仕入 当社からの資金貸付 役員の兼任あり
SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	インド カルナタカ州	千インドルピー 30,000	その他アジア センサ等の製造 及び販売	100.00 (100.0)	当社からの部材の仕入 役員の兼任あり
(その他の関係会社) 石塚興産株式会社 (注)6	千葉県市川市真間 3丁目8番5号	千円 136,000	有価証券の保有 並びに運用他	(被所有) 24.8	当社との取引関係なし



- (注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。  
 2 「議決権の所有割合又は被所有割合」欄の(内書)は間接所有の割合であります。  
 3 特定子会社に該当しております。  
 4 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。  
 5 SEMITEC Europe GmbHは、報告セグメントに含まれておりません。  
 6 石塚興産株式会社は、当社の主要株主であります。  
 7 SEMITEC USA CORP.、石塚国際貿易(上海)有限公司、SEMITEC(HONG KONG)CO.,LTD及びSEMITEC KOREA CO.,LTDについては、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

(SEMITEC USA CORP.)

主要な損益情報等	(1) 売上高	2,098,444千円
	(2) 経常利益	595,330千円
	(3) 当期純利益	427,420千円
	(4) 純資産額	622,549千円
	(5) 総資産額	874,185千円

(石塚国際貿易(上海)有限公司)

主要な損益情報等	(1) 売上高	2,806,417千円
	(2) 経常利益	403,052千円
	(3) 当期純利益	301,727千円
	(4) 純資産額	1,546,758千円
	(5) 総資産額	2,088,931千円

(SEMITEC(HONG KONG)CO.,LTD)

主要な損益情報等	(1) 売上高	2,510,895千円
	(2) 経常利益	414,341千円
	(3) 当期純利益	359,214千円
	(4) 純資産額	1,600,564千円
	(5) 総資産額	2,125,002千円

(SEMITEC KOREA CO.,LTD)

主要な損益情報等	(1) 売上高	3,265,675千円
	(2) 経常利益	347,211千円
	(3) 当期純利益	284,769千円
	(4) 純資産額	1,435,921千円
	(5) 総資産額	1,991,193千円

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
日本	201 (96)
中国	1,375 (-)
その他アジア	2,126 (-)
北米	7 (-)
合計	3,709 (96)

- (注) 1 従業員数は、当企業グループから当企業グループ外への出向者を除き、当企業グループ外から当企業グループへの出向者を含む就業人員数であります。
- 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間の平均雇用人員であります。  
臨時従業員には、契約社員・パート・アルバイトを含み、派遣社員を除いております。
- 3 臨時従業員の人数の算出方法は、臨時従業員の総労働時間を正社員の1日の所定労働時間(8時間)で除して算出(小数点以下、四捨五入)しております。
- 4 日本...当社 SEMITEC株式会社  
中国...SEMITEC(HONG KONG)CO.,LTD、石塚国際貿易(上海)有限公司、SEMITEC TAIWAN CORP.、  
石塚感应電子(韶関)有限公司、江蘇興順電子有限公司、石塚感应電子(深圳)有限公司  
その他アジア...SEMITEC KOREA CO.,LTD、SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.、  
Thai Semitec Co.,Ltd、SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD.、  
SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED  
北米...SEMITEC USA CORP.
- 5 従業員数について、前連結会計年度末に比べ、その他アジアが502名増加しました。これは、主に増産に対応した生産強化によるものです。

### (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
201 (96)	41.0	14.0	6,449

セグメントの名称	従業員数(人)
日本	201 (96)
合計	201 (96)

- (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数で算出しております。
- 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間の平均雇用人員であります。  
臨時従業員には、契約社員・パート・アルバイトを含み、派遣社員を除いております。
- 3 臨時従業員の人数の算出方法は、臨時従業員の総労働時間を正社員の1日の所定労働時間(8時間)で除して算出(小数点以下、四捨五入)しております。
- 4 平均年齢、平均勤続年数、平均年間給与欄は、臨時従業員を除いております。

### (3) 労働組合の状況

当企業グループでは、労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 経営方針

当企業グループは、温度センサを中心として各種センサの開発・販売・製造を行っており、創業当時より「誰よりも先に新しいものを生み出す」、「いつも先の時代を見つめる」、「柔軟で斬新な考えを持ち続ける」を基本理念としております。その考えを守り、従来のセンサにとらわれず、センサに求められるニーズを常に深堀し、新しい製品の開発・製品化に努めております。

#### (2) 経営戦略等

当企業グループは、センサ及びその関連製品における研究開発に注力し、常に先の時代を見つめ、常に新しい技術を市場に提供してまいりました。また、市場の規模を考慮したうえで極力消費地に近い場所で生産する「消費地生産」やコスト競争力を追求しながら安価な労働力等を求めた「適地生産」による生産のグローバル化及びグローバルな販売網の構築により売上及び利益の拡大を図ってまいりました。また、ニーズは世界共通のものではなく各地域特有のものであるものと考えております。

中長期的なビジョンとして、世界中の地域で生まれるセンサニーズを拾い上げ、開発・供給し続ける企業（「真のグローバル企業」）を目指していきます。また、世界中の困りごとを解決できるセンサを作り出し、自社の存在価値を高め続け、社会貢献につなげたいと考えております。その中で、「各国独自ニーズにあったセンシングの追求」・「世の中になかったセンサの開発」をテーマとして、産学連携等を活用し、取り組んでまいります。

機能別のコンセプトは、以下の通りであります。

##### 研究開発機能

新規の技術開発に特化した人材育成を強化し、従来の発想・思想に囚われない未来志向型の技術開発への進化に努める。

##### 販売機能

各国多種多様なニーズの情報収集を強化し、その国でビジネスを成立させるため、販売拠点一丸でサポートに努める。

##### 生産機能

消費地生産及び適地生産について、模索・検討を行い、常に生産性の向上に努め、生産技術と連携し、より良い製造工法・自動機の追求に努める。

##### 品質保証機能

全生産拠点における統一の品質保証レベルを確立し、各拠点で完結できる体制づくりに努める。

##### 管理機能

各拠点の管理者及びそれぞれの拠点で必要とされる人材の育成サポートに努める。

#### (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当企業グループは、売上高および営業利益金額を主要な経営指標としております。

#### (4) 経営環境

IoTやAIを活用したモビリティサービスの第4次産業革命が騒がれる中、高機能・微細化等、各場面でのニーズが多様化しております。それに伴い、センサー需要も急速に増加しております。

この状況下、当企業グループは、様々なバリエーションのセンサを取り揃えており柔軟に対応してまいります。

また、従来のセンサにとらわれず、付加価値の高い新製品開拓・創造に取り組んでいき、市場に様々なセンサの提案をしてまいります。併せて、収益改善の取り組みとして、製造コスト削減、生産拠点の再編成、設備投資等による合理化等活動を引き続き行ってまいります。

#### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当企業グループは、売上高・利益の継続的な伸びを目指すために、既存市場の維持拡大や新たな市場への参入が不可欠と考えております。そのためには、医療機器・自動車関連の販売力強化、次世代製品への積極的な研究開発投資、生産拠点の再編や工程改善・生産設備の自動化等による生産コスト改善を行ってまいります。

なお、次年度も引き続き、新型コロナウイルスの影響に対応するため、各拠点間での生産バックアップ体制・テレワーク業務を継続してまいります。

## 2【事業等のリスク】

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

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

### 事業展開について

当企業グループの販売拠点は、極力消費地に近い場所への拠点展開を基本方針とし、生産拠点についてはより消費地に近い場所での生産（消費地生産）とコスト競争力を追求し、安価な労働力等を求めた生産（適地生産）との2つの方針をもとにした拠点展開を行っております。このため適当な候補地が見つからない場合、もしくは拠点の設立にあたって想定以上の費用を要した場合等は、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

### 経済状況について

当企業グループは、A機器関連、家電関連、自動車関連及び産業機器等のセットメーカーに対してセンサ等を供給することを主たる事業としており、センサ等に対する需要は、これら機器等のセットメーカーの生産動向の影響を受けます。従って、世界の経済情勢等何らかの要因によりセットメーカーの生産量が変動する場合は、センサ等に対する需要の変動を通じて、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

### 競合状況について

当企業グループが製造・販売するセンサ等の製品は、販売先からの厳しい値下げ要請や同業者との価格競争に晒されております。近年、台湾や中国などの電子部品メーカーがより低価格の製品を販売していることもあり、価格競争はさらに激化しております。

当企業グループでは、コストダウンによる価格競争力の維持に努めるほか、競争優位性のある製品を供給することで競合他社との差別化を図っておりますが、何らかの要因により価格競争力を維持できなくなる場合、競合製品の品質向上等により当社製品の優位性が維持できない場合には、当企業グループ製品に対する需要の低下及び製品価格の低下を通じて、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

### 販売依存度について

当企業グループでは、EV・HEV車のバッテリー・モーターなど、自動車向けの製品売上割合が高くなっております。このため、当企業グループの経営成績及び財政状態は自動車メーカー各社の業績動向の影響を受けます。また、自動車メーカーの技術革新により当社製品が使用されなくなった場合には、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

### 生産及び在庫状況について

当企業グループの生産については、顧客からの受注見込みに基づいて、部材・原材料を調達し、製品を製造しております。従って、顧客の様々な環境変化等により、製品、それに伴う仕掛品及び特定部材・原材料が、販売・転用できず、たな卸資産評価損又は廃棄損を計上することがあります。これにより、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

### 為替変動の影響について

当企業グループは、中国及び東南アジアの子会社においてグループ全体の8割以上を生産しております。また、海外売上高の割合も7割以上であります。

海外子会社における売上、費用、資産、負債を含む現地通貨建ての項目は、連結財務諸表を作成する際、円換算されるため、換算時の為替レートの変動によって円換算額も変動いたします。海外における生産・販売の比重は年々高まっており、販売価格の見直しにより悪影響を最小限に止めるようにしておりますが、為替レートが大幅に変動した場合には、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

#### 海外事業に潜在するリスクについて

当企業グループの生産及び販売活動の大部分は国内、中国及び東南アジアで行っておりますが、海外市場での事業活動には以下のようないくつかの潜在リスクがあります。

- (イ) 不利な政治又は経済要因
- (ロ) 予期しない規制強化、又は法律・税制の変更
- (ハ) 人材確保の難しさ
- (ニ) テロ、戦争、天災地変その他の要因による社会的混乱
- (ホ) 急激な人件費の高騰等による生産コストの上昇

当企業グループは原価低減を図るため、中国及び東南アジアで生産拡大を続けてまいりましたが、しかし、各国の経済状況、法的規制、税制の変化や税法解釈の多様性等に係る租税リスク（移転価格に関するリスク等を含む）、法律の変更等、予期しない事態により事業の遂行に問題が生じる可能性があります。また、電力不足が更に深刻化した場合は工場操業が困難になるなどの問題が発生する可能性があります。当企業グループと致しましては現地動向を随時把握し、適時適切に対応していく方針であります。これら不測の事態が発生した場合には当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

#### 知的財産権保護について

当企業グループは他社製品と差別化できる技術とノウハウを蓄積してまいりましたが、当企業グループ独自の技術とノウハウの一部は、特定の国・地域では法律や運用が未整備であるため、知的財産権による完全な保護が不可能、もしくは限定的にしか保護されておらず、第三者が当企業グループの知的財産権を使って類似した製品を製造するのを効果的に防止できない可能性があります。また、当企業グループ製品の模倣品に偽の当企業グループの商標を添付し、販売され、当企業グループの品質イメージが損なわれる可能性もあります。このような場合訴訟等が生じることにより多額の費用が発生し、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

#### 製品の欠陥が生じた場合の影響について

当企業グループは独自の品質管理基準に従って各種の製品を製造しております。過去においても製品の欠陥による重大な事故は発生しておりませんが、すべての製品について欠陥がなく、品質問題が発生しないという保証はありません。製造物責任法の法的規制を受け製造物責任賠償については保険に加入しておりますが、この保険が最終的に負担する賠償額を十分にカバーできるという保証はありません。製造物責任賠償につながるような製品の欠陥が生じた場合には多額のコストを発生させ、また当企業グループの評価や売上に重大な影響を与え、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

#### 原材料の市況変動等の影響について

当企業グループが製造・販売するセンサの原材料はコバルト・マンガン・銀・ニッケル等の希少金属があります。これら希少金属は市場の動向により価格が高騰する可能性があります。また、需給状況・市況環境により、生産に必要な原材料の調達不足が発生したり、製品コストの上昇要因となる可能性があります。これらの要因により、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

#### 災害・事故等による製造ラインへの影響について

当連結会計年度において連結売上高の2割以上を占める薄膜センサの素子生産については、全て国内千葉工場にて製造しております。地震等の自然災害や火災等により千葉工場の生産に支障をきたした場合には、素子の供給が不足し、各生産工場の生産にも支障をきたす可能性があり、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

#### 人材の確保に伴うリスクについて

アジア競合メーカーの台頭、市場からの開発ニーズの多様化及びニーズの変化のスピードアップなどの外部環境を考えた場合、当企業グループにおいて新製品開発活動は競争力を維持・向上するための重要な課題であります。そのためには技術に関する優秀な人材を採用・確保及び育成することが必要であると考えております。しかし、有能な人材確保における競争は高まっており、当企業グループがそのような人材を十分に確保し育成できない場合には、新製品開発活動に支障をきたし、当企業グループの財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

#### 疫病蔓延に伴うリスク(a)について

2019年12月頃から世界的に蔓延した「COVID-19」のような疫病により、各国でのロックダウン（都市封鎖）や国内における緊急事態宣言等により、当企業グループ及び顧客における経済活動が抑制され、財政状態及び経営成績に悪影響が及び可能性があります。

#### 疫病蔓延に伴うリスク(b)について

上記の影響により、顧客・生産協力会社等の経営不振・破綻により、特定の製品アイテムが供給できない又

は、遅延が生じる可能性があります。また、疫病の感染終息が不透明・不安感に伴い、製造工員者等の人員確保が困難になる可能性があります。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループ（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。）の状況の概要は次のとおりであります。

#### 財政状態及び経営成績の状況

##### a. 財政状態

##### （流動資産について）

当連結会計年度末における流動資産は、前連結会計年度末と比べ2,586百万円増加し、14,147百万円となりました。これは、主に現金及び預金、受取手形及び売掛金、たな卸資産の増加によるものであります。

##### （固定資産について）

当連結会計年度末における固定資産は、前連結会計年度末と比べ344百万円増加し、5,735百万円となりました。これは、主に有形固定資産の増加によるものであります。

##### （流動負債について）

当連結会計年度末における流動負債は、前連結会計年度末と比べ760百万円増加し、5,823百万円となりました。これは、主に支払手形及び買掛金、未払法人税、電子記録債務の増加によるものであります。

##### （固定負債について）

当連結会計年度末における固定負債は、前連結会計年度末と比べ397百万円減少し、2,302百万円となりました。これは、主に長期借入金の減少によるものであります。

##### （純資産について）

当連結会計年度末における純資産は、前連結会計年度末と比べ2,567百万円増加し、11,757百万円となりました。これは、主に利益剰余金と為替換算調整勘定の増加によるものであります。

##### b. 経営成績

当連結会計年度における世界経済は、前連結会計年度からの新型コロナウイルス感染症の影響により、依然として厳しい状況であります。持ち直しの動きも見られました。また、社会的にテレワーク化が進み、企業の業績も業界・業種によって、明暗が分かれた年度でありました。

この状況下、当企業グループの業績について、OA機器関連は、小型プリンタ向けセンサは増加いたしました。企業用の複写機向けセンサ販売は、前連結会計年度に比べ減少いたしました。しかしながら、医療関連は、当第3四半期までの体温計向けセンサ特需や、血糖値測定器向けセンサの販売増加により、想定を超える増加がありました。自動車関連では、継続的にEV化の潮流に乗り、好調でありました。また、家電・住設関連では、当第2四半期以降より、メーカー様の生産活動が回復し、巣ごもり需要の恩恵もあって、前連結会計年度に比べ増加いたしました。産業機器関連においても、当第3四半期以降より回復の基調が見られ、前連結会計年度に比べ増加となりました。これらの達成には、各製造会社間で、生産のバックアップ体制を整備し、需要に対する的確な販売が実現できたことが大きく貢献したものと判断しております。利益面では、中国における社会保険料の一時的な減免措置、リモートワークの導入などにより、諸経費の一部が抑えられた特殊事象がありました。これにより、記録を更新したことはもとより、過去にない増収・増益で終えることができました。

この結果、当連結会計年度の売上高は17,870百万円（前年同期比20.0%増）、営業利益は2,776百万円（前年同期比154.8%増）、経常利益は2,751百万円（前年同期比144.1%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は1,925百万円（前年同期比190.3%増）でありました。

セグメントごとの経営成績は、以下のとおりであります。

#### (日本)

OA機器及び家電関連の売上高は減少いたしました。自動車関連の売上高は増加いたしました。利益面では、人件費・研究開発費の一般管理費が増加いたしました。売上高増加や医療関連における内部販売の利益が増加し、前連結会計年度を上回った結果、売上高5,126百万円（前年同期比4.7%増）、セグメント損失83百万円（前年同期はセグメント損失461百万円）となりました。

(中国)

O A機器関連の売上高は減少いたしました。医療関連(体温計向け)の特需販売や一時的な社会保険料減免等により、売上高・利益ともに大幅に増加した結果、売上高6,713百万円(前年同期比26.7%増)、セグメント利益1,654百万円(前年同期比124.2%増)となりました。

(その他アジア)

韓国及びベトナムの子会社を中心に家電関連が増加し、自動車関連では韓国が大幅に増加したことで、前連結会計年度を上回りました。利益面では、売上高増加に伴うものと、ベトナム子会社の生産性向上の結果、売上高3,951百万円(前年同期比20.4%増)、セグメント利益648百万円(前年同期比29.5%増)となりました。

(北米)

医療関連(血糖値測定器向け)の売上高が大幅に増加した結果、売上高2,079百万円(前年同期比46.8%増)、セグメント利益589百万円(前年同期比89.5%増)となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、税金等調整前当期純利益が2,768百万円(前年同期1,033百万円)、固定資産の取得による支出1,408百万円及び長期借入金の返済による支出481百万円及び定期預金の預入による支出318百万円等を計上した結果、前連結会計年度末に比べ503百万円増加し、当連結会計年度末には4,920百万円となりました。

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

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、2,674百万円となりました(前年同期1,591百万円の収入)。これは主に税金等調整前当期純利益2,768百万円の計上と減価償却費854百万円の計上、売上債権の増加額590百万円とたな卸資産の増加額586百万円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、1,732百万円となりました(前年同期1,326百万円の支出)。これは主に固定資産の取得による支出1,408百万円、定期預金の預入による支出318百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、671百万円となりました(前年同期297百万円の収入)。これは主に長期借入金の返済による支出481百万円及びリース債務の返済による支出144百万円、配当金の支払額56百万円によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a.生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
日本(千円)	1,887,051	108.54
中国(千円)	6,001,221	123.55
その他アジア(千円)	3,261,865	108.15
北米(千円)	-	-
合計(千円)	11,150,138	116.00

(注) 1 金額は、製造原価によっております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。



b. 受注実績

当連結会計年度の受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
日本	5,248,780	98.51	1,312,896	110.26
中国	6,735,125	113.59	1,303,528	101.70
その他アジア	4,298,681	124.99	773,917	181.47
北米	2,207,230	137.00	705,262	122.04
合計	18,489,817	113.38	4,095,605	117.80

- (注) 1 金額は、販売価格によっております。  
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比(%)
日本(千円)	5,126,589	104.70
中国(千円)	6,713,315	126.73
その他アジア(千円)	3,951,223	120.45
北米(千円)	2,079,820	146.80
合計(千円)	17,870,948	120.01

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

(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

1) 財政状態

(単位：百万円)

資 産				負 債 ・ 純 資 産			
	前連結会計年度	当連結会計年度	増減		前連結会計年度	当連結会計年度	増減
流動資産	11,560	14,147	2,587	流動負債	5,062	5,823	761
現預金	4,416	5,259	843	買入債務	1,150	1,671	521
売掛債権	3,548	4,460	912	短期有利子負債	2,569	2,533	▲36
棚卸資産	3,071	3,852	781	その他	1,341	1,618	277
その他	524	574	50	固定負債	2,699	2,302	▲397
固定資産	5,390	5,735	345	長期有利子負債	1,908	1,431	▲477
有形固定資産	4,831	5,130	299	その他	790	870	80
無形固定資産	54	52	▲2	純資産	9,189	11,757	2,568
投資有価証券	153	164	11	自己資本	9,189	11,757	2,568
その他	350	387	37	内：為替調整勘定	▲218	468	686
資産合計	16,951	19,882	2,931	負債・純資産合計	16,951	19,882	2,931

(流動資産)

現預金：主に売上債権の回収に伴う増加であります。  
売上債権：販売好調に伴う増加であります。  
たな卸資産：需要の動向が堅調であるための増加であります。

(固定資産)

有形固定資産：新規生産設備構築、老朽化設備の更新及び建物の改修による増加であります。

(流動負債)

買入債務：需要動向に伴う原材料・部材関連の仕入増加によるものであります。  
その他：主に未払費用及び未払法人税等の増加によるものであります。

(固定負債)

長期有利子負債：主に長期借入金の返済による減少であります。

(純資産)

主に利益剰余金の増加と為替換算調整勘定の増加により、自己資本は11,757百万円（前連結会計年度は、9,189百万円）となり、自己資本当期純利益率（ROE）は、18.3%（前連結会計年度は、7.2%）となりました。

なお、現預金と有利子負債のバランスは、売上増加による売上債権の回収と、有利子負債は新規借入が無く、返済が順調に進み、前連結会計年度に比べ、現預金が有利子負債を大きく上回っている状況から、財政状態において問題ないと判断しております。

単位：百万円	前連結会計年度	当連結会計年度
現預金	4,416	5,259
有利子負債	4,478	3,964
差引	▲ 61	1,295

セグメントごとの財政状態は、以下のとおりであります。

日本：主に現金及び預金と売掛金、電子記録債権の増加によるもの。

中国：主に現金及び預金と売掛金、たな卸資産の増加によるもの。

その他アジア：主に売掛金とたな卸資産の増加によるもの。

北米：主に現金及び預金と売掛金の増加によるもの。

セグメント名/単位：百万円	前連結会計年度	当連結会計年度	増減
日本	10,181	11,157	976
中国	6,475	7,671	1,196
その他アジア	5,895	6,692	797
北米	550	869	319
合計	23,103	26,391	3,288

2) 経営成績

用途別売上高の各要因は、以下の通りになります。

OA機器：テレワーク化の動向により、小型プリンタ向けセンサは増加しましたが、企業用複写機向けセンサが減少したことによるもの。

家電・住設：巣ごもり需要の恩恵により、エアコン・冷蔵庫向けセンサが増加したことによるもの。

自動車：日本・韓国中心に、HEV・EV車向けセンサが増加したことによるもの。

産業機器及びその他：半導体市場の回復基調により、電源・制御向けセンサが増加したことによるもの。

医療関連：中国・台湾中心に体温計向けセンサ及び北米での血糖値測定器向けセンサが増加したことによるもの。

情報機器：巣ごもり需要等の影響により、ノートPC用バッテリー向けセンサが増加したことによるもの。

単位：百万円	前連結会計年度	当連結会計年度	増減	増減率
OA機器	3,286	3,016	▲ 270	▲ 8.2%
家電・住設	3,223	3,708	485	15.0%
自動車	3,894	4,715	821	21.0%
産業機器	1,897	2,080	183	9.6%
医療	1,509	3,088	1,579	104.6%
情報機器	313	358	45	14.3%
その他	768	905	137	17.8%
合計	14,890	17,870	2,980	20.0%

地域別売上高の各要因は、以下の通りになります。

中国：主に医療関連（体温計）、家電・住設及び自動車の増加によるもの。

日本：主に自動車関連の増加によるもの。

韓国：主に家電・住設及び自動車の増加によるもの。

東南アジア他：主に家電・住設関連の増加によるもの。

米国：主に医療関連の増加によるもの。

欧州：主に家電・住設関連の増加によるもの。

台湾：主に医療関連の増加によるもの。

単位：百万円	前連結会計年度	当連結会計年度	増減	増減率
中国	4,499	5,530	1,031	22.9%
日本	4,235	4,419	184	4.3%
韓国	2,012	2,444	432	21.4%
東南アジア他	1,879	2,203	324	17.2%
米国	1,415	2,078	663	46.8%
欧州	661	708	47	7.1%
台湾	189	488	299	158.2%
合計	14,890	17,870	2,980	20.0%

単位：百万円	前連結会計年度	当連結会計年度	増減	増減率
売上高	14,890	17,870	2,980	20.0%
売上総利益	5,206	7,035	1,829	35.1%
営業利益	1,089	2,776	1,687	154.8%
経常利益	1,127	2,751	1,624	144.1%
親会社株主に帰属する 当期純利益	663	1,925	1,262	190.3%

売上総利益：上半期迄において、体温計向けセンサ販売が特需的に高利益であったことや、血糖値測定器向けセンサ販売が通期を通して好調でありました。また、経常的に行っている原価低減活動のほか、中国における社会保険料の減免措置もあり、大幅な増加となりました。

営業利益：販売費及び一般管理費における人件費・研究開発費が増加しましたが、売上総利益の増加に加え、テレワークの業務化を進めたことで、旅費・交通費等の諸経費を抑制し、大幅な増加となりました。

経常利益：每期定量的な営業外収益及び営業外費用の発生がありましたが、大幅な増加となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益：特別利益において厚生年金基金解散損失戻入益を計上し、税金費用を差し引いた結果、大幅な増加となりました。

総じて、当連結会計年度は、期初の段階から生産のバックアップ体制を構築し、新型コロナウイルスの影響に伴う、部材・原材料の調達や製品のデリバリー及び人員確保に大きな問題が生じませんでした。これにより、需要に対する販売が実現し、過去にない増収・増益の結果となりました。次期においても、生産のバックアップ体制を維持し、業績向上に努めてまいります。

セグメントごとの経営成績は、以下のとおりであります。

日本：主に自動車関連の売上高は増加し、販売費及び一般管理費における研究開発費、人件費は増加しましたが、製造経費の原価低減により売上総利益が改善した結果、セグメント損失は改善いたしました。

中国：主に医療関連における体温計向けセンサ特需が売上高及び利益に大きく寄与し、また更に社会保険料の減免措置もあった結果、セグメント利益は増加いたしました。

その他アジア：主に家電、自動車関連の売上高が増加し、一定の利益を確保した結果、セグメント利益は増加いたしました。

北米：主に医療関連における血糖値測定器向けセンサの売上高が増加した結果、セグメント利益は増加いたしました。

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因としては、売上高の7割以上が国外であり、生産においても、8割以上が国外で生産を行っていることから為替相場の影響を大きく受ける状況下であります。また、外貨建ての資産・負債の邦貨換算により、為替差損益（営業外損益）の計上によって、経常利益に影響を与えます。

また、その他としては、「第2 事業の状況 2事業等のリスク」に記載のとおりであります。

セグメント名	単位：百万円	前連結会計年度	当連結会計年度	増減
日本	売上高	4,896	5,126	230
	セグメント利益（▲損失）	▲461	▲83	378
中国	売上高	5,297	6,713	1,416
	セグメント利益（▲損失）	737	1,654	917
その他アジア	売上高	3,280	3,951	671
	セグメント利益（▲損失）	500	648	148
北米	売上高	1,416	2,079	663
	セグメント利益（▲損失）	311	589	278
合計	売上高	14,890	17,870	2,980
	セグメント利益（▲損失）	1,087	2,809	1,722

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

1) 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）

前連結会計年度に比べ、税金等調整前当期純利益が増加し、売上債権、たな卸資産及び法人税等の支払額が、増加という状況より、当連結会計年度の好業績を表しているものと判断しております。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

固定資産の取得による支出は、主に新規の製造設備購入分と老朽化に伴う製造設備の更新によるものです。また、定期預金の預入による支出は、海外子会社における運転資金外の資金を一時的に組み入れたものであります。将来的には、当社へ配当として還元させる予定であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度は、追加の借入金はなく、返済のみを行っており、計画通りの結果でありました。

以上の結果、現金及び現金同等物期末残高は、前連結会計年度に比べ増加の結果となりました。

単位：百万円	前連結会計年度	当連結会計年度	増減
営業活動による キャッシュ・フロー	1,591	2,674	1,083
投資活動による キャッシュ・フロー	▲1,326	▲1,732	▲406
財務活動による キャッシュ・フロー	297	▲671	▲969
現金及び現金同等物 期末残高	4,416	4,920	503

各投資状況については、下記の通りであります。

設備投資：主には、新規製造設備の取得と経常的に行っている製造設備の更新によるものであります。

減価償却費：定量的な発生額と判断しております。

研究開発費：新型コロナウイルスの状況により、活動内容がやや計画に比べ抑えられました。なお、前連結会計年度に比べ増加しているのは、想定範囲内です。



単位：百万円	前連結会計年度	当連結会計年度	増減
設備投資	1,553	1,371	▲182
減価償却費	825	854	29
研究開発費	577	617	40

## 2) 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、事業運営上必要な流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。運転資金需要のうち主なものは、部材・原材料のほか、製造費、研究開発費を含む販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、主に設備投資等によるものであります。短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入を基本としております。なお、当連結会計年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は3,964百万円（前連結会計年度末の残高は4,478百万円）となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は4,920百万円となっております。

### 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当企業グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。重要な会計方針については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」に記載しております。連結財務諸表の作成にあたっては、会計上の見積りを行う必要があり、特に以下の事項は、会計上の見積りの判断が財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすと考えております。

新型コロナウイルス感染症の影響による各国でのロックダウン（都市封鎖）や国内における緊急事態宣言等により、部材・原材料の調達、製品のデリバリー、人員確保等が困難となるリスクがあります。なお、新型コロナウイルス感染症の影響等は、不確実性が大きく将来事業計画等の見込数値に反映させることが難しい要素もありますが、期末時点で入手可能な情報を基に検証等を行っております。

（「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 注記事項（追加情報）」に記載しております。）

### （繰延税金資産）

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、会計上の見積りの判断が翌連結会計年度以降の繰延税金資産及び税金費用の計上額に影響を与える可能性があります。

### （固定資産の減損）

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は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、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、会計上の見積りの判断が翌連結会計年度以降の財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等については、中長期的に、営業利益率及びROE（自己資本利益率）の向上を目指す価値創造企業を目指しております。このため、営業利益率及びROEを重要な指標として位置付けており、営業利益率及びROE10.0%の達成を目指し、目安としております。当連結会計年度における営業利益率は15.5%（前連結会計年は7.3%）、ROEは18.3%（前連結会計年度は7.2%）であります。当連結会計年度は、特殊事象等により目標の指標は達成しておりますが、継続的な当該指標の維持・改善に邁進していく所存でございます。

#### 4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 5【研究開発活動】

当企業グループの研究開発は、当社の技術本部（2021年4月付でワールドテクノロジーセンターへ名称変更）が統括的に行っているため、各セグメント別の研究目的、主要課題、研究成果等の記載をしておりません。  
なお、当連結会計年度の研究開発費の総額は617百万円であります。

### (1) 研究開発活動の方針

当企業グループは、市場のニーズの変化や顧客からの新たな課題を、世界に配置する販売拠点からいち早く捉え将来の新しく形成される有望市場に向けて、日々、新技術の開発に取り組んでおります。

最先端の技術情報や次世代製品の情報収集に基づき、蓄積された設計手法やノウハウにより新製品・新技術をお客様へ提案しており、具体的には、次のものに取り組んでおります。

- ・安全、無公害、高信頼性製品の開発
- ・顧客をリードする製品の開発
- ・顧客のニーズに合致した製品の開発
- ・低コスト製品の開発
- ・低コスト、少量多品種に対応できる生産設備の開発

新製品の開発は、既存品のバルクセンサ、薄膜センサ、赤外線センサだけでなく、顧客のセンシングニーズに対応した新しいセンサの開発も行っております。

### (2) 研究開発体制

当企業グループは、当社に研究開発部門であるワールドテクノロジーセンターを設置し、コアとなるセンサ技術の深掘りや中長期的な視点での新しい事業領域の研究開発などに取り組み、当企業グループ全体の研究開発を推進しております。なお、海外のグループ工場には技術部署を設置し、既存製品の改良設計が迅速に行なえるよう体制を構築しております。

また、当社に生産技術部門を設置し、前述の製品を低コストで安定した品質で生産できるようにするための生産設備の自動化を推進しております。

センサのコアとなるセンサ用素子の開発と、本センサ用素子を使ったセンサの応用開発と2つに分けて、本社内開発を分担することで開発を効率よく進めております。

### (3) 研究開発の内容

バルクセンサの開発では、今まで蓄積した新規特性開発のノウハウに、高精度の温度測定技術と新しく開発した抵抗調整技術を融合し、高精度で交換性の高いセンサの開発を進めております。

薄膜センサの開発では、医療用途の小型のセンサ開発や、薄膜センサの抵抗値高精度ペアリング技術を生かした新しい性能・機能を持つ物理量センサの研究を行っております。

その他の開発では、顧客要求に対応したセンサの開発を進めております。

既存の工法にとらわれず、常に新しい工法開発に努めております。

上記の他、センサに他の機能を融合させた多機能センサの開発や、異業種や大学などとの協業・共同開発などにより自社のコア技術と新技術を融合した、バルクセンサ、薄膜センサ、赤外線センサ以外のセンサの研究開発も行っております。

当連結会計年度における主な研究成果には、下記のものがあります。

自動車空調用センサの開発	自動車空調用熱交換器の霜付き検知、防止用として、高応答性・高信頼性のセンサを開発いたしました。
光通信用チップタイプサーミスタセンサ開発	Au電極を採用し、独自のバルク技術を使用した両面電極の小型チップタイプセンサを開発。ワイヤーボンディング、はんだ付け、ダイボンドの各種取付方法に対応可能で、高精度、高感度で長期信頼性にも優れている。
超低温用サーミスタ素子開発	超低温を測定可能なサーミスタ素子を開発。雰囲気温度や被冷却物の温度測定など用途に合わせたセンサプロトタイプの提案が可能。
直腸用体内深部体温計	直腸用体内深部体温センサの開発。手術中に直腸内で体内深部温度を正確にモニターできる生体適合性を持った材料で構成されたセンサ。
気圧検出センサ	気圧検出センサの開発。サーミスタ方式で真空度が高精度に測定でき、かつ現状のセンサで課題となっている衝撃にも強く、安価な構成のセンサ。



### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は1,371百万円であり、その主なものは、製造会社における生産設備の新規取得及び更新と建物の改修によるものであります。

なお、セグメント別の投資金額は、下記のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度	前年同期比
日本	856 百万円	194.0 %
中国	219	142.4
その他アジア	294	30.8
北米	0	68.2
計	1,371	88.3
消去又は全社	-	-
合計	1,371	88.3

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社企業グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 〔外、臨時 従業員数〕 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
本社 (東京都墨田区)	日本	本社機能 販売拠点	69,429	-	175,599 (281)	5,705	250,733	47〔-〕
千葉工場 (千葉市花見川区)	日本	生産設備	383,757	487,203	328,912 (13,841)	295,973	1,495,845	139〔96〕
西日本営業所 (大阪市淀川区)	日本	販売拠点	108	1,254	-	278	1,640	9〔-〕
名古屋出張所 (名古屋市名東区)	日本	販売拠点	-	-	-	40	40	6〔-〕

(注) 1 現在休止中の設備はありません。

2 帳簿価額のうち「その他」は、「工具、器具及び備品」及び、「建設仮勘定」であります。

3 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

4 臨時従業員数は、臨時従業員(契約社員・パート・アルバイト)の人員であります。

臨時従業員の人数の算出方法は、臨時従業員の総労働時間を正社員の1日の所定労働時間(8時間)で除して算出(小数点以下四捨五入)しております。

5 従業員数は、当企業グループから当企業グループ外への出向者を除き、当企業グループ外から当企業グループへの出向者を含む就業人員数で算出しております。

## (2) 在外子会社

2021年3月31日現在

会社名 (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㎡)	使用権 資産	その他	合計	
SEMITEC KOREA CO.,LTD (韓国)	その他 アジア	生産設備 販売拠点	100,780	30,467	80,387 (378)	19,459	59,964	291,058	133
江蘇興順電子 有限公司 (中国)	中国	生産設備	211,582	318,019	4 (13,333)	-	33,223	562,825	501
SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC. (フィリピン)	その他 アジア	生産設備	961,472	348,820	4 (16,105)	423,023	101,333	1,834,650	1,172
石塚感应電子 (韶関)有限公司 (中国)	中国	生産設備	4,360	4,685	4 (7,343)	17,560	4,271	30,877	314
石塚感应電子 (深圳)有限公司 (中国)	中国	生産設備	5,127	172,989	4 (10,740)	75,705	95,183	349,006	510
SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD. (ベトナム)	その他 アジア	生産設備	20,698	87,146	4 (3,250)	-	28,268	136,112	642
SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED (インド)	その他 アジア	生産設備	18,002	-	4 (947)	47,529	15,102	80,634	164

(注) 1 現在休止中の設備はありません。

2 帳簿価額のうち「その他」は、「工具、器具及び備品」及び、「建設仮勘定」であります。

3 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

4 4 に関しては、土地使用における使用権及び借地によるものであります。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定していますが、計画策定に当たっては取締役会において提出会社を中心に調整を図っております。

なお、当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

#### (1) 重要な設備の新設

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び 完了予定年月		完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
SEMITEC株式会社 千葉工場	千葉市 花見川区	日本	サーミスタ 測定用プ ローバー	38	38	自己資金	2020.6	2021.4	プローバー検査 能力向上 630万個/月
SEMITEC株式会社 千葉工場	千葉市 花見川区	日本	スパッタ装 置	58	-	自己資金	2020.10	2021.7	生産能力向上 400万個/月
SEMITEC株式会社 千葉工場	千葉市 花見川区	日本	トリミング 装置	44	44	自己資金	2020.12	2021.8	トリミング生産 能力の向上 100万個/月
SEMITEC株式会社 千葉工場	千葉市 花見川区	日本	スパッタ装 置2	195	-	自己資金	2020.12	2021.10	生産能力の向上 780万個/月
SEMITEC株式会社 千葉工場	千葉市 花見川区	日本	バルクチップ 増産設備	35	35	自己資金	2020.9	2021.4	生産能力向上 1,900万個/月
SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD.	ベトナム ロンアン省	その他 アジア	医療用生産 設備	47	37	自己資金	2020.11	2021.4	生産能力の向上 170万個/月
SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.	フィリピン ロザリオ市	その他 アジア	チップ自動 ターミネー ション装置	30	21	自己資金	2020.12	2021.7	老朽化設備の更 新
SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.	フィリピン ロザリオ市	その他 アジア	車載用新規 生産ライン 増設1	28	8	自己資金	2021.2	2021.6	生産能力向上 40万個/月
SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.	フィリピン ロザリオ市	その他 アジア	車載用新規 生産ライン 増設2	46	16	自己資金	2021.2	2021.6	生産能力向上 18万個/月
SEMITEC KOREA CO.,LTD	韓国ソウル市	その他 アジア	車載用空調 センサ生産 設備	12	5	自己資金	2021.2	2021.6	生産能力の向上 9万個/月
石塚感応電子(深 圳)有限公司	中国広東省深 圳市	中国	ダイシング ソー	16	-	自己資金	2021.3	2021.8	生産能力向上 280万個/月

(注) 上記の金額に消費税等は含まれておりません。

#### (2) 重要な改修

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	9,890,000
計	9,890,000

【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28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	2,842,900	2,842,900	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	完全議決権株式であります。 なお、権利内容に何ら限定の ない当社における標準となる 株式であり、単元株式数は 100株であります。
計	2,842,900	2,842,900	-	-

( 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8月1日 (注)1	5,000	2,836,900	4,625	767,477	4,625	671,477
2020年6月17日 (注)2	6,000	2,842,900	5,550	773,027	5,550	677,027

(注)1 ストックオプションの行使による増加であります。

2 ストックオプションの行使による増加であります。

( 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	31	28	21	4	2,257	2,346	-
所有株式数 (単元)	-	1,111	1,046	7,512	642	43	18,056	28,410	1,900
所有株式数の割 合(%)	-	3.91	3.68	26.44	2.26	0.15	63.56	100.00	-

(注) 自己株式411株は、「個人その他」に4単元、「単元未満株式の状況」に11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 (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(%)
石塚興産株式会社	千葉県市川市真間3-8-5	706,800	24.86
石塚 二郎	千葉県市川市	307,300	10.81
SEMITEC従業員持株会	東京都墨田区錦糸1-7-7	193,265	6.79
石塚 大助	千葉県船橋市	160,250	5.63
石塚 みどり	千葉県市川市	84,750	2.98
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2-11-3	43,000	1.51
株式会社日本カストディ銀行 (証券投資信託口)	東京都中央区晴海1-8-12	37,000	1.30
BNY GCM CLIENT ACCOUNT JPRD AC ISG (FE - AC) (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	PETERBOROUGH COURT 133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB UNITED KINGDOM (東京都千代田区丸の内2-7-1)	33,044	1.16
野村證券株式会社	東京都中央区日本橋1-13-1	24,149	0.85
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	23,000	0.80
計	-	1,612,558	56.73

(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)	普通株式 400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,840,600	28,406	完全議決権株式であります。なお、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であり、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 1,900	-	-
発行済株式総数	2,842,900	-	-
総株主の議決権	-	28,406	-

【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(%)
SEMITEC株式会社	東京都墨田区 錦糸一丁目7番7号	400	-	400	0.01
計	-	400	-	400	0.01

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	39	226,590
当期間における取得自己株式		

### (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	411	-	411	-

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日からこの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まれておりません。

## 3【配当政策】

当社は、株主への還元を第一として、配当原資確保のための収益力を強化し、継続的かつ安定的な配当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、期末配当の年1回を基本的な方針としております。また配当の決定機関は、取締役会であります。

内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開のための設備資金及び研究開発費用等に投入していくこととしております。

なお、当社は中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

第65期事業年度に係る剰余金の配当につきましては、1株あたり40円00銭(普通配当30円00銭、特別配当10円00銭)とすることといたしました。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2021年5月14日 取締役会決議	113,699	40



## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、株主価値の最大化により株主の期待にこたえらるとともに、顧客、従業員、取引先、地域社会から信頼される企業として企業価値の最大化を目指しております。そのために、経営の透明性と健全性の向上、法令諸規則の遵守徹底、経営効率の向上を重要な課題とし認識しコーポレート・ガバナンスの充実に取り組んでおります。

また当企業グループでは、全グループの従業員一人ひとりが地域社会の一員として法令諸規則を遵守し統一された倫理観のもと行動がとれるよう「グループ行動規範」を制定し、実施致しております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

#### イ. 企業統治の体制の概要

当社は取締役会と監査等委員会を設置しております。この2つの機関が中心となって、コーポレート・ガバナンスの維持・強化を図る体制を採用しております。その具体的内容は次のとおりであります。

< 取締役会 >

取締役会は、取締役13名で構成し、定例取締役会を月1回、更に必要に応じて臨時取締役会を開催し、経営方針及び経営戦略など当企業グループの重要事項の意思決定を行うとともに、取締役の職務遂行を監督・評価、内部統制やリスク管理体制等経営の健全性確保のための体制整備等をその責務としております。

< 監査等委員会 >

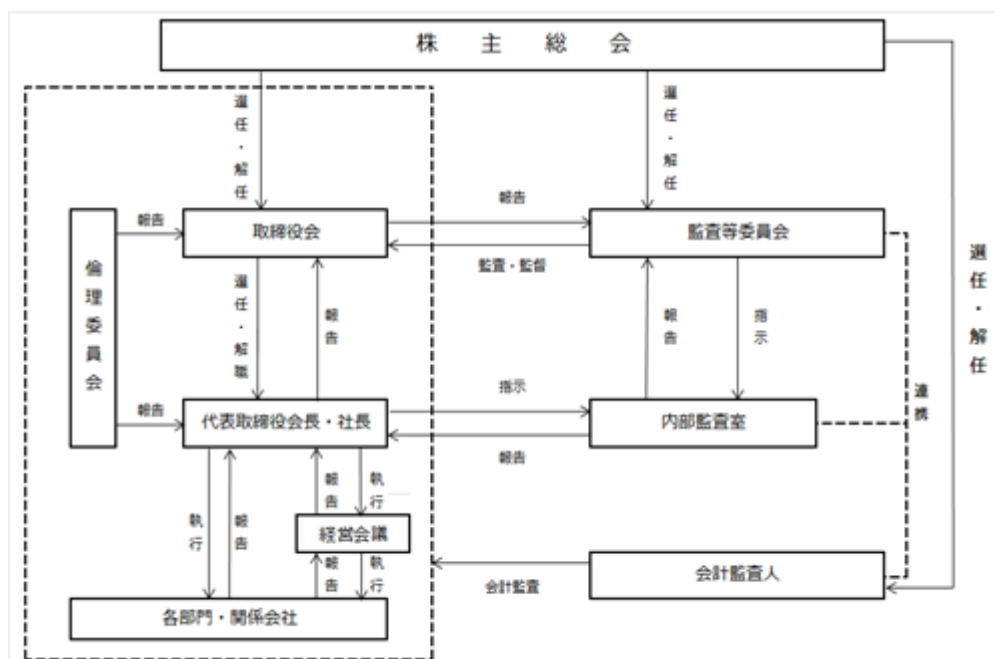
監査等委員会は、監査等委員4名（うち社外取締役3名）で構成し、毎月1回定例の監査等委員会を開催するほか、必要に応じて臨時の監査等委員会を開催し、監査等委員会で定めた監査方針及び監査計画に従い、監査状況の確認及び協議を行うほか、内部監査室や会計監査人とも連携し、随時監査についての報告を求めています。また各監査等委員は、取締役会その他の重要な会議へ出席するほか、取締役等から業務執行状況の報告を聴取・監視するとともに、重要な決裁書類の閲覧をし、取締役の職務執行及び意思決定についての適法性、

妥当性を監査し且つ、決議に当たって賛否の一票を投じております。

< 経営会議 >

経営会議は、取締役会前に毎月1回開催し、代表取締役社長、各取締役（監査等委員を含む）、内部監査室及び主要担当部門長により構成し、重要な投資案件やその他の重要な意思決定等について、取締役会での決議前に経営方針・経営戦略の観点から、報告・意見交換を行うことで、その妥当性を審議することを目的としております。

なお、当社のコーポレート・ガバナンス体制概念図は、下記のとおりであります。



#### ロ.当該体制を採用する理由

当社は上記のように、取締役会の監査・監督機能の強化を図り、経営の公正性・透明性・迅速性を確保し、より高いコーポレートガバナンスを確立させ、更なるガバナンスの強化を図るため、上記の企業統治の体制を採用しております。

#### 企業統治に関するその他の事項

#### イ.内部統制システム

当社は日常の管理業務において、社内諸規程に則り牽制機能を働かせながら業務を行っております。また職務権限規程に応じた決裁権限に基づき、各職位が明確な権限と責任を持って業務を遂行いたしております。

さらに、監査等委員会直轄の内部監査室が、内部監査を担当しており、年間監査計画に基づき各部門各関係会社に対して内部統制システムの適切性や有効性等の監査を、定期的を実施し、チェック・指導する体制を採用しております。なお、監査等委員会及び会計監査人との間で監査の円滑な実施に寄与するための情報交換等を行い、監査の実効性と効率性の向上を図っております。

また当社はコンプライアンス体制に係る諸規程を制定し、全役員及び全従業員が法令、定款を遵守した行動をとるための規範を定めております。その徹底を図るため、社内ポータルによる諸規程の明示や定期的な社内研修を実施しております。

- a 「コンプライアンス規程」及び「グループ行動規範」を制定し、法令遵守を企業活動の前提とすることを徹底しております。
- b グループ行動規範の教育普及の推進及び違反行為を認識するための仕組みとして、常勤役員、顧問弁護士等で構成される「倫理委員会」を設置しております。
- c 内部通報制度を構築し、組織的な不正や職場に係る個人的な不祥事等を申告者が不利に扱われることがないように、「グループ倫理委員会事務局」に通報できるほか、社外の弁護士に申告できる仕組みを整え、情報の確保に努めております。報告・通報を受けた管理部は内部監査室に調査を依頼し、取締役会に報告しております。その後、倫理委員会にて具体的な再発防止策を検討し、全社的に再発防止策を周知徹底しております。

#### ロ.リスク管理体制

当社は事業活動の変化に対応しながら持続的な成長を達成していくため、事業を取り巻くリスクを適切に管理することが重要と考え「経営危機管理規程」を制定し、あらゆるリスクに備えた損失の未然防止と、事故発生時の被害を極小化するためにリスクに対して迅速かつ確に対応できるように取り組んでおります。また、経営に関わる事故発生時には、代表取締役社長または所轄役員を本部長とする対策本部を設置し、顧問弁護士等の専門家の意見を参考に損害の拡大を防止してまいります。

#### 八.子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社の子会社の業務の適正を確保するため、「関係会社管理規程」に基づいて当社の子会社全体を統合した経営を行う体制を構築しております。また、当社子会社の経営状態を把握するため、各子会社を管理する所管部門から、月次決算書を始め経営上の重要な情報を提出させ、関係役員、代表取締役社長に回覧しており、内部監査室が定期的に内部監査を実施しております。

#### 二.責任限定契約の内容の概要

当社と監査等委員は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく賠償責任の限度額は、あらかじめ定めた額と法令の定める最低責任限度額とのいずれか高い額としております。

また、当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役の損害賠償責任を、法令の限度額において、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。

これは、取締役及び監査等委員が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

#### ホ.役員等賠償責任保険契約の内容の概要等

当社は、当社取締役を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。保険料は当社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。当該保険により被保険者が負担することとなる損害賠償金及び訴訟費用等の損害を填補することとされています。但し、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。

#### 取締役の定数

当社の取締役（監査等委員であるものを除く）は10名以内とし、監査等委員である取締役（以下、「監査等委員」）は、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、取締役の選任決議について、監査等委員とそれ以外の取締役とを区別して株主総会の決議によって選任する旨を定款に定めております。なお、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。また、その決議は累積投票によらないものとす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項の定めによる特別決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行なう旨定款に定めております。これは、経営環境に対応した機動的な資本政策を遂行することを目的とするものであります。

#### 重要な業務執行の決定の委任

当社は、会社法第399条の13第6項の規定により、取締役会の決議によって重要な業務執行（同条第5項各号に掲げる事項を除く。）の決定を取締役に委任することができる旨を定款に定めております。

#### 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって、市場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。

これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

#### 剰余金の配当

当社は株主に対する機動的な利益還元を行うため、会社法第459条第1項各号の規定により、取締役会の決議にて金銭による剰余金の配当を行う旨を定款に定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 13名 女性 -名 (役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役会長 (代表取締役)	石塚 二郎	1951年5月14日	1975年4月 冲電気工業株式会社入社 1979年4月 当社入社 1981年2月 当社 専務取締役 1984年10月 石塚興産株式会社取締役 1989年5月 当社 代表取締役専務 1990年5月 当社 代表取締役社長就任 2011年10月 当社 代表取締役会長就任 2013年6月 当社 代表取締役社長就任 2015年6月 当社 代表取締役会長就任(現任)	(注)3	307,300
取締役社長 (代表取締役)	石塚 大助	1977年1月24日	2001年4月 株式会社サンコーシヤ入社 2005年2月 当社入社 2009年4月 当社 生産統轄副本部長 2010年4月 当社 素子事業本部長 2010年6月 当社 取締役素子事業本部長 2010年10月 当社 取締役生産副本部長 2011年11月 当社 取締役生産副本部長 兼 革新推進室長 2012年4月 当社 取締役技術本部長 2013年6月 当社 取締役千葉工場長 2014年8月 当社 取締役生産本部長 2016年4月 当社 取締役車載事業本部長 2018年4月 当社 取締役副社長 兼 生産本部 担当 兼 生産技術本部担当 2018年6月 当社 取締役副社長 兼 営業統括 本部担当 兼 生産技術本部担当 2019年4月 当社 代表取締役社長就任(現任)	(注)3	162,164

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常務取締役 生産領域責任者 兼 生産技術本部管掌 兼 品質保証本部管掌	石塚 淳也	1967年2月28日	1993年4月 瀬戸電子株式会社入社 2004年4月 当社入社 2006年4月 石塚国際貿易(上海)有限公司 総経理 2009年6月 当社 取締役 2010年10月 当社 取締役生産本部長 2011年12月 当社 取締役生産本部長 兼 SEMITEC PHILIPPINES CORPORATION 代表取締役社長 2012年11月 当社 取締役生産本部長 兼 石塚 感応電子(深圳)有限公司 董事長 2013年6月 当社 取締役経営企画本部長 2014年8月 当社 取締役管理本部長 兼 営業 本部長 2015年4月 当社 取締役経営企画本部長 兼 営業本部長 2015年6月 当社 代表取締役社長 2019年4月 当社 取締役品質保証本部管掌 兼 アジア生産体制強化責任者 2021年4月 当社 常務取締役生産領域責任者 兼 生産技術本部管掌 兼 品質保証本 部管掌(現任)	(注)3	21,914
取締役 韓国事業本部管掌	申 莊淳	1954年4月1日	1986年5月 株式会社シンドリコー入社 1993年9月 株式会社UNIDUS 社長 2000年11月 SEMITEC KOREA CO.,LTD 社長 代表理事 2009年6月 当社 取締役 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD 社長 2010年10月 当社 取締役営業本部長 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD CEO 代表理事 2011年4月 当社 取締役営業担当役員 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD 代表理事 2011年6月 当社 代表取締役副社長 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD 代表理事 2011年10月 当社 代表取締役社長 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD 代表理事 2013年6月 当社 取締役東アジア事業本部長 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD CEO 2014年4月 当社 取締役韓国事業本部長 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD CEO 2015年4月 当社 取締役韓国事業本部長 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD CEO 兼 SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD.代表理事 2018年4月 当社 取締役韓国事業本部担当 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD 代表理事 兼 SEMITEC ELECTRONICS VIETNAMCO.,LTD.代表理事 2019年4月 当社 取締役韓国事業本部管掌 兼 SEMITEC KOREA CO.,LTD 代表理事 兼 SEMITEC ELECTRONICS VIETNAMCO.,LTD.代表理事(現任)	(注)3	15,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 南アジア事業本部長	高橋 克司	1961年12月23日	1984年4月 加賀電子株式会社入社 2004年2月 当社入社 2004年4月 当社 社長室長 2008年6月 当社 取締役社長室長 2011年4月 当社 取締役 兼 石塚国際貿易 (上海)有限公司 董事長 2012年4月 当社 取締役 兼 江蘇興順電子有 限公司 總經理 2012年11月 当社 取締役中国事業本部長 兼 江蘇興順電子有限公司 總經理 2013年6月 当社 取締役華南事業本部長 兼 石塚感應電子(深圳)有限公司 董事長 2014年4月 当社 取締役南アジア事業本部長 兼 石塚感應電子(深圳)有限公司 董事長 2015年4月 当社 取締役南アジア事業本部長 兼 SEMITEC(HONG KONG)CO.,LTD 總經理 2018年4月 当社 取締役南アジア事業本部長 兼 SEMITEC(HONG KONG)CO.,LTD 總經理 兼 Thai Semitec Co.,Ltd 代表取締役社長 2019年4月 当社 取締役南アジア事業本部長 兼 Thai Semitec Co.,Ltd 代表取締役 兼 石塚感應電子(深 圳)有限公司 董事長 2019年7月 当社 取締役南アジア事業本部長 兼 Thai Semitec Co.,Ltd 代表取締役 兼 石塚感應電子(深 圳)有限公司 董事長 兼 SEMITEC (HONG KONG)CO.,LTD. 總經理(現 任)	(注)3	13,549
取締役 欧米営業本部長 兼 管理本部管掌	豊井 義次	1958年10月15日	1983年4月 加賀電子株式会社入社 2008年5月 当社入社 2008年8月 当社 経理部長 2009年7月 当社 管理副本部長 兼 管理部長 2010年6月 当社 取締役管理本部長 2012年1月 当社 取締役管理本部長 兼 経理部長 2012年11月 当社 取締役欧米営業本部長 兼 SEMITEC USA CORP.CEO 2015年6月 当社 取締役欧米営業本部長 兼 管理本部長 兼 SEMITEC USA CORP.CEO 2017年10月 当社 取締役欧米営業本部長 兼 管理本部管掌 兼 SEMITEC USA CORP.CEO 2019年4月 当社 取締役営業統括本部管掌 兼 欧米営業本部長 兼 管理本部 管掌 兼 SEMITEC USA CORP.CEO 2021年4月 当社 取締役欧米営業本部長 兼 管理本部管掌 兼 SEMITEC USA CORP.CEO(現任)	(注)3	1,017

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 中国事業本部長	李 旭	1970年9月9日	1998年4月 株式会社UNIDUS入社 2000年11月 SEMITEC KOREA CO.,LTD入社 2011年4月 石塚国際貿易(上海)有限公司 総経理 2013年6月 当社 取締役東アジア副事業本部長 兼 石塚国際貿易(上海)有限公司 董事長 2014年4月 当社 取締役中国事業本部長 兼 SEMITEC TAIWAN CORP. 総経理 2014年10月 当社 取締役中国事業本部長 兼 石塚国際貿易(上海)有限公司 総経理 兼 江蘇興順電子有限公司 董事長(現任)	(注)3	1,915
取締役 ワールドテクノロジーセンター長	十文字 裕司	1964年8月7日	1989年11月 株式会社大泉製作所入社 2008年10月 株式会社大泉製作所 自動車事業一部 事業部長 2011年5月 武漢華工新高理電子有限公司入社 副総経理 2014年9月 当社入社 2016年4月 当社 技術本部 部長 2018年4月 当社 技術本部長 2018年6月 当社 取締役技術本部長 兼 開発本部担当 2019年4月 当社 取締役技術本部長 兼 開発本部管掌 2021年4月 当社 取締役ワールドテクノロジーセンター長(現任)	(注)3	445
取締役 営業統括本部長	柳田 健充	1968年6月27日	1987年4月 当社入社 2005年4月 当社 生産本部 部長 2007年8月 当社 生産統轄本部 工場長 2010年10月 SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC. 社長 2013年4月 江蘇興順電子有限公司 総経理 2015年4月 当社 品質保証本部長 2018年4月 当社 生産本部長 2018年6月 当社 取締役生産本部長 2019年4月 当社 取締役生産本部長 兼 生産技術本部管掌 2021年4月 当社 取締役営業統括本部長(現任)	注)3	9,845

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	福 英晴	1955年1月17日	1975年3月 マグナ通信工業株式会社入社 1982年6月 当社入社 2002年4月 当社 営業部長 2003年7月 当社 営業本部長 2004年6月 当社 取締役営業本部長 2007年4月 当社 取締役営業統轄副本部長 2007年10月 当社 取締役営業統轄本部長 2009年4月 当社 取締役技術本部長 2010年10月 当社 取締役 兼 SEMITEC (HONG KONG) CO.,LTD 董事長 2011年6月 当社 取締役 兼 石塚感応電子(深圳)有限公司 総経理 2012年4月 当社 取締役営業本部長 2014年8月 当社 取締役技術本部長 2015年6月 当社 取締役技術本部長 兼 営業本部担当 2016年4月 当社 取締役技術本部長 兼 生産本部長 2017年4月 当社 取締役千葉工場長 2018年4月 当社 取締役営業統括本部 兼 技術本部・開発本部担当 2018年6月 当社 取締役(監査等委員)就任(現任)	(注) 4	15,190
取締役 (監査等委員)	中野 眞一	1949年3月24日	1975年10月 トウシュ・ロス会計事務所(現 有限責任監査法人トーマツ)入所 1991年7月 監査法人トーマツ(現 有限責任監査法人トーマツ)社員就任 1998年7月 監査法人トーマツ(現 有限責任監査法人トーマツ)代表社員就任 2014年7月 公認会計士中野眞一事務所代表(現任) 2015年6月 当社 取締役(監査等委員)就任(現任) 2015年12月 長谷川香料株式会社 監査役	(注) 5	956
取締役 (監査等委員)	佐瀬 正俊	1950年1月10日	1980年4月 弁護士開業 1983年4月 佐瀬法律事務所(現 アルファパートナーズ法律事務所)開業 マネジメン トパートナー(現任) 1990年6月 当社 顧問弁護士 2004年6月 加賀電子株式会社 監査役 2017年6月 当社 取締役(監査等委員)就任(現任)	(注) 5	2,549



役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 (監査等委員)	大谷 浩美	1947年11月25日	1970年4月 株式会社日立製作所入社 1991年2月 株式会社日立製作所関西支店電子機器部長 1997年2月 株式会社日立製作所電子統括営業本部第一営業本部長 2000年6月 株式会社イーストンエレクトロニクス(現 株式会社グローセル)非常勤監査役 2002年4月 株式会社日立製作所半導体グループ電子営業統括本部長 2002年10月 株式会社日立ディスプレイズ(現 株式会社ジャパンディスプレイ)常務取締役 2007年4月 株式会社イーストンエレクトロニクス(現 株式会社グローセル)入社 顧問 2007年6月 株式会社イーストンエレクトロニクス(現 株式会社グローセル)代表取締役社長 2013年6月 株式会社ルネサスイーストン(現 株式会社グローセル)取締役会長 2016年6月 株式会社ルネサスイーストン(現 株式会社グローセル)取締役相談役 2018年6月 当社 取締役(監査等委員)就任(現任) 株式会社ルネサスイーストン(現 株式会社グローセル)相談役	(注) 5	841
計					552,685

- (注) 1. 中野眞一、佐瀬正俊及び大谷浩美は社外取締役であります。  
 2. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。  
     委員長 福英晴、委員 中野眞一、委員 佐瀬正俊、委員 大谷浩美  
 3. 2021年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年間。  
 4. 2020年6月24日開催の定時株主総会の終結の時から2年間。  
 5. 2021年6月25日開催の定時株主総会の終結の時から2年間。  
 6. 所有株式数は当社役員持株会における各自の持分を含めた実質所有株式数であります。なお、提出日現在における役員持株会の取得株式数を確認することができないため、2021年4月30日現在の実質所有株式数を記載しております。  
 7. 代表取締役社長石塚大助は、代表取締役会長石塚二郎の実子であります。

#### 社外役員の状況

当社の監査等委員である社外取締役は中野眞一、佐瀬正俊、大谷浩美の3名であり、中野眞一は、当社株式を956株(2021年4月30日現在の当社役員持株会分の実質所有株式数)保有、佐瀬正俊は当社株式を2,549株(2021年4月30日現在の当社役員持株会分を含む実質所有株式数)保有、大谷浩美は当社株式を841株(2021年4月30日現在の当社役員持株会分を含む実質所有株式数)保有しております。それ以外に当社との間に、人的及び重要な取引関係はありません。当社は社外取締役の独立性に関する基準又は方針を定めておりませんが、社外取締役3名全員を東京証券取引所が規定する独立役員に指定しております。当社の監査等委員である社外取締役は、知識・経験を活用し、外部の視点から取締役の業務の執行及び意思決定の適正性を確保するため選任しております。当社は監査等委員でない社外取締役を選任しておりません。当社は、経営の意思決定機能と、取締役による業務執行を管理監督する機能を持つ取締役会に対し、監査等委員4名中の3名を社外取締役とすることで経営への監視機能を強化しております。コーポレート・ガバナンスにおいて、外部からの客観的、中立の経営監視の機能が重要と考えており、監査等委員である社外取締役3名による監査が実施されることにより、外部からの経営監視機能が十分に機能する体制が整っているため、現状の体制としております。

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

監査等委員である社外取締役は、毎月1回定例の監査等委員会に出席し、内部監査室の監査内容と結果の報告を受け、助言・指示を行っております。また、適宜に、会計監査人や当社の経理財務部門と協議、意見交換をして連携を行っております。

## (3)【監査の状況】

## 監査等委員監査の状況

当社における監査等委員監査は、公認会計士としての高度な専門的知識、弁護士としての専門的な知識、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有している社外取締役3名と長年にわたり当社の営業、技術部門及び子会社責任者を歴任し、豊富な経験・見識を有している常勤監査等委員1名の4名で構成し、取締役会・経営会議等その他の重要な会議へ出席するほか、各部署・海外の関係会社へ往査（リモート含む）し、取締役等から業務執行状況の報告を聴取するとともに、重要な決裁書類の閲覧をし、取締役の職務執行及び意思決定についての適法性、妥当性を監査しております。なお、内部監査室及び会計監査人と適時に協議・意見交換を行い、連携を行なう体制となっております。

当事業年度において当社は監査等委員会を年間16回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
福 英晴	16回	16回
中野 眞一	16回	16回
佐瀬 正俊	16回	16回
大谷 浩美	16回	16回

監査等委員会における主な検討事項は、下記になります。

- ・重点監査方針、年間監査計画及び職務分担について
- ・海外子会社のガバナンス強化について
- ・投資先（協力会社含む）に関する状況及び適法性について
- ・競合取引・利益相反について
- ・会計監査人の監査の相当性について

また、常勤監査等委員の活動として、効率的な監査遂行のために内部監査室及び会計監査人と都度情報交換を行っております。活動場所は、ものづくりの現場に近く、情報収集が行いやすい千葉事業所（素子生産本部、ワールドテクノロジーセンター、品質保証本部）を主としており、適宜本社へ赴き、営業統括本部、管理本部とも情報共有を行っております。また、社外取締役である監査等委員と連携し、監査等委員ではない取締役及び各本部長と個別に情報交換会を開催し、ガバナンス強化に努めております。

## 内部監査の状況

当社における内部監査は、監査等委員会直轄の組織として、内部監査室を設置し、当社及び海外の関係会社の業務部門から独立し、公正な立場で内部監査を行い、財務情報及び業務情報の信頼性の評価、業務の経済性・効率性及び有効性の評価、法令・規則等・経営方針への準拠性の評価をしており、監査の網羅性を担保しております。また、監査の結果報告を代表取締役社長・監査等委員等に行うほか、各部門へ業務改善案やアドバイスも行っております。

## 会計監査の状況

- 監査法人の名称  
太陽有限責任監査法人
- 継続監査期間  
1年間
- 業務を執行した公認会計士  
藤本 浩巳  
高田 政憲
- 監査業務に係る補助者の構成  
公認会計士 5名  
会計士試験合格者等 10名  
その他 10名

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人を選定するにあたっては、当社の子会社が、欧米・中国・台湾・韓国・東南アジア（フィリピン、タイ、ベトナム）・インド等、海外を拠点に展開しており、会計監査、内部統制監査、有価証券報告書等の法定開示及び税務関連においては、日本基準だけではなく、国際的な基準を要するものと考えており、それ相当の専門的な情報・見識・経験を有しているどうかを主な判断基準としております。

f. 監査等委員及び監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員及び監査等委員会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、監査法人が当社重要拠点往査（リモート含む）時に同行し、実地監査を適切に行っている事を確認しており、また、監査全般の監査方法とその結果報告において相当性があるものと評価しております。

G. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

第64期（2020年3月期、連結・個別） 有限責任監査法人トーマツ

第65期（2021年3月期、連結・個別） 太陽有限責任監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

(1) 異動に係る監査公認会計士等の名称

選任する監査公認会計士等の名称

太陽有限責任監査法人

退任する監査公認会計士等の名称

有限責任監査法人トーマツ

(2) 異動の年月日

2020年6月24日（第64回定時株主総会開催日）

(3) 退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日

2006年6月29日

(4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項

該当事項はありません。

(5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツは、2020年6月24日開催予定の第64回定時株主総会終結の時をもって任期終了となります。

同監査法人の監査継続年数が長年に渡るなかで、同監査法人から、監査に要する工数の増加を背景とする監査報酬の増額について説明があったこと等を契機として、新たな視点での監査が必要な時期と考え、それに適した監査体制と監査報酬の相当性を検討してまいりました結果、独立性及び専門性、品質管理体制、監査実績、監査報酬等を総合的に勘案し、新たに会計監査人として太陽有限責任監査法人を選任する議案の内容を決定したものであります。

(6) 上記(5)の理由及び経緯に対する意見

退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

監査等委員会の意見

妥当であるとの回答を得ております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(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	40,000	-	45,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	40,000	-	45,000	-

当社及び連結子会社における非監査業務はございません。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(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	-	-	-	-
連結子会社	5,796	460	10,739	-
計	5,796	460	10,739	-

(前連結会計年度)

当社における非監査業務はございません。

当社の一部の海外連結子会社は、当社の監査公認会計士である有限責任監査法人トーマツと同一のネットワークに属しているDeloitte Anjin LLCに対して監査証明業務に基づく報酬を支払っております。

連結子会社の非監査業務の内容は、税務対応に関するアドバイス報酬であり、当社の監査公認会計士と同一のネットワークに属しているDeloitte Anjin LLCに対して支払っております。

(当連結会計年度)

当社における非監査業務はございません。

当社の一部の海外連結子会社は、当社の監査公認会計士である太陽有限責任監査法人と同一のネットワーク(グラントソントンのメンバーファーム)に対して、監査証明業務に基づく報酬を支払っております。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(前連結会計年度)

該当事項はございません。

(当連結会計年度)

該当事項はございません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、規模・特性・監査時間等を勘案した上、定めております。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行ったうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をしたためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員（監査等委員を除く。）の報酬は、各取締役毎の固定的な基本報酬と業績連動報酬から構成されております。なお、報酬等の上限額については、2015年6月25日開催の第59回定時株主総会において、取締役（監査等委員を除く。）について年額500百万円を上限（ただし、使用人分給与は含まない）、取締役（監査等委員）について年額50百万円を上限と決議いただいております。

- a. 基本報酬部分は、固定報酬として、他社水準、従業員給与の水準等を総合的に勘案し、役位に応じて決定しております。なお、2020年6月24日開催の取締役会における議案事項として上程し、決議されております。
- b. 業績連動報酬部分は、中期目標計画の連結営業利益を基準に、当事業年度実績又は、見込連結営業利益及び各個人の役割功績を勘案・算定して決定しております。なお、当事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標は、連結営業利益25億円で、実績は、27.7億円であります。
- c. 非金銭報酬等は、該当事項ございません。
- d. 代表取締役社長石塚大助が、上記方針に基づき各取締役個人別報酬原案算定後、役員報酬委員会を招集（2021年5月13日に開催）し、その案に関する算定の内容説明及びその妥当性について質疑応答・協議を行い、役員報酬委員会のメンバーより同意を得ております。
- e. 業績連動報酬部分について、2021年5月14日開催の取締役会における議案事項として上程し、決議されております。

なお、監査等委員の固定報酬額は、代表取締役社長石塚大助が、監査等委員との協議により決定しております。また、監査等委員の業績連動報酬部分について、2021年5月14日開催の取締役会における議案事項として上程し、決議されております。

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 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	ストックオプション	退職慰労金	
取締役（監査等委員を除く。） （社外取締役を除く。）	248,045	164,870	83,174	-	-	9
取締役（監査等委員） （社外取締役を除く。）	12,600	10,800	1,800	-	-	1
社外役員	12,600	10,800	1,800	-	-	3

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。

(5) 【株式の保有状況】

当社は、前事業年度及び当事業年度において、株式を保有しておりませんので、記載すべき事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年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、太陽有限責任監査法人による監査を受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

第64期連結会計年度 有限責任監査法人トーマツ

第65期連結会計年度 太陽有限責任監査法人

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制及び会計基準等の変更等への的確な対応体制を整備するため、監査法人等が主催する研修会等への参加や会計専門誌の定期購読等を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：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)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	4,416,387	5,259,577
受取手形及び売掛金	2,866,363	3,655,515
電子記録債権	682,256	805,373
商品及び製品	1,652,557	2,052,343
仕掛品	637,923	819,525
原材料及び貯蔵品	781,039	981,082
その他	535,315	584,723
貸倒引当金	10,967	10,430
流動資産合計	11,560,875	14,147,711
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	1 3,532,043	1 4,134,869
減価償却累計額	2,273,148	2,358,623
建物及び構築物(純額)	1,258,895	1,776,245
機械装置及び運搬具	5,553,411	6,128,696
減価償却累計額	4,279,977	4,663,178
機械装置及び運搬具(純額)	1,273,433	1,465,517
土地	1 577,747	1 584,898
建設仮勘定	784,411	362,482
使用権資産	795,058	880,974
減価償却累計額	123,506	255,201
使用権資産(純額)	671,552	625,772
その他	1,054,296	1,219,139
減価償却累計額	788,708	903,540
その他(純額)	265,587	315,598
有形固定資産合計	4,831,627	5,130,515
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	53,681	50,755
その他	1,309	1,309
無形固定資産合計	54,991	52,064
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	153,082	164,778
繰延税金資産	44,346	62,196
その他	308,671	327,491
貸倒引当金	2,031	2,031
投資その他の資産合計	504,068	552,435
固定資産合計	5,390,687	5,735,015
資産合計	16,951,563	19,882,727

(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)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	756,151	1,148,436
設備関係支払手形	43,751	86,540
電子記録債務	394,550	523,452
短期借入金	1,950,000	1,950,000
1年内返済予定の長期借入金	1,481,371	1,425,331
リース債務	138,429	157,795
未払法人税等	78,992	224,754
その他	1,219,243	1,306,810
流動負債合計	5,062,491	5,823,122
固定負債		
長期借入金	1,291,129	1,865,797
長期末払金	2,157,610	2,157,610
リース債務	617,383	565,671
繰延税金負債	349,404	452,802
退職給付に係る負債	272,303	248,720
その他	11,338	11,402
固定負債合計	2,699,169	2,302,004
負債合計	7,761,660	8,125,126
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	767,477	773,027
資本剰余金	647,945	653,495
利益剰余金	8,002,142	9,870,583
自己株式	1,062	1,288
株主資本合計	9,416,504	11,295,817
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	218,569	468,036
退職給付に係る調整累計額	8,031	6,253
その他の包括利益累計額合計	226,600	461,783
純資産合計	9,189,903	11,757,601
負債純資産合計	16,951,563	19,882,727



## 【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	14,890,312	17,870,948
売上原価	2 9,683,612	2 10,835,071
売上総利益	5,206,700	7,035,876
販売費及び一般管理費		
給料	1,388,406	1,355,116
賞与	197,317	314,776
法定福利費	260,359	245,264
福利厚生費	74,902	78,610
退職給付費用	56,467	57,249
役員報酬	226,774	273,245
雑給	38,251	22,415
研究開発費	1 577,427	1 617,039
その他	1,297,135	1,295,381
販売費及び一般管理費合計	4,117,042	4,259,098
営業利益	1,089,657	2,776,778
営業外収益		
受取利息	14,089	4,590
為替差益	19,260	-
受取技術料	8,830	8,869
助成金収入	25,041	22,467
作業くず売却益	12,794	12,432
雑収入	29,645	23,536
営業外収益合計	109,660	71,897
営業外費用		
支払利息	48,723	52,275
為替差損	-	22,788
固定資産除却損	15,512	-
雑損失	7,942	21,953
営業外費用合計	72,179	97,017
経常利益	1,127,139	2,751,658
特別利益		
関係会社清算益	3,066	-
厚生年金基金解散損失戻入益	-	4 16,471
特別利益合計	3,066	16,471
特別損失		
減損損失	3 3,086	-
投資有価証券評価損	76,973	-
役員退職慰労金	16,500	-
特別損失合計	96,559	-
税金等調整前当期純利益	1,033,646	2,768,129
法人税、住民税及び事業税	344,808	759,489
法人税等調整額	25,698	83,469
法人税等合計	370,507	842,958
当期純利益	663,138	1,925,171
親会社株主に帰属する当期純利益	663,138	1,925,171

## 【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	663,138	1,925,171
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	477,044	686,605
退職給付に係る調整額	7,257	1,778
その他の包括利益合計	1 484,302	1 688,384
包括利益	178,836	2,613,555
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	178,836	2,613,555

【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				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	767,477	647,945	7,349,295	1,062	8,763,656
会計方針の変更による累積的影響額			74,804		74,804
会計方針の変更を反映した当期首残高	767,477	647,945	7,424,099	1,062	8,838,461
当期変動額					
剰余金の配当			85,095		85,095
親会社株主に帰属する当期純利益			663,138		663,138
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	-	578,042	-	578,042
当期末残高	767,477	647,945	8,002,142	1,062	9,416,504

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	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	258,475	774	257,701	9,021,357
会計方針の変更による累積的影響額				74,804
会計方針の変更を反映した当期首残高	258,475	774	257,701	9,096,162
当期変動額				
剰余金の配当				85,095
親会社株主に帰属する当期純利益				663,138
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	477,044	7,257	484,302	484,302
当期変動額合計	477,044	7,257	484,302	93,740
当期末残高	218,569	8,031	226,600	9,189,903

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				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	767,477	647,945	8,002,142	1,062	9,416,504
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)	5,550	5,550			11,100
剰余金の配当			56,730		56,730
親会社株主に帰属する当期純利益			1,925,171		1,925,171
自己株式の取得				226	226
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	5,550	5,550	1,868,440	226	1,879,313
当期末残高	773,027	653,495	9,870,583	1,288	11,295,817

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	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	218,569	8,031	226,600	9,189,903
当期変動額				
新株の発行(新株予約権の行使)				11,100
剰余金の配当				56,730
親会社株主に帰属する当期純利益				1,925,171
自己株式の取得				226
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	686,605	1,778	688,384	688,384
当期変動額合計	686,605	1,778	688,384	2,567,697
当期末残高	468,036	6,253	461,783	11,757,601

## 【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)
<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	1,033,646	2,768,129
減価償却費	825,886	854,303
役員退職慰労金	16,500	-
減損損失	3,086	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,219	1,253
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	4,195	24,801
受取利息及び受取配当金	14,089	4,590
支払利息	48,723	52,275
関係会社清算益	3,066	-
厚生年金基金解散損失戻入益(は益)	-	16,471
投資有価証券評価損益(は益)	76,973	-
固定資産除却損	15,512	-
売上債権の増減額(は増加)	105,882	590,629
たな卸資産の増減額(は増加)	155,086	586,068
仕入債務の増減額(は減少)	931	336,851
その他	292,027	565,410
小計	2,029,747	3,353,156
利息及び配当金の受取額	14,080	5,500
利息の支払額	36,890	52,205
役員退職慰労金の支払額	16,500	-
法人税等の支払額	398,979	631,457
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,591,458</b>	<b>2,674,994</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
固定資産の取得による支出	1,308,654	1,408,099
長期前払費用の取得による支出	165,840	-
定期預金の預入による支出	-	318,026
定期預金の払戻による収入	156,000	-
その他	7,959	6,471
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,326,454</b>	<b>1,732,597</b>
<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	3,900,000	4,900,000
短期借入金の返済による支出	3,900,000	4,900,000
長期借入れによる収入	1,000,000	-
長期借入金の返済による支出	487,171	481,371
ストックオプションの行使による収入	-	11,100
自己株式の取得による支出	-	226
配当金の支払額	85,095	56,730
リース債務の返済による支出	129,922	144,573
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>297,809</b>	<b>671,802</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	167,316	233,042
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	395,497	503,636
現金及び現金同等物の期首残高	4,020,890	4,416,387
現金及び現金同等物の期末残高	4,416,387	4,920,024

【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

連結子会社の数 13社

全ての子会社を連結しております。

SEMITEC (HONG KONG) CO.,LTD、石塚国際貿易(上海)有限公司、SEMITEC TAIWAN CORP.、石塚感应電子(韶  
関)有限公司、江蘇興順電子有限公司、石塚感应電子(深圳)有限公司、SEMITEC KOREA CO.,LTD、Thai Semitec  
Co.,Ltd、SEMITEC USA CORP.、SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.、SEMITEC Europe GmbH、SEMITEC  
ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD.、SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED.

2. 持分法の適用に関する事項

関連会社及び非連結子会社がないため、持分法の適用はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日が連結決算日と異なる会社は次のとおりであります。

(会社名)	(決算日)
江蘇興順電子有限公司	12月31日
石塚国際貿易(上海)有限公司	12月31日
石塚感应電子(韶関)有限公司	12月31日
石塚感应電子(深圳)有限公司	12月31日

連結財務諸表の作成にあたって、連結決算日に実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

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

(イ) 時価のあるもの

連結会計年度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)

(ロ) 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

たな卸資産

主として総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)

(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)

当社は定率法を採用しておりますが、1998年4月1日以降に取得した建物(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を採用しております。

在外連結子会社は、主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 10～50年

機械装置及び運搬具 5～10年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

使用権資産

在外連結子会社については、国際財務報告基準に基づき財務諸表を作成しており、国際財務報告基準第16号「リース」（以下「IFRS第16号」という。）を適用しております。IFRS第16号により、リースの借手については、原則としてすべてのリースを連結貸借対照表に資産及び負債として計上しており、資産計上された使用権資産の減価償却方法は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

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

(4) 重要な退職給付に係る負債の計上基準

当社は適格退職年金制度を採用しておりましたが、2005年4月1日付けで同制度を廃止し、確定拠出年金制度へ移行しました。この制度移行に伴い、制度終了時点における退職金要支給額を将来の退職時に支払うこととし、当該金額を基に算定した退職給付債務を退職給付に係る負債として計上しております。

(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、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たす場合は特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ取引

ヘッジ対象...借入金利息

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を行っております。

ヘッジ有効性の評価方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしているため有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、定額法を採用しており、償却年数は合理的に見積もられたのれんの効果が及ぶ期間に基づいております。ただし、金額が僅少な場合は、発生年度において全額償却することとしております。

(8) 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ヶ月以内に満期日の到来する流動性が高く、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投資であります。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)  
重要な該当事項はありません。

(会計方針の変更)  
該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「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 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

国際会計基準審議会 (IASB) 及び米国財務会計基準審議会 (FASB) は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

#### (2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり  
ます。

- ・「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)
- ・「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 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)
- ・「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

国際会計基準審議会 (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、これまで我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月期の期首から適用します。

#### (3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であり  
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。

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「雑収入」に含めていた「受取技術料」は、営業外収益に占める割合の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「雑収入」に表示していた38,475千円は、「受取技術料」8,830千円、「雑収入」29,645千円として組み替えております。

(追加情報)

・新型コロナウイルス感染症の感染拡大における会計上の見積りの仮定

新型コロナウイルス感染症の影響に関して、当連結会計年度においては、大きな影響はありませんでした。また、2022年3月期を通じて主要顧客の需要予想、当社及び当社子会社の生産状況予想等を勘案し、その業績予想を元に会計上の見積りについて検討致しました。結果、会計上の見積りに関する計上額に重要な影響を与える項目は、ございませんでした。なお、この仮定は不確実性が高く、感染拡大の収束が遅延し、影響が長期化した場合には、将来において損失が発生する可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、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	276,437 千円	271,720 千円
土地	495,010	495,010
計	771,448	766,731

担保付債務は、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)
短期借入金	1,200,000 千円	1,200,000 千円
1年内返済予定の長期借入金	274,404	242,804
長期借入金	736,960	494,156
計	2,211,364	1,936,960

- 2 長期未払金は、役員退職慰労金制度廃止に伴う打切支給額であり、対象となる役員の退任時に支給するものであります。

(連結損益計算書関係)

1 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 (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)
	577,427 千円	617,039 千円

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

	前連結会計年度 (自 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)
	25,260 千円	22,542 千円

### 3 減損損失

当企業グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

用途	場所	種類	減損損失（千円）
遊休資産	中国/深圳	機械装置及び運搬具	422
		その他	2,663

当社グループは、所在地域区分単位を基準としてグルーピングを行っております。また、遊休資産については、個別にグルーピングを行っております。

遊休資産については、当連結会計年度において、事業の用に供していないと認識した資産グループについて帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を特別損失に計上しました。回収可能価額は主として正味売却価額により測定しており、転用や売却が困難なことから備忘価額により評価しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

### 4 厚生年金基金解散損失戻入益の内容

当社グループが加入していた厚生年金基金の解散に伴い、前々連結会計年度に計上した「厚生年金基金解散に伴う損失」について、当連結会計年度に清算金が確定し、見込額以上の運用益が発生したため、当社グループの負担相当額が減少したことに伴う戻入益として、「厚生年金基金解散損失戻入益」を特別利益として計上しております。

（連結包括利益計算書関係）

#### 1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 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)
為替換算調整勘定：		
当期発生額	473,978 千円	686,605 千円
組替調整額	3,066	-
為替換算調整勘定	477,044	686,605
退職給付に係る調整額		
当期発生額	8,454	6,582
組替調整額	815	8,454
税効果調整前	7,639	1,871
税効果額	381	93
退職給付に係る調整額	7,257	1,778
その他の包括利益合計	484,302	688,384

(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 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数 (千株)	当連結会計年度 増加株式数 (千株)	当連結会計年度 減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	2,836			2,836
合計	2,836			2,836
自己株式				
普通株式	0			0
合計	0			0

2 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年5月10日 取締役会	普通株式	85,095	30	2019年3月31日	2019年6月27日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	配当金の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月26日 取締役会	普通株式	56,730	利益剰余金	20	2020年3月31日	2020年6月25日

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数 (千株)	当連結会計年度 増加株式数 (千株)	当連結会計年度 減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式(注)1	2,836	6		2,842
合計	2,836	6		2,842
自己株式				
普通株式(注)2	0	0		0
合計	0	0		0

- (注) 1. 普通株式の発行済株式総数の増加6千株は、新株予約権の権利行使による新株の発行によるものであります。  
2. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによるものであります。

2 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月26日 取締役会	普通株式	56,730	20	2020年3月31日	2020年6月25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	配当金の総額 (千円)	配当金の原資	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年5月14日 取締役会	普通株式	113,699	利益剰余金	40	2021年3月31日	2021年6月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 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	4,416,387 千円	5,259,577 千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	339,552
現金及び現金同等物	4,416,387	4,920,024

(リース取引関係)

(借主側)

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

リース資産の内容

(ア) 有形固定資産

主として、本社及び千葉工場における車両・送迎バス、検査装置(機械装置及び運搬具)及び本社、工場における事務処理用サーバー・OA機器(その他)であります。

(イ) 無形固定資産

技術本部におけるソフトウェアであります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(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)
1年内	17,062	9,658
1年超	34,800	16,358
合計	51,862	26,016

(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、資金調達については銀行借入による方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、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、当社グループの与信管理に沿ってリスク低減を図っております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、その全てが1年以内の支払期日です。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金（原則として5年以内）は主に設備投資等に係る資金調達です。

長期未払金は、2006年6月29日開催の第50期定時株主総会終結時をもって廃止した役員退職慰労金制度に基づく未払金です。

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、各社が適時に資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。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含まれておりません（注2）参照）。

前連結会計年度（2020年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額（*1）	時価（*1）	差額
(1) 現金及び預金	4,416,387	4,416,387	-
(2) 受取手形及び売掛金	2,866,363		-
貸倒引当金（*2）	10,967		
	2,855,395	2,855,395	-
(3) 電子記録債権	682,256	682,256	-
(4) 支払手形及び買掛金	(756,151)	(756,151)	-
(5) 電子記録債務	(394,550)	(394,550)	-
(6) 短期借入金	(1,950,000)	(1,950,000)	-
(7) 1年内返済予定の長期借入金	(481,371)	(481,371)	-
(8) 長期借入金	(1,291,129)	(1,290,245)	884
(9) 長期未払金	(157,610)	(156,846)	764
(10) リース債務	(617,383)	(720,283)	102,900

（\*1）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（\*2）受取手形及び売掛金に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

（注1）金融商品の時価の算定方法及びに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

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) 支払手形及び買掛金、(5) 電子記録債務、(6) 短期借入金、(7) 1年内返済予定の長期借入金

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。

(8) 長期借入金、(9) 長期未払金 (10) リース債務

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規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。また、長期未払金の時価については、長期借入金と同様の割引率を基に算定しております。リース債務の時価については、元利金の合計額を、同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

（単位：千円）

	連結貸借対照表計上額（*1）	時価（*1）	差額
(1) 現金及び預金	5,259,577	5,259,577	-
(2) 受取手形及び売掛金	3,655,515		
貸倒引当金（*2）	10,430		
	3,645,085	3,645,085	-
(3) 電子記録債権	805,373	805,373	-
(4) 支払手形及び買掛金	(1,148,436)	(1,148,436)	-
(5) 電子記録債務	(523,452)	(523,452)	-
(6) 短期借入金	(1,950,000)	(1,950,000)	-
(7) 1年内返済予定の長期借入金	(425,331)	(425,331)	-
(8) 長期借入金	(865,797)	(864,676)	1,121
(9) 長期未払金	(157,610)	(156,790)	820
(10) リース債務	(565,671)	(630,275)	64,604

（\*1）負債に計上されているものについては、（ ）で示しております。

（\*2）受取手形及び売掛金に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

（注1）金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

これらは短期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) 支払手形及び買掛金、(5) 電子記録債務、(6) 短期借入金、(7) 1年内返済予定の長期借入金

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。

(8) 長期借入金、(9) 長期未払金 (10) リース債務

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規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。また、長期未払金の時価については、長期借入金と同様の割引率を基に算定してあります。リース債務の時価については、元利金の合計額を、同様の新規リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	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)
非上場株式	153,082	164,778

時価がある投資有価証券はありません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	4,416,387			
受取手形及び売掛金	2,866,363			
電子記録債権	682,256			
合計	7,965,008			

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	5,259,577			
受取手形及び売掛金	3,655,515			
電子記録債権	805,373			
合計	9,720,467			

(注4) 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(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)
短期借入金	1,950,000					
長期借入金	481,371	425,332	400,012	366,637	99,148	
リース債務	138,429	117,512	44,363	23,910	18,258	413,340
合計	2,569,800	542,844	444,375	390,547	117,406	413,340

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)
短期借入金	1,950,000					
長期借入金	425,331	400,011	366,637	99,148		
リース債務	157,795	60,088	29,321	23,382	19,496	433,384
合計	2,533,126	460,100	395,958	122,530	19,496	433,384



(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)

連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの及び超えないものに該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの及び超えないものに該当事項はありません。

2. 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)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

その他有価証券(時価を把握することが極めて困難と認められる株式)について76,973千円減損処理を行っております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

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)

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。

(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、確定拠出年金制度を採用し、連結子会社は、確定拠出年金制度、確定給付制度及び退職一時金制度を採用しております。

当社は退職勧奨により特別退職金を支給することがあり、退職給付制度を設けていない連結子会社においては、臨時で退職一時金を支給することがあります。

当社は適格退職年金制度を採用しておりましたが、2005年4月1日付けで同制度を廃止し、確定拠出年金制度へ移行しました。この制度移行に伴い、制度終了時点における退職金要支給額を将来の退職時に支払うこととし、当該金額を基に算定した退職給付債務を退職給付に係る負債として計上しております。

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

	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)
退職給付債務の期首残高	277,076 千円	277,537 千円
勤務費用	5,933	8,653
利息費用	4,725	4,480
数理計算上の差異の発生額	8,454	6,582
退職給付の支払額	18,651	42,484
退職給付債務の期末残高	277,537	254,768

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	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)
年金資産の期首残高	- 千円	5,234 千円
期待運用収益	266	148
数理計算上の差異の発生額	-	-
事業主からの拠出額	5,424	1,823
退職給付の支払額	456	1,157
年金資産の期末残高	5,234	6,048

(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

	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)
積立型制度の退職給付債務	46,115 千円	59,710 千円
年金資産	5,234	6,048
	40,881	53,662
非積立型制度の退職給付債務	231,422	195,058
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	272,303	248,720
退職給付に係る負債	272,303	248,720
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	272,303	248,720

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 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)
勤務費用	5,933 千円	8,653 千円
利息費用	4,725	4,480
期待運用収益	266	148
数理計算上の差異の費用処理額	815	8,454
確定給付制度に係る退職給付費用	11,207	21,439

(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。

	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)
数理計算上の差異	7,639 千円	1,871 千円
合計	7,639	1,871

(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。

	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)
未認識数理計算上の差異	8,454 千円	6,582 千円
合計	8,454	6,582

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
外国債券	100 %	100 %
合計	100	100

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	5.0 %	4.9 %

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度64,035千円、当連結会計年度69,659千円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(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)
売上原価の株式報酬費	-	-
一般管理費の株式報酬費	-	-

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	2010年ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 1名 当社子会社の取締役 2名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 6,000株
付与日	2010年6月29日
権利確定条件	新株予約権は、新株予約権者が権利行使時点において、当社の取締役又は従業員(管理職者)及び当社子会社の取締役のいずれかの地位を有している場合に行使することができる。ただし、任期満了による退任、定年退職による場合、その他取締役会が、正当な理由があると認めた場合は退任又は退職後1年以内に限り行使できるものとする。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自2012年6月29日 至2020年6月28日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年3月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

	2010年ストック・オプション
権利確定前 (株)	
前連結会計年度末	-
付与	-
失効	-
権利確定	-
未確定残	-
権利確定後 (株)	
前連結会計年度末	6,000
権利確定	-
権利行使	6,000
失効	-
未行使残	-

単価情報

		2010年ストック・オプション
権利行使価格	(円)	1,850
行使時平均株価	(円)	2,615
付与日における公正な評価単価	(円)	-

(注) 当社は未公開企業であったため、付与日における公正な評価単価を付与日における単位当たりの本源的価値と読み替えて記載しております。

3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

2010年6月29日に付与したストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は、当社が未公開企業であったことから、ストック・オプション等に関する会計基準(企業会計基準第8号 2005年12月27日)及びストック・オプション等に関する会計基準の適用指針(企業会計基準適用指針第11号 2006年5月31日)により、公正な評価単価に代え、単位当たりの本源的価値の見積りによって算出しております。

また、当社株式の評価額は、2010年新株予約権については純資産価額方式と類似会社比準方式を勘案しており、付与時点の単位当たりの本源的価値は零となり、ストック・オプションの公正な評価単価も零と算定しております。

4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

5. 当連結会計年度末における本源的価値の合計額

2010年6月に付与した2010年ストック・オプションの当連結会計年度末における本源的価値の合計額は、千円です。

6. 当連結会計年度中に権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

当連結会計年度中に権利行使された2010年ストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額は、4,590千円です。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (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		
未払事業所税	2,509 千円	2,510 千円
未払賞与	66,265	83,164
未払事業税	8,729	16,237
たな卸資産評価損	34,705	31,207
投資有価証券評価損	12,810	13,001
退職給付に係る負債	72,463	60,478
長期未払金	48,260	48,260
減損損失	40,158	37,299
ゴルフ会員権評価損	752	752
たな卸資産未実現利益	31,155	45,547
税務上の繰越欠損金(注)2	563,024	537,598
関係会社株式評価損	180,448	180,448
その他	31,764	26,235
繰延税金資産小計	1,093,045	1,082,742
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	563,024	537,598
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	475,067	460,206
評価性引当額小計(注)1	1,038,091	997,805
繰延税金資産合計	54,953	84,937
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	9,165	8,701
特別償却準備金	20,873	47,874
海外子会社留保利益	329,545	418,344
その他	427	622
繰延税金負債合計	360,012	475,543
繰延税金資産(負債)の純額	305,058	390,605

(注)1. 評価性引当額の主な減少内容は、当社において税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額が減少したものであります。

(注)2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額  
前連結会計年度(2020年3月31日)

	5年以内 (千円)	5年超 6年以内 (千円)	6年超 7年以内 (千円)	7年超 8年以内 (千円)	8年超 9年以内 (千円)	9年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(1)	101,124	145,912	101,924	-	100,137	113,924	563,024
評価性引当額	101,124	145,912	101,924	-	100,137	113,924	563,024
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	5年以内 (千円)	5年超 6年以内 (千円)	6年超 7年以内 (千円)	7年超 8年以内 (千円)	8年超 9年以内 (千円)	9年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(1)	221,612	101,924	-	100,137	113,924	-	537,598
評価性引当額	221,612	101,924	-	100,137	113,924	-	537,598
繰延税金資産	-	-	-	-	-	-	-

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

	前連結会計年度 (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 (調整)	30.6%	30.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7	0.3
評価性引当額の増減額	13.7	0.7
住民税均等割	0.7	0.3
海外子会社の適用税率の差異	17.4	9.4
連結子会社留保利益に係る税効果	4.4	8.5
関係会社出資金清算益の連結修正	2.2	-
その他	0.9	0.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	35.8	30.5

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、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、設計・生産（アッセンブル品）・販売の一气通貫を行い、事業スピードの向上を目的に地域性を重視し、事業活動を展開しております。

従って、当社は販売地域を基礎とした地域別セグメントから構成されており、「日本」、「中国」、「その他アジア」及び「北米」の4つを報告セグメントとしております。「日本」は国内・欧州の販売を行い、「中国」は中国・東南アジア地域の販売をし、「その他アジア」は韓国の販売をしております。また、「北米」については医療関連を中心に北米の販売を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、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、たな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」における記載と概ね同一であります。

たな卸資産の評価については、収益性の低下に基づく簿価切下げ前の価額で評価しております。

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)

	報告セグメント				
	日本	中国	その他アジア	北米	合計
売上高					
外部顧客への売上高	4,896,231	5,297,143	3,280,236	1,416,701	14,890,312
セグメント間の内部売上高又は振替高	1,404,259	2,760,152	2,541,556	3,356	6,709,323
計	6,300,490	8,057,296	5,821,792	1,420,057	21,599,636
セグメント利益(損失)	461,666	737,699	500,458	311,095	1,087,586
セグメント資産	10,181,537	6,475,904	5,895,397	550,777	23,103,616
その他の項目					
減価償却費	340,430	231,978	248,563	1,771	822,743
(減損損失)	-	(3,086)	-	-	(3,086)
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	441,663	426,047	1,322,502	1,191	2,191,406

(注) 日本...当社 SEMITEC株式会社

中国...SEMITEC (HONG KONG) CO.,LTD、石塚国際貿易(上海)有限公司、SEMITEC TAIWAN CORP.,  
感応貿易(深圳)有限公司、石塚感応電子(韶關)有限公司、江蘇興順電子有限公司、  
石塚感応電子(深圳)有限公司

(注)上記の内、感応貿易(深圳)有限公司は、2019年9月30日付で清算終了し、清算終了までの損益計算書を連結しております。

その他アジア...SEMITEC KOREA CO.,LTD、SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC., Thai Semitec Co.,Ltd  
SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD., SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED

北米...SEMITEC USA CORP



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）

	報告セグメント				
	日本	中国	その他アジア	北米	合計
売上高					
外部顧客への売上高	5,126,589	6,713,315	3,951,223	2,079,820	17,870,948
セグメント間の内部売上高又は振替高	1,980,263	3,563,580	2,299,694	18,624	7,862,162
計	7,106,852	10,276,896	6,250,918	2,098,444	25,733,111
セグメント利益（損失）	83,529	1,654,549	648,361	589,707	2,809,088
セグメント資産	11,157,689	7,671,955	6,692,571	869,537	26,391,753
その他の項目					
減価償却費	350,204	230,443	265,531	8,123	854,303
(減損損失)	-	-	-	-	-
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	856,934	247,823	311,615	15,617	1,431,991

(注) 日本...当社 SEMITEC株式会社

中国...SEMITEC (HONG KONG) CO.,LTD、石塚国際貿易(上海)有限公司、SEMITEC TAIWAN CORP.、

石塚感応電子(韶関)有限公司、江蘇興順電子有限公司、石塚感応電子(深圳)有限公司

その他アジア...SEMITEC KOREA CO.,LTD、SEMITEC ELECTRONICS PHILIPPINES INC.、Thai Semitec Co.,Ltd

SEMITEC ELECTRONICS VIETNAM CO.,LTD.、SEMITEC ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED

北米...SEMITEC USA CORP

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

（単位：千円）

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	1,087,586	2,809,088
セグメント間取引消去	68,830	65,333
たな卸資産の調整額	63,275	97,483
その他	3,483	161
連結財務諸表の営業利益	1,089,657	2,776,778

（単位：千円）

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	23,103,616	26,391,753
セグメント間資産消去	6,156,434	6,513,588
その他	4,381	4,562
連結財務諸表の資産合計	16,951,563	19,882,727

(単位：千円)

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結 会計年度	当連結 会計年度	前連結 会計年度	当連結 会計年度	前連結 会計年度	当連結 会計年度	前連結 会計年度	当連結 会計年度
減価償却費	822,743	854,303	-	-	3,142	-	825,886	854,303
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	2,191,406	1,431,991	-	-	2,427	4,851	2,188,979	1,436,842

【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

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	アジア	北米	欧州その他 周辺国	合計
4,234,529	8,801,326	1,320,229	534,226	14,890,312

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎として、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	アジア	北米	その他	合計
1,674,046	3,153,189	4,391	-	4,831,627

3. 主要な顧客ごとの情報

主要な外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%以上となる取引先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 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

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	アジア	北米	欧州その他 周辺国	合計
4,419,271	11,057,920	1,763,419	630,337	17,870,948

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎として、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	アジア	北米	その他	合計
1,748,258	3,369,965	12,291	-	5,130,515

3. 主要な顧客ごとの情報

主要な外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の10%以上となる取引先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

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）

	日本	中国	その他アジア	北米	全社・消去	合計
減損損失	-	3,086	-	-	-	3,086

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

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】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

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（会社等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をも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

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

(エ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）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（千円）	科目	期末残高（千円）
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有する会社	瀬戸電子㈱ （注）3	愛知県瀬戸市	10百万円	サーミスタ アッ センブ リー品 加工・販 売	該当なし	製品 加工委託	製品加工	23,989	買掛金	2,105

（注）1．上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2．取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、他の外注先と同等の方法により決定しております。

3．議決権については、当社の役員である石塚淳也の近親者が過半数を直接所有しております。

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（千円）	科目	期末残高（千円）
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有する会社	瀬戸電子㈱ （注）3	愛知県瀬戸市	10百万円	サーミスタ アッ センブ リー品 加工・販 売	該当なし	製品 加工委託	製品加工	22,732	買掛金	2,332

（注）1．上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2．取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、他の外注先と同等の方法により決定しております。

3．議決権については、当社の役員である石塚淳也の近親者が過半数を直接所有しております。

(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

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主（会社等の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をも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

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

(エ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）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（千円）	科目	期末残高（千円）
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有する会社及び当該会社の子会社	瀬戸特萊致電子（深圳）有限公司（注）3	中国広東省深圳市	100万米ドル	サーミスタ アップ センブリー品 加工・販売	該当なし	部材仕入及び製品加工委託	電線購入及び製品加工	225,816	買掛金	24,328
	SETO VIETNAM CO., LTD（注）3	ベトナムダナン市	80万米ドル	サーミスタ アップ センブリー品 加工・販売	該当なし	製品加工委託及び原材料の有償支給	製品加工及び原材料の有償支給	256,447	未収入金	28,549

（注）1．上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2．取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、他の外注先と同等の方法により決定しております。

3．議決権については、当社の役員である石塚淳也の近親者が過半数を直接所有する瀬戸香港有限公司が過半数を直接所有しております。

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（千円）	科目	期末残高（千円）
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有する会社及び当該会社の子会社	瀬戸特萊致電子（深圳）有限公司（注）3	中国広東省深圳市	100万米ドル	サーミスタ アップ センブリー品 加工・販売	該当なし	部材仕入及び製品加工委託	電線購入及び製品加工	188,663	買掛金	30,187
	SETO VIETNAM CO., LTD（注）3	ベトナムダナン市	80万米ドル	サーミスタ アップ センブリー品 加工・販売	該当なし	製品加工委託及び原材料の有償支給	製品加工及び原材料の有償支給	249,535	未収入金	24,226

（注）1．上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2．取引条件及び取引条件の決定方針等

価格その他の取引条件は、他の外注先と同等の方法により決定しております。

- 議決権については、当社の役員である石塚淳也の近親者が過半数を直接所有する瀬戸香港有限公司が過半数を直接所有しております。

( 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	3,239円84銭	4,136円37銭
1 株当たり当期純利益金額	233円78銭	677円57銭
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額	233円58銭	-

( 注 ) 1 . 当連結会計年度の潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

( 注 ) 2 . 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 ( 2020年 3 月31日 )	当連結会計年度 ( 2021年 3 月31日 )
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 ( 千円 )	9,189,903	11,757,601
普通株式に係る純資産額 ( 千円 )	9,189,903	11,757,601
差額の主な内訳 ( 千円 ) 非支配株主持分	-	-
普通株式の発行済株式数 ( 株 )	2,836,900	2,842,900
1 株当たり純資産額の算定に用いられた普通 株式の数 ( 株 )	2,836,528	2,842,489

( 注 ) 3 . 1 株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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金額 ( 千 円 )	663,138	1,925,171
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 純利益金額 ( 千円 )	663,138	1,925,171
期中平均株式数 ( 株 )	2,836,528	2,841,251
潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 ( 千円 )	-	-
普通株式増加数 ( 株 )	2,449	-
( うち新株予約権 ( 株 ) )	2,449	-
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額の算定に含めな かった潜在株式の概要	-	-

( 重要な後発事象 )

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,950,000	1,950,000	0.4	
1年以内に返済予定の長期借入金	481,371	425,331	0.3	
1年以内に返済予定のリース債務	138,429	157,795	3.6	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,291,129	865,797	0.3	2024年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	617,383	565,671	5.8	2022年～2069年
合計	4,478,314	3,964,594		

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

2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定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)
長期借入金	400,011	366,637	99,148	
リース債務	60,088	29,321	23,382	19,496

【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)	3,913,398	8,254,217	13,175,990	17,870,948
税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(千円)	562,095	1,096,176	1,937,773	2,768,129
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益金額(千円)	381,504	719,163	1,315,191	1,925,171
1株当たり四半期(当期)純 利益金額(円)	134.45	253.22	462.95	677.57

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 (円)	134.45	118.78	209.68	214.59

決算日後の状況

特記事項はありません。

訴訟

該当事項はありません。



## 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)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	783,168	1,353,524
受取手形	52,106	50,712
電子記録債権	682,256	805,373
売掛金	2 1,395,426	2 1,552,584
製品	615,742	644,358
仕掛品	148,055	166,925
原材料及び貯蔵品	175,495	188,564
関係会社短期貸付金	2 611,034	2 623,321
未収入金	2 652,822	2 690,788
その他	15,885	42,417
流動資産合計	5,131,994	6,118,570
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 439,091	1 441,939
構築物	6,740	11,354
機械及び装置	369,748	477,410
車両運搬具	14,569	11,046
工具、器具及び備品	106,196	105,395
土地	1 504,510	1 504,510
建設仮勘定	233,189	196,600
有形固定資産合計	1,674,046	1,748,258
無形固定資産		
ソフトウェア	27,392	25,534
その他	1,309	1,309
無形固定資産合計	28,702	26,844
投資その他の資産		
関係会社株式	1,912,952	1,912,952
関係会社出資金	1,067,063	1,067,063
関係会社長期貸付金	2 394,124	326,839
その他	23,364	4,907
貸倒引当金	50,710	32,233
投資その他の資産合計	3,346,794	3,279,529
固定資産合計	5,049,543	5,054,632
資産合計	10,181,537	11,173,202

(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)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	24,773	31,784
電子記録債務	394,550	523,452
買掛金	2,742,481	2,825,044
短期借入金	1,195,000	1,195,000
1年内返済予定の長期借入金	1,481,371	1,425,331
リース債務	20,317	18,423
未払金	2,269,769	2,254,122
未払費用	316,471	456,849
未払法人税等	16,364	45,673
預り金	22,709	32,835
設備関係支払手形	43,751	86,540
前受金	40	4,907
その他	39,497	33,302
流動負債合計	4,322,099	4,688,268
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1,129,129	1,865,797
長期末払金	157,610	157,610
リース債務	36,731	23,792
繰延税金負債	9,165	8,701
退職給付引当金	231,423	195,058
その他	10,000	10,800
固定負債合計	1,736,059	1,261,759
負債合計	6,058,158	5,950,028
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	767,477	773,027
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	671,477	677,027
資本剰余金合計	671,477	677,027
<b>利益剰余金</b>		
利益準備金	24,000	24,000
<b>その他利益剰余金</b>		
固定資産圧縮積立金	19,614	18,644
別途積立金	3,248,800	3,248,800
繰越利益剰余金	606,928	482,963
利益剰余金合計	2,685,485	3,774,408
自己株式	1,062	1,288
株主資本合計	4,123,378	5,223,174
純資産合計	4,123,378	5,223,174
負債純資産合計	10,181,537	11,173,202

## 【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	1 6,300,490	1 7,106,852
売上原価	1 4,506,669	1 4,816,268
売上総利益	1,793,820	2,290,584
販売費及び一般管理費	1, 2 2,262,301	1, 2 2,316,513
営業損失( )	468,480	25,928
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 683,605	1 1,164,680
為替差益	-	50,279
受取手数料	1 34,103	1 40,936
雑収入	1 16,571	1 34,860
営業外収益合計	734,279	1,290,757
営業外費用		
支払利息	12,148	13,043
為替差損	39,567	-
雑損失	1 3,530	1 5,360
営業外費用合計	55,246	18,404
経常利益	210,552	1,246,424
特別利益		
厚生年金基金解散損失戻入益	-	3 16,471
特別利益合計	-	16,471
特別損失		
役員退職慰労金	16,500	-
特別損失合計	16,500	-
税引前当期純利益	194,052	1,262,895
法人税、住民税及び事業税	35,333	117,705
法人税等調整額	463	463
法人税等合計	34,870	117,242
当期純利益	159,181	1,145,652

【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		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
					固定資産圧 縮積立金	別途積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	767,477	671,477	671,477	24,000	20,584	3,248,800	681,984	2,611,399
当期変動額								
固定資産圧縮積立金の取崩					970		970	-
剰余金の配当							85,095	85,095
当期純利益							159,181	159,181
当期変動額合計	-	-	-	-	970	-	75,055	74,085
当期末残高	767,477	671,477	671,477	24,000	19,614	3,248,800	606,928	2,685,485

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合 計	
当期首残高	1,062	4,049,292	4,049,292
当期変動額			
固定資産圧縮積立金の取崩		-	-
剰余金の配当		85,095	85,095
当期純利益		159,181	159,181
当期変動額合計	-	74,085	74,085
当期末残高	1,062	4,123,378	4,123,378

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		利益剰余金				
		資本準備金	資本剰余金 合計	利益準備金	その他利益剰余金			利益剰余金 合計
					固定資産圧 縮積立金	別途積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	767,477	671,477	671,477	24,000	19,614	3,248,800	606,928	2,685,485
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行 使）	5,550	5,550	5,550					
固定資産圧縮積立金の取崩					970		970	-
剰余金の配当							56,730	56,730
当期純利益							1,145,652	1,145,652
自己株式の取得								
当期変動額合計	5,550	5,550	5,550	-	970	-	1,089,892	1,088,922
当期末残高	773,027	677,027	677,027	24,000	18,644	3,248,800	482,963	3,774,408

	株主資本		純資産合計
	自己株式	株主資本合 計	
当期首残高	1,062	4,123,378	4,123,378
当期変動額			
新株の発行（新株予約権の行 使）		11,100	11,100
固定資産圧縮積立金の取崩		-	-
剰余金の配当		56,730	56,730
当期純利益		1,145,652	1,145,652
自己株式の取得	226	226	226
当期変動額合計	226	1,099,795	1,099,795
当期末残高	1,288	5,223,174	5,223,174

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(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

a 時価のあるもの

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）

b 時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品、仕掛品及び原材料

総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）

2 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）

定率法を採用しておりますが、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	10～50年
機械及び装置	5年
工具、器具及び備品	3～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

適格退職年金制度を採用していましたが、2005年4月1日付で同制度を廃止し、確定拠出年金制度へ移行しました。

この制度移行に伴い、制度終了時点における退職金要支給額を将来の退職時に支払うこととし、当該金額を基に算定した退職給付債務を退職給付引当金として計上しております。

#### 4 ヘッジ会計の方法

##### (1) 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す場合は特例処理を採用しております。

##### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ取引

ヘッジ対象・・・借入金利

##### (3) 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行っております。

##### (4) ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップの特例処理の要件を満たしているため有効性の評価を省略しております。

#### 5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

##### (2) 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。

(重要な会計上の見積り)

重要な該当事項はありません。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(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、前事業度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

・新型コロナウイルス感染症の感染拡大における会計上の見積りの仮定

新型コロナウイルス感染症の影響に関して、当事業年度においては、大きな影響はありませんでした。

また、2022年3月期を通じて主要顧客の需要予想、当社及び当社子会社の生産状況予想等を勘案し、その業績予想を元に会計上の見積りについて検討致しました。結果、会計上の見積りに関する計上額に重要な影響を与える項目は、ございませんでした。なお、この仮定は不確実性が高く、感染拡大の収束が遅延し、影響が長期化した場合には、将来において損失が発生する可能性があります。

(貸借対照表関係)

- 1 担保に供している資産及び担保に係る債務  
担保に供している資産は、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	276,437 千円	271,720 千円
土地	495,010	495,010
計	771,448	766,731

担保に係る債務は、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)
短期借入金	1,200,000 千円	1,200,000 千円
1年内返済予定の長期借入金	274,404	242,804
長期借入金	736,960	494,156
計	2,211,364	1,936,960

- 2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	1,666,714 千円	1,757,104 千円
長期金銭債権	18,476	-
短期金銭債務	625,949	693,626

(損益計算書関係)

- 1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年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)
営業取引による取引高		
売上高	1,404,259 千円	1,980,263 千円
仕入高	2,601,159	2,799,281
その他	41,141	43,825
営業取引以外の取引による取引高	722,370	1,205,936

- 2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度5.0%、当事業年度4.2%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度94.9%、当事業年度95.8%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 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)
給料	600,816 千円	559,487 千円
役員報酬	226,774	273,245
研究開発費	577,427	617,039

- 3 厚生年金基金解散損失戻入益の内容

当社グループが加入していた厚生年金基金の解散に伴い、前々連結会計年度に計上した「厚生年金基金解散に伴う損失」について、当連結会計年度に清算金が確定し、見込額以上の運用益が発生したため、当社グループの負担相当額が減少したことに伴う戻入益として、「厚生年金基金解散損失戻入益」を特別利益として計上しております。

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は、1,912,952千円、前事業年度の貸借対照表計上額1,912,952千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。



(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払賞与	64,632千円	81,392千円
退職給付引当金	70,861	59,726
関係会社株式評価損	180,448	180,448
ゴルフ会員権評価損	752	752
貸倒引当金	15,527	9,869
長期未払金	48,260	48,260
たな卸資産評価損	30,100	13,425
減損損失	39,386	37,299
税務上の繰越欠損金	563,024	537,598
その他	26,421	25,277
繰延税金資産小計	1,039,415	994,051
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	563,024	537,598
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	476,391	456,452
評価性引当額小計	1,039,415	994,051
繰延税金資産合計	-	-
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	9,165	8,701
繰延税金負債合計	9,165	8,701
繰延税金資産(負債)の純額	9,165	8,701

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金算入されない項目	3.5	2.0
評価性引当額の増減額	80.1	3.6
住民税均等割	3.6	0.6
海外子会社配当金益金不算入額	100.4	26.5
外国源泉税	-	6.2
その他	0.5	-
税効果会計適用後の法人税等の負担率	17.9	9.3

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	2,171,224	35,161	420	32,313	2,205,966	1,764,026
	構築物	79,217	5,330	-	715	84,547	73,193
	機械及び装置	2,952,492	341,794	74,976	234,007	3,219,311	2,741,900
	車両運搬具	40,620	2,670	23,736	3,642	19,554	8,507
	工具、器具及び備品	577,737	68,589	16,117	69,390	630,209	524,813
	土地	504,510	-	-	-	504,510	-
	建設仮勘定	233,189	395,110	431,700	-	196,600	-
	計	6,558,993	848,657	546,950	340,069	6,860,700	5,112,441
無形固定資産	ソフトウェア	58,655	8,277	-	10,134	66,932	41,397
	その他	1,309	-	-	-	1,309	-
	計	59,964	8,277	-	10,134	68,241	41,397

(注) 1. 当期増減額のうち主なものは次のとおりです。

<増加の主な内容>

建物につきましては、主に工場設備の更新にともなう改装工事によるものであります。

機械及び装置につきましては、主に製造設備の取得によるものであります。

工具、器具及び備品につきましては、主に金型、研究開発設備、検査機器等の取得によるものであります。

建設仮勘定につきましては、主に製造設備の取得によるものであります。

ソフトウェアにつきましては、主にCADシステムの取得によるものであります。

<減少の主な内容>

機械及び装置につきましては、主に製造設備の除却によるものであります。

車両運搬具につきましては、役員用及び営業用リース車両の契約終了によるものであります。

工具、器具及び備品につきましては、主に金型、研究開発設備、検査機器等の廃棄によるものであります。

建設仮勘定につきましては、本勘定への振替によるものであります。

2. 当期首残高及び当期末残高につきましては、取得価額で記載をしております。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	50,710	1,255	19,732	32,233

(注) 当期増加額は、関係会社に対する未収債権の為替評価によるものであり、当期減少額は、関係会社に対する未収債権の回収によるものです。

(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5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	無料
公告掲載方法	電子公告の方法により行います。 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の公告方法は、日本経済新聞に掲載します。 なお、電子公告は当社ウェブサイトに記載しており、そのアドレスは以下のとおりです。 <a href="http://www.semitec.co.jp/">http://www.semitec.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 定款第8条において、単元未満株主は以下に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨を定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式または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、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第64期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月25日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月25日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第65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65期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月12日関東財務局長に提出

（第65期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月10日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年6月25日関東財務局長に提出

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）に基づく臨時報告書であります。

2020年8月14日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

2021年2月10日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号（財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

(5) 有価証券報告書の訂正報告書

2020年7月6日関東財務局長に提出

2020年6月25日関東財務局長に提出の有価証券報告書に係わる訂正報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月25日

SEMITEC株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 藤本 浩巳 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高田 政憲 印

<財務諸表監査>

監査意見当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているSEMITEC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、SEMITEC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。

たな卸資産の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応

<p>会社グループは、拠点展開の方針として、販売拠点は極力消費地に近い場所への拠点展開を基本方針としている。また、生産拠点は消費地に近い生産（消費地生産）と、コスト競争力を追求しながら安価な労働力等を求めた生産（適地生産）を行うという2つの方針を掲げている。当該方針の下で、製品の生産は、日本、中国及び東南アジア地域を中心に行われており、生産拠点ごとにたな卸資産を保有している。2021年3月31日時点の連結貸借対照表上の商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品の合計は3,852,951千円となっており、総資産の19%を構成している。</p> <p>会社グループが保有するたな卸資産は、顧客からの受注見込みに基づいて、部材及び原材料を調達し、製品を製造している。そのため、顧客の様々な環境変化等により実際の受注数量に変動があった場合、余剰在庫を保有するリスクが存在する。</p> <p>また、原材料の市場価格の高騰等により、製品の期末における正味売却価額が取得原価よりも下落するリスクが存在する。</p> <p>会社グループは、このようなリスクの発生を軽減させるために、毎月の経営会議において、グループ会社ごとのたな卸資産残高水準を監視し、在庫の処分方針を検討し、必要に応じて顧客に対して買取数量や買取価格の交渉を行うなどの施策を講じているが、このようなリスクが顕在化した場合には、たな卸資産評価損を計上する必要性が生じる。</p> <p>会社グループは、上記のリスクを適切に連結財務諸表に反映するために、一定期間使用されていないたな卸資産について、一定率に基づいて算出されたたな卸資産評価損を計上するとともに、個別に販売見込みがないたな卸資産についてもたな卸資産評価損を計上している。また、製品の期末における正味売却価額が取得原価よりも下落しているたな卸資産に関して、当該差額をたな卸資産評価損として計上している。</p> <p>会社グループは、たな卸資産の払出状況や廃棄実績等から一定率を算定しているが、その算定に当たっては、市場環境の変化による不確実性が伴うものである。また、個別に販売見込みがないたな卸資産に関して、経営者の判断が伴うことから、当監査法人はたな卸資産の評価を監査上の主要な検討事項とした。</p>	<p>当監査法人は、たな卸資産の評価の妥当性を検討するために、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 会社が実施しているたな卸資産残高の水準の監視に関する内部統制を含めて、たな卸資産評価損計上に関する内部統制の整備及び運用状況を評価した。</li> <li>・ たな卸資産評価損の計上のための基礎データを生成している生産管理システムに係るIT業務処理統制及び関連するIT全般統制の評価を行った。</li> <li>・ 過年度の評価損計上額と廃棄実績額を比較するとともに、会社グループが置かれている経営環境も考慮し、会社が設定しているたな卸資産評価損算定上の一定率の合理性を検討した。</li> <li>・ 個別に販売見込みがないたな卸資産に関して、経営会議資料や稟議書の閲覧を行うとともに、財務責任者に質問を実施し、たな卸資産評価損の計上が網羅的に行われているか検討した。</li> <li>・ たな卸資産評価損金額の算出データ入手し、当該データの網羅性及び正確性を確かめた上で、会社の評価方針に基づいた算出が行われているか検討した。</li> <li>・ 重要な構成単位の監査人に対して、構成単位の監査人から監査調書の要約情報を入手し、その内容を評価するとともに、必要に応じて監査調書の査閲を行った。また、構成単位の監査人とコミュニケーションを行い、たな卸資産評価損の計算が会社グループの会計方針に従ったものであるかどうか検討した。</li> </ul>
--	---

#### その他の事項

会社の2020年3月31日をもって終了した前連結会計年度の連結財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該連結財務諸表に対して2020年6月24日付けで無限定適正意見を表明している。

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

監査等委員会の責任は、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、SEMITEC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、SEMITEC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

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

2. XBR L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25日

SEMITEC株式会社

取締役会 御中

太陽有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 藤本 浩巳 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高田 政憲 印

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているSEMITEC株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第65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、SEMITEC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。

たな卸資産の評価

たな卸資産の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応

<p>会社はグループの中心企業として、日本国内で製品の開発、製造及び販売を行っている。2021年3月31日時点の貸借対照表上の製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品の合計は999,848千円となっており、総資産の9%を構成している。</p> <p>会社が保有するたな卸資産は、顧客からの受注見込みに基づいて、部材及び原材料を調達し、製品を製造している。そのため、顧客の様々な環境変化等により実際の受注数量に変動があった場合、余剰在庫を保有するリスクが存在する。</p> <p>また、原材料の市場価格の高騰等により、製品の期末における正味売却価額が取得原価よりも下落するリスクが存在する。</p> <p>会社は、このようなリスクの発生を軽減させるために、毎月の経営会議において、たな卸資産残高水準を監視し、在庫の処分方針を検討し、必要に応じて顧客に対して買取数量や買取価格の交渉を行うなどの施策を講じているが、このようなリスクが顕在化した場合には、たな卸資産評価損を計上する必要性が生じる。</p> <p>会社は、上記のリスクを適切に財務諸表に反映するために、一定期間使用されていないたな卸資産について、一定率に基づいて算出されたたな卸資産評価損を計上するとともに、個別に販売見込みがないたな卸資産についてもたな卸資産評価損を計上している。また、製品の期末における正味売却価額が取得原価よりも下落しているたな卸資産に関して、当該差額をたな卸資産評価損として計上している。</p> <p>会社は、たな卸資産の払出状況や廃棄実績等から一定率を算出しているが、その算定に当たっては、市場環境の変化による不確実性が伴うものである。また、個別に販売見込みがないたな卸資産に関して、経営者の判断が伴うことから、当監査法人はたな卸資産の評価を監査上の主要な検討事項とした。</p>	<p>当監査法人は、たな卸資産の評価の妥当性を検討するために、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 会社が実施しているたな卸資産残高の水準の監視に関する内部統制を含めて、たな卸資産評価損計上に関する内部統制の整備及び運用状況を評価した。</li> <li>・ たな卸資産評価損の計上のための基礎データを生成している生産管理システムに係るIT業務処理統制及び関連するIT全般統制の評価を行った。</li> <li>・ 過年度の評価損計上額と廃棄実績額を比較するとともに、会社が置かれている経営環境も考慮し、会社が設定しているたな卸資産評価損算定上の一定率の合理性を検討した。</li> <li>・ 個別に販売見込みがないたな卸資産に関して、経営会議資料や稟議書の閲覧を行うとともに、財務責任者に質問を実施し、たな卸資産評価損の計上が網羅的に行われているか検討した。</li> <li>・ たな卸資産評価損金額の算出データを入手し、当該データの網羅性及び正確性を確かめた上で、会社の評価方針に基づいた算出が行われているか検討した。</li> </ul>
--	--

#### その他の事項

会社の2020年3月31日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して2020年6月24日付けで無限定適正意見を表明している。

#### 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、継続企業的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。継続企業的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

---

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。