

【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86期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日） |
| 【会社名】 | 新光電気工業株式会社 |
| 【英訳名】 | SHINKO ELECTRIC INDUSTRIES CO., LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 倉嶋 進 |
| 【本店の所在の場所】 | 長野県長野市小島田町80番地 |
| 【電話番号】 | (026)283-1000(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 経営企画室管理部長 丸山 彰彦 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 長野県長野市小島田町80番地 |
| 【電話番号】 | (026)283-1000(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 経営企画室管理部長 丸山 彰彦 |
| 【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82期 | 第83期 | 第84期 | 第85期 | 第86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 (百万円) | 139,890 | 147,113 | 142,277 | 148,332 | 188,059 |
| 経常利益 (百万円) | 3,468 | 5,730 | 7,649 | 4,813 | 26,507 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円) | 3,007 | 3,664 | 2,526 | 2,690 | 18,018 |
| 包括利益 (百万円) | 4,978 | 4,548 | 7,971 | 1,834 | 19,112 |
| 純資産額 (百万円) | 133,435 | 134,606 | 139,200 | 137,658 | 153,393 |
| 総資産額 (百万円) | 180,339 | 183,759 | 180,793 | 203,979 | 240,977 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 987.75 | 996.42 | 1,030.43 | 1,019.01 | 1,135.49 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 22.26 | 27.13 | 18.70 | 19.92 | 133.38 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 74.0 | 73.3 | 77.0 | 67.5 | 63.7 |
| 自己資本利益率 (%) | 2.27 | 2.73 | 1.85 | 1.94 | 12.38 |
| 株価収益率 (倍) | 33.56 | 29.38 | 45.35 | 52.02 | 25.68 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 20,489 | 21,806 | 18,456 | 12,696 | 33,801 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 17,653 | 19,273 | 15,105 | 35,591 | 32,148 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 3,444 | 3,441 | 3,441 | 16,939 | 538 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円) | 47,248 | 45,666 | 46,315 | 40,046 | 42,508 |
| 従業員数 (人) | 4,848 | 4,785 | 4,850 | 4,936 | 5,060 |

(注) 1. 売上高には消費税および地方消費税(以下「消費税等」という)は含まれておりません。

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

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第82期 | 第83期 | 第84期 | 第85期 | 第86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 (百万円) | 132,504 | 139,464 | 136,003 | 142,823 | 180,412 |
| 経常利益 (百万円) | 3,247 | 5,466 | 8,584 | 5,547 | 26,115 |
| 当期純利益 (百万円) | 3,173 | 3,502 | 3,572 | 3,519 | 17,905 |
| 資本金 (百万円) | 24,223 | 24,223 | 24,223 | 24,223 | 24,223 |
| 発行済株式総数 (千株) | 135,171 | 135,171 | 135,171 | 135,171 | 135,171 |
| 純資産額 (百万円) | 137,997 | 138,122 | 138,317 | 138,480 | 152,742 |
| 総資産額 (百万円) | 175,578 | 179,066 | 177,591 | 201,867 | 238,587 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,021.52 | 1,022.45 | 1,023.89 | 1,025.09 | 1,130.67 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間 配当額) (円) | 25.00 (12.50) | 25.00 (12.50) | 25.00 (12.50) | 25.00 (12.50) | 30.00 (12.50) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 23.49 | 25.93 | 26.45 | 26.05 | 132.55 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 78.6 | 77.1 | 77.9 | 68.6 | 64.0 |
| 自己資本利益率 (%) | 2.30 | 2.54 | 2.58 | 2.54 | 12.30 |
| 株価収益率 (倍) | 31.80 | 30.74 | 32.07 | 39.77 | 25.84 |
| 配当性向 (%) | 106.44 | 96.43 | 94.53 | 96.00 | 22.63 |
| 従業員数 (人) | 4,037 | 3,987 | 4,035 | 4,132 | 4,265 |
| 株主総利回り (%) | 122.0 | 133.8 | 145.8 | 179.5 | 561.6 |
| (比較指標: 配当込み TOPIX) (%) | (114.7) | (132.9) | (126.2) | (114.2) | (162.3) |
| 最高株価 (円) | 899 | 1,023 | 1,143 | 1,399 | 3,465 |
| 最低株価 (円) | 468 | 667 | 624 | 689 | 889 |

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

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

3. 最高・最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

2【沿革】

新光電気工業株式会社（当社）の前身である合資会社長野家庭電器再生所が、1946年2月より家庭用電球のリサイクル事業を開始いたしました。その後、わが国工業の復興に伴い、ランプ、工業計器用部品の需要が増大しましたことから、事業拡大のため、1946年9月12日、新光電気工業株式会社に改組、改称いたしました。

| | |
|----------|---|
| 1946年9月 | 新光電気工業株式会社設立（本店所在地 埼玉県浦和市（現 埼玉県さいたま市）） |
| 1949年4月 | 東京都大田区に本店を移転 |
| 1953年5月 | ガラス端子の製造・販売開始 |
| 1955年10月 | 東京都板橋区に本店を移転 |
| 1957年6月 | 半導体分野への新規事業展開を図るため、富士通信機製造株式会社（現 富士通株式会社）の資本参加を得ました。 |
| 1957年12月 | 長野県長野市に栗田工場を開設 |
| 1959年7月 | 長野県長野市に本店を移転 |
| 1959年9月 | 東京都港区に東京事務所（現 東京営業所）を開設 |
| 1963年6月 | 長野県長野市に更北工場を開設 |
| 1966年10月 | セラミックパッケージの製造・販売開始 |
| 1968年4月 | リードフレームの製造・販売開始 |
| 1973年4月 | 長野県長野市に新光パーツ株式会社を設立 |
| 1975年2月 | 大阪府大阪市に大阪事務所（現 大阪営業所）を開設 |
| 1976年4月 | セラミックサーミアレスタの製造・販売開始 |
| 1977年3月 | アメリカ合衆国カリフォルニア州にSHINKO ELECTRIC AMERICA, INC.を設立 |
| 1978年9月 | 新潟県新井市（現 新潟県妙高市）に新井工場を開設 |
| 1979年7月 | ICの組立・販売開始 |
| 1980年9月 | 長野県中野市に高丘工場を開設 |
| 1984年12月 | 東京証券取引所市場第二部に上場 |
| 1985年9月 | 鹿児島県始良郡加治木町（現 鹿児島県始良市）に南九州営業所を開設 |
| 1986年7月 | シンガポール共和国にSHINKO ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE. LTD.を設立 |
| 1987年12月 | 大韓民国全羅南道にKOREA SHINKO MICROELECTRONICS CO., LTD.を設立 |
| 1989年3月 | 愛知県安城市に東海営業所を開設 |
| 1990年11月 | マレーシアにSHINKO ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.を設立 |
| 1991年11月 | 長野県長野市に若穂開発センター（現 若穂工場）を開設 |
| 1992年5月 | 大韓民国ソウル市にKOREA SHINKO TRADING CO., LTD.を設立 |
| 1992年10月 | 長野県長野市に新光テクノサーブ株式会社を設立 |
| 1993年4月 | 熊本県熊本市に熊本営業所を開設 |
| 1993年11月 | 台湾台北市にTAIWAN SHINKO ELECTRONICS CO., LTD.を設立 |
| 1993年12月 | 新潟県北蒲原郡京ヶ瀬村（現 新潟県阿賀野市）に京ヶ瀬工場を開設 |
| 1995年4月 | PLP（プラスチック・ラミネート・パッケージ）の製造・販売開始 |
| 1996年1月 | フィリピン共和国にマニラ駐在員事務所を開設 |
| 1996年9月 | 東京証券取引所市場第一部に上場 |
| 2002年2月 | 長野県長野市に新光開発センターを開設 |
| 2003年4月 | 中華人民共和国江蘇省にSHINKO ELECTRIC INDUSTRIES (WUXI) CO., LTD.を設立 |
| 2004年7月 | 熊本営業所を福岡県福岡市に移転し、福岡営業所と改称 栗田工場を栗田総合センターと改称 |
| 2004年12月 | 東海営業所を愛知県名古屋市に移転 |
| 2006年1月 | 東海営業所を名古屋営業所と改称 |
| 2006年3月 | 南九州営業所を福岡営業所に統合 |
| 2012年6月 | 中華人民共和国上海市にSHANGHAI SHINKO TRADING LTD.を設立 |

3【事業の内容】

当社および子会社11社（うち連結子会社10社）は、着実な進歩を続けるエレクトロニクス産業にあって、半導体パッケージのリーディングカンパニーとして幅広い半導体実装技術に基づく製品の開発・製造・販売を主な事業内容としております。また、当社は富士通株式会社の子会社であります。

当社は、リードフレーム、PLP（プラスチック・ラミネート・パッケージ、以下同じ）、ガラス端子等の半導体パッケージの開発・製造および販売ならびにICの組立・販売を主要な事業としており、開発・設計から出荷に至る一貫生産体制によりさまざまな半導体パッケージ等を製造しております。

また、当社グループ（当社および連結子会社、以下同じ）は、「プラスチックパッケージ」および「メタルパッケージ」の2つを報告セグメントとしております。

| <u>セグメントの名称</u> | <u>主要製品</u> |
|------------------|---|
| プラスチックパッケージ..... | PLP、ICの組立 |
| メタルパッケージ..... | 半導体用リードフレーム、半導体用ガラス端子、ヒートスプレッダー、セラミック静電チャック |

国内子会社の新光パーツ株式会社は、当社への部品および材料の供給等を行っており、新光テクノサーブ株式会社は、当社へのサービスの提供ならびに当社グループへの材料の供給等を行っております。

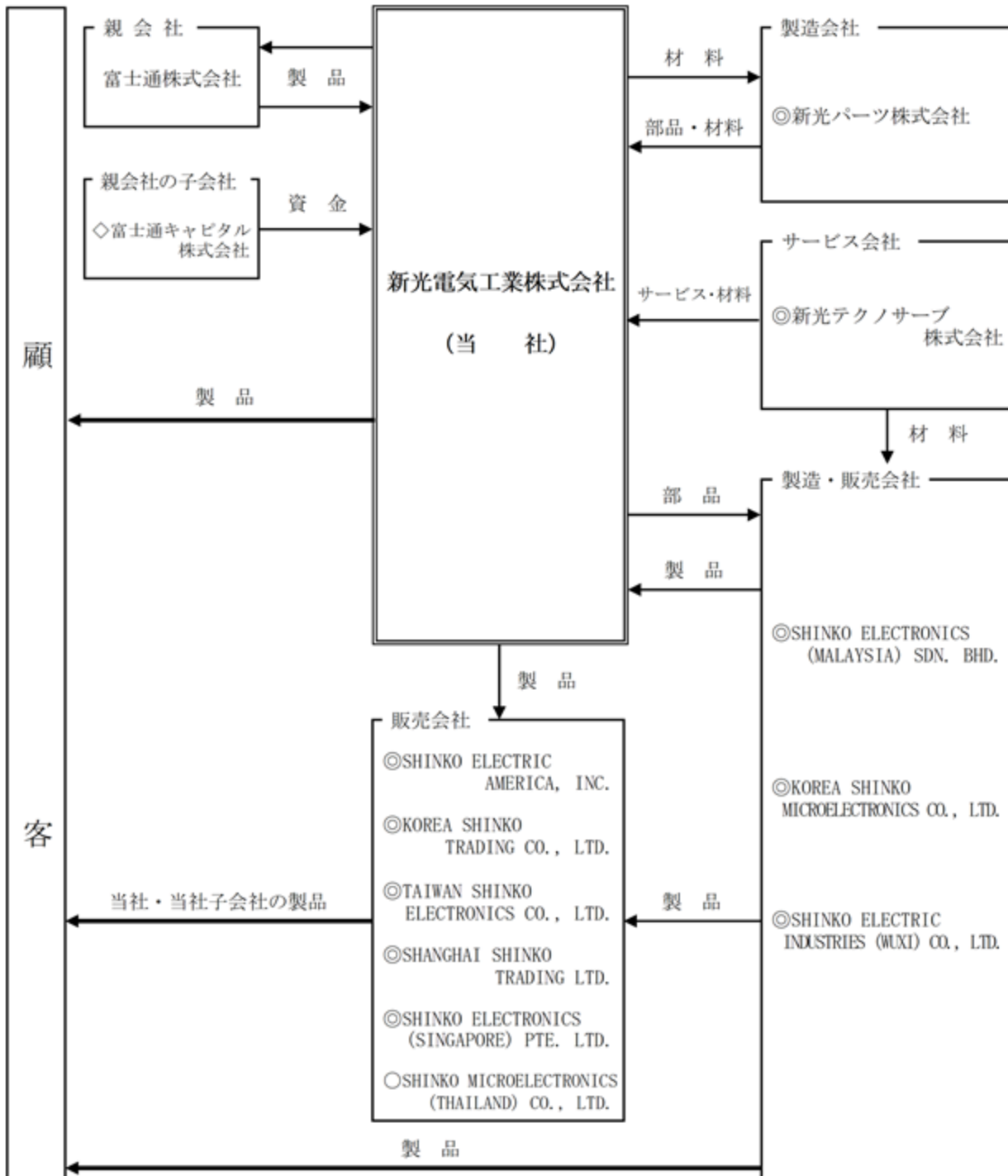
また、在外子会社のSHINKO ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.およびSHINKO ELECTRIC INDUSTRIES (WUXI) CO., LTD.は、リードフレームの製造・販売を行っており、当社は同2社に対して部品の供給を行っております。KOREA SHINKO MICROELECTRONICS CO., LTD.は、ガラス端子等の製造・販売を行っており、当社は同社に対して部品の供給および製品の製造委託等を行っております。SHINKO ELECTRIC AMERICA, INC.、KOREA SHINKO TRADING CO., LTD.、TAIWAN SHINKO ELECTRONICS CO., LTD.、SHANGHAI SHINKO TRADING LTD.およびSHINKO ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE. LTD.は、当社グループの製品の販売を行っております。

なお、上記の子会社は報告セグメントに含まれない事業セグメントとしております。

当社の親会社である富士通株式会社は、富士通グループ各社とともに、ICT分野において、各種サービスを提供するとともに、これらを支える最先端、高性能、かつ高品質のプロダクトおよび電子デバイスの開発、製造、販売から保守運用までを総合的に提供する、トータルソリューションビジネスを営んでおり、ソフトウェア、情報処理分野および通信分野の製品の開発、製造および販売ならびにサービスの提供を行っております。当社と富士通株式会社との間における主な取引は、同社への当社製品の販売であります。また、当社は親会社の子会社である富士通キャピタル株式会社より資金の借入を行っております。

以上の内容を事業系統図に示すと次のとおりであります。

(事業系統図)



- (注) 1. は連結子会社を示しております。
 2. は持分法非適用の非連結子会社を示しております。
 3. は関連当事者(当社の関係会社を除く)を示しております。

4【関係会社の状況】

(1) 親会社

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業の内容 | 議決権の被所有割合(%) | 関係内容 |
|---------|------------|--------------|---|-----------------|---------------------|
| 富士通株式会社 | 神奈川県川崎市中原区 | 324,625 | ソフトウェア、情報処理分野および通信分野の製品の開発、製造および販売ならびにサービスの提供 | 50.05 (0.01) | 製品の売買、親会社からの役員の派遣0名 |

(注) 1. 議決権の被所有割合の()内は、間接保有割合で内数であります。
 2. 富士通株式会社は、有価証券報告書を提出しております。

(2) 連結子会社

| 名称 | 住所 | 資本金 | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合(%) | 関係内容 |
|---|---------|---------------------------|----------------------------|-------------|--|
| 新光パーツ株式会社 | 長野県長野市 | 百万円 20 | ガラス端子部品およびリードフレーム用材料の製造・販売 | 100.0 | 当社への部品および材料の供給、役員の派遣4名(うち当社役員0名) |
| 新光テクノサーブ株式会社 | 長野県長野市 | 百万円 40 | 各種業務の請負および薬液の製造・販売 | 100.0 | 当社へのサービスの提供ならびに当社および当社子会社への材料の供給、役員の派遣4名(うち当社役員0名) |
| SHINKO ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD. | マレーシア | 千マレーシア リンギット 68,000 | リードフレームの製造・販売 | 100.0 | 当社からの部品の供給、役員の派遣4名(うち当社役員0名) |
| KOREA SHINKO MICROELECTRONICS CO., LTD. | 大韓民国 | 百万ウォン 11,900 | ガラス端子等の製造・販売 | 100.0 | 当社からの部品の供給および当社製品の製造委託、役員の派遣5名(うち当社役員0名) |
| SHINKO ELECTRIC INDUSTRIES (WUXI) CO., LTD. | 中華人民共和国 | 千米ドル 4,500 | リードフレームの製造・販売 | 100.0 | 当社からの部品の供給、役員の派遣5名(うち当社役員0名) |
| SHINKO ELECTRIC AMERICA, INC. | アメリカ合衆国 | 千米ドル 7,500 | 半導体パッケージの販売 | 100.0 | 当社および当社子会社の製品の販売、役員の派遣3名(うち当社役員0名) |

| 名称 | 住所 | 資本金 | 主要な事業の内容 | 議決権の所有割合(%) | 関係内容 |
|--|-----------|------------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| KOREA SHINKO TRADING CO., LTD. | 大韓民国 | 百万ウォン 200 | 半導体パッケージの販売 | 100.0 | 当社および当社子会社の製品の販売、役員の派遣4名(うち当社役員0名) |
| TAIWAN SHINKO ELECTRONICS CO., LTD. | 台湾 | 千台湾元 8,000 | 半導体パッケージの販売 | 100.0 | 当社および当社子会社の製品の販売、役員の派遣4名(うち当社役員0名) |
| SHANGHAI SHINKO TRADING LTD. | 中華人民共和国 | 千人民元 1,500 | 半導体パッケージの販売 | 100.0 | 当社および当社子会社の製品の販売、役員の派遣4名(うち当社役員0名) |
| SHINKO ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE. LTD. | シンガポール共和国 | 千シンガポールドル 100 | 半導体パッケージの販売 | 100.0 | 当社および当社子会社の製品の販売、役員の派遣3名(うち当社役員0名) |

(注) 1. SHINKO ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD.は、特定子会社に該当いたします。

2. 子会社の議決権に対する所有割合はすべて直接所有のものであり、間接所有のものはありません。

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) |
|-------------|---------|
| プラスチックパッケージ | 2,076 |
| メタルパッケージ | 1,297 |
| 報告セグメント計 | 3,373 |
| その他 | 795 |
| 全社(共通) | 892 |
| 合計 | 5,060 |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数(当社グループ外部からグループへの出向者を含み、当社グループからグループ外部への出向者を含まない)により記載しております。
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門等に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 4,265 | 44.1 | 21.6 | 7,137,726 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|-------------|---------|
| プラスチックパッケージ | 2,076 |
| メタルパッケージ | 1,297 |
| 報告セグメント計 | 3,373 |
| 全社(共通) | 892 |
| 合計 | 4,265 |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員数(当社への出向者を含み、当社からの出向者を含まない)により記載しております。
2. 平均年間給与(税込)は、賞与および基準外賃金を含んでおります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門等に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

- 名称 : 新光電気労働組合
- 組合員数 : 4,125人
- 所属上部団体名 : 全富士通労働組合連合会
- 労使関係 : 健全な労使関係を維持しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境および対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

(1) 経営の基本方針

当社は、人々の豊かな暮らしを支え、今後、中長期的な成長が見込まれるエレクトロニクス産業にあって、新たなテクノロジーの開発とその蓄積を原動力として、事業環境の変化に即応できる強靱な「ものづくり」を実現し、お客様のニーズを起点とする優れた製品を開発・製造・販売することによって、「限りなき発展」を目指しています。

また、このような「技術力」、「発展性」とともに、「国際性」、「温かさ」を企業理念として掲げ、世界各国のお客様と取引を行い、各地に拠点を展開するグローバル企業として国際社会での共存共栄を念頭に置き、多様な人材の能力を結集し、社員一人ひとりの成長を実現できる環境づくりに努め、「人と地球環境への温かさ」を考えた経営姿勢で事業を推進することにより、社会の健全な発展に寄与することを目指しています。

(2) 中長期的な経営戦略

第5世代移動通信システム（5G）の実用化等を背景とするビッグデータ、AIなどの活用の広がりが、経済や社会の仕組みに変化をもたらし、これまでとは異なるイノベーションを生み出す可能性を秘めており、半導体は、その可能性を実現するキーテクノロジーとして革新を続けていくことが期待されています。また、自動運転、EV（電気自動車）等の技術開発が加速する自動車や急速な拡大が想定されるIoT関連市場、さらに、人々の健康を支える医療分野など、半導体は、今後も市場を拡大することが見込まれています。

一方で、高機能化・高速化等の技術革新および絶えず変化する市場ニーズに対し、迅速かつ柔軟に対応し得る開発・生産体制を構築することを要するなど、世界規模での競争が、さらに一段と激化することが予想されます。

このような産業にあって、当社グループは、半導体デバイスの優れた機能を人々の生活のなかへともたすインターコネクトテクノロジーをベースに、高い競争力を持つ製品の開発とものづくりの革新に努め、お客様にとって、機能・性能、コスト、品質すべてにおいて価値の高い製品・サービスをご提供することにより、お客様の成功を支え、自らの発展・成長を目指してまいります。また、キャッシュ・フローを重視し、常に利益を創出できる強固な経営基盤の確立に努め、かつコーポレート・ガバナンスの充実をはかるとともに、以下の項目に重点をおいた経営戦略を展開してまいります。

成長分野への重点的展開

今後、市場拡大の一方で、高性能化・高機能化のニーズを背景にテクノロジーの高度化が見込まれる半導体産業にあって、お客様のニーズを的確にとらえ、それを実現する開発力・製造力の充実・革新に努めるとともに、創業以来培ってきたコアテクノロジーをもとに、高い成長が見込まれる分野に重点的に経営資源を投下し、強い競争力を有する製品の開発・量産化を推進することにより、さらなる成長を目指してまいります。

強固な生産体制の構築

市場環境の変化が激しく、熾烈な競争が繰り返される半導体産業にあって、市場の変化に速やかに対応する強固な生産体制を構築することが企業存続・発展の条件ととらえ、全社において製造プロセスの革新と最適化を強力に推進いたします。また、開発・設計から生産に至るすべての段階において品質を造り込み、優れた製品を安定的に供給することができる体制を確立することにより、収益基盤の一層の強化をはかってまいります。

SHINKO Wayの推進

社会における新光電気グループの存在意義、大切にすべき価値観、および社員が実践すべき行動指針、守るべき行動規範を示した「SHINKO Way」の実践を通じ、株主の皆様のご期待に応え、お客様、お取引先、地域社会の皆様や社員をはじめとするステークホルダーの方々との調和をはかるとともに、美しい地球環境が次の世代へと受け継がれるよう、地球環境と企業活動の調和を基本理念とし、豊かな社会づくりに貢献することを目指してまいります。

(3) 対処すべき課題

今後の経済環境は、新型コロナウイルス感染症のワクチン接種の進展や各国政府の経済支援策等により、先進国を中心として景気が回復基調で推移することが期待されるものの、感染症の影響長期化や米中貿易摩擦の影響が引き続き懸念されるなど、依然として楽観が許されない状況が継続することが見込まれます。日本におきましても、新型コロナウイルス感染症による経済活動への制約が長期化し、個人消費低迷が継続することも想定されるなど、先行き不透明な状況が続くものと思われま

す。半導体業界におきましては、第5世代移動通信システム（5G）の実用化やIoT・AIの活用の進展ならびにEV（電気自動車）、自動運転等の技術開発が加速する自動車向けなど、半導体需要は中長期的に大きく増加することが見込まれます。また、テレワークやオンライン学習をはじめとする社会のデジタル化の動きが今後さらに加速・進展することにより、幅広い分野において半導体は用途を広げ、市場はさらに拡大するものと想定されます。一方で、一層の高機能化・高速化のニーズとともに、省電力化への対応がさらに求められるなど、高度化する市場ニーズに対し、迅速かつ柔軟に対応し得る開発・生産体制を構築することを要するなど、世界規模での競争が一段と激化することが見込まれます。

このような環境下において、当社グループにおきましては、引き続き高い成長が見込まれる市場向けに重点的に経営資源を投下し、今後の発展を目指してまいります。サーバー、パソコン等に搭載される高性能半導体向けに、一層の需要拡大が見込まれるフリップチップタイプパッケージについては、高丘工場（長野県中野市）における大型設備投資について旺盛な需要に対応すべく着実に生産能力の増強をはかってまいります。また、半導体需要の増大を背景に中長期的な受注拡大が想定される半導体製造装置向けのセラミック静電チャックの生産能力拡充ならびに半導体メモリの高速化・大容量化に対応するプラスチックBGA基板の一層の拡販に努めるなど、今後の市場拡大を的確に捉え、半導体の高性能化に寄与する当社製品のさらなる販売拡大を目指してまいります。

加えて、収益基盤の一層の強化をはかるべく、これまで培ってまいりました多様な半導体実装技術をもとに、市場ニーズの高度化に対応し、高い競争力を持つ製品の開発・商品化に取り組むとともに、開発・設計から生産に至るすべての段階において品質を造り込み、優れた製品を安定的に供給することができる生産体制の確立に努めてまいります。

当社グループは、引き続き成長が見込まれる半導体市場において、常にお客様のニーズを起点とし、機能・性能、コスト、品質すべてにおいてお客様にとって価値の高い製品・サービスを提供することにより、「限りなき発展」を果たしてまいり所存であります。

なお、当社グループにおきましては、新型コロナウイルス感染症への対応にあたり、各国政府等の方針に基づき感染拡大防止に努め、お客様、お取引先、地域の皆様や社員等の健康と安全確保を最優先の上、お客様への製品提供をはじめ事業の継続に努めることを基本方針として、対処してまいります。

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、財務の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる主要なリスクには、以下のようなものがあります。当社グループは、これらの主要なリスクを適切に把握し、事前対策の検討・実施ならびに有事においては迅速な対応をはかることを経営上重要な課題と位置付けており、毎年度、リスクマネジメント担当部門において当社グループ全体を対象に潜在リスク調査を行い、その発生の可能性を認識したうえで発生の回避・軽減・移転・保有および発生した場合の対応等をまとめて取締役会に報告しております。また、万が一リスク事案が生じる場合には、適時にリスクマネジメント担当部門が中心となって関係部門と情報を共有化し、各部門と連携して適切な対応をはかり、その影響の極小化に努めてまいります。

なお、以下に記載の内容は、当社グループのすべてのリスクを網羅するものではありません。

また、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において判断したものであります。

(1) 経済や金融市場の動向に関するリスク

主要市場における景気動向

当社グループは、ワールドワイドに事業を展開しており、製品を販売している国または地域の経済状況の影響を受けるとともに、半導体市況等の影響を大きく受ける状況にあります。また、市場拡大の一方で高性能化・高機能化のニーズを背景にテクノロジーの高度化が見込まれ、このような景気・業界動向等の影響を受けるため、売上および収益とも市況環境の変化に伴う価格変動・需要動向に大きく影響を受ける可能性があります。

当社グループでは、世界の経済情勢、半導体市況、当社グループ製品の市場動向を注視し、中長期的な市場予測に基づき生産能力を拡充・調整すること、短期的には需要の変動に合わせて稼働状況を調整する等により、需要の急激な変化への対策を講じております。

しかし、急激な環境変化により当社グループの製品の需要が予測を大幅に下回る事態となった場合には生産設備等が余剰となる一方、想定を超える急激な需要が発生した場合には、お客様の要求に応じられず受注機会を逸し、将来の競争力低下に繋がる可能性があります。

為替動向

当社グループの海外売上高比率は8割を超えており、為替相場の変動は、当社グループの経営成績および財政状態、また、競争力にも影響し、当社グループの業績に影響を与えます。為替変動は、主に外貨建てで当社が販売する製品の価格設定に影響します。当社グループは、日本国内で主に製造活動を行っており、輸出による売上がかなりの割合を占めているため、当社グループの業績は、円が他の通貨、とりわけ米ドルに対して円高になると悪影響を受ける可能性があります。

こうした状況下において、将来の為替相場の変動に伴うリスクの軽減をはかる目的で、為替予約および通貨オプションのデリバティブ取引を行っていますが、急激な為替変動は、製品等の輸出や海外からの部材等の輸入に大きな影響を及ぼす可能性があります。さらに、当社グループが海外に保有する資産・負債等についても、為替変動により資産等が目減り、または負債等が増大する可能性があります。

(2) 製品やサービスの欠陥や瑕疵に関するリスク

当社グループ製品の欠陥に起因する品質・信頼性に係る重大な問題が起こった場合、損害賠償責任の負担や売上の減少等により、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。

当社グループでは、品質を事業活動の根幹に関わる事項として捉え、開発・設計から生産に至るすべての段階において品質を造り込み、優れた製品を安定的に供給することができる体制の確立に取り組んでおります。また、お客様要求の高度化、製品等の複雑化が進み、開発・製造の難度がますます高まっており、お客様の製品仕様を満たすべく技術開発ならびに品質管理システム構築等をはかり、品質の向上および外部購入品の品質管理強化に努めていますが、現時点での技術・管理レベルを超えて製品等において欠陥や瑕疵等が発生する可能性は皆無ではありません。

このような製品等の欠陥、瑕疵等が万が一発生した場合、製品回収や補修、お客様への補償、機会損失等が当社グループの売上および損益に及ぼす影響は小さくありません。

(3) 調達先等に関するリスク

当社グループは、多数の外部のお取引先から原材料および部品を購入していますが、製品の製造において使用するいくつかの原材料等については、一部のお取引先に依存しています。効率的に、かつ安いコストで供給を受け続けられるかどうかは、当社グループがコントロールできないものも含めて、多くの要因に影響を受けます。当社グループの購入する原材料等には、貴金属・地金相場等の変動や、お取引先からの供給遅延・中断や、原材料等の需給状況・市況環境などによっては、生産に必要な原材料等の調達不足が生じたり、製品コストの上昇要因となる場合があります。これらの原因等により、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。

当社グループでは、複数購買化および適正在庫の確保といった取り組みによってサプライチェーン維持の努力をしておりますが、お取引先において自然災害、事故、経営状況の悪化等により部品、原材料等の確保が十分に行えなかった場合、製品の製造等が遅れ、お客様への納期遅延や機会損失等が発生する可能性があります。また、調達部材等について需給逼迫等により調達価格が当初見込みを上回り、製品等の利益率の悪化が起きる可能性があります。また、調達部材等については、できる限り品質確保に努めておりますが、購入部材等に不良があった場合、製品不良が発生し、お客様への賠償責任、機会損失等が発生する可能性があります。

(4) 自然災害や突発的事象発生リスク

地震や水害等の自然災害、火災・爆発等の事故発生、新型インフルエンザ等の感染症の流行などによって、設備等の損壊やユーティリティの供給停止、交通網や通信手段の不通、従業員の罹患などによる工場等の機能停止のほか、原材料や部品の購入、製品の販売、物流やサービスの提供などに遅延や停止が生じる可能性があります。これらの停止・遅延等が起こり、それが長期間にわたる場合、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。近年、世界的な気候変動による自然災害や感染症のパンデミック、紛争やテロ、政情不安等が発した不測の事態によっては、想定を超える規模の被害があり得ます。

当社グループでは、防災体制の構築と事業継続能力の強化をはかるため、社内防災組織を編成し、訓練等を実施しており、耐震対策等の取り組みも行っております。また、重要な事業を継続あるいは早期復旧を果たし影響を最小限にするため、事業継続計画（BCP）を策定し、その継続的な見直しおよび改善を実施する事業継続マネジメント（BCM）を推進しております。この度の新型コロナウイルス感染症の拡大防止に対しては、マスクの着用や手洗い・消毒の徹底などによる感染予防の励行のほか、3密（密閉、密集、密接）を避け、社員の健康・安全を確保した上で操業を継続すべく、不要不急な出張の禁止や移動の自粛、テレワーク・Web会議システムの積極的な活用などの対策を推進しております。

(5) 競合・業界に関するリスク

競合他社が、低廉な人件費、安価で高品質な部品・原材料の調達、あるいは画期的な製造技術の開発等によって、当社グループと同種の製品をより低価格で製造し供給することになった場合、売上の減少、製品価格の下落等によって、当社グループの業績を大きく低下させる可能性が生じます。

当社グループでは、技術の進歩や競争激化等による製品の低価格化を想定し、お客様のニーズや市況の把握に努め、競争力のある製品等を拡充することで販売拡大に努めるとともに、コストダウン、歩留り改善等に取り組んでおりますが、価格下落が当社グループの想定を上回るリスクや、調達価格の変動等により当社グループが十分なコストダウンや販売拡大を実現できないリスクがあります。

半導体産業は技術の進歩が大変早く、競争力を維持するためには、先端技術の開発、設備投資を継続していくことが必要です。当社グループは新製品や技術の開発を進め、優位性を確保すべく努力を最大限行いますが、これらの技術開発競争で他社に優位性を奪われた場合、シェアや利益率が低下し、当社グループの売上および損益に影響を及ぼします。

(6) 知的財産に関するリスク

当社グループではノウハウを含め技術創造運動を推進しております。独自に開発した技術について、特許権その他の知的財産権を取得することは競争上の優位性をもたらす一方で、その優位性の維持は保証されるわけではなく、技術の変化によっては、その価値を失う可能性があります。また、このような知的財産権等が広範囲にわたって保護できない場合や、広範囲にわたり当社グループの知的財産権等が違法に侵害されることによって訴訟等が生じた場合、多額の費用および経営資源が費やされる可能性があります。

また、当社グループでは他社の知的財産を侵害することのないよう、他社知的財産権の調査を行っておりますが、結果として当社グループの製品または技術について他社知的財産を侵害しているとして訴訟を提起されるなどした場合、製造・販売が制約され、損害賠償やお客様への補償の支払いが発生する等、当社グループの損益に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(7) 情報セキュリティに関するリスク

当社グループが事業活動を行うなかで保有する機密情報や個人情報等の様々な情報が、不正な行為等により外部に流失した場合、信用失墜や損害賠償責任の発生等により、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。

当社グループにおいては、社内規定の制定、従業員への教育、情報インフラの整備、構内における入室の制限・管理等の対策を実施しておりますが、情報漏洩を完全に防げるとは限りません。重要な事業活動基盤の一つである社内ネットワークにつきましては、社内体制を構築してセキュリティ対策を実施しておりますが、コンピュータウイルスの侵入や不正アクセス等のサイバー攻撃による社内ネットワークおよびシステムの運用停止、情報漏洩や改ざん等を完全に防げるとは限りません。万が一、情報漏洩等が起きた場合、当社グループの信用は低下し、お客様の情報を漏洩した場合には、法的責任が発生するおそれがあり重大な影響を及ぼす可能性があります。

(8) 環境・気候変動に関するリスク

当社グループは、大気汚染、水質汚濁、土壌・地下水汚染、有害物質の取扱い、廃棄物処理などを規制する環境関連法令の適用を受けており、また、気候変動抑制のための温室効果ガス排出規制等の関連規制が強まっており、これらの法令・規制等に適合できない場合には、当社グループの社会的な信用低下や、対策費用の発生、規制等に適合するために必要なコストの増加などにより損益に大きな影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、社会に貢献し地球環境を守ることを企業指針の一つに掲げ、環境保全を経営の最重要事項の一つと位置付け、環境負荷の低減や環境汚染の発生防止等に努めておりますが、事業活動を通じて環境汚染等が発生しないとは限りません。また、近年の気候変動により発生頻度・影響度が増大した自然災害は、調達・物流・エネルギー供給網を寸断し、気温の長期的な変化は空調エネルギー使用量の増加を招くなど、当社グループの事業に影響を与える可能性があります。

(9) お客様に関するリスク

当社グループ製品の販売先において、一部お客様への納入割合が高くなっており、当該お客様が、事業上または技術上の重大な問題など、何らかの理由により当社グループとの取引額を削減しなければならなくなった場合、当社グループの事業、財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。

当社グループは、お客様にとって価値の高い製品・サービスをご提供することにより、お客様の成功を支え、自らの発展・成長を目指し、お客様と長期的な信頼関係を築くこと、多くのお客様とのビジネスを展開することにも努めておりますが、信頼関係が継続できない場合もしくは、取引または契約関係が継続できない場合、当社グループの売上および損益に影響を与えます。

(10) 多額な設備投資に関するリスク

当社グループが事業を営む半導体業界は技術進歩が速く、多額の設備投資が必要であり、当社グループでは実装技術等の研究開発を進め、そのテクノロジーをもとに高い成長が見込まれる分野に重点的に経営資源を投下しております。設備投資にあたっては、製品の需要予測ならびに優位性や競争力等に対して投資効果を勘案して実行しておりますが、競合他社の技術力や価格動向、最終商品の市場環境変化に伴い需要が減少し、想定した販売規模を達成できない場合、あるいは供給過剰により製品の単価が下落した場合には、当社グループの事業、財政状態および業績に悪影響を与える可能性があります。また、お客様からの機能・仕様、品質要求は高く、新製品の開発・量産にあたっては一層の高難度化に向かっており、技術開発・設備投資は重要となります。

当社グループでは、お客様と仕様、生産能力の確保・その時期などを調整し、投資効率を検討のうえ所要変動を勘案して投資を慎重に行うなど、リスクを軽減する努力をしておりますが、常に投資に応じて十分な収益が得られるとは限りません。

(11) 公的規制、政策、税務に関するリスク

当社グループは、ワールドワイドに事業を展開しており、各国および地域における政府の政策、事業・投資の許可、国家安全保障または輸出制限、関税をはじめとするその他の輸出入規制等の政府規制の適用を受けます。また、通商、独占禁止、特許、租税、為替管理規制、環境・リサイクル関連の法的規制等の適用も受けております。

当社グループでは、公的規制等の分野毎に担当する部門を定めて、適時モニタリングを実施しており、公的規制等に対応すべく社内ルールの制定・改定および社内教育を行うなど、未然に違反を防止するための方策を講じております。

しかし、これらの規制を遵守できなかった場合、当社グループの活動が制限される可能性があり、その結果、当社グループの事業成長および業績が悪影響を受ける可能性があります。

(12) コンプライアンスに関するリスク

当社グループにおいて、法令遵守・コンプライアンスの徹底をはかっているものの、国内外の関連法令、規制などに抵触する事態が発生した場合には、当社グループの社会的な信用が低下し、あるいは、多額の課徴金や損害賠償が請求されるなど、当社グループの事業に重大な影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当社グループの従業員として厳守すべきことを行動規範として定め、また、個々の従業員が行動する際のガイドライン（GBS: Global Business Standards）をグループで統一的に運用するなど、社内ルールの浸透と徹底、規範遵守の企業風土の醸成と、コンプライアンスの実効性を高めるため内部通報窓口を社内外に設けるなど社内体制や仕組みの構築を推進しています。しかしながら、このような施策を講じても、コンプライアンス上のリスクを完全に排除することはできない可能性があります。

(13) 人材に関するリスク

当社グループにおいて、必要とする人材を採用および育成することは当社グループにとって重要であり、その人材の採用または育成ができない場合や、優秀な人材が定着しない場合、当社グループの成長や利益に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、製品の開発・設計・製造・販売を一貫して行うとともに、必要な技術の開発、内製化設備等を社内に対応しており、技術の高度化・革新が進むなかにおいて、高い専門性や知見・技術力を有した人材を確保・育成し、また、当社が有する要素技術・コア技術を継承・発展させる人材など、多様な優れた専門性を有する人材の獲得が必要となります。

また、従業員との間で労働契約の終了に関する合意が円滑になされない場合、法令に基づく適切な労務管理ができないこと等により従業員に重大な労働災害が発生した場合など、労務問題によって社会的な信用の低下・毀損や紛争につながる可能性があります。

3【経営者による財政状態、経営成績およびキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績およびキャッシュ・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。

経営成績および財政状態の状況

当連結会計年度の経済環境は、新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大が社会・経済に大きな影響をもたらし、日本におきましては、度重なる緊急事態宣言の発令等により、経済活動は大きな制約を受け、個人消費の低迷が続くなど、厳しい状況のまま推移しました。海外におきましても、世界各国において経済活動の大幅な縮小を余儀なくされ、期後半以降、中国、米国等においては景気回復の動きが見られましたが、依然として先行き不透明な状況が継続しました。

半導体業界につきましては、期前半において新型コロナウイルス感染拡大による自動車・スマートフォン等の需要減退の影響を受けたものの、テレワーク、オンライン学習の拡大ならびに第5世代移動通信システム（5G）の実用化などを背景として、データセンター用のサーバー向けの需要が増加するとともに、パソコン向けも好調に推移しました。さらに、期後半にかけて自動車市場向けが回復に転じるなど、半導体需要の拡大傾向が鮮明となりました。

このような環境下において、当社グループにおきましては、全社において新型コロナウイルスの感染防止対策を継続的に実施し、ICT（情報通信技術）社会に欠かすことのできない半導体サプライチェーンの一翼を担う企業として、お客様への製品の安定的な提供等、事業活動の継続に努めてまいりました。主力のフリップチップタイプパッケージについては、高性能半導体の需要拡大に対応すべく、2018年度より大型設備投資を展開しており、当連結会計年度において高丘工場（長野県中野市）で新ラインが量産を開始するなど、引き続き生産体制増強に注力いたしました。また、今後需要拡大が見込まれる先端メモリー、半導体製造装置市場などの成長分野向けに重点的に経営資源を投下いたしました。さらに、競争が激化する市場環境にあって、収益力・競争力の一層の強化をはかるべく、生産性・品質向上等の取り組みを強化いたしました。

それらの結果、フリップチップタイプパッケージは、パソコン向けおよびデータセンター用のサーバー向けなどで受注が大幅に増加するとともに、旺盛な需要のもと、昨年10月から新ラインが量産を開始し、生産能力が拡充されたことにより、売上増加に寄与しました。半導体製造装置用のセラミック静電チャックは、好調な市場環境を背景に需要が大幅に拡大し、プラスチックBGA基板は新ラインの稼働開始などにより、先端メモリー向けに売上が増加しました。また、リードフレームは、第3四半期に入って底打ちした自動車向けの売上が、その後さらに大きく回復したことなどにより、増収となりました。

この結果、当連結会計年度の経営成績および財政状態は以下のとおりとなりました。

a. 経営成績

当連結会計年度の売上高は1,880億59百万円（対前連結会計年度比26.8%増）、営業利益は233億28百万円（同622.7%増）、経常利益は265億7百万円（同450.7%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は180億18百万円（同569.7%増）となりました。

セグメント別の状況は次のとおりであります。

（プラスチックパッケージ）

当連結会計年度の売上高は1,133億33百万円（対前連結会計年度比38.9%増）、経常利益は170億2百万円（前連結会計年度は4億75百万円の経常利益）となりました。

なお、生産実績は1,130億45百万円（対前連結会計年度比45.1%増）、受注高は1,180億82百万円（同42.8%増）、受注残高は181億57百万円（同38.2%増）であります。

（メタルパッケージ）

当連結会計年度の売上高は664億2百万円（対前連結会計年度比10.9%増）、経常利益は91億15百万円（同79.1%増）となりました。

なお、生産実績は669億47百万円（対前連結会計年度比14.0%増）、受注高は706億96百万円（同13.3%増）、受注残高は116億99百万円（同55.0%増）であります。

b. 財政状態

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ369億98百万円増加し2,409億77百万円となりました。

当連結会計年度末の負債の部は、前連結会計年度末に比べ212億63百万円増加し875億84百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産の部は、前連結会計年度末に比べ157億34百万円増加し1,533億93百万円となりました。

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。(以下「第2 事業の状況」において同じ)

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」(「キャッシュ・フローの状況」において、以下「資金」という)は、前連結会計年度末に比べ24億62百万円増加し425億8百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は338億1百万円(対前連結会計年度比166.2%増)となりました。

(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321億48百万円(対前連結会計年度比9.7%減)となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は5億38百万円(対前連結会計年度比96.8%減)となりました。

生産、受注および販売の実績

「生産、受注および販売の実績」につきましては、「第1 企業の概況 3 事業の内容」に記載したセグメントにより表示しております。なお、生産および受注の実績については、「経営成績および財政状態の状況」に含めて記載しております。

a. 生産実績

「経営成績および財政状態の状況」に含めて記載しております。

b. 受注実績

「経営成績および財政状態の状況」に含めて記載しております。

c. 販売実績

| 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(%) |
|-------------------|--|----------|
| プラスチックパッケージ (百万円) | 113,333 | 138.9 |
| メタルパッケージ (百万円) | 66,402 | 110.9 |
| 報告セグメント計 (百万円) | 179,735 | 127.1 |
| その他 (百万円) | 8,324 | 120.7 |
| 合計 (百万円) | 188,059 | 126.8 |

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 (自 2019年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) | |
|-------------------|--|-------|--|-------|
| | 金額(百万円) | 割合(%) | 金額(百万円) | 割合(%) |
| INTEL CORPORATION | 46,882 | 31.6 | 69,495 | 37.0 |

(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および分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

重要な会計方針および見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたりまして、連結会計年度末における資産・負債の金額および連結会計期間における収益・費用の金額に影響を与える重要な会計方針および各種引当金等の見積り方法（計上基準）につきましては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載のとおりであります。また、これらのうち主な会計上の見積りは以下のとおりであります。各種引当金等の見積り数値につきましては、見積り特有の不確実性があるため実際の結果とは異なる場合があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響につきまして、当社グループへの影響は、事業や地域によってその影響や程度が異なるものの、売上等への影響が限定的であることから、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りに関して、当連結会計年度末の見積りに大きな影響を与えるものではないと判断しております。

a. 繰延税金資産

法人税等の算定に際しては、当社グループが事業活動を行う各国の税法規定の解釈や税法の改正、将来課税所得の金額および時期など、様々な要因について合理的な見積りおよび判断が必要になります。繰延税金資産は、将来課税所得を合理的に見積もった上で回収可能性を判断し計上しておりますが、実際の課税所得が予測と異なり、回収可能性に疑義が生じた場合、もしくは税率の変更等を含む各国の税制に変更があった場合には、繰延税金資産の計算の見直しが必要となります。その結果として、繰延税金資産の残高が増減する可能性があります。

b. 確定給付型退職給付制度

当社グループは、確定給付型およびリスク分担型ならびに確定拠出型の退職給付制度を設けております。確定給付型の退職給付制度の積立状況（退職給付債務から年金資産を控除した額）について、運用収益の悪化により年金資産が減少した場合や、退職給付債務算出にあたっての種々の前提条件（割引率、退職率、死亡率等）が変更され退職給付債務が増加した場合には、積立状況が悪化し、退職給付に係る負債（資産）や退職給付に係る調整累計額などに影響を及ぼす可能性があります。

c. たな卸資産

当社グループは、たな卸資産が適正な価値で評価されるように売却可能性や収益性等を定期的に見直ししており、需要動向および市況の変化に基づく過剰または長期滞留や陳腐化を考慮して評価損を計上しております。実際の需要動向または市況が想定より悪化した場合、追加で評価損の計上が必要となる可能性があります。

d. 固定資産の減損

当社グループは、事業用の設備、不動産など様々な有形・無形の固定資産を所有しております。こうした資産は、時価の下落や、期待していたキャッシュ・フローを生み出さない状況になるなど、その収益性の低下によって投資額の回収が見込めなくなるにより、減損損失が発生する可能性があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容

a. 経営成績等

1) 経営成績

(売上高)

当連結会計年度における売上高は、前連結会計年度に比べ397億27百万円(26.8%)増加し1,880億59百万円となりました。

このうち、海外売上高は、フリップチップタイプパッケージがテレワークやオンライン学習の拡大等を背景にパソコン向けを中心に受注が大きく増加するとともに、半導体製造装置向けセラミック静電チャックも旺盛な需要が継続し、増収となりました。また、プラスチックBGA基板は、先端メモリ向けの売上が増加し、IC組立はハイエンドスマートフォン向けの需要が拡大しました。リードフレームは、期前半において自動車向け等が低調に推移したものの、QFNタイプが幅広い用途向けに受注が増加し、CPU向けヒートスプレッダーは減収となりました。これらの結果、前連結会計年度に比べ35.3%増加し1,620億6百万円となりました。

国内売上高は、期前半に自動車需要減退の影響を受け、IC組立およびリードフレームが低調に推移し、また、ガラス端子は、期前半に光学機器向けが在庫調整の影響を受けたことなどにより減収となりました。これらの結果、前連結会計年度に比べ8.9%減少し260億53百万円となりました。

当連結会計年度における海外売上高比率は86.1%となり、前連結会計年度より5.4ポイント上昇しました。なお、当連結会計年度における米国ドルの平均為替レートは105円となり、前連結会計年度に比べ2円の円高となりました。

また、新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大が社会・経済に大きな影響をもたらし、世界各国において経済活動の大幅な縮小を余儀なくされ、半導体業界におきましても、期前半において自動車・スマートフォン等の需要減退の影響を受けました。当社グループにおきましては、期前半において自動車向けが市場低迷の影響を受けましたが、第3四半期に入って自動車向けの売上が底打ちし、その後さらに回復するなど、新型コロナウイルス感染拡大による売上等への影響は限定的でした。

(売上原価、販売費及び一般管理費、営業利益)

売上原価は、前連結会計年度に比べ192億87百万円(14.5%)増加し1,520億59百万円となりました。

売上総利益は、前連結会計年度に比べ204億39百万円(131.4%)増加し360億円となり、売上総利益率は前連結会計年度より8.6ポイント増加し19.1%となりました。

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度に比べ3億38百万円(2.7%)増加し126億71百万円となりました。

この結果、営業利益は、前連結会計年度に比べ201億円(622.7%)増加し233億28百万円となり、営業利益率は前連結会計年度より10.2ポイント増加し12.4%となりました。

(経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益)

経常利益は、前連結会計年度に比べ216億93百万円(450.7%)増加し265億7百万円となりました。

経常利益率は、前連結会計年度より10.9ポイント増加し14.1%となりました。

親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ153億28百万円(569.7%)増加し180億18百万円となりました。

売上高に対する親会社株主に帰属する当期純利益の比率は、前連結会計年度より7.8ポイント増加し9.6%となりました。

また、当社グループの経営成績等に重要な影響を与える要因につきましては、「2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

セグメントごとの経営成績および財政状態の状況に関する認識および分析・検討内容は次のとおりであります。

(プラスチックパッケージ)

フリップチップタイプパッケージは、テレワークやオンライン学習の拡大などにより、パソコン向けおよびサーバー向けに受注が大幅に増加し、高丘工場における新ラインの量産開始が増収に寄与するとともに、プラスチックBGA基板は、一層の小型・薄型化のニーズに対応する新ラインの稼働開始などにより、先端メモリ向けに売上が大きく増加しました。IC組立は、ハイエンドスマートフォン向けの需要が拡大したことにより、増収となりました。

これらの結果、当セグメントの売上高は1,133億33百万円(対前連結会計年度比38.9%増)、経常利益は170億2百万円(前連結会計年度は4億75百万円の経常利益)となりました。

(メタルパッケージ)

セラミック静電チャックは、半導体製造装置市場における旺盛な需要を背景に受注が大幅に拡大し、リードフレームは、増産対応をはかってきたQFNタイプが幅広い用途向けに売上が増加するとともに、第3四半期に入って底打ちした自動車向けの売上が、その後さらに大きく回復したことなどにより、増収となりました。CPU向けヒートスプレッダーは、サーバー向けが堅調なまま推移したものの、パソコン向けの需要が減少し、ガラス端子は第3四半期において回復傾向を示しましたが、期前半において光学機器向けが低調に推移したことなどにより、減収となりました。

これらの結果、当セグメントの売上高は664億2百万円(対前連結会計年度比10.9%増)、経常利益は91億15百万円(同79.1%増)となりました。

(注)セグメント資産は、事業セグメントに資産を配分していないため、記載しておりません。

2)財政状態

(資産の部)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ369億98百万円増加し2,409億77百万円となりました。

流動資産は、売掛金およびたな卸資産が増加したことなどにより、前連結会計年度末に比べ198億77百万円増加し1,245億34百万円となりました。

固定資産は、設備投資に伴う有形固定資産の増加などにより、前連結会計年度末に比べ171億20百万円増加し1,164億43百万円となりました。

(負債の部)

負債は、未払法人税等および買掛金の増加などにより、前連結会計年度末に比べ212億63百万円増加し875億84百万円となりました。

(純資産の部)

純資産は、前連結会計年度末に比べ157億34百万円増加し1,533億93百万円となりました。

この結果、1株当たり純資産額は1,135.49円(前連結会計年度末は1,019.01円)となりました。

また、自己資本比率は63.7%(前連結会計年度末は67.5%)となりました。

3)キャッシュ・フロー

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローで得られた資金は338億1百万円(対前連結会計年度比166.2%増)となりました。主な要因は、税金等調整前当期純利益、減価償却費および仕入債務の増加などにより資金が増加し、売上債権の増加およびたな卸資産の増加などにより資金が減少したこと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)

投資活動によるキャッシュ・フローでは321億48百万円(対前連結会計年度比9.7%減)の資金を使用しました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローで得られた資金は5億38百万円(対前連結会計年度比96.8%減)となりました。主に、短期借入金の増加により資金が増加し、配当金の支払により資金が減少したものであります。

これらの活動の結果に為替換算差額を加味し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、前連結会計年度末の400億46百万円から24億62百万円増加し425億8百万円となりました。

b.資本の財源および資金の流動性

当社グループの資金需要の主なものは、原材料の購入等の製造費用、販売費及び一般管理費等の運転資金および設備投資によるものであります。また、当社ではプラスチックパッケージにおいて、半導体用フリップチップタイプパッケージの生産体制強化に向けた設備投資などを進めております。

これらに必要な資金については自己資金をもって充当することを基本とし、必要に応じて銀行借入等を行うこととしております。当連結会計年度中に設備投資等のための資金調達を行いました結果、当連結会計年度末における短期借入金残高は250億円となりました。

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「(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 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容 a.経営成績等 3)キャッシュ・フロー」に記載のとおりであります。

4【経営上の重要な契約等】

記載すべき重要な契約等はありません。

5【研究開発活動】

当社グループは、半導体パッケージのリーディングカンパニーとして、多様化、高度化するニーズに対応し得る半導体パッケージ、半導体実装技術の研究開発に取り組んでおります。

当連結会計年度における研究開発費は2,981百万円で、主な研究開発活動としては、フリップチップタイプのCPU向けパッケージなど高密度多層配線プリント基板技術の高度化および次世代製品の開発等に注力したほか、エレクトロニクス機器の小型化、高機能化に対応する製品の事業化に向けた半導体実装技術の開発などを推進いたしました。

当社グループの研究開発は、先端技術の基礎研究活動ならびに新製品の事業化に向けた研究開発活動等を開発統括部に集約し、この開発統括部が中心となって研究開発活動を展開しております。

なお、研究開発活動によって開発される技術の多くはさまざまな製品に利用されることなどから、活動の状況および当該費用を報告セグメントにより区分することは困難であり、報告セグメントによって示すことは行っておりません。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループ（当社および連結子会社、以下同じ）は、当連結会計年度において総額30,133百万円の設備投資を実施いたしました。これは、プラスチックパッケージ部門において、IoT、AIの活用の進展や第5世代移動通信システム（5G）の実用化等を背景として高性能半導体向けに需要拡大が見込まれるフリップチップタイプパッケージの生産体制整備を推進しており、その一環として、同製品の量産ライン構築のための設備投資等を実施するとともに、先端メモリー向けプラスチックBGA基板の新ラインの設置を行い、また、メタルパッケージ部門において、幅広い用途向けに需要が増加しているQFNタイプリードフレームの増産投資を実施したほか、全部門にわたって合理化・省力化を目的とした投資を行ったものです。

なお、当連結会計年度中に生産能力に重要な影響を及ぼす設備の売却、撤去等はありません。

2【主要な設備の状況】

当社グループの当連結会計年度末現在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

| 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | 従業員数 (人) | |
|----------------------|-----------------------------|--|----------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 (百万円) | 機械装置 及び運搬 具 (百万円) | 工具、器 具及び備 品 (百万円) | 土地 (百万円) (面積㎡) | | 合計 (百万円) |
| 本社更北工場 (長野県長野市) | プラスチックパ ッケージ メタルパッケージ | PLP製造設備 ガラス端子製造設備 | 3,970 | 3,063 | 773 | 614 79,644.20 (36,403.59) | 8,422 | 909 |
| 若穂工場 (長野県長野市) | プラスチックパ ッケージ | PLP製造設備 | 5,271 | 3,456 | 88 | 476 62,716.26 (39,894.81) | 9,293 | 534 |
| 高丘工場 (長野県中野市) | プラスチックパ ッケージ メタルパッケージ | PLP製造設備 リードフレーム製造設備 ガラス端子製造設備 セラミック静電チャック 製造設備 | 16,838 | 18,102 | 353 | 2,443 141,283.44 (33,316.02) | 37,737 | 1,451 |
| 新井工場 (新潟県妙高市) | プラスチックパ ッケージ メタルパッケージ | PLP製造設備 IC組立設備 リードフレーム製造設備 セラミック静電チャック 製造設備 | 5,315 | 5,526 | 325 | 1,149 122,086.71 (20.06) | 12,316 | 782 |
| 新光開発センター (長野県長野市) | 全社（共通） | 応用研究設備 | 766 | 1,190 | 142 | - - | 2,099 | 334 |

(注) 土地の面積の()内は、他よりの賃借分で、内数であります。

(2) 在外子会社

| 会社名 | 所在地 | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額 | | | | 従業員数 (人) | |
|--|-------|--------------|-----------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 (百万円) | 機械装置 及び運搬 具 (百万円) | 工具、器 具及び備 品 (百万円) | 土地 (百万円) (面積㎡) | | 合計 (百万円) |
| SHINKO ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD. | マレーシア | その他 | リードフレーム 製造設備 | 750 | 275 | 79 | 230 44,199.00 | 1,335 | 464 |

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おりますが、計画策定にあたっては当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設備投資計画の状況は次のとおりであります。

| 内容 | 目的 | 予算金額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | 着工年月 | 完成予定年月 |
|-------------|---------------------------|---------------|---------------|---------|---------|
| (生産設備) | | | | | |
| プラスチックパッケージ | 次世代フリップチップ タイプパッケージの増産 | 54,000 | 44,200 | 2018年4月 | 2022年3月 |
| 〃 | 増産および合理化 | 24,500 | | 2021年4月 | 2023年3月 |
| メタルパッケージ | 〃 | 7,600 | | 2021年4月 | 2023年3月 |
| その他 | 〃 | 1,000 | | 2021年4月 | 2023年3月 |
| 全社(共通) | 新製品開発他 | 18,100 | | 2021年4月 | 2023年3月 |
| 合計 | | 105,200 | 44,200 | | |

(注) 1. 上記設備計画における今後の所要資金61,000百万円は、自己資金により充当し、不足分については銀行借入等により充当する予定であります。

2. 本計画達成後には、現有生産能力が約20%増加する見込みであります。

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 | 540,000,000 |
| 計 | 540,000,000 |

【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 または登録認可金融商 品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 135,171,942 | 135,171,942 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 単元株式数100株 |
| 計 | 135,171,942 | 135,171,942 | | |

(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 (千株) | 発行済株式総 数残高 (千株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金増 減額 (百万円) | 資本準備金残 高(百万円) |
|------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 2006年4月1日 (注) | 90,114 | 135,171 | - | 24,223 | - | 6,055 |

(注) 2006年3月8日開催の取締役会の決議により、2006年3月31日最終の株主名簿および実質株主名簿に記載または記録された株主の所有株式数を、2006年4月1日付をもって1株につき3株の割合で分割いたしました。これにより発行済株式の総数は90,114,628株増加し135,171,942株となりました。

(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) |
|-----------------|---------------------|---------|--------------|------------|---------|------|---------|-----------|----------------------|
| | 政府および 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) | - | 36 | 46 | 123 | 256 | 16 | 16,258 | 16,735 | |
| 所有株式数 (単元) | - | 242,742 | 16,485 | 689,334 | 298,139 | 55 | 104,834 | 1,351,589 | 13,042 |
| 所有株式数の 割合(%) | - | 17.96 | 1.22 | 51.00 | 22.06 | 0.00 | 7.76 | 100.00 | |

(注) 1. 自己株式81,928株は、「個人その他」に819単元および「単元未満株式の状況」に28株を含めて記載しております。

2. 「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が2単元含まれております。

(6)【大株主の状況】

2021年3月31日現在

| 氏名または名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%) |
|--|---|---------------|---|
| 富士通株式会社 | 神奈川県川崎市中原区上小田中四丁目1番1号 | 67,587 | 50.03 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町二丁目11番3号 | 7,521 | 5.57 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口) | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 | 6,253 | 4.63 |
| 株式会社八十二銀行 | 長野県長野市大字中御所字岡田178番地8 | 1,836 | 1.36 |
| RE FUND 116-CLIENT AC (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店) | MINISTRIES COMPLEX, BLOCK 3, 2ND FLOOR, PO BOX 64, SAFAT - KUWAIT (東京都新宿区新宿六丁目27番30号) | 1,821 | 1.35 |
| CGML PB CLIENT ACCOUNT/COLLATERAL (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店) | CITIGROUP CENTRE, CANADA SQUARE, CANARY WHARF, LONDON (東京都新宿区新宿六丁目27番30号) | 1,429 | 1.06 |
| 新光電気工業株式会社従業員持株会 | 長野県長野市小島田町80番地 | 1,136 | 0.84 |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001 (常任代理人 株式会社みずほ銀行) | P.O.BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号) | 1,125 | 0.83 |
| THE BANK OF NEW YORK MELLON 140044 (常任代理人 株式会社みずほ銀行) | 240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NY, U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号) | 1,062 | 0.79 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口5) | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 | 1,029 | 0.76 |
| 計 | | 90,804 | 67.22 |

(注)金融商品取引法の「株券等の大量保有の状況に関する開示」制度に基づき、2020年11月20日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、ノムラ インターナショナル ピーエルシーおよび野村アセットマネジメント株式会社が2020年11月13日現在で8,343千株(株券等保有割合6.17%)を下記のとおり保有している旨の記載がされておりますが、当社として当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

| 氏名または名称 | 住所 | 保有株券等の数 (千株) | 株券等保有割合 (%) |
|--|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| ノムラ インターナショナル ピーエルシー(NOMURA INTERNATIONAL PLC) | 1 Angel Lane, London, United Kingdom | 株式 1,270 | 0.94 |
| 野村アセットマネジメント株式会社 | 東京都江東区豊洲二丁目2番1号 | 株式 7,073 | 5.23 |
| 計 | | 株式 8,343 | 6.17 |

(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 81,900 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 135,077,000 | 1,350,770 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 13,042 | - | - |
| 発行済株式総数 | 135,171,942 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 1,350,770 | - |

(注)「完全議決権株式(その他)」には、証券保管振替機構名義の株式が200株含まれております。また、「議決権の数」には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数が2個含まれております。

【自己株式等】

2021年3月31日現在

| 所有者の氏名または名称 | 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(%) |
|-------------|----------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 新光電気工業株式会社 | 長野県長野市小島田町80番地 | 81,900 | - | 81,900 | 0.06 |
| 計 | | 81,900 | - | 81,900 | 0.06 |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に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)【株主総会決議また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 | 80 | 214,720 |
| 当期間における取得自己株式 | - | - |

(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による株式は含まれておりません。

(4)【取得自己株式の処理状況および保有状況】

| 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 | | | | |
| 売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 | 81,928 | | 81,928 | |

(注) 1. 当期間における処理自己株式には、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売渡による株式は含まれておりません。

2. 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および売渡による株式は含まれておりません。

3【配当政策】

配当政策につきましては、株主の皆様への利益還元を充実させていくことを経営の最重要施策の一つと考えており、半導体業界の急速な技術革新に対応した設備投資や研究開発投資を通じた強固な企業基盤の確立と将来の事業展開に備えるため、内部留保の充実も考慮し、財政状態、利益水準および配当性向などを総合的に勘案した利益配当を行うことを基本方針としております。

また、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。

これらの剰余金の配当の決定機関は、中間配当については取締役会、期末配当については株主総会であり、会社法第454条第5項の規定に基づき取締役会の決議をもって中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

当事業年度の配当につきましては、上記方針に基づき、1株当たり年間30円(中間配当金12.5円、期末配当金17.5円(うち特別配当2.5円))の配当を実施いたしました。

当事業年度の内部留保資金につきましては、引き続き市場の変化に対応した新技術・新製品の開発に対する資金需要に備えるほか、将来の事業展開に効率的に投資してまいり所存であります。

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(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|------------------------|-------------|-------------|
| 2020年10月27日 取締役会決議 | 1,688 | 12.5 |
| 2021年6月25日 定時株主総会決議 | 2,364 | 17.5 |

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

環境変化の激しい半導体産業にあって、当社は、経営の透明性を確保し、また変化に迅速に対応して意思決定が適正かつ速やかになされるべく、必要な施策を講じるとともに、コンプライアンスを最重要視し、企業価値の向上、発展を目指してまいります。

また、当社は、企業の社会的責任を認識し、より一層信頼される企業を目指すべく、当社グループの存在意義、大切にすべき価値観、ならびに社員が実践すべき行動指針、守るべき行動規範を示した「SHINKO Way」を定め、全社員に対し、「SHINKO Way」に基づく事業活動の推進や業務遂行における法令遵守ならびに高い倫理観に基づく行動の徹底をはかっております。加えて、今後とも経営の透明性を高めるため、迅速かつ正確な情報開示に努めてまいります。

企業統治体制の概要および当該体制を採用する理由

当社は、委員の過半数を社外取締役で構成する監査等委員会を置く「監査等委員会設置会社」であり、監査等委員である取締役を含めた取締役会による職務執行の監督ならびに監査等委員会による監査等を基軸とする監査・監督体制としております。当社は経営の透明性を確保し、業務執行の公正性を監督する機能を強化するため、社外取締役を3名選任しております。また、取締役会の意思決定の迅速化と監督機能の強化ならびに権限・責任の明確化による機動的な業務執行体制を構築することを目的として執行役員制度を導入しております。これらの体制のもと、コーポレート・ガバナンスの強化ならびに企業経営の効率化をはかっております。

当社の各機関の概要は以下のとおりです。

a. 取締役会

取締役会は、基本方針、法令・定款で定められた事項ならびに経営に関する重要事項の決定および執行状況を監督する機関として、定時取締役会を原則として毎月1回開催し、必要に応じて、随時、臨時取締役会を開催しております。

取締役会は、代表取締役会長を議長とし、監査等委員でない取締役5名、監査等委員である取締役3名で構成されております。なお、構成員の氏名は「(2)役員の状況 役員一覧」に記載しております。

b. 監査等委員会

監査等委員会は、監査方針および監査計画に基づく業務および財産の状況の調査に加え、取締役会をはじめとする重要な会議への各監査等委員の出席や、監査等委員でない取締役、執行役員および内部監査部門等からの報告などを通じて、取締役等の職務執行を監査しております。

監査等委員会は、常勤監査等委員を委員長とし、監査等委員で構成されております。なお、構成員の氏名は「(2)役員の状況 役員一覧」に記載しております。

c. 経営会議

経営会議は、経営上の重要案件および課題について検討、審議、報告および進捗管理を行い、経営層による自由闊達な議論を行うことを目的として、おおむね月3回開催しております。

経営会議は、代表取締役、執行役員を兼務する取締役および事業・営業・経理部門等を担当する執行役員で構成されております。なお、構成員の氏名は次のとおりであります。

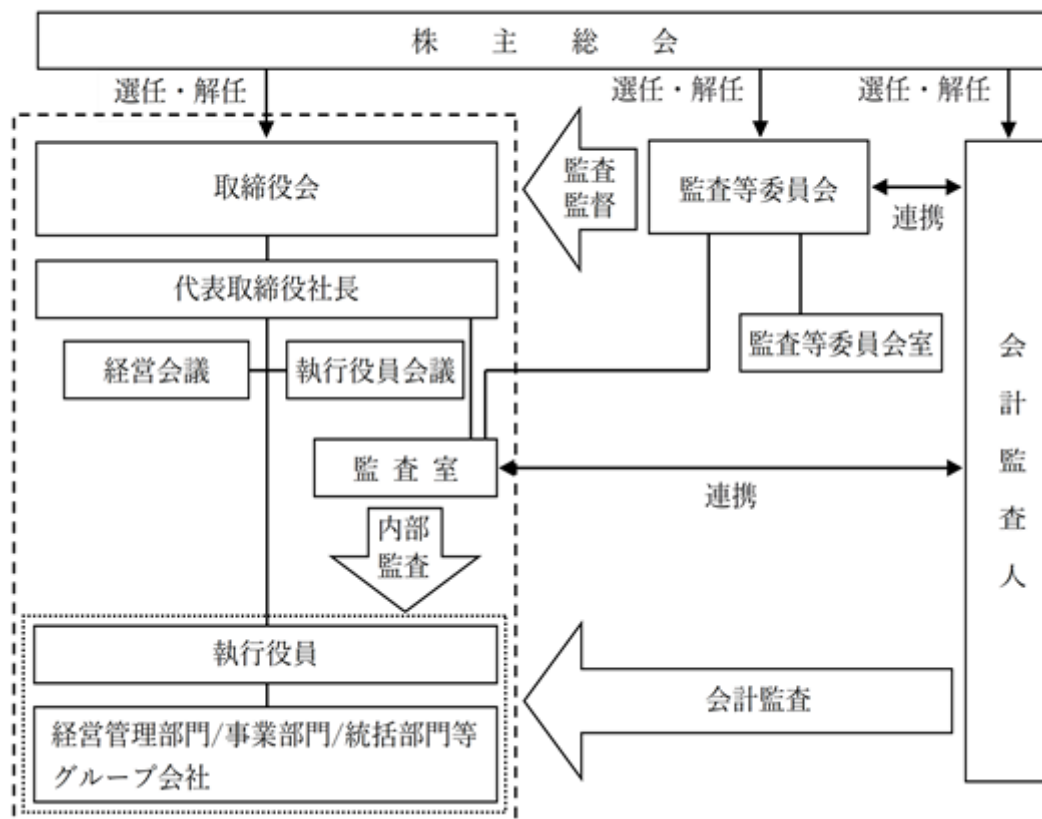
藤田正美、倉嶋進、牧野恭久、小澤隆史、清野貴博、松澤秀樹、平林利康、大井和彦、宮澤正一、
荒木康、笠原哲一郎、大串正幸

d. 執行役員会議

執行役員会議は、各部門およびグループ会社の状況、コンプライアンスやリスク管理に関する取り組み状況をはじめ、経営全般に関する審議、報告を目的として毎月開催しております。

執行役員会議は、代表取締役社長を議長とし、すべての執行役員で構成されております。なお、構成員の氏名は「(2)役員の状況 役員一覧」に記載しております。

この他、損益・営業・生産・開発等の状況につきまして、担当執行役員および関係各部門管理職等が参加・構成する会議等を定期的かつ必要に応じて随時開催することなどにより、速やかな状況把握のもと対応等の検討を行い、経営判断に反映させるなど、環境変化の激しい半導体市場に柔軟かつ迅速に対応できる体制を整えております。



企業統治に関するその他の事項

a. 内部統制システムの整備の状況

当社は、以下の基本方針のもと内部統制システムを整備しております。

< 内部統制システム構築の基本方針 >

1. 取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
 - (1) 取締役は、取締役および社員が良識ある社会人・企業人として行動し、当社グループが社会において必要とされる企業であり続けるべく、当社グループの存在意義、大切にすべき価値観、ならびに取締役および社員が実践すべき行動指針、守るべき行動規範を示した「SHINKO Way」の周知徹底ならびに継続的な教育を実施するなど、コンプライアンス違反を未然に防止する体制の構築を推進する。
 - (2) 取締役会は、「取締役会規則」に基づき、経営方針、法令・定款で定められた事項および経営に関する重要事項の決定ならびに取締役および執行役員の職務執行の監督を行い、監査等委員会は、「監査等委員会規則」および監査方針・監査等基準に基づき、取締役の職務執行状況を監査する。
 - (3) 取締役は、事業活動に係る法規制等をふまえ、それらの遵守のために必要な社内規程、教育、監視体制の整備を行い、当社グループ全体のコンプライアンスを推進する。
 - (4) 法令、定款、社内規程および企業倫理等に関するコンプライアンスについて通報相談を受け付ける内部通報制度を設けるとともに、内部監査部門は、各業務が適切かつ効率的に実施されることを確認するため、「内部監査規程」に基づき、内部監査を実施する。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制
 - (1) 取締役は、株主総会、取締役会等の重要会議の議事録、稟議書、その他の職務の執行に係る情報・文書について、「文書管理規程」等の社内規程の定めるところに従い、適切に保存し、かつ管理する。
 - (2) 取締役は、職務の執行状況を確認するため、上記(1)に定める文書を常時閲覧することができるものとする。
3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
 - (1) 取締役は、当社グループの事業継続、企業価値の向上、企業活動の持続的発展を実現することを目標とし、これを阻害するおそれのあるリスクに対処するため、適切なリスク管理体制を整備する。
 - (2) 取締役は、当社グループに損失を与えうるリスクを常に評価・検証し、重要なものについては取締役会に報告する。
 - (3) 事業遂行上想定されるリスクについて未然防止対策の策定ならびにリスクの極小化に向けた活動を行う。また、リスク発生時の対応体制を明確化し、発生したリスクについて迅速な対応を行い、損失の最小化に努めるとともに、再発防止に向けた活動を行う。
4. 取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するための体制
 - (1) 当社は、経営の意思決定機能・管理監督機能と業務執行機能を分離し、意思決定の迅速化と監督機能の強化ならびに権限・責任の明確化による機動的な業務執行体制の構築をはかっている。
 - (2) 取締役会は、中期計画ならびに年度予算等を決定し、経営方針および経営目標の周知徹底を行うとともに、各部門において達成すべき目標を明確化する。
 - (3) 当社は、「取締役会規則」に基づき、定時取締役会を毎月1回開催するほか、臨時取締役会を必要に応じて随時開催する。さらに、「会議規程」に基づき、代表取締役、執行役員を兼務する取締役等をもって構成する経営会議を開催し、経営上の重要案件および課題について検討・審議・報告・進捗管理を行う。また、執行役員等をもって構成する執行役員会議を毎月開催し、各部門における目標の達成状況について進捗管理を行うとともに、経営全般にわたる審議・報告を行う。
 - (4) 取締役は、「取締役会規則」、「職務権限規程」、「稟議規程」、「事務章程」等において、意思決定の手段、各部門の職務分掌および執行の手段・権限について定めるなど、取締役の職務の執行が適正かつ効率的に行われるべく体制を整備する。
5. 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制
 - (1) 当社は、グループ会社に対し、当社グループの企業価値の持続的向上を目的に、「SHINKO Way」を基本として、上記1.～4.に定めるグループとしての適法・適正かつ効率的な業務遂行体制の整備に関する管理・指導・支援を行う。
 - (2) 上記(1)を具体化し、グループ会社の健全な発展と自主性の確立をはかるべく、「関係会社管理規程」に基づき、所管部門が管理・指導・支援を主導し、また、重要事項に関する報告・承認等を通じて、グループ会社の意思決定、業務執行を管理・監督する。
 - (3) 当社およびグループ会社の取締役は、当社グループの経営方針、経営目標達成に向けた課題の確認等を行う。
 - (4) 内部監査部門は、「内部監査規程」に基づき、グループ会社の監査を実施する。
6. 監査等委員会の職務を補助すべき取締役および使用人、当該取締役および使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性、監査等委員会の当該取締役および使用人に対する指示の実効性に関する事項
 - (1) 当社は、監査等委員会の職務を補助する社員を置くものとし、当該社員は監査等委員会の指揮命令に従うものとする。
 - (2) 取締役は、当該社員の独立性を確保するため、その社員の任命、異動および報酬等人事に関する事項については、監査等委員会の同意を得るものとする。
7. 取締役および使用人が監査等委員会に報告するための体制
 - (1) 当社およびグループ会社の取締役は、監査等委員に重要な会議への出席の機会を提供する。
 - (2) 当社およびグループ会社の取締役および社員は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実および不正の行為または法令・定款に違反する重大な事実を認識した場合、直ちに監査等委員会に報告する。
 - (3) 当社およびグループ会社の取締役および社員は、監査等委員会の求めに応じ、定期的に、また随時に、その職務執行状況を報告する。
 - (4) 当社およびグループ会社の取締役は、上記(2)または(3)の報告をしたことを理由として取締役および社員を不利に取り扱ってはならない。

8. その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (1) 当社およびグループ会社の取締役は、定期的に監査等委員会と情報交換を行う。
- (2) 監査等委員の職務の執行に必要な費用または債務は当社が負担し、会社法に基づく費用の前払い等の請求があった場合はこれに応じる。
- (3) 内部監査部門は、内部監査の計画および結果について、定期的に、また随時に、監査等委員会に報告する。
- (4) 内部監査部門は、監査等委員会から上記(3)の報告に対して追加の監査や調査等の指示を受けた場合、優先して対応をはかるものとする。
- (5) 取締役は、内部監査部門の長の任命、異動および報酬等人事に関する事項については、監査等委員会の同意を得るものとする。

b. 責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等を除く）は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の定める最低責任限度額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

c. 取締役の定員および選任の決議要件

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）は8名以内、監査等委員である取締役は3名とする旨を定款に定めております。また、株主総会における取締役の選任決議について、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役とを区別して選任しており、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および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。

d. 株主総会の特別決議要件

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

e. 株主総会決議事項のうち取締役会で決議することができる事項

1) 自己の株式の取得に関する要件

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できる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の実施を可能とすることを目的とするものであります。

2) 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

3) 取締役の責任免除

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（取締役であった者を含む）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役がその期待される役割を十分に発揮できることを目的とするものであります。

(2)【役員の状況】

役員一覧

男性7名 女性1名 (役員のうち女性の比率12.5%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|--|-------|--------------|---|----------|---------------|
| 代表取締役会長 | 藤田 正美 | 1956年9月22日生 | 1980年4月 富士通株式会社入社 2001年12月 同社秘書室長 2006年6月 同社経営執行役 2009年6月 同社執行役員常務 2010年4月 同社執行役員副社長 2010年6月 同社取締役執行役員副社長 2012年6月 同社代表取締役副社長 2016年4月 株式会社富士通マーケティング(現 富士通Japan株式会社)代表取締役社長 2017年6月 株式会社安藤・間社外取締役(現在に至る) 2019年1月 株式会社富士通マーケティング(現 富士通Japan株式会社)顧問 2019年4月 当社執行役員副社長 2019年6月 代表取締役社長 2021年6月 代表取締役会長(現在に至る) | (注) 2 | 5 |
| 代表取締役社長 | 倉嶋 進 | 1963年12月3日生 | 1986年4月 当社入社 2005年12月 コンポーネント事業部第二製造部担当部長 2006年6月 リードフレーム事業部プレス部長 2011年6月 リードフレーム事業部主席部長 2012年12月 執行役員 リードフレーム事業部長 2015年6月 営業統括部長 2016年6月 上席執行役員 2018年4月 リードフレーム事業部長 2019年2月 常務執行役員 2019年8月 SHINKO ELECTRONICS (MALAYSIA) SDN. BHD. 取締役社長 2021年4月 当社執行役員副社長 2021年6月 代表取締役社長(現在に至る) | (注) 2 | 6 |
| 代表取締役 専務執行役員 経営企画・リスクマネジ メント・法務・コンプラ イアンス・知的財産・経 理・資材部門担当 | 牧野 恭久 | 1964年10月25日生 | 1987年4月 富士通株式会社入社 2006年6月 同社財務経理部経理部財務企画部長 2014年6月 同社FUJITSU Way推進室長 2018年10月 同社FUJITSU Way推進室長 兼 法務・コンプ ライアンス・知的財産本部部長代理 2019年10月 同社法務・知財・内部統制推進本部長代理 2021年4月 当社専務執行役員 2021年6月 代表取締役 専務執行役員(現在に至る) | (注) 2 | - |
| 取締役 常務執行役員 品質保証・環境管理・開 発部門担当、アセンブリ 事業部長 | 小澤 隆史 | 1961年11月27日生 | 1984年4月 富士通株式会社入社 2002年6月 当社入社 2013年6月 アセンブリ事業部副事業部長 2013年12月 執行役員 アセンブリ事業部長(現在に至る) 2016年6月 上席執行役員 2017年6月 取締役 常務執行役員(現在に至る) | (注) 2 | 12 |
| 社外取締役 | 新美 潤 | 1956年1月27日生 | 1979年4月 外務省入省 2003年4月 在ロシア日本国大使館公使 2006年7月 在タイ日本国大使館公使 2008年7月 経済産業省大臣官房審議官(通商戦略担当) 2010年8月 外務省大臣官房審議官(総括担当) 2011年9月 在ロサンゼルス日本国総領事館総領事 2014年7月 衆議院事務局国際部長 2017年11月 在ポルトガル日本国大使館特命全権大使 (2019年12月まで) 2020年4月 多摩大学グローバルスタディーズ学部教授 (現在に至る) 2020年6月 当社社外取締役(現在に至る) | (注) 2 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|----------------|-------|-------------|---|----------|---------------|
| 取締役 常勤監査等委員 | 伊藤 明彦 | 1960年2月13日生 | 1982年4月 当社入社 1999年6月 経理部担当部長 2009年6月 第一事業本部 P L P 事業部長代理 2012年12月 執行役員 P L P 事業部副事業部長 兼 経理本部主席部長 2018年6月 取締役 常勤監査等委員 (現在に至る) | (注) 3 | 5 |
| 社外取締役 監査等委員 | 荒木 泉子 | 1974年8月7日生 | 2009年4月 ニフティ株式会社入社 2009年6月 弁護士登録 (第一東京弁護士会) 2011年12月 村島・穂積法律事務所入所 (現在に至る) 2017年6月 ニフティ株式会社人事総務部法務グループ長 2017年8月 同社退社 2018年6月 当社社外取締役 監査等委員 (現在に至る) | (注) 3 | - |
| 社外取締役 監査等委員 | 小林 邦一 | 1950年3月29日生 | 1973年10月 監査法人クーパース&ライブランド (現 プライスウォーターハウスクーパース) 東京事務所入所 1977年9月 公認会計士登録 1981年8月 小林会計事務所開設 1981年12月 税理士登録 1989年10月 監査法人朝日新和会計社 (現 有限責任あずさ監査法人) 入所 1995年8月 朝日監査法人 (現 有限責任あずさ監査法人) 代表社員 2003年1月 朝日税理士法人代表社員 2012年1月 あがたグローバル税理士法人代表社員理事長 あがたグローバルコンサルティング株式会社代表取締役 2017年6月 株式会社ダイドーリミテッド社外取締役 2019年2月 あがたグローバル税理士法人代表社員会長理事 あがたグローバルコンサルティング株式会社取締役 2020年4月 あがたグローバル税理士法人相談役 (現在に至る) 2020年6月 当社社外取締役 監査等委員 (現在に至る) | (注) 3 | - |
| 計 | | | | | 30 |

(注) 1. 取締役 新美潤、荒木泉子および小林邦一は、社外取締役であります。
 2. 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
 3. 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
 4. 当社は、取締役会の意思決定の迅速化と監督機能の強化ならびに権限・責任の明確化による機動的な業務執行体制を構築することを目的として、執行役員制度を導入しております。取締役を兼務しない執行役員は以下のとおりであります。

- 上席執行役員 清野 貴博
- 上席執行役員 松澤 秀樹
- 上席執行役員 平林 利康
- 上席執行役員 田中 秀幸
- 上席執行役員 津幡 智恵子
- 上席執行役員 大井 和彦
- 上席執行役員 宮澤 正一
- 執行役員 横山 淳
- 執行役員 田中 正人
- 執行役員 乾 亜紀
- 執行役員 小根澤 慶昌
- 執行役員 小池 和男
- 執行役員 小泉 雅弘
- 執行役員 永田 欣司
- 執行役員 荒木 康
- 執行役員 笠原 哲一郎
- 執行役員 大串 正幸

社外役員の状況

当社の社外取締役は3名で、監査等委員でない取締役1名および監査等委員である取締役2名であります。

当社は、社外取締役を選任するための独立性に関する基準として、「社外取締役の独立性判断基準」を定めておりますが、社外取締役3名はこの基準の要件を満たしております。当社は、各氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外取締役の新美潤は、外務省において要職を歴任し、経済産業省において通商政策を担当するなど、国際情勢に関し専門的な知識と豊富な経験を有しており、その知見を経営に関する重要事項の決定および業務執行に対する監督に反映してもらうため選任しております。なお、多摩大学と当社との間には特別の利害関係はありません。社外取締役の荒木泉子は、弁護士としての専門的な知識と豊富な経験を有しており、その知見を経営に関する重要事項の決定および業務執行に対する監査・監督に反映してもらうため選任しております。なお、同氏が所属する村島・穂積法律事務所と当社との間には特別の利害関係はありません。社外取締役の小林邦一は、公認会計士および税理士としての専門的な知識と豊富な経験を有するとともに、長年にわたり税理士法人、コンサルティング会社等の経営に携わり、その知見を経営に関する重要事項の決定および業務執行に対する監査・監督に反映してもらうため選任しております。なお、あがたグローバル税理士法人と当社との間には特別の利害関係はありません。

< 社外取締役の独立性判断基準 >

当社は、社外取締役が、会社法に定める社外取締役の要件および東京証券取引所が定める独立性基準を満たし、かつ下記のいずれの項目にも該当しない場合、独立性を有するものと判断する。

1. 当社の取引先であって、過去3事業年度のいずれかの年度において、当該年度の取引額が当該取引先または当社の年間連結売上高の2%を超える者（当該取引先が会社の場合は、現在または過去3事業年度のいずれかの時期におけるその業務執行者）
2. コンサルタント、会計専門家または法律専門家（以下「コンサルタント等」という）であって、役員報酬を除く当社からの報酬が、過去3年間の平均で年間1,000万円を超える者（当該コンサルタント等が団体の場合は、当社からの報酬が、過去3事業年度の平均で当該団体の年間総売上高の2%を超える団体に、現に所属する者または過去3事業年度のいずれかの時期に所属していた者）
3. 現在および過去3事業年度のいずれかの時期における当社の会計監査人である監査法人に、現に所属する者または当該期間に所属し当社の監査に関与した者
4. 当社の債権者であって、過去3事業年度のいずれかの年度において、融資額が当社の連結総資産の2%を超える者（当該債権者が会社の場合は、現在または過去3事業年度のいずれかの時期におけるその役員および業務執行者）
5. 当社から過去3事業年度の平均で、年間1,000万円または年間総収入の2%のいずれか高い額を超える金額の寄付または助成を受けている組織において、現在または過去3事業年度のいずれかの時期における業務執行者
6. 当社の役員（社外役員を除く）または従業員（以下「役員等」という）を社外取締役または社外監査役として受け入れている会社の役員等
7. 上記1. から5. に該当する者（重要でない者を除く）の配偶者または2親等内の親族

社外取締役による監督または監査と内部監査、監査等委員会監査および会計監査との相互連携なら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、監査室および会計監査人から監査計画ならびにその結果について、定期的に、また随時に報告を受け、意見および情報の交換を行うとともに、経営管理部門から必要に応じて報告および資料等の提出を受けるなど、緊密な連携をはかっております。

監査等委員でない社外取締役は、経営状況等について経営管理部門から定期的に、また随時に報告および資料等の提出を受けるとともに、監査等委員である社外取締役とも連携強化をはかっております。

また、社外取締役が、事業部門等を担当する執行役員より各部門の事業・業務等の状況について説明を受ける機会を定期的に、また随時に設けております。

(3)【監査の状況】

監査等委員会監査の状況

当社の監査等委員会は、常勤監査等委員 1 名および社外取締役である監査等委員 2 名の計 3 名で構成されております。

監査等委員会は、業務および財産の状況の調査、内部統制システムの整備・運用状況の検証や内部監査部門等の報告などを通じて取締役の職務執行を監査しております。なお、監査等委員会の職務を補助する組織として監査等委員会室（室員 4 名）を設置しております。また、内部監査部門および会計監査人から監査計画およびその結果について、定期的に、また随時に報告を受け、意見および情報の交換を行うなど、緊密な連携をはかっております。経営管理部門は、監査等委員会および会計監査人に対し、必要に応じて報告および資料等の提出を行い、監査が適切に実施されるよう協力しております。

なお、常勤監査等委員である取締役の伊藤明彦は、長年にわたり当社経理部門に在籍し、また、監査等委員である取締役の小林邦一は、公認会計士および税理士の資格を有し、両名ともに財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度において当社は監査等委員会を年間 9 回開催しており、個々の監査等委員の出席状況は次のとおりであります。

| 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|------|------|
| 伊藤 明彦 | 9回 | 9回 |
| 北澤 光二 | 2回 | 2回 |
| 荒木 泉子 | 9回 | 9回 |
| 小林 邦一 | 7回 | 7回 |

（注）2020年6月24日開催の第85回定時株主総会終結の時をもって、監査等委員である取締役 北澤光二は任期満了により退任し、新たに監査等委員である取締役に小林邦一が選任され、就任いたしました。

監査等委員会においては、監査方針や監査計画の策定、各監査等委員からの内部統制システムの整備・運用状況や取締役等の職務執行に関する状況報告、会計監査人の評価および選解任・不再任の決定、会計監査人の報酬同意、会計監査の相当性の確認ならびに監査等委員会の監査報告の作成を行うほか、監査等委員でない取締役の人事・報酬等に関する意見の決定、監査等委員である取締役の選任議案への同意および報酬の決定等について検討を行っております。

また、各監査等委員は取締役として取締役会に出席し、必要に応じて意見等を述べるほか、常勤監査等委員は各監査等委員と連携して、本年の監査方針・監査計画に基づき、代表取締役等との情報交換および意見交換、会計監査人の監査の状況の確認および意見交換、事業所等の往査ならびに取締役、執行役員への報告聴取等を行っており、加えて常勤監査等委員は、経営会議、執行役員会議等の重要な会議への出席、内部統制システムの整備・運用状況の監視・検証、会社の業務・財産の調査や子会社からの報告聴取および必要に応じて子会社への往査ならびに重要な決裁書類等の閲覧などを行っております。なお、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、往査が困難な事業所等については、Web会議システムを活用して監査を実施しております。

内部監査の状況

当社の内部監査部門である監査室（室員 5 名）は、当社における業務全般について、制度および業務の遂行状況を検討・評価することによって各業務が適切かつ効率的に実施されることに寄与するため、「内部監査規程」に基づき、内部監査を実施しております。監査室は、監査等委員会の監査が実効的に行われるよう、内部監査の計画およびその結果について、定期的に、また随時に監査等委員会に報告し、また、監査等委員会から当該報告に対して追加の監査や調査等の指示を受けた場合、優先して対応をはかります。

経営管理部門は、監査室に対し、必要に応じて報告および資料等の提出を行い、これらの監査が適切に実施されるよう協力しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b. 監査継続期間

40年間

c. 業務を執行した公認会計士

鈴木 真紀江
 小山 浩平

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士12名、会計士試験合格者2名、その他21名

e. 監査法人の選定方針と理由

監査等委員会は「会計監査人の選定および評価基準」および「会計監査人の解任または不再任の決定方針」に基づき、会計監査人の独立性および専門性ならびに審査体制その他の監査の遂行状況などを総合的に判断し、選定しております。

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

また、会計監査人の適格性、独立性および専門性を害する事由の発生により適正な監査の遂行が困難であると認められる場合その他監査等委員会が解任または不再任が相当と認める事由が発生した場合、監査等委員会は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任の議案内容を決定いたします。

f. 監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、策定している「会計監査人の選定および評価基準」に基づき、会計監査人の独立性および専門性ならびに審査体制その他監査の遂行状況などについて審議した結果、現会計監査人を再任とすることとしました。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 34 | - | 38 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 34 | - | 38 | - |

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)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありません。

e. 監査等委員会が会計監査人の報酬に同意した理由

監査等委員会は、日本監査役協会が公表している「会計監査人との連携に関する実務指針」をふまえ、取締役、社内関係部署および会計監査人からの資料入手や報告の聴取を通じて、前事業年度の職務執行状況ならびに当事業年度の監査計画の内容および報酬見積り等の算出根拠等を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等につき、適切であると認め、会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4)【役員の報酬等】

役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。なお、本方針の決議に際しては、あらかじめ社外取締役が過半数を占める監査等委員会において検討および特段の異論がない旨の意見決定を経ております。

当社においては、2016年6月28日開催の第81回定時株主総会にて、取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬額は年額2億50百万円以内、監査等委員である取締役の報酬額は年額60百万円以内として承認決議されております。当該決議時点の取締役（監査等委員である取締役を除く）の員数は5名、監査等委員である取締役の員数は3名でした。なお、取締役（監査等委員である取締役および監査等委員でない社外取締役を除く）に支給する賞与は、当該承認決議された報酬額とは別個に定時株主総会においてその支給総額を役員賞与支給議案として上程し、承認決議を経て支給しております。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりです。

取締役の個人別の報酬等は、取締役（監査等委員である取締役および監査等委員でない社外取締役を除く）の報酬については、外部調査機関による役員報酬調査データの同業他社の一定水準を基礎とし、職責・役位に応じて支給される基本報酬（固定報酬）と、経営における重要指標の達成度合いに応じて支給する業績連動報酬から構成しています。基本報酬と業績連動報酬の割合については、5：5としています。なお、業績連動報酬は、基本報酬とともに支給する業績連動分と、定時株主総会において役員賞与支給議案を上程し、承認決議の後に支給する賞与によって構成しています。

監査等委員である取締役および監査等委員でない社外取締役については、業務執行より独立した立場であることから、その職務に鑑み、外部調査機関による役員報酬調査データの同業他社の一定水準を基礎とする固定報酬をもって支給することとしております。

取締役（監査等委員である取締役を除く）の個人別の基本報酬および基本報酬とともに支給する業績連動分は、本方針に基づいて算定し、あらかじめ社外取締役が過半数を占める監査等委員会において検討および意見決定を経た後、取締役会決議をもって支給します。また、個人別の賞与支給額は、本方針に基づいて算定し、あらかじめ監査等委員会において検討および意見決定を経た後、定時株主総会においてその支給総額を役員賞与支給議案として上程し、承認決議を経て、取締役会決議をもって支給します。なお、監査等委員である取締役の個人別の報酬額については、監査等委員会において定める内規に基づき、所定の算定方法に基づく監査等委員の協議により決定し、支給します。

業績連動報酬の額は、経営における収益性・資本効率性を測る重要な指標として主に当社のROEを基礎として算定することとしており、業績連動報酬は、その実績に基づく達成度合いに応じて支給します。当事業年度における取締役（監査等委員である取締役および監査等委員でない社外取締役を除く）の報酬の算定に係るROEは5%を基準とし、その実績につきましては12.3%となりました。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額（百万円） | | | 対象となる 役員の員数 (人) |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-------|----|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動分 | 賞与 | |
| 取締役（監査等委員を除く） （社外取締役を除く） | 211 | 106 | 36 | 69 | 4 |
| 取締役（監査等委員） （社外取締役を除く） | 25 | 25 | - | - | 1 |
| 社外役員 | 16 | 16 | - | - | 4 |

（注）上記報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数には、2020年6月24日開催の第85回定時株主総会終結の時をもって退任した監査等委員である取締役1名を含んでおります。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準および考え方

当社は、投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする純投資目的である投資株式、それ以外を純投資目的以外の投資株式としております。当社では中長期的な企業価値向上に資することを目的として、純投資目的以外の株式を保有することがあります。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、中長期的な企業価値向上に資することを目的として、取引関係の維持・強化や業務上の協力関係維持・強化などのため、純投資目的以外の株式を保有することがあります。

保有株式については、取締役会において、保有目的、保有に伴う便益、リスク等を総合的に勘案のうえ、保有の適否を定期的に検証しております。なお、保有に適さないと判断した株式については縮減をはかります。

b. 銘柄数および貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 4 | 36 |
| 非上場株式以外の株式 | 2 | 3 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

c. 特定投資株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 および株式数が増加した理由 | 当社の株式 の保有の 有無 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| 株式会社三菱UFJ フィナンシャル・グループ | 4,240 | 4,240 | 取引関係維持のため | 無 |
| | 2 | 1 | | |
| 株式会社八十二銀行 | 1,807 | 1,807 | 取引関係維持のため | 有 |
| | 0 | 0 | | |

(注) 特定投資株式における定量的な保有効果については記載が困難であり、「保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式 a. 保有方針および保有の合理性を検証する方法ならびに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容」に記載のとおり合理性を検証し、いずれも保有方針に沿っていることを確認しております。

d. 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表および財務諸表の作成方法について

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

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。
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)の連結財務諸表および事業年度(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、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 40,557 | 2 42,940 |
| 受取手形及び売掛金 | 41,745 | 51,767 |
| 有価証券 | 125 | 116 |
| 商品及び製品 | 1,852 | 2,214 |
| 仕掛品 | 11,018 | 13,372 |
| 原材料及び貯蔵品 | 3,692 | 6,179 |
| その他 | 4 5,670 | 4 7,949 |
| 貸倒引当金 | 5 | 6 |
| 流動資産合計 | 104,656 | 124,534 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 3, 5 33,883 | 3, 5 34,441 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 3 20,264 | 3 32,278 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 3 1,930 | 3 1,896 |
| 土地 | 6,740 | 6,960 |
| 建設仮勘定 | 30,547 | 34,973 |
| 有形固定資産合計 | 93,365 | 110,551 |
| 無形固定資産 | 1,167 | 1,130 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1 44 | 1 45 |
| 退職給付に係る資産 | 906 | 1,266 |
| 繰延税金資産 | 3,465 | 3,108 |
| その他 | 380 | 356 |
| 貸倒引当金 | 7 | 16 |
| 投資その他の資産合計 | 4,789 | 4,761 |
| 固定資産合計 | 99,322 | 116,443 |
| 資産合計 | 203,979 | 240,977 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 23,464 | 29,544 |
| 短期借入金 | 21,000 | 25,000 |
| 未払金 | 8,235 | 10,655 |
| 未払法人税等 | 294 | 7,575 |
| 未払費用 | 7,682 | 28,999 |
| その他 | 1,097 | 2,697 |
| 流動負債合計 | 61,774 | 84,471 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 3,649 | 2,572 |
| その他 | 896 | 540 |
| 固定負債合計 | 4,546 | 3,112 |
| 負債合計 | 66,320 | 87,584 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 24,223 | 24,223 |
| 資本剰余金 | 24,129 | 24,129 |
| 利益剰余金 | 94,312 | 108,953 |
| 自己株式 | 92 | 92 |
| 株主資本合計 | 142,572 | 157,213 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 0 |
| 繰延ヘッジ損益 | 21 | 245 |
| 為替換算調整勘定 | 2,308 | 1,970 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 2,626 | 1,604 |
| その他の包括利益累計額合計 | 4,914 | 3,820 |
| 純資産合計 | 137,658 | 153,393 |
| 負債純資産合計 | 203,979 | 240,977 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 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 | 148,332 | 188,059 |
| 売上原価 | 132,771 | 152,059 |
| 売上総利益 | 15,561 | 36,000 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,212,333 | 1,212,671 |
| 営業利益 | 3,227 | 23,328 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 294 | 90 |
| 為替差益 | 831 | 2,569 |
| 雑収入 | 513 | 591 |
| 営業外収益合計 | 1,639 | 3,251 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 24 | 54 |
| 雑支出 | 29 | 18 |
| 営業外費用合計 | 54 | 72 |
| 経常利益 | 4,813 | 26,507 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 3873 | 3875 |
| 特別損失合計 | 873 | 875 |
| 税金等調整前当期純利益 | 3,940 | 25,631 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 731 | 7,570 |
| 法人税等調整額 | 517 | 42 |
| 法人税等合計 | 1,249 | 7,612 |
| 当期純利益 | 2,690 | 18,018 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 2,690 | 18,018 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 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 | 2,690 | 18,018 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 0 |
| 繰延ヘッジ損益 | 21 | 266 |
| 為替換算調整勘定 | 396 | 338 |
| 退職給付に係る調整額 | 479 | 1,021 |
| その他の包括利益合計 | 855 | 1,094 |
| 包括利益 | 1,834 | 19,112 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 1,834 | 19,112 |
| 非支配株主に係る包括利益 | - | - |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|--------|--------|--------|------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 24,223 | 24,129 | 94,999 | 92 | 143,259 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 3,377 | | 3,377 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 2,690 | | 2,690 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 686 | - | 686 |
| 当期末残高 | 24,223 | 24,129 | 94,312 | 92 | 142,572 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|---------|----------|------------------|-------------------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 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 | 0 | - | 1,912 | 2,146 | 4,058 | 139,200 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 3,377 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 2,690 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 0 | 21 | 396 | 479 | 855 | 855 |
| 当期変動額合計 | 0 | 21 | 396 | 479 | 855 | 1,542 |
| 当期末残高 | 0 | 21 | 2,308 | 2,626 | 4,914 | 137,658 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | |
|---------------------|--------|--------|---------|------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 24,223 | 24,129 | 94,312 | 92 | 142,572 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 3,377 | | 3,377 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 18,018 | | 18,018 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 14,641 | 0 | 14,640 |
| 当期末残高 | 24,223 | 24,129 | 108,953 | 92 | 157,213 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | | 純資産合計 |
|---------------------|------------------|---------|----------|------------------|-------------------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 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 | 0 | 21 | 2,308 | 2,626 | 4,914 | 137,658 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 3,377 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | 18,018 |
| 自己株式の取得 | | | | | | 0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 0 | 266 | 338 | 1,021 | 1,094 | 1,094 |
| 当期変動額合計 | 0 | 266 | 338 | 1,021 | 1,094 | 15,734 |
| 当期末残高 | 0 | 245 | 1,970 | 1,604 | 3,820 | 153,393 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 3,940 | 25,631 |
| 減価償却費 | 14,317 | 17,634 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 479 | 555 |
| 受取利息及び受取配当金 | 298 | 92 |
| 支払利息 | 24 | 54 |
| 為替差損益(は益) | 136 | 115 |
| 有形固定資産除却損 | 873 | 845 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 5,081 | 9,839 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 940 | 5,166 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 4,010 | 5,908 |
| 未払費用の増減額(は減少) | 340 | 1,406 |
| その他 | 1,683 | 1,640 |
| 小計 | 14,477 | 34,071 |
| 利息及び配当金の受取額 | 299 | 95 |
| 利息の支払額 | 22 | 53 |
| 法人税等の支払額又は還付額(は支払) | 2,058 | 311 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 12,696 | 33,801 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | 1,123 | 835 |
| 定期預金の払戻による収入 | 1,423 | 982 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 34,985 | 31,519 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 222 | 263 |
| 投資及び長期貸付金の増減額(は増加) | 105 | 71 |
| その他 | 578 | 440 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 35,591 | 32,148 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 20,400 | 4,000 |
| 配当金の支払額 | 3,377 | 3,377 |
| その他 | 83 | 84 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 16,939 | 538 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 314 | 271 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 6,269 | 2,462 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 46,315 | 40,046 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 40,046 | 42,508 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 10社

連結子会社名は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載のとおりです。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社 1社

SHINKO MICROELECTRONICS (THAILAND) CO., LTD.

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、小規模であり、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)および利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を与えていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社は、連結純損益および利益剰余金等に与える影響が軽微であり重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

なお、当社は、関連会社を有しておりません。

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

12月末 2社

3月末 8社

12月末日決算会社は、12月末決算により連結しております。

連結決算日の不一致による差異に重要なものがある場合には連結上調整を行うこととしております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準および評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算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、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

デリバティブ

時価法

たな卸資産

総平均法および先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)であります。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

主に定率法によっております。ただし、当社および国内連結子会社については、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く。)ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 10~38年

機械装置及び運搬具 5~12年

無形固定資産

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)に基づく定額法によっております。

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について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

役員賞与引当金

当社は役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務年数による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌連結会計年度から費用処理しております。

(5) 重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準

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、負債、収益および費用は、在外子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

| ヘッジ手段 | ヘッジ対象 |
|-----------|---------|
| 為替予約取引 | 外貨建予定取引 |
| 通貨オプション取引 | 外貨建予定取引 |

ヘッジ方針

当社グループは、将来の為替の相場変動に伴うリスクの軽減を図る目的で、デリバティブ取引に関する管理規定を定めており、その規定に基づきヘッジの有効性を判定し、デリバティブ取引を行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ対象の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計を比較勘案し、有効性を評価しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

（重要な会計上の見積り）

有形固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

当連結会計年度において、プラスチックパッケージ、メタルパッケージおよびその他のセグメントに含まれる事業のうち、減損の兆候が生じている資産グループ（帳簿価額合計6,980百万円）の減損損失の認識要否について検討し、回収可能価額が帳簿価額を上回っていると判断したため、減損損失は計上しておりません。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、原則として、事業用資産については管理会計上の事業区分等を基準としてグルーピングを行っており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。減損の兆候が生じた資産グループについて、当該資産グループの回収可能価額が帳簿価額を下回り減損損失の認識が必要とされた場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該帳簿価額の減少額は減損損失として認識されます。回収可能価額は主に使用価値により算定しておりますが、当連結会計年度末において減損の兆候が生じているプラスチックパッケージ、メタルパッケージおよびその他のセグメントに含まれる資産グループの使用価値は、取締役会で承認された事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローにより算定しており、当連結会計年度末においては、回収可能価額が帳簿価額を十分に上回っております。事業計画は当該事業の将来の予測に関する経営陣の評価と過去実績に基づき、外部情報および内部情報を使用して作成し、販売計画等を主要な仮定としておりますが、これらの仮定は不確実性を伴い、将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

（未適用の会計基準等）

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

企業会計基準委員会の収益認識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、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわない範囲で代替的な取扱いを追加す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

「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せ

- ・「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）およ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および開示に関して、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せ

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外収益」の「受取補償金」は金額の重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「雑収入」に含めて表示しております。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「受取補償金」に表示していた196百万円は、「雑収入」として組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の影響について、当社グループへの影響は、事業や地域によってその影響や程度が異なるものの、売上等への影響が限定的であることから、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りに関して、当連結会計年度末の見積りに大きな影響を与えるものではないと判断しております。

(連結貸借対照表関係)

1. 非連結子会社に対するものは次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 5百万円 | 5百万円 |

2. 担保資産および担保付債務

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) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金 | - 百万円 | 65百万円 |

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) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 未払費用 | - 百万円 | 14百万円 |

3. 有形固定資産の減価償却累計額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) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 300,484百万円 | 305,036百万円 |

4. 消費税等

未収消費税等は流動資産の「その他」に含めて表示しております。

5. 国庫補助金等の受入れによる圧縮記帳累計額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) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 358百万円 | 358百万円 |

(連結損益計算書関係)

1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目および金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------|--|--|
| 荷造費・運賃・保管料 | 1,245百万円 | 1,388百万円 |
| 従業員給料手当 | 3,036百万円 | 3,127百万円 |
| 研究開発費 | 2,849百万円 | 2,981百万円 |

2. 研究開発費の総額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--|--|--|
| | 2,849百万円 | 2,981百万円 |

3. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 17百万円 | 46百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 51百万円 | 60百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 6百万円 | 5百万円 |
| その他 | 798百万円 | 764百万円 |

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額および税効果額

| | 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) |
|--------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 0百万円 | 0百万円 |
| 税効果額 | 0百万円 | 0百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | 0百万円 | 0百万円 |
| 繰延ヘッジ損益 | | |
| 当期発生額 | 30百万円 | 348百万円 |
| 組替調整額 | -百万円 | 34百万円 |
| 税効果調整前 | 30百万円 | 383百万円 |
| 税効果額 | 9百万円 | 116百万円 |
| 繰延ヘッジ損益 | 21百万円 | 266百万円 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 396百万円 | 338百万円 |
| 退職給付に係る調整額 | | |
| 当期発生額 | 1,172百万円 | 887百万円 |
| 組替調整額 | 482百万円 | 581百万円 |
| 税効果調整前 | 689百万円 | 1,469百万円 |
| 税効果額 | 210百万円 | 448百万円 |
| 退職給付に係る調整額 | 479百万円 | 1,021百万円 |
| その他の包括利益合計 | 855百万円 | 1,094百万円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類および総数ならびに自己株式の種類および株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数(株) | 当連結会計年度 増加株式数(株) | 当連結会計年度 減少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 135,171,942 | - | - | 135,171,942 |
| 合計 | 135,171,942 | - | - | 135,171,942 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 81,848 | - | - | 81,848 |
| 合計 | 81,848 | - | - | 81,848 |

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 (百万円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|---------------------|------------|-------------|
| 2019年6月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,688 | 12.5 | 2019年3月31日 | 2019年6月26日 |
| 2019年10月29日 取締役会 | 普通株式 | 1,688 | 12.5 | 2019年9月30日 | 2019年11月29日 |

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

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 2020年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,688 | 利益剰余金 | 12.5 | 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. 発行済株式の種類および総数ならびに自己株式の種類および株式数に関する事項

| | 当連結会計年度 期首株式数(株) | 当連結会計年度 増加株式数(株) | 当連結会計年度 減少株式数(株) | 当連結会計年度末 株式数(株) |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 135,171,942 | - | - | 135,171,942 |
| 合計 | 135,171,942 | - | - | 135,171,942 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) | 81,848 | 80 | - | 81,928 |
| 合計 | 81,848 | 80 | - | 81,928 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加80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 (百万円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|---------------------|------------|-------------|
| 2020年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,688 | 12.5 | 2020年3月31日 | 2020年6月25日 |
| 2020年10月27日 取締役会 | 普通株式 | 1,688 | 12.5 | 2020年9月30日 | 2020年11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 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 2021年6月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 2,364 | 利益剰余金 | 17.5 | 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)

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 | 40,557百万円 | 42,940百万円 |
| 有価証券勘定 | 125百万円 | 116百万円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 636百万円 | 548百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 40,046百万円 | 42,508百万円 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全性の高い預金等に限定し、資金調達については主に銀行借入による方針であります。また、デリバティブは、将来の為替の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容およびそのリスクなら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は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、当社グループでは、債権管理の基準等に従って、取引先ごとの期日管理および残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握することにより、リスクの軽減を図っております。

なお、外貨建ての債権については、為替の変動リスクを回避する目的でデリバティブ取引(為替予約取引および通貨オプション取引)を利用しております。

デリバティブ取引については、取引権限および取引限度額等を定めた当社グループの管理規定に基づき行っており、デリバティブの利用においては、信用リスクを考慮して取引先を選定しております。また、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象等については、「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 (6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

有価証券および投資有価証券は、譲渡性預金および株式であります。譲渡性預金は、取引先の信用リスクに晒されておりますが、安全性の高い短期間のものにより運用しております。また、株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価および出資先の財務状況等を把握するなどのリスク管理を行っております。

営業債務である買掛金および未払金等は、全てが1年以内の支払期日であります。

短期借入金は、主に営業取引および設備投資に係る資金調達であります。

なお、買掛金および短期借入金等は、流動性リスクに晒されておりますが、当社グループでは、資金収支計画を作成するなどの方法により、リスクを回避しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価およびこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは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）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 40,557 | 40,557 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(1) | 41,745 5 | | |
| | 41,740 | 41,740 | - |
| (3) 有価証券および投資有価証券 その他有価証券 | 127 | 127 | - |
| 資産計 | 82,425 | 82,425 | - |
| (4) 買掛金 | 23,464 | 23,464 | - |
| (5) 短期借入金 | 21,000 | 21,000 | - |
| (6) 未払金 | 8,235 | 8,235 | - |
| (7) 未払費用 | 7,682 | 7,682 | - |
| 負債計 | 60,382 | 60,382 | - |
| デリバティブ取引(2) | | | |
| ヘッジ会計が適用されていないもの | (120) | (120) | - |
| ヘッジ会計が適用されているもの | 30 | 30 | - |
| デリバティブ取引計 | (90) | (90) | - |

(1) 受取手形及び売掛金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金 | 42,940 | 42,940 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金(1) | 51,767 6 | | |
| | 51,760 | 51,760 | - |
| (3) 有価証券および投資有価証券 その他有価証券 | 119 | 119 | - |
| 資産計 | 94,820 | 94,820 | - |
| (4) 買掛金 | 29,544 | 29,544 | - |
| (5) 短期借入金 | 25,000 | 25,000 | - |
| (6) 未払金 | 10,655 | 10,655 | - |
| (7) 未払費用 | 8,999 | 8,999 | - |
| 負債計 | 74,198 | 74,198 | - |
| デリバティブ取引(2) | | | |
| ヘッジ会計が適用されていないもの | (1,221) | (1,221) | - |
| ヘッジ会計が適用されているもの | (352) | (352) | - |
| デリバティブ取引計 | (1,574) | (1,574) | - |

(1) 受取手形及び売掛金に対応する貸倒引当金を控除しております。

(2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券およびデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 有価証券および投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、譲渡性預金は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負 債

(4) 買掛金、(5) 短期借入金、(6) 未払金、(7) 未払費用

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。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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：百万円)

| 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 | 42 | 42 |

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3) 有価証券および投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権および満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|--|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 40,557 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金() | 41,740 | - | - | - |
| 有価証券および投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの | 125 | - | - | - |
| 合計 | 82,422 | - | - | - |

() 受取手形及び売掛金のうち、貸倒引当金を設定し、償還予定額が見込めない5百万円は含めておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|--|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 42,940 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金() | 51,760 | - | - | - |
| 有価証券および投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの | 116 | - | - | - |
| 合計 | 94,817 | - | - | - |

() 受取手形及び売掛金のうち、貸倒引当金を設定し、償還予定額が見込めない6百万円は含めておりません。

(有価証券関係)

その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | - | - | - |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 2 | 2 | 0 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | 125 | 125 | - |
| | 小計 | 127 | 127 | 0 |
| 合計 | | 127 | 127 | 0 |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額36百万円)については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|---------|---------------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 3 | 2 | 0 |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | - | - | - |
| | 小計 | 3 | 2 | 0 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | | | |
| | 国債・地方債 | - | - | - |
| | 社債 | - | - | - |
| | その他 | - | - | - |
| | (3) その他 | 116 | 116 | - |
| | 小計 | 116 | 116 | - |
| 合計 | | 119 | 118 | 0 |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額36百万円)については、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 売建 米ドル | 4,983 | - | 103 | 103 |
| | オプション取引 売建 | (189) | - | 373 | 184 |
| | ドルコール 買建 | (189) | - | 149 | 39 |
| | ドルプット | 22,949 | - | | |
| | 合計 | | | 120 | 120 |

(注) 時価の算定方法

為替予約取引およびオプション取引に係わる期末の時価は、取引金融機関から提示された価格等により算出しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 売建 米ドル | 11,017 | - | 598 | 598 |
| | オプション取引 売建 | (113) | - | 641 | 527 |
| | ドルコール 買建 | (113) | - | 18 | 95 |
| | ドルプット | 14,329 | - | | |
| | 合計 | | | 1,221 | 1,221 |

(注) 時価の算定方法

為替予約取引およびオプション取引に係わる期末の時価は、取引金融機関から提示された価格等により算出しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2020年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|---------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 売建 米ドル | 外貨建予定取引 | 1,110 | - | 30 |
| | 合計 | | | | |

(注) 時価の算定方法

取引金融機関から提示された価格等により算出しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|---------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 売建 米ドル | 外貨建予定取引 | 7,936 | - | 352 |
| | 合計 | | | | |

(注) 時価の算定方法

取引金融機関から提示された価格等により算出しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社、国内連結子会社および一部の海外連結子会社は、確定給付型およびリスク分担型ならびに確定拠出型の制度を設けており、確定給付型の制度として企業年金基金制度および退職一時金制度等を設けております。また、一部の連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり簡便法を採用しております。

リスク分担型の制度は「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 2016年12月16日)第4項に定める確定拠出制度に分類されます。リスク分担型企業年金は、標準掛金相当額の外に、リスク対応掛金相当額があらかじめ規約に定められており、毎連結会計年度におけるリスク分担型企業年金の財政状況に応じて給付額が増減し、年金に関する財政の均衡が図られることとなります。

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((3) に掲げられたものを除く)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | (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 | 19,411百万円 | 19,814百万円 |
| 勤務費用 | 641 | 654 |
| 利息費用 | 81 | 96 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 629 | 213 |
| 退職給付の支払額 | 946 | 888 |
| その他 | 2 | 0 |
| 退職給付債務の期末残高 | 19,814 | 19,462 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表((3) に掲げられたものを除く)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
| 年金資産の期首残高 | 17,411百万円 | 17,129百万円 |
| 期待運用収益 | 380 | 367 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 542 | 674 |
| 事業主からの拠出額 | 477 | 567 |
| 従業員からの拠出額 | 348 | 354 |
| 退職給付の支払額 | 946 | 888 |
| 年金資産の期末残高 | 17,129 | 18,203 |

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

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 56百万円 | 57百万円 |
| 退職給付費用 | 76 | 131 |
| 退職給付の支払額 | 0 | 1 |
| 制度への拠出額 | 69 | 146 |
| その他 | 4 | 5 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 57 | 46 |

(4) 退職給付債務およ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および退職給付に係る資産の調整表

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| | (2020年3月31日) | (2021年3月31日) |
| 積立型制度の退職給付債務 | 20,372百万円 | 20,178百万円 |
| 年金資産 | 17,672 | 18,942 |
| | 2,699 | 1,236 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 43 | 69 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,743 | 1,305 |
| 退職給付に係る負債 | 3,649 | 2,572 |
| 退職給付に係る資産 | 906 | 1,266 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,743 | 1,305 |

(5) 退職給付費用およびその内訳項目の金額

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
| 勤務費用(従業員掛金控除後) | 292百万円 | 299百万円 |
| 利息費用 | 81 | 96 |
| 期待運用収益 | 380 | 367 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 500 | 599 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 17 | 17 |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 76 | 131 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 552 | 742 |

(6) 退職給付に係る調整額

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

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| | (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
| 過去勤務費用 | 17百万円 | 17百万円 |
| 数理計算上の差異 | 672 | 1,487 |
| 合計 | 689 | 1,469 |

(7) 退職給付に係る調整累計額

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

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| | (2020年3月31日) | (2021年3月31日) |
| 未認識過去勤務費用 | 79百万円 | 61百万円 |
| 未認識数理計算上の差異 | 3,858 | 2,370 |
| 合計 | 3,778 | 2,309 |

(8) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|------|--------------|--------------|
| | (2020年3月31日) | (2021年3月31日) |
| 債券 | 34% | 33% |
| 株式 | 14 | 19 |
| 一般勘定 | 38 | 37 |
| その他 | 14 | 11 |
| 合計 | 100 | 100 |

長期期待運用収益率の設定方法

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

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| | (2020年3月31日) | (2021年3月31日) |
| 割引率 | 0.49% | 0.54% |
| 長期期待運用収益率 | 0.87~2.50% | 0.87~2.50% |

3. 確定拠出制度

(1) 確定拠出制度に係る退職給付費用の額

当社およ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2,087百万円、当連結会計年度1,858百万円であります。

(2) リスク対応掛金相当額に係る事項

翌連結会計年度以降に拠出することが要求されるリスク対応掛金相当額は280百万円であり、当該リスク対応掛金相当額の拠出に関する残存年数は1年であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産およ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 | | |
| 未払賞与 | 1,163百万円 | 1,433百万円 |
| 未払事業税 | 74百万円 | 389百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 824百万円 | 387百万円 |
| 減損損失 | 504百万円 | 277百万円 |
| 未払賞与に係る社会保険料 | 164百万円 | 199百万円 |
| 一括償却資産の減価償却費損金算入限度超過額 | 118百万円 | 123百万円 |
| 退職給付制度移行に伴う未払金 | 493百万円 | 123百万円 |
| その他 | 492百万円 | 508百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 3,836百万円 | 3,443百万円 |
| 評価性引当額 | 337百万円 | 311百万円 |
| 繰延税金資産計 | 3,498百万円 | 3,132百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 資産除去債務相当資産 | 16百万円 | 15百万円 |
| その他 | 155百万円 | 161百万円 |
| 繰延税金負債計 | 171百万円 | 177百万円 |
| 繰延税金資産の純額 | 3,327百万円 | 2,954百万円 |

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

前連結会計年度(2020年3月31日)

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

当連結会計年度(2021年3月31日)

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

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定およ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。

当社グループは、半導体パッケージの開発・製造・販売を主な事業内容としており、製品の種類や特性によって分類された事業区分に基づき、国内および海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社グループは、当該事業区分を基礎とした製品別のセグメントから構成されており、「プラスチックパッケージ」および「メタルパッケージ」の2つを報告セグメントとしております。

「プラスチックパッケージ」は、プラスチック・ラミネート・パッケージ等の製造・販売およびICの組立・販売を行っております。「メタルパッケージ」は、半導体用リードフレーム、半導体用ガラス端子およびセラミック静電チャック等の製造・販売を行っております。

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

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

セグメント間の売上高は、主に第三者間取引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、利益または損失、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:百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注)1 | 合計 | 調整額 (注)2 (注)4 | 連結 財務諸表 計上額 (注)3 |
|-------------------------|-----------------|--------------|---------|-------------|---------|---------------------|---------------------------|
| | プラスチック パッケージ | メタル パッケージ | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 81,568 | 59,867 | 141,435 | 6,896 | 148,332 | - | 148,332 |
| セグメント間の内部 売上高または振替高 | - | 469 | 469 | 2,691 | 3,161 | 3,161 | - |
| 計 | 81,568 | 60,337 | 141,905 | 9,588 | 151,493 | 3,161 | 148,332 |
| セグメント利益または損 失() | 475 | 5,089 | 5,565 | 489 | 5,075 | 261 | 4,813 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 8,653 | 4,978 | 13,631 | 685 | 14,317 | - | 14,317 |
| 有形固定資産および 無形固定資産の増加額 | 4,036 | 3,082 | 7,119 | 317 | 7,437 | 7,816 | 15,253 |

- (注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主に連結子会社の事業によるものであります。
2. セグメント利益または損失の調整額 261百万円は、セグメント間取引消去によるものであります。
3. セグメント利益または損失は、連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。
4. 有形固定資産および無形固定資産の増加額の調整額7,816百万円は、主に全社共通部門における投資額であります。
5. セグメント資産は、事業セグメントに資産を配分していないため、記載しておりません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

| | 報告セグメント | | | その他 (注)1 | 合計 | 調整額 (注)2 (注)4 | 連結 財務諸表 計上額 (注)3 |
|-------------------------|-----------------|--------------|---------|-------------|---------|---------------------|---------------------------|
| | プラスチック パッケージ | メタル パッケージ | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 113,333 | 66,402 | 179,735 | 8,324 | 188,059 | - | 188,059 |
| セグメント間の内部 売上高または振替高 | - | 463 | 463 | 3,374 | 3,838 | 3,838 | - |
| 計 | 113,333 | 66,866 | 180,199 | 11,698 | 191,898 | 3,838 | 188,059 |
| セグメント利益 | 17,002 | 9,115 | 26,118 | 970 | 27,088 | 581 | 26,507 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 12,213 | 4,839 | 17,052 | 581 | 17,634 | - | 17,634 |
| 有形固定資産および 無形固定資産の増加額 | 18,357 | 3,240 | 21,597 | 307 | 21,904 | 8,491 | 30,396 |

- (注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主に連結子会社の事業によるものであります。
2. セグメント利益の調整額 581百万円は、セグメント間取引消去によるものであります。
3. セグメント利益は、連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。
4. 有形固定資産および無形固定資産の増加額の調整額8,491百万円は、主に全社共通部門における投資額であります。
5. セグメント資産は、事業セグメントに資産を配分していないため、記載しておりません。

【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. 製品およびサービスごとの情報

（単位：百万円）

| | ICリード フレーム | ICパッケージ | 気密部品 | その他 | 合計 |
|---------------|---------------|---------|--------|-----|---------|
| 外部顧客への 売上高 | 31,154 | 92,371 | 23,955 | 851 | 148,332 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

| 日本 | マレーシア | 台湾 | 中国 | アメリカ | ベトナム | その他 | 合計 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 28,602 | 31,060 | 21,722 | 22,862 | 14,143 | 15,032 | 14,907 | 148,332 |

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国別に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

| 顧客の名称 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-------------------|--------|-------------------------|
| INTEL CORPORATION | 46,882 | プラスチックパッケージ メタルパッケージ |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 製品およびサービスごとの情報

（単位：百万円）

| | ICリード フレーム | ICパッケージ | 気密部品 | その他 | 合計 |
|---------------|---------------|---------|--------|-----|---------|
| 外部顧客への 売上高 | 33,418 | 123,135 | 31,392 | 112 | 188,059 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

| 日本 | マレーシア | 台湾 | 中国 | アメリカ | ベトナム | その他 | 合計 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 26,053 | 41,073 | 29,855 | 27,245 | 22,782 | 22,461 | 18,587 | 188,059 |

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国別に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

| 顧客の名称 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-------------------|--------|-------------------------|
| INTEL CORPORATION | 69,495 | プラスチックパッケージ メタルパッケージ |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額および未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等

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 | 所在地 | 資本金 (百万円) | 事業の 内容 | 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 (百万円) | 科目 | 期末 残高 (百万円) | |
|-------------|-----------|-------|--------------|-----------|----------------------------|---------------|-----------|-------------------|--------|-------------------|-------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 富士通キャピタル㈱ | 東京都港区 | 100 | 資金の貸付 | なし | 資金の借入 | 営業取引以外の取引 | 資金の借入 | 13,000 | 短期借入金 | 5,000 |
| | | | | | | | | 支払利息 | 5 | - | - |

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 | 所在地 | 資本金 (百万円) | 事業の 内容 | 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 (百万円) | 科目 | 期末 残高 (百万円) | |
|-------------|-----------|-------|--------------|-----------|----------------------------|---------------|-----------|-------------------|--------|-------------------|-------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 富士通キャピタル㈱ | 東京都港区 | 100 | 資金の貸付 | なし | 資金の借入 | 営業取引以外の取引 | 資金の借入 | 20,000 | 短期借入金 | 5,000 |
| | | | | | | | | 支払利息 | 11 | - | - |

(注) 取引条件ないし取引条件の決定方針等

資金の借入については、借入期間および市場金利等を勘案して決定しております。

2. 親会社に関する注記

富士通株式会社（東京、名古屋各証券取引所に上場）

(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 | 1,019.01円 | 1,135.49円 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 19.92円 | 133.38円 |

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

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 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) |
|-----------------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額 (百万円) | 2,690 | 18,018 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益金額(百万円) | 2,690 | 18,018 |
| 期中平均株式数(千株) | 135,090 | 135,090 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| 短期借入金 | 21,000 | 25,000 | 0.2 | 2022年～2025年 |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | - | - | | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 76 | 86 | | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | - | - | | |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 173 | 204 | | |
| その他有利子負債 | - | - | | |
| 計 | 21,250 | 25,290 | | |

(注) 1. 平均利率の算定に当たりましては、期末残高の加重平均利率によっております。

なお、リース債務につきましては、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額で連結貸借対照表に計上しているため、平均利率の記載を行っておりません。

2. リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

| | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| リース債務 | 83 | 69 | 33 | 17 |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首および当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首および当連結会計年度末における負債および純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2)【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|-------------------------------------|--------|--------|---------|---------|
| 売上高(百万円) | 42,425 | 84,465 | 135,498 | 188,059 |
| 税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(百万円) | 4,550 | 7,963 | 15,575 | 25,631 |
| 親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益金額 (百万円) | 3,204 | 5,572 | 10,937 | 18,018 |
| 1株当たり四半期(当期) 純利益金額(円) | 23.72 | 41.25 | 80.97 | 133.38 |

| (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) | 23.72 | 17.53 | 39.72 | 52.42 |

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 35,028 | 36,333 |
| 受取手形 | 190 | 147 |
| 売掛金 | 1 41,832 | 1 52,504 |
| 商品及び製品 | 1,478 | 1,722 |
| 仕掛品 | 10,740 | 12,988 |
| 原材料及び貯蔵品 | 3,463 | 5,895 |
| 未収入金 | 1, 2 4,605 | 1, 2 7,311 |
| その他 | 1 881 | 1 474 |
| 流動資産合計 | 98,220 | 117,378 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | 3 32,448 | 3 33,014 |
| 機械及び装置（純額） | 19,629 | 31,733 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 1,731 | 1,764 |
| 土地 | 6,478 | 6,691 |
| 建設仮勘定 | 30,502 | 34,925 |
| 有形固定資産合計 | 90,789 | 108,129 |
| 無形固定資産 | 1,166 | 1,129 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 39 | 39 |
| 関係会社株式 | 6,855 | 6,855 |
| 長期前払費用 | 220 | 202 |
| 繰延税金資産 | 2,202 | 2,285 |
| その他 | 2,379 | 2,582 |
| 貸倒引当金 | 7 | 16 |
| 投資その他の資産合計 | 11,690 | 11,950 |
| 固定資産合計 | 103,646 | 121,209 |
| 資産合計 | 201,867 | 238,587 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 1 22,883 | 1 28,615 |
| 短期借入金 | 21,000 | 25,000 |
| 未払金 | 1 8,219 | 1 10,596 |
| 未払法人税等 | 249 | 7,496 |
| 未払費用 | 1 8,023 | 1 9,654 |
| その他 | 1 1,049 | 1 2,645 |
| 流動負債合計 | 61,425 | 84,008 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 1,203 | 1,449 |
| その他 | 758 | 386 |
| 固定負債合計 | 1,962 | 1,836 |
| 負債合計 | 63,387 | 85,844 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 24,223 | 24,223 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 6,055 | 6,055 |
| その他資本剰余金 | 18,073 | 18,073 |
| 資本剰余金合計 | 24,129 | 24,129 |
| 利益剰余金 | | |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 67,126 | 67,126 |
| 繰越利益剰余金 | 23,072 | 37,600 |
| 利益剰余金合計 | 90,198 | 104,727 |
| 自己株式 | 92 | 92 |
| 株主資本合計 | 138,459 | 152,987 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 0 |
| 繰延ヘッジ損益 | 21 | 245 |
| 評価・換算差額等合計 | 20 | 244 |
| 純資産合計 | 138,480 | 152,742 |
| 負債純資産合計 | 201,867 | 238,587 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 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 | 1 142,823 | 1 180,412 |
| 売上原価 | 1 126,564 | 1 144,582 |
| 売上総利益 | 16,258 | 35,829 |
| 販売費及び一般管理費 | 2 12,648 | 2 13,593 |
| 営業利益 | 3,610 | 22,235 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 1 706 | 1 622 |
| 雑収入 | 1 1,518 | 1 3,325 |
| 営業外収益合計 | 2,224 | 3,948 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 24 | 54 |
| 雑支出 | 262 | 13 |
| 営業外費用合計 | 287 | 68 |
| 経常利益 | 5,547 | 26,115 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 872 | 874 |
| 特別損失合計 | 872 | 874 |
| 税引前当期純利益 | 4,675 | 25,241 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 615 | 7,301 |
| 法人税等調整額 | 541 | 34 |
| 法人税等合計 | 1,156 | 7,335 |
| 当期純利益 | 3,519 | 17,905 |

【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：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|---------------------|--------|-------|----------|---------|----------|---------|---------|------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 | | |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 24,223 | 6,055 | 18,073 | 24,129 | 67,126 | 22,930 | 90,056 | 92 | 138,317 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 3,377 | 3,377 | | 3,377 |
| 当期純利益 | | | | | | 3,519 | 3,519 | | 3,519 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 141 | 141 | - | 141 |
| 当期末残高 | 24,223 | 6,055 | 18,073 | 24,129 | 67,126 | 23,072 | 90,198 | 92 | 138,459 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|------------|---------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 0 | - | 0 | 138,317 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 3,377 |
| 当期純利益 | | | | 3,519 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 0 | 21 | 20 | 20 |
| 当期変動額合計 | 0 | 21 | 20 | 162 |
| 当期末残高 | 0 | 21 | 20 | 138,480 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|---------------------|--------|-------|----------|---------|----------|---------|---------|------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | その他利益剰余金 | | 利益剰余金合計 | | |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 24,223 | 6,055 | 18,073 | 24,129 | 67,126 | 23,072 | 90,198 | 92 | 138,459 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 3,377 | 3,377 | | 3,377 |
| 当期純利益 | | | | | | 17,905 | 17,905 | | 17,905 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | 0 | 0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 14,528 | 14,528 | 0 | 14,528 |
| 当期末残高 | 24,223 | 6,055 | 18,073 | 24,129 | 67,126 | 37,600 | 104,727 | 92 | 152,987 |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|------------|---------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | |
| 当期首残高 | 0 | 21 | 20 | 138,480 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 3,377 |
| 当期純利益 | | | | 17,905 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 0 | 266 | 265 | 265 |
| 当期変動額合計 | 0 | 266 | 265 | 14,262 |
| 当期末残高 | 0 | 245 | 244 | 152,742 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

子会社株式・・・移動平均法による原価法

その他有価証券

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

時価のないもの・・・移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準および評価方法

時価法

(3) たな卸資産の評価基準および評価方法

製品・仕掛品

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

原材料・貯蔵品

先入先出法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

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)

定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く。)ならびに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 10～38年

機械及び装置 5～12年

(2) 無形固定資産

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について、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権について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) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務年数による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

4. 外貨建の資産およ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。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

ヘッジ対象

為替予約取引

外貨建予定取引

通貨オプション取引

外貨建予定取引

(3) ヘッジ方針

当社は、将来の為替の相場変動に伴うリスクの軽減を図る目的で、デリバティブ取引に関する管理規定を定めており、その規定に基づきヘッジの有効性を判定し、デリバティブ取引を行っております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ対象の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計を比較勘案し、有効性を評価しております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

有形固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

当事業年度において、プラスチックパッケージおよびメタルパッケージのセグメントに含まれる事業のうち、減損の兆候が生じている資産グループ(帳簿価額合計5,596百万円)の減損損失の認識要否について検討し、回収可能価額が帳簿価額を上回っていると判断したため、減損損失は計上しておりません。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の影響について、当社への影響は、事業や地域によってその影響や程度が異なるものの、売上等への影響が限定的であることから、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りに関して、当事業年度末の見積りに大きな影響を与えるものではないと判断しております。

(貸借対照表関係)

1. 区分掲記されたもの以外で関係会社に対する金銭債権および金銭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) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 5,139百万円 | 6,947百万円 |
| 短期金銭債務 | 1,166百万円 | 1,624百万円 |

2. 消費税等

未収消費税等は、流動資産の「未収入金」に含めて表示しております。

3. 国庫補助金等の受入れによる圧縮記帳累計額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) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 358百万円 | 358百万円 |

(損益計算書関係)

1. 関係会社との間の取引高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) |
|------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 20,402百万円 | 21,811百万円 |
| 仕入高 | 3,807百万円 | 6,576百万円 |
| 営業取引以外の取引高 | | |
| 受取配当金 | 519百万円 | 579百万円 |
| 受取技術料 | 138百万円 | 161百万円 |
| 資産譲渡高 | 73百万円 | 6百万円 |
| 資産購入高 | 43百万円 | 7百万円 |

2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度40%、当事業年度50%、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60%、当事業年度50%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目およ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) |
|------------|--|--|
| 荷造費・運賃・保管料 | 1,176百万円 | 1,310百万円 |
| 販売手数料 | 1,826百万円 | 2,360百万円 |
| 従業員給料手当 | 2,184百万円 | 2,168百万円 |
| 研究開発費 | 2,849百万円 | 2,981百万円 |

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度 貸借対照表計上額6,855百万円、前事業年度 貸借対照表計上額6,855百万円)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. 繰延税金資産およ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 | 1,143百万円 | 1,413百万円 |
| 未払事業税 | 74百万円 | 389百万円 |
| 減損損失 | 504百万円 | 277百万円 |
| 未払賞与に係る社会保険料 | 162百万円 | 197百万円 |
| 一括償却資産の減価償却費損金算入限度超過額 | 118百万円 | 123百万円 |
| 退職給付制度移行に伴う未払金 | 493百万円 | 123百万円 |
| その他 | 481百万円 | 487百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 2,977百万円 | 3,011百万円 |
| 評価性引当額 | 415百万円 | 389百万円 |
| 繰延税金資産計 | 2,561百万円 | 2,621百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 前払年金費用 | 333百万円 | 320百万円 |
| 資産除去債務相当資産 | 16百万円 | 15百万円 |
| その他 | 9百万円 | 0百万円 |
| 繰延税金負債計 | 359百万円 | 336百万円 |
| 繰延税金資産の純額 | 2,202百万円 | 2,285百万円 |

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

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|---|
| 法定実効税率 | 30.5% | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の5/100以下のため、注記を省略しております。 |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.2 | |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 3.2 | |
| 税額控除 | 6.0 | |
| 評価性引当額の増減 | 1.3 | |
| その他 | 0.9 | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 24.7 | |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 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 | 建物及び構築物 | 32,448 | 2,884 | 46 | 2,270 | 33,014 | 48,899 |
| | 機械及び装置 | 19,629 | 25,194 | 68 | 13,022 | 31,733 | 206,445 |
| | 工具、器具及び備品 | 1,731 | 1,533 | 5 | 1,495 | 1,764 | 32,780 |
| | 土地 | 6,478 | 213 | - | - | 6,691 | - |
| | 建設仮勘定 | 30,502 | 34,123 | 29,700 | - | 34,925 | - |
| | 計 | 90,789 | 63,949 | 29,821 | 16,788 | 108,129 | 288,126 |
| 無形固定資産 | | 1,166 | 263 | 30 | 269 | 1,129 | - |

(注) 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

| 区分 | 資産の種類 | 事由 | 金額(百万円) |
|----|-----------|---------------------|---------|
| 増加 | 機械及び装置 | 高丘工場プラスチックパッケージ製造設備 | 10,720 |
| | | 新井工場プラスチックパッケージ製造設備 | 2,815 |
| | | 若穂工場プラスチックパッケージ製造設備 | 2,369 |
| | | 高丘工場メタルパッケージ製造設備 | 1,610 |
| | | 更北工場プラスチックパッケージ製造設備 | 1,449 |
| | | 新井工場メタルパッケージ製造設備 | 930 |
| | 工具、器具及び備品 | 更北工場プラスチックパッケージ用金型 | 558 |
| | | 高丘工場メタルパッケージ用金型 | 340 |
| | | 新井工場プラスチックパッケージ用金型 | 229 |
| | 建設仮勘定 | 高丘工場プラスチックパッケージ製造設備 | 12,642 |
| | | 更北工場プラスチックパッケージ製造設備 | 2,278 |
| | | 高丘工場メタルパッケージ製造設備 | 952 |
| | | 若穂工場プラスチックパッケージ製造設備 | 722 |
| | | 新井工場プラスチックパッケージ製造設備 | 619 |
| | | 高丘工場メタルパッケージ用金型 | 376 |

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 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 | 7 | 8 | - | 16 |
| 役員賞与引当金 | 47 | 69 | 47 | 69 |

(2) 【主な資産および負債の内容】

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(注)1. | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日 |
| 単元株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り・売渡し | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | |
| 買取手数料 | 株式の売買委託に係る手数料として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する。 公告掲載URL https://www.shinko.co.jp/ir/kk/ |
| 株主に対する特典 | 当社株式を継続1年以上保有するとともに、毎年3月31日を基準日として300株(3単元)以上を保有する株主を対象に、1,000株(10単元)未満を保有する株主には3,000円相当、1,000株(10単元)以上を保有する株主には6,000円相当の当社工場が所在する長野県・新潟県の特産品または社会貢献活動への寄付を選択できる株主優待制度を導入している。 |

(注)1. 本基準日のほか、必要があるときは、取締役会決議によりあらかじめ公告のうえ、一定の日現在の株主名簿に記載または記録された株主をもってその権利を行使すべき株主とみなすことがあります。

2. 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利ならびに単元未満株式の売渡請求をする権利以外の権利を有しておりません。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、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) 有価証券報告書およびその添付書類ならびに確認書
事業年度（第85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) 内部統制報告書およびその添付書類
2020年6月25日関東財務局長に提出
- (3) 四半期報告書および確認書
（第86期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）2020年8月7日関東財務局長に提出
- (4) 四半期報告書および確認書
（第86期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月13日関東財務局長に提出
- (5) 臨時報告書
2021年1月29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号の規定に基づく臨時報告書であります。
- (6) 四半期報告書および確認書
（第86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
- (7) 発行登録書（普通社債）およびその添付書類
2021年4月9日関東財務局長に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月25日

新光電気工業株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木 真紀江 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小山 浩平 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」に掲げられている新光電気工業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

| 有形固定資産の減損 | |
|----------------------|--------|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |

| | |
|---|--|
| <p>会社は、2021年3月31日現在、連結貸借対照表上、有形固定資産を110,551百万円計上しており、総資産の46%を占めている。注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、会社は、当連結会計年度において、プラスチックパッケージ、メタルパッケージ及びその他のセグメントに含まれる事業のうち、減損の兆候が生じている資産グループ（帳簿価額合計6,980百万円）について、事業環境の変化に伴い収益性が低下したことにより減損の兆候があると判断したが、減損損失の認識の判定において、当該資産グループから得られる将来キャッシュ・フローの総額がその帳簿価額を上回っていたことから、減損損失を認識していない。</p> <p>資産グループの継続的使用によって生じる将来キャッシュ・フローの見積りは、取締役会によって承認された事業計画に基づいて行っている。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける重要な仮定は、注記事項（重要な会計上の見積り）に記載のとおり事業計画の基礎となる販売計画である。</p> <p>将来キャッシュ・フローの見積りにおける上記の重要な仮定は不確実性を伴い経営者による判断を必要とすることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項と判断した。</p> | <p>当監査法人は、プラスチックパッケージ、メタルパッケージ及びその他のセグメントに含まれる事業のうち、減損の兆候が生じている資産グループの減損損失の認識の判定における将来キャッシュ・フローの総額の見積りについて、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 将来キャッシュ・フローの見積期間について、主要な資産の経済的残存使用年数と比較した。 ・ 将来キャッシュ・フローについて、取締役会によって承認された事業計画との整合性を検討した。 ・ 経営者の見積りプロセスの有効性を評価するために、過年度における事業計画とその後の実績を比較した。 ・ 事業計画の基礎となる重要な仮定の販売計画の予測については、経営者と協議を行うとともに、外部機関によるレポートを閲覧した。また、将来の変動リスクを考慮した感応度分析を実施した。 |
|---|--|

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる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、その原本は当社が別途保管しております。

2 . X B R 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

新光電気工業株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木 真紀江 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小山 浩平 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」に掲げられている新光電気工業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第86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、新光電気工業株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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。

有形固定資産の減損

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

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- (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、その原本は当社が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。