

【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59期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 ヒーハイト株式会社  
(旧会社名 ヒーハイト精工株式会社)

【英訳名】 HEPHAIST CO.,LTD.  
(旧英訳名 HEPHAIST SEIKO CO.,LTD.)  
(注)2020年6月25日開催の第58期定時株主総会の決議により、2020年7月1日から  
会社名を上記のとおり変更いたしました。

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 尾崎 浩太

【本店の所在の場所】 埼玉県川越市今福580番地1

【電話番号】 (049)273-7000(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理部長 佐々木 宏行

【最寄りの連絡場所】 埼玉県川越市今福580番地1

【電話番号】 (049)273-7000(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員管理部長 佐々木 宏行

【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55期	第56期	第57期	第58期	第59期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (千円)	2,201,201	2,623,973	2,750,151	2,319,458	2,248,947
経常利益又は 経常損失( ) (千円)	133,846	234,753	177,274	25,502	93,320
親会社株主に帰属する 当期純利益 又は親会社株主に帰属 する当期純損失( ) (千円)	84,233	166,402	111,975	342,956	41,920
包括利益 (千円)	82,791	170,619	104,915	344,317	43,104
純資産額 (千円)	3,106,496	3,264,606	3,374,671	2,961,903	3,005,007
総資産額 (千円)	4,535,813	4,935,872	4,893,619	4,253,756	4,589,475
1株当たり純資産額 (円)	497.75	523.09	534.58	480.62	487.61
1株当たり当期純利益 又は当期純損失( ) (円)	13.50	26.66	17.80	54.47	6.80
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	68.5	66.1	69.0	69.6	65.5
自己資本利益率 (%)	2.7	5.2	3.4	10.8	1.4
株価収益率 (倍)	18.1	24.9	16.7	3.6	62.2
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	305,692	422,226	254,249	79,081	166,889
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	133,633	211,998	211,497	134,396	133,846
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	34,344	50,469	199,020	83,738	99,932
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	950,567	1,112,626	951,565	819,706	953,814
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	90 (28)	111 (43)	115 (53)	115 (38)	108 (30)

(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、第55期、第56期、第57期、第59期につきましては、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第58期につきましては、1株当たり当期純損失であり、また、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55期	第56期	第57期	第58期	第59期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (千円)	2,150,587	2,571,988	2,731,895	2,278,644	2,192,954
経常利益又は 経常損失( ) (千円)	111,829	213,391	173,774	40,076	73,913
当期純利益又は 当期純損失( ) (千円)	71,884	147,987	109,441	356,004	21,894
資本金 (千円)	717,495	717,495	732,552	732,552	732,552
発行済株式総数 (千株)	6,245	6,245	6,316	6,316	6,316
純資産額 (千円)	3,094,748	3,231,562	3,343,506	2,919,703	2,941,275
総資産額 (千円)	4,509,868	4,894,243	4,858,360	4,209,125	4,516,841
1株当たり純資産額 (円)	495.87	517.79	529.65	473.77	477.27
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	2.00 ( )	4.00 ( )	4.00 ( )	( )	1.00 ( )
1株当たり当期純利益 又は当期純損失( ) (円)	11.52	23.71	17.40	56.55	3.55
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	68.6	66.0	68.8	69.4	65.1
自己資本利益率 (%)	2.3	4.7	3.3	11.4	0.8
株価収益率 (倍)	21.2	28.0	17.1	3.4	119.2
配当性向 (%)	17.4	16.9	23.0		28.2
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	85 (28)	106 (43)	109 (53)	109 (38)	102 (30)
株主総利回り (比較指標： JASDAQ INDEX) (%)	209.3 (121.3)	529.1 (160.8)	141.7 (139.1)	89.9 (121.3)	190.3 (171.9)
最高株価 (円)	276	989	694	516	475
最低株価 (円)	179	213	211	156	175

(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、第55期、第56期、第57期、第59期につきましては、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第58期につきましては、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。

3. 第58期の1株当たり配当額及び配当性向については、配当を実施していないため、記載しておりません。

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

## 2 【沿革】

年月	事項
1962年7月	精密部品の製造事業を目的として、資本金500万円で神奈川県川崎市にヒーハイト精工株式会社を設立する。 精密研削加工の受託及びエンジンパーツの製造を開始する。
1964年9月	リニアボールプッシュの研究開発を開始する。
1965年1月	事業拡張のため、埼玉県川越市に工場を新設し、移転する。
5月	本社を東京都板橋区小豆沢町に移転する。 独創的発想による、他に類のない含油焼結合金ソリッド型保持器の開発に成功し、画期的リニアボールプッシュの製造に着手する。
1968年11月	日本精工株式会社とリニアボールプッシュのOEM供給契約を締結し、NSKブランドで販売を開始する。(1984年1月当社特許終了につき契約解除)
1978年6月	本社を東京都板橋区熊野町に移転する。
1980年4月	業務拡大に伴い、埼玉県川越市芳野台の工業団地に工場を新設し、移転する。
6月	工作機械及び産業機械等の直動案内機構用としてアンギュラウェイを開発する。
1984年11月	本社を東京都板橋区大山金井町48番に移転する。
1987年4月	ポジショニングステージ及びパラレルメカニズムの研究開発を開始し、数々の特許を取得する。
1990年11月	秋田市豊岩工業団地に秋田工場を新設し、THK株式会社へリニアボールプッシュをOEM供給する。
1992年12月	本社を東京都板橋区大山金井町10番に移転する。
1996年7月	埼玉県知事より「彩の国工場」の指定を受ける。
1997年2月	球面軸受に関する特許を取得する。
1999年4月	球面軸受の販売を開始する。
9月	プレス機械や金型用の高剛性直動軸受けに最適なサーキュラークローラガイドを開発する。
2001年8月	本社を埼玉県川越市芳野台に移転する。
2004年6月	日本証券業協会へ店頭登録する。
12月	日本証券業協会への店頭登録を取り消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場する。
2005年8月	本社工場(埼玉県川越市芳野台)を売却し、埼玉県川越市今福に本社・埼玉工場を新設し、移転する。
2007年3月	ISO9001:2000を認証取得する。
12月	超薄型アライメントステージCHX形及びガイドボールプッシュLGを開発、THK株式会社へOEM供給する。
2010年1月	円筒直動軸受に2製品「回転ベアリング一体型ボールスプラインユニット」「ミニチュアボールねじスプライン(BSSP)」をラインアップする。
4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQに上場する。
7月	エコアクション21(環境経営システム)を認証取得する。 小径直動ベアリング「有限ストロークボールスプライン」シリーズ12種発表する。
2011年6月	中国上海市に販売子会社「赫菲(上海)軸承商貿有限公司」(現連結子会社)設立する。
11月	第23回大田区中小企業新製品・新技術コンクールにおいて「ミニチュアボールねじスプライン(BSSP)」が「優秀賞」を受賞する。
2012年7月	中国蘇州市に直動軸受製品の生産拠点「赫菲(上海)軸承商貿有限公司 蘇州分公司」(現連結子会社の赫菲(上海)軸承商貿有限公司の分支機構)設置する。
2013年3月	リニアボールプッシュシリーズのラインアップにロウ付けタイプのインローフランジ、センターフランジを追加する。
6月	民生分野向け「UTB(Utility Track Ball)」を販売開始する。
7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の現物取引市場統合により、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に上場する。
2014年3月	高強度プラスチックを採用し、組付性・コストバランスを両立した「ハイブリッドフランジリニアボールプッシュ(JFKシリーズ)」を販売開始する。

年月	事項
2014年12月	メガバス株式会社と共同開発した 新可動ウエイトシステム「LBO(Linear Bearing Oscillator)」に当社の技術が採用される。
2015年4月	UTBシリーズのラインアップにスリムタイプを追加する。
2016年2月	UTBシリーズのラインアップを拡充し、スリムタイプに加えロングタイプ、ロングスリムタイプを追加する。
2018年2月	秋田工場に機械加工室を新設する。
3月	埼玉工場の倉庫を建て替える。
2020年7月	ヒーハイス株式会社に社名を変更する。

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社1社（赫菲(上海)軸承商貿有限公司）で構成されております。精密機器製造事業の単一セグメントであります。事業の傾向を示す品目別の事業内容は、以下のとおりであります。

当社は創業以来、一貫して直動機器及び精密部品の製造販売を行い、後にそれらの技術を応用してユニット製品の製造販売も開始しました。

直動機器のリニアボールブッシュ（注1）においては、独創的な設計思想によりミニチュア化に成功し、以来長年に亘って工作機械や精密機械等、あらゆる分野に高品質な製品として供給を行っております。さらに、省エネニーズに向けた軽量タイプや、装置等の省スペースニーズに向けたスリムタイプ等、これまで蓄積してきた技術を応用して新製品開発・製品の改良にも力を入れております。

精密部品加工においては、レース用部品及び試作部品の製造を受託しており、精密な加工技術の要求にスピード感をもって対応しております。

ユニット製品においては、直動機器及び精密部品加工で培った精密加工技術を発展させ開発したものであり、スマートフォン等の液晶画面製造の位置決め装置をはじめ、国内・海外のあらゆる産業装置メーカー向けに供給しております。

#### (1) 直動機器

主力製品リニアボールブッシュは、機械装置の可動部に用いられる部品であります。一般的に機械装置の可動部は、金属と金属が接触しお互いに擦り合いながら可動いたします。金属同士が擦れると、そこには摩擦が生じ、金属の焼きつき、摩耗、破損などの現象が生じます。リニアボールブッシュは、接触面を鋼球が転がりながら移動することで、摩擦による影響を低減し、機械装置の寿命を延ばす役割を担っております。

リニアボールブッシュは機械装置に欠かせない要素部材であり、その種類は多岐にわたりますが、当社グループでは直線運動を実現するリニアボールブッシュ、UTB（注2）、JFK（注3）の製造販売、球面軸受（注4）、ボールスプライン（注5）等の製造販売を行っております。また、直動機構を応用し、ルアー用途としてLBO（注6）をメガバス株式会社と共同開発しました。

#### (2) 精密部品加工

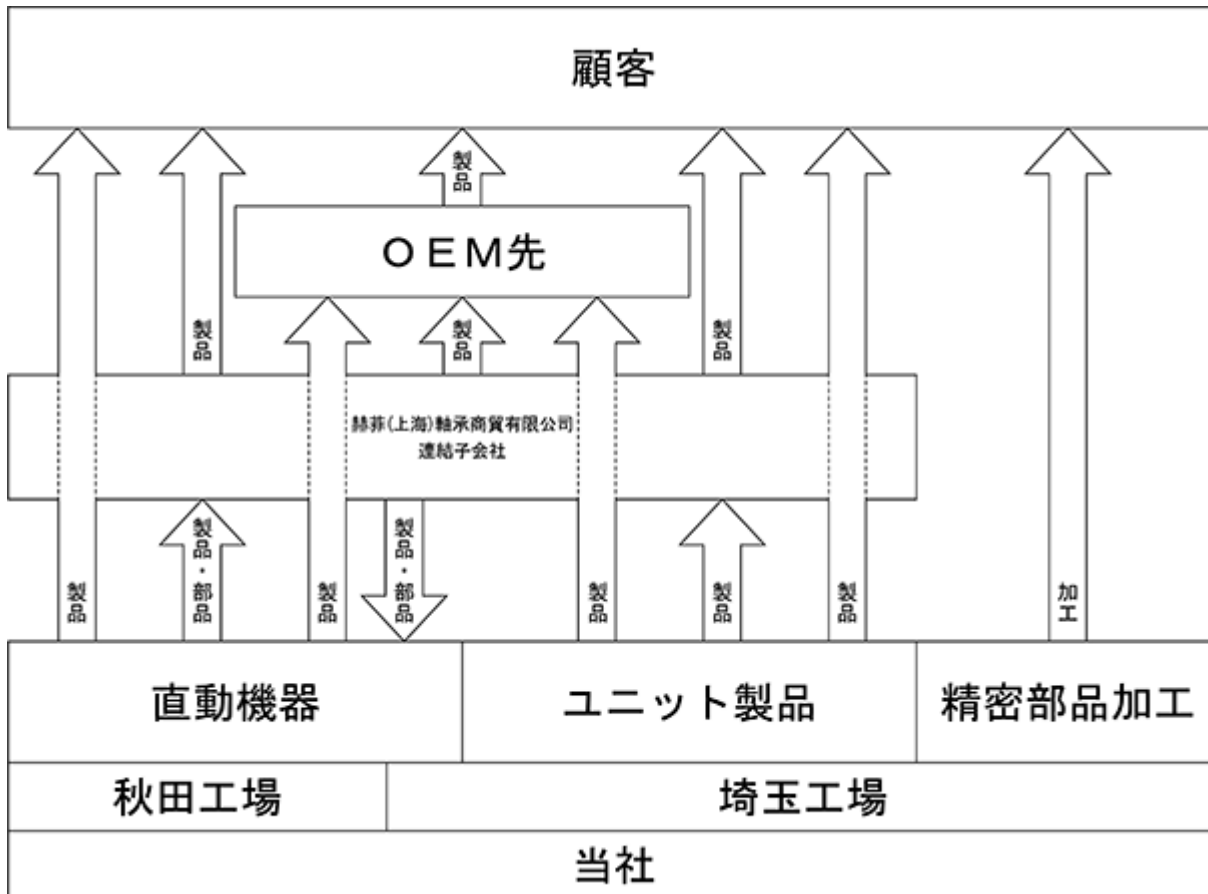
精密部品加工は、主にレース用部品及び試作部品の受託加工を行っております。レース用部品はより精緻な加工技術が要求されており、機動力で対応するなど利便性にも強みを持っておりました。また、次世代製品（環境・エネルギー・ロボット等）の機能部品加工を行っており、当社のコア技術である球面加工技術や鏡面加工技術を駆使し、特殊材料・難切削材等の超精密部品の受託加工を行っております。

#### (3) ユニット製品

一般的な多軸ステージ（注7）は、軸を積み重ねることで複数軸を構成しますが、当社ではパラレル機構（注8）を用いております。同一平面上に複数のアクチュエータ（注9）を配置した薄型シンプル構造を実現し、装置の小型・省電力化に貢献しております。

- (注1) リニアボールブッシュ = Linear Ball Bush  
 ボールベアリング用鋼球を利用した、直動的に移動する軸受
- (注2) UTB = Utility Track Ball  
 民生分野向けリニアボールブッシュ
- (注3) JFK = Hybrid Flange Linear Ball Bush  
 高強度樹脂フランジ一体型リニアボールブッシュ
- (注4) 球面軸受 = Spherical Rolling Joint  
 筐体と可動部材との間にボールを配置した構造の転がり運動をする球面軸受
- (注5) ボールスプライン = Ball Splines  
 リニアボールブッシュのシャフト及び外筒の内径を溝付けし、ローリング方向に保持力を持たせた軸受
- (注6) LBO = Linear Bearing Oscillator  
 リニアボールブッシュの機構に重りを付けてルアーに内蔵し、慣性により飛距離を伸ばせる構造
- (注7) ステージ = Stage  
 単軸又は多軸の位置決め機構
- (注8) パラレル機構 = Parallel Mechanism  
 並列機構、並列に配置された複数のアクチュエータ(注9)を協調して動くように制御して、テーブルを目的の位置に移動させる機構
- (注9) アクチュエータ = Actuator  
 駆動部と直線運動及び回転運動を行う被駆動部で構成された駆動機構

事業の系統図は、次のとおりであります。



## 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の所有 (又は被所有) 割合(%)	関係内容
(連結子会社) 赫菲(上海)軸承商貿有限公司	中華人民共和国上海市	40	直動軸受製品及びユニット 製品の製造、販売、 輸出入関連サービス提供	(所有) 100.0	製品及び部品の販売 並びに仕入 役員の兼任1名

(注) 特定子会社に該当していません。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(人)	108(30)
---------	---------

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(嘱託、パートタイマー及び人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。  
2. 当社グループは、精密機器製造事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しています。

## (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(千円)
102(30)	40.1	10.2	4,231

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数(嘱託、パートタイマー及び人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。  
2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
3. 当社は、精密機器製造事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しています。

## (3) 労働組合の状況

当社グループは、労働組合は結成されておませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 経営方針

当社グループは、「義の心」という経営理念のもと、創業以来直動機器の専門メーカーとして常に新しいテクノロジーを追求し、多様化する顧客ニーズに適応する高品質・高付加価値製品を提供するとともに、経営の効率性と業績の向上を図ることで社会に貢献し、株主、取引先、従業員など全てのステークホルダーのご期待にお応えすることを基本方針としております。

##### 「経営理念」

「義の心」 仕事とは、先に義を尽くして後から利益がくる「先義後利」だと考えます。自分たちの都合でモノを作るのではなく、お客様が何を望み、何に困っているのかをつかみ、それに真摯に応える「義の心」こそ、当社グループの経営理念です。

経営理念「義の心」を実践するために以下の方針を掲げています。

- a社会貢献 新たな価値の創造を通じて、社会に貢献できる企業を目指す。
- b社員共生 社員と共に生き、喜びを分かち合う企業を目指す。
- c安定成長 上記方針の目標を達成するため、安定した収益を生み続ける企業を目指す。

##### 「経営方針」

「生産効率や品質の向上につながる改善活動」及び「蓄積した技術を応用した新製品開発」への取り組み。

#### (2) 経営環境

今後の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染による景気の先行きが不透明なこと及び、レース用部品の減少も見込まれる一方で、長期的には中国における産業への設備投資の伸張、IoTやAIの進展による省人化、機械化、合理化の設備投資の期待もあると予想されます。

当社グループの品目別の経営環境の認識は、以下のとおりであります。

##### 直動機器

2020年度前半は、米中貿易摩擦による中国市場の停滞をはじめ、新型コロナウイルス感染拡大により、全般的に産業用機械の設備投資が低迷した状況でありましたが、2020年度後半から中国向け輸出の回復など、一部で持ち直しの動きが見られました。2021年度は、新型コロナウイルス感染症の収束、経済の回復状況次第になりますが、省人化、機械化、合理化への設備投資の期待もあると考えます。

##### 精密部品加工

2020年度前半は、世界的なレーススケジュールの調整によるレース用部品の生産停止期間がありましたが、2020年度後半は新型コロナウイルス感染拡大の影響を受ける前の水準まで回復いたしました。2021年度は、一部のレース用部品の減少が見込まれております。

##### ユニット製品

2020年度は、主に中国の液晶製造装置・検査・測定器等の産業用製造装置向けの販売が増加いたしました。2021年度は、中国市場をはじめ、各産業用製造装置の設備投資が期待されます。



### (3) 中期経営戦略

当社グループでは、主力の直動機器において「小径リニアボールプッシュ世界NO.1」を目標に掲げ、製品の原価低減・品揃え拡充に取り組んで参ります。

また、継続して成長し続けるため、産業用機械、電子部品産業及び民生分野の顧客ニーズに対応してゆき、主力の直動機器の製品力強化による売上・利益確保を土台とし、ユニット製品の製品力強化による売上・収益の拡大及び精密部品加工における加工技術力の維持・向上による売上・利益の維持拡大により、収益性の向上、財務体質強化、企業価値の向上を図って参ります。

品目別の中期経営戦略は、以下のとおりであります。

#### 直動機器

製品力強化については、新製品の市場投入及び既存製品の設備投資による生産体制強化により、お客様の需要に応えるための増強を図り、国内及び海外への販売を展開してゆきます。更に、徹底したコスト削減を追求することを軸に、小径リニアボールプッシュの拡販を目指し、QCD（注）追求による収益向上、顧客ニーズを満足する付加価値の高い応用製品の開発に注力して参ります。コロナ禍の後の国内回帰の販売製品シェア率向上を目指します。

（注）QCDとは、高品質（Quality）、低価格（Cost）、短納期（Delivery）の略。

#### 精密部品加工

強みの固有技術を一段と高度に磨き上げ、また同時に迅速かつ丁寧な顧客対応力を追求することにより差別化を図り、高度化する顧客ニーズに対応し続け、顧客満足のためさらなる向上を目指して参ります。レース用部品から他の精密部品加工への対応力強化も図って参ります。

#### ユニット製品

製品力強化については、国内及び中国市場をはじめとする海外に展開し、当社グループが得意とする位置決めステージにおいて、小型化、薄型化、高精度化等の性能向上を徹底的に追求して行きます。また、ユーザーへの提案力を高めて他社との差別化を図る一方、中国市場でも価格競争力を高めるため工法改善等でコスト削減を徹底的に追求することにより、位置決めステージにおける当社製品の優位性の一層の強化を図って参ります。

### (4) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループの経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標（以下、「KPI」という。）は、売上高、営業利益、売上高営業利益率であります。2021年度の目標値は売上高23億円、営業利益1億2百万円、売上高営業利益率4.4%であります。5年後の2026年度の目標値は売上高24億円、営業利益1億6千万円、売上高営業利益率6.7%としております。当該KPIの各数値については有価証券報告書提出日現在において予測できる事情等を基礎とした合理的な判断に基づくものであり、その達成を保証するものではありません。

### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

(1)及び(3)に記載の経営方針及び中期経営戦略を実行して行く上で、当社グループが、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題は以下のとおりであります。

#### （特に優先度の高い対処すべき事業上及び財務上の課題）

##### コスト削減による利益率の改善

当社グループは、海外を含めた競合他社との価格競争を展開しており、今後も継続することは確実視されております。それに対応すべく当社グループは、当連結会計年度からコスト削減を徹底することに致しており、具体的には部品加工等の内製化、部材購入費の洗い直し、残業等の労務費の削減、一般経費の削減等を徹底してゆきます。

##### 直動機器の特定製品への設備投資による生産能力増強

当社グループは、新型コロナウイルス感染症対策でも需要が逼迫した医療機器や、マスク製造装置等の産業用機械装置にも多くの部品を供給しており、その供給を継続して行く使命があります。その必要性が認められる製品に対しては、設備投資をして生産能力を増強して供給してゆきます。

#### （その他の優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題）

顧客ニーズに適合した応用製品の開発と販売

提案型技術営業による新規顧客開拓

感染症対策として、情報収集、対応策の検討と実施

## 2 【事業等のリスク】

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

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

### (1) 直動機器への高い依存度

当社グループでは、直動機器は売上の約60%を占めております。産業用機械装置には欠かせない要素部品であると認識しており、今後も安定的に需要が見込まれるものと推測しておりますが、将来、諸外国の安価な製品や代替品等の流入により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、主な用途である産業用機械装置の設備投資需要変動により、直動機器の需要が急激に変化して当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、販売体制や生産体制の改善による小径リニアプッシュ市場シェアの維持に加え、製品の改良や用途開発等の付加価値のある製品開発（魚釣りのルアー商品とのコラボや樹脂で軽量化を図った製品での民生品への応用）を進めて市場シェアの拡大に努めております。

### (2) 特定販売先への高い依存度について

当社グループ製品の販売先のうち、T H K株式会社及び株式会社本田技術研究所（以下「ホンダグループ」）に対する当社グループの売上高に占める比率は高いものとなっております。

T H K株式会社及びホンダグループとは、長年安定した取引関係を維持しておりますが、同社の受注動向や経営戦略の如何によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。ホンダグループ向けのレース用部品は、そのレース参戦の動向により売上高に影響いたします。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、T H K株式会社及びホンダグループの取引先との関係を良好に維持しつつ、新市場・新規顧客の開拓を進めることで、取引上のリスク回避に努めております。

### (3) 知的財産権について

当社グループは、特許権等の知的財産権の重要性を強く認識しており、自らが保有する技術等については、特許権等の取得による保護を推進しております。しかしながら、出願した全ての技術等について知的財産権が取得できる保証はなく、また、取得したとしても特許期間満了により他社が類似品を市場に投入することで価格競争に陥り、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

更に、当社製品が他社の特許等に抵触して事業展開の制約となる可能性に加え、その情報を知らずに市場に投入してしまった場合には特許権の侵害による賠償金の発生等により、当社グループの業績への影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、技術人員のスキルアップ、顧問弁理士による支援体制、技術情報の秘密管理体制等、により知的財産権や技術情報の保護に努めております。

### (4) 原材料価格の変動について

当社グループの製品は、鋼材及び樹脂製品からなる部分があり、その仕入価格は市場価格の変動の影響を受けることがあります。需給関係の動向等が原材料価格の上昇を引き起こし販売価格への転嫁がうまく進まない場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、材料の市場価格変動を踏まえた発注のコントロールにより価格上昇の影響を最小限に抑える取組み、一部の樹脂部品を内製化することに加え、外注加工費や人件費等の諸経費の削減活動を進めて安定した収益を確保する体制に努めております。

(5) 自然災害、事故災害について

当社グループは、製造ラインの中断による影響を最小限にするために、埼玉と秋田で分散して製造しております。しかしながら、地震、台風等の自然災害や火災等の人為災害の発生により、従業員や生産設備等が大きな被害を被り、部分的又は全面的に操業停止となり、生産及び出荷が長期にわたり停止した場合には、当社グループの業績が重大な影響を被る可能性があります。また、被害を被った場合には従業員への補償や生産設備等の修復のために多額の費用が発生し、結果として、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、日常からハザードマップによる危険地域の確認、安全面のインフラ整備等の予防対策、供給元の精査・確認をして、BCP対策をして災害による被害低減に努めております。

(6) 海外での事業活動について

当社グループは、中国での事業活動を行っております。この海外での事業活動において、予期しえない自然災害や景気変動、テロ・戦争・内乱等による政治的・社会的混乱、並びに法規制や租税制度の変更等、及び、外貨建ての取引等において急激な為替レートの変動がある場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、中国子会社との連携や密な情報共有、各金融機関や取引先等からの情報収集等により、速やかに海外情勢を把握し、被害を最小限にするように努めております。また、為替変動に対しては、為替予約によりリスクを回避しております。

(7) 重要な訴訟等について

当連結会計年度において、当社グループに重大な影響を及ぼす訴訟等はありませんが、将来、重要な訴訟等が発生し、当社グループに不利な判断がなされた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、定期的に顧問弁護士からのアドバイスや監査役及び会計監査人の監査を受けることで法令遵守及び財務報告の適法性を確保することや、コンプライアンス活動による従業員への法令遵守の教育指導で法令違反や不祥事の発生防止に努めております。

(8) 情報セキュリティについて

当社グループは、顧客・取引先等についての個人情報及び事業に関連する営業機密を保有しております。当社グループでは、これらの情報の管理に努めておりますが、コンピューターウイルスや情報システムの不具合等により情報が流出した場合には、当社グループに対する信頼低下につながり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、ハード面及びソフト面でのセキュリティ対策によるコンピューターウイルス被害の防止、重要情報のバックアップ取得によるシステム障害のリスク回避、従業員への教育による情報管理の徹底、等により情報流出リスク防止に努めております。

(9) 特定供給元への依存について

当社グループは、製品の原材料、一部の構成部品や工程を特定の供給元や外注先に依存しております。従って、供給元で超過需要となった場合や、災害・事故等による供給停止により生産が停滞した場合は、機会損失の発生や、供給責任を果たせずに取引先からの信用低下にもつながり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、代替の供給元の開拓や内製化を進めることで、災害・事故等による生産停滞を回避するように努めております。

(10) 不適合品の市場流出について

当社グループは、あらゆる産業機械をはじめ、民生分野などへの多用途に向け、製品を供給しております。不適合品の市場流出が発生した場合に、その補償等にかかる費用の発生や、取引先からの信用低下にもつながり、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは、当該リスクの対応策として、ISO9001品質マネジメントシステムの構築・運用等で品質保証体制の構築に努め、万が一不適合品が発生した場合に備えた対策の実施等による不適合品の市場流出防止に努めております。

(11) 人材の確保について

当社グループでは、専門性を有した技術者を必要としており、優秀な人材の確保と育成、定着率が重要な課題となります。しかしながら、少子高齢化に労働人口の減少、製造業への就職人材の減少により、人材確保が難しくなっており、計画通りに適切な人材を採用できなかった場合や成長途中で退職に至った場合には、技術・技能の承継にも支障をきたし、当社グループの事業の遂行に制約が生じる可能性があります。

当社グループでは、地域に密着した優秀な人材を採用するほか、海外からも優秀な人材も採用しております。従業員の意欲向上のため、若手社員にも活躍の場を提供しており、定期的な表彰（ファイスター表彰制度）や、インセンティブ報酬制度により従業員満足につなげております。

(12) 新型コロナウイルス感染症の影響

当社グループでは、新型コロナウイルス感染症の拡大が現在においても継続している中、顧客や取引先、従業員の健康と安全を最優先し、Web会議やグループウェアの活用促進により、密集を回避し、マスクの着用と手洗い、うがい、社内における定期的な徹底消毒等、感染拡大の防止に努めるとともに、製品の供給に向けて責任ある対応を行い、事業の継続に努めて参りました。

今後も動向を注視しながら適宜対策を講じて参りますが、さらなる感染拡大等、想定を超えるような事態が発生する場合には、当社グループの財政状態や業績に重大な影響を及ぼす可能性があります。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルスの感染拡大に伴う景気の悪化が続いており、依然として先行き不透明な状況にあります。第3四半期以降中国向け輸出の回復や半導体関連等の生産の一部で持ち直しの動きが見られました。

このような状況のもと、「生産効率や品質の向上につながる改善活動」及び「蓄積した技術を応用した新製品開発」に全社を挙げて取り組んで参りました。

また、当社グループでは新型コロナウイルスの感染拡大状況に鑑み、取引先、従業員の健康と安全を最優先に、感染防止に取り組んで参りました。

#### a. 経営成績

当連結会計年度の経営成績は、第2四半期までは、新型コロナウイルス感染拡大による経済活動の停滞による影響を受け低調に推移しましたが、第3四半期以降、直動機器、精密部品加工の売上が回復し、新型コロナウイルス感染拡大の影響を受ける前の水準まで回復してきております。

その結果、当連結会計年度の売上高は2,248,947千円（前連結会計年度比3.0%減）となりましたが、第3四半期以降の売上高は1,354,316千円（前年同期比29.8%増）となりました。

利益面につきましては、売上の回復に伴い、営業利益88,092千円（前連結会計年度は、営業損失21,428千円）、経常利益93,320千円（前連結会計年度は、経常損失25,502千円）、親会社株主に帰属する当期純利益41,920千円（前連結会計年度は、親会社株主に帰属する当期純損失342,956千円）となりました。

品目別の経営成績は、次のとおりとなります。

##### (a)直動機器

主力製品であります直動機器につきましては、第2四半期までは、米中貿易摩擦による中国市場の停滞及び新型コロナウイルスの感染拡大に伴い、全般的な産業用機械の設備投資低迷により受注が落ち込んでいたが、当連結会計年度の売上高は1,246,157千円（前連結会計年度比0.3%増）、第3四半期以降の売上高は723,712千円（前年同期比27.0%増）となりました。

##### (b)精密部品加工

精密部品加工につきましては、世界的なレーススケジュールの調整によるレース用部品の生産停止期間もあり、当連結会計年度の売上高は751,249千円（前連結会計年度比6.6%減）となりましたが、第3四半期以降の売上高は499,671千円（前年同期比48.1%増）と新型コロナウイルスの感染拡大の影響を受ける前の水準まで回復してきております。

##### (c)ユニット製品

ユニット製品につきましては、第3四半期では、主に中国の液晶製造装置等の産業用製造装置向けの販売が増加しましたが、当連結会計年度としての売上高は251,540千円（前連結会計年度比7.9%減）となり、第3四半期以降の売上高は130,933千円（前年同期比3.6%減）となりました。

#### b. 財政状態

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末と比べ335,719千円増加し、4,589,475千円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末と比べ292,615千円増加し、1,584,468千円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末と比べ43,104千円増加し、3,005,007千円となりました。

##### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、953,814千円となり、前連結会計年度末と比べ134,108千円の増加となりました。

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

## (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、主に売上債権の増加額236,032千円による資金の減少に対し、税金等調整前当期純利益94,346千円その他、減価償却費127,698千円、仕入債務の増加額122,910千円による資金の増加により、得られた資金は166,889千円(前連結会計年度は79,081千円の支出)となりました。

## (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、主に有価証券の償還による収入50,000千円による資金の増加に対し、有形固定資産の取得による支出105,516千円、有価証券の取得による支出50,000千円により、使用した資金は133,846千円(前連結会計年度は134,396千円の支出)となりました。

## (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、主に長期借入金の返済による支出138,974千円による資金の減少に対し、借入金による収入290,000千円による資金の増加により、得られた資金は99,932千円(前連結会計年度は83,738千円の収入)となりました。

## 生産、受注及び販売の実績

当社グループは、精密機器製造事業の単一セグメントであるため、品目別に記載しております。

## a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績を品目ごとに示すと、次のとおりであります。

品目の名称	生産高(千円)	構成比(%)	前年同期比(%)
直動機器	1,291,460	56.2	104.8
精密部品加工	751,249	32.7	93.4
ユニット製品	253,918	11.1	93.6
合計	2,296,627	100.0	99.5

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

## b. 受注実績

当連結会計年度における受注実績を品目ごとに示すと、次のとおりであります。

品目の名称	受注高(千円)	前年同期比(%)	受注残高(千円)	前年同期比(%)
直動機器	1,420,701	127.1	343,044	265.0
精密部品加工	787,166	110.7	158,257	129.4
ユニット製品	202,248	79.0	27,129	48.0
合計	2,410,116	115.6	528,431	171.4

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績を品目ごとに示すと、次のとおりであります。

品目の名称	販売高(千円)	構成比(%)	前年同期比(%)
直動機器	1,246,157	55.4	100.3
精密部品加工	751,249	33.4	93.4
ユニット製品	251,540	11.2	92.1
合計	2,248,947	100.0	97.0

(注) 1. 主な相手先の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
T H K 株式会社	948,823	40.9	984,500	43.8
本田技研工業株式会社及び 株式会社本田技術研究所	725,397	31.3	654,097	29.1

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は以下のとおりであります。

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

## 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

## a. 経営成績の分析

## (売上高)

当連結会計年度における売上高は2,248,947千円（前連結会計年度比3.0%減）となり、前連結会計年度と比べて70,511千円減少いたしました。第3四半期以降の売上高は1,354,316千円（前年同期比29.8%増）となり、前年同期比と比べて311,249千円増加いたしました。

品目別の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は以下のとおりであります。

## (a)直動機器

当連結会計年度の売上高は1,246,157千円と前連結会計年度と比べ4,238千円の増加（前連結会計年度比0.3%増）となりました。米中貿易摩擦による中国市場の停滞をはじめ、新型コロナウイルス感染拡大により、一般的に産業用機械の設備投資が低迷した状況が第2四半期まで続いておりましたが、第3四半期以降中国向けの輸出の回復など、一部で持ち直しの動きが見られたことから、売上高が回復し、第3四半期以降の売上高は723,712千円（前年同期比27.0%増）となりました。受注の増加に対応するべく、効率的な生産体制を整えて参ります。

## (b)精密部品加工

当連結会計年度の売上高は751,249千円と前連結会計年度と比べ53,168千円の減少（前連結会計年度比6.6%減）となりました。第3四半期以降の売上高499,671千円（前年同期比48.1%増）となり、新型コロナウイルスの感染拡大の影響を受ける前の水準まで回復いたしました。一部レース用部品の減少が見込まれていますが、顧客の要望に真摯に応え、品数が増加しても精密加工を短納期で対応し、顧客と連携して自動車レースでも成果に貢献し、新たな製品への対応にも努めて参ります。

## (c)ユニット製品

当連結会計年度の売上高は251,540千円と前連結会計年度と比べ21,581千円の減少（前連結会計年度比7.9%減）となりました。精密位置決め製品では、日本・中国でシェアを伸ばしてきており、国内市場での検査・測定器向けのリピート需要がありました。中国市場では、液晶貼合わせ・検査・測定器向け設備投資の需要に対応してきました。顧客ニーズに合わせた製品対応を継続し、様々な用途へ対応してゆきます。

(売上総利益)

当連結会計年度における売上総利益は543,860千円(前年同期比17.1%増)となり、前連結会計年度と比べて79,494千円増加いたしました。売上総利益率は前連結会計年度比4.2ポイント増加し、24.2%となりました。これは主に第3四半期以降の売上高の増加に加え、設備投資による内製化をすすめ、安定生産による増産効果によります。

(営業利益)

当連結会計年度における営業利益は88,092千円(前連結会計年度は、営業損失21,428千円)となり、前連結会計年度と比べて109,521千円増加いたしました。営業利益率は前連結会計年度比4.8ポイント増加し、3.9%となりました。これは主に売上総利益の増加及び、コスト削減効果によるものです。

b. 財政状態の分析

(資産の部)

当連結会計年度末における総資産は4,589,475千円となり、前連結会計年度末と比べ335,719千円の増加となりました。主な要因は、現金及び預金が134,108千円、売上債権が236,820千円増加したことによるものであります。たな卸資産合計は、763,921千円で、在庫管理とリードタイム短縮に努め、前年より13,731千円減少しました。

(負債の部)

負債は1,584,468千円となり、前連結会計年度末と比べ292,615千円の増加となりました。主な要因は、仕入債務123,756千円、借入金151,026千円の増加によるものであります。

(純資産の部)

純資産は3,005,007千円となり、前連結会計年度末と比べ43,104千円の増加となりました。主な要因は、利益剰余金41,920千円の増加によるものであります。その結果、当連結会計年度末における自己資本比率は65.5%となりました。

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は、953,814千円となり、前連結会計年度末と比べ134,108千円の増加となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、主に売上債権の増加額236,032千円による資金の減少に対し、税金等調整前当期純利益94,346千円その他、減価償却費127,698千円、仕入債務の増加額122,910千円による資金の増加により、得られた資金は166,889千円(前連結会計年度は79,081千円の支出)となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、主に有価証券の償還による収入50,000千円による資金の増加に対し、有形固定資産の取得による支出105,516千円、有価証券の取得による支出50,000千円により、使用した資金は133,846千円(前連結会計年度は134,396千円の支出)となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、主に長期借入金の返済による支出138,974千円による資金の減少に対し、借入金による収入290,000千円による資金の増加により、得られた資金は99,932千円(前連結会計年度は83,738千円の収入)となりました。

当社グループは、中期的には設備投資の合理化や生産能力増強に対応するための設備投資を計画的に行う予定でありますので、今後も営業活動及び投資活動によるキャッシュ・フローの増加に努めて行く所存であります。

また、当連結会計年度末の自己資本比率は65.5%(前連結会計年度末は69.6%)となっており、安定した財務基盤を維持しております。新型コロナウイルス感染拡大による厳しい環境下においても金融機関との良好な関係を維持し、資金の流動性と調達力を確保して参ります。



重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表の作成にあたって、資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を用いておりますが、これらの見積り及び仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 . 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しておりますが、特に以下の会計上の見積りが重要な影響を及ぼすものと考えております。

#### (a) 固定資産の減損

固定資産の減損の兆候判定に際しては、埼玉工場、秋田工場、その他及び共用に区分して検討を行っております。固定資産に減損の兆候が存在する場合には、取締役会決議の承認を得た中期事業計画から策定した当該資産の割引前将来キャッシュ・フローに基づき、減損の要否を判定しております。中期事業計画及び割引前将来キャッシュ・フローの策定に際しては、市場の動向や主要販売先からの情報を踏まえて受注計画を立て、売上高成長率、将来の原価低減を踏まえた原価率及び売上高総利益率を考慮しております。

固定資産の回収可能価額については、将来キャッシュ・フロー、割引率、正味売却価額等の前提条件に基づき算出しているため、当初見込んでいた収益が得られなかった場合や、将来キャッシュ・フロー等の前提条件に変更が生じた場合、固定資産の減損損失が計上され、当社の業績を悪化させる可能性があります。

#### (b) 繰延税金資産

繰延税金資産は、一時差異が解消するときに課税所得を減額する効果を有するものについて認識しております。繰延税金資産の回収可能性の判断においては、取締役会決議の承認を得た中期事業計画に基づいて、将来獲得し得る課税所得の時期及び金額を合理的に見積っております。中期事業計画の策定に際しては、市場の動向や主要販売先からの情報を踏まえて受注計画を立て、売上高成長率、将来の原価低減を踏まえた原価率及び売上高総利益率を考慮しております。そのため、見積りの仮定又は予測に変化が生じ、将来の課税所得の時期及び金額が当連結会計年度の見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

## 4 【経営上の重要な契約等】

当社は、主要取引先と以下の契約を締結しております。

契約先	契約	契約内容	契約期間
THK株式会社	取引基本契約	製品等の取引に関する契約	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日
本田技研工業株式会社及び株式会社本田技術研究所	部品取引基本契約	部品等の取引に関する契約	自 2020年4月1日 至 2021年3月31日

(注) 上記契約については1年毎の更新となっております。

## 5 【研究開発活動】

当連結会計年度の研究開発活動は、技術部門が中心となり、営業・技術・製造の三位一体でDR（デザインレビュー）活動を進め、主に、主力製品である直動機器及びユニット製品等の技術を応用した製品開発を進めて参りました。

当連結会計年度では、注力してきた案件が研究開発活動から量産準備活動に移行したことにより、研究開発費は減少しております。

当連結会計年度における主な研究開発項目は以下のとおりであり、研究開発費の総額は10,365千円であります。

#### (直動機器)

- ・新機構リニアボールプッシュの研究・開発及び量産準備活動

#### (ユニット製品)

- ・新機構精密ステージの研究・開発

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度におきましては、将来を見据えた内製化強化のための先行投資や、生産体制維持のための設備投資を行い、実施した設備投資の総額はリースを含めて138,811千円となりました。その主なものは、機械装置及び運搬具の取得44,933千円、工具、器具及び備品の取得28,163千円、リース資産の取得64,308千円であります。なお、設備の除却等については重要なものではありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当社は、国内に2ヶ所の工場を運営しております。

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (人)
		建物及び 構築物	機械装置及 び 運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	工具、器 具 及び備 品	合計	
本社・埼玉工場 (埼玉県川越市)	本社機能 生産設備	432,299	111,260	779,083 (16,677)	31,177	20,250	1,374,072	63 (17)
秋田工場 (秋田県秋田市)	生産設備	107,425	54,921	129,883 (36,292)	24,998	11,349	328,578	39 (13)

- (注) 1. 帳簿価額には建設仮勘定は含んでおりません。なお、金額には消費税等を含めておりません。  
2. 従業員数の( )は、臨時雇用者数(パートタイマー等)を外書しております。  
3. リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

名称	数量 (台)	リース期間 (年)	年間リース料 (千円)	リース契約残高 (千円)
機械装置及び運搬具 (所有権移転外ファイナンス・リース)	11	2～7	21,185	58,910
工具、器具及び備品 (所有権移転ファイナンス・リース)	6	3～7	5,391	7,516

##### (2) 在外子会社

2020年12月31日現在

会社名	所在地	設備の 内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (人)	
			建物及び 構築物	機械装置及び 運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	工具、器具 及び備品	合計		
赫菲(上海) 軸承商貿 有限公司	中華人民 共和国 上海市	販売業務 生産設備		995	( )			670	1,665	6 ( )

- (注) 1. 帳簿価額には建設仮勘定は含んでおりません。なお、金額には消費税等を含めておりません。  
2. 従業員数の( )は、臨時雇用者数(パートタイマー等)を外書しております。

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額 (千円)	資金調達方法	設備投資の目的
提出会社	本社・埼玉工場 (埼玉県川越市)	生産設備等	82,000	自己資金	生産能力の増強他
	秋田工場 (秋田県秋田市)	生産設備等	38,300	自己資金	生産能力の増強他

(注) 上記の金額に消費税等は含まれておりません。

##### (2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	18,720,000
計	18,720,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月28日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	6,316,700	6,316,700	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	6,316,700	6,316,700		

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2018年7月30日(注)	71,700	6,316,700	15,057	732,552	15,057	679,512

(注) 2018年7月13日開催の取締役会決議により、譲渡制限付株式報酬として、2018年7月30日付で新株式を71,700株発行したため、発行済株式総数が71,700株、資本金及び資本準備金がそれぞれ15,057千円増加しております。

#### (5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)		1	17	21	22	6	1,844	1,911	
所有株式数 (単元)		98	3,977	2,075	2,854	42	54,090	63,136	3,100
所有株式数 の割合(%)		0.16	6.30	3.29	4.52	0.07	85.67	100.00	

(注) 自己株式153,984株は、「個人その他」に1,539単元及び「単元未満株式の状況」に84株を含めて記載しております。

## (6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
尾崎 浩 太	東京都世田谷区	1,403	22.77
尾崎 文 彦	埼玉県川越市	1,263	20.50
小 川 由 晃	和歌山県和歌山市	180	2.92
岩井コスモ証券株式会社	大阪府大阪市中央区今橋1丁目8番12号	100	1.63
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6番21号	97	1.59
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6番1号	89	1.45
有 上 宏	東京都世田谷区	85	1.38
高 水 永 夫	東京都西多摩郡瑞穂町	81	1.31
富 安 理 之	北海道札幌市東区	70	1.14
三 浦 美保子	愛知県刈谷市	60	0.99
計		3,432	55.69

- (注) 1. 持株比率は自己株式(153,984株)を控除して計算しております。  
 2. 持株比率は小数点第3位を四捨五入して表示しております。  
 3. 当社は、自己株式を153,984株保有しておりますが、上記大株主から除いております。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 153,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,159,700	61,597	
単元未満株式	普通株式 3,100		
発行済株式総数	6,316,700		
総株主の議決権		61,597	

- (注) 「単元未満株式」の欄には、当社所有の自己株式84株が含まれております。

## 【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) ヒーハイト 株式会社	埼玉県川越市今福580番地 1	153,900		153,900	2.44
計		153,900		153,900	2.44

(注) 単元未満株式84株は自己名義所有株式数に含まれておりません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

## (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

## (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式				
その他				
保有自己株式数	153,984		153,984	

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

## 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の重要課題の一つと認識し、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、配当を行うことを基本方針としております。

また、内部留保資金につきましては、財務体質の強化及び将来にわたる安定した株主利益の確保のため、事業の拡大・合理化投資及び厳しい経営環境に勝ち残るための新技術・新工法開発のために有効活用していきたいと考えております。

この方針のもと、当期の配当につきましては、1株当たり1円の配当とさせていただきます。

次期の配当につきましては、1株当たり年間1円を実施する予定です。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)
2021年6月25日 定時株主総会決議	6,162	1.00

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、企業の社会的責任(CSR)を果たし、株主の皆様をはじめとするすべてのステークホルダーから信頼されることが、事業活動において不可欠であると認識しております。

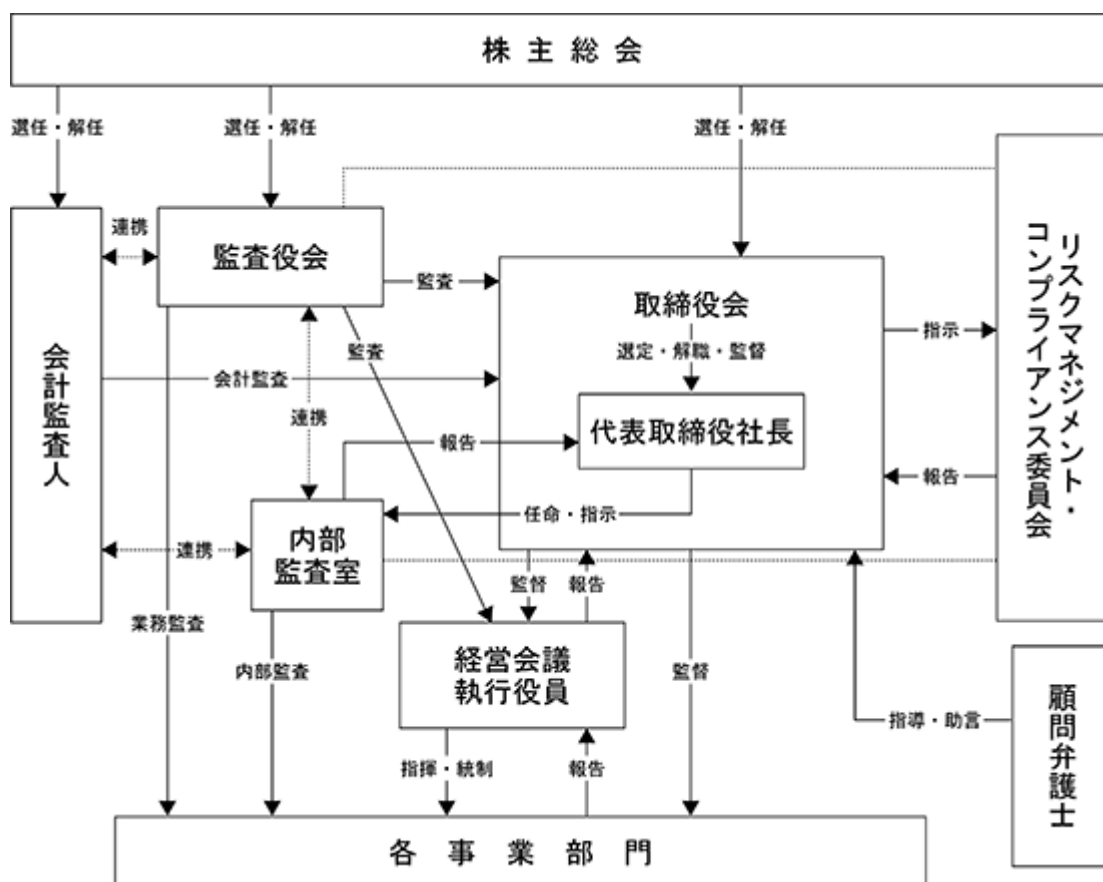
また、コーポレート・ガバナンスを強化し充実させることは、経営上の重要課題であると考えております。このために公正かつ透明性のある経営基盤の強化を図り、的確な意思決定と迅速な業務執行を行うように努めて参ります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は監査役制度を採用しており、取締役会及び監査役会を設置し、毎月の取締役会等の重要会議で情報を共有するなど、企業の統治体制を確保しております。さらに、経営判断を迅速かつ適切に行えるよう、取締役及び監査役並びにその他検討事項に応じて責任者が出席する経営会議を毎月1回開催しております。

当社の取締役会は、本報告書提出日時点で6名の取締役で構成されており、独立性を確保した社外取締役1名を含むことにより、経営に対する透明性を確保しております。迅速かつ的確な経営判断がなされるよう、毎月1回の定時取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を適宜開催し重要事項を決定しております。当社の取締役会の構成員は、代表取締役社長尾崎浩太氏、専務取締役尾崎文彦氏、常務取締役福留弘人氏、取締役菜花有三氏、取締役佐々木宏行氏、及び社外取締役天野雅人氏であります。

当社の監査役会は3名で構成されており、独立性を確保した社外監査役を2名とすることにより、透明性を確保し、経営に対する監視・監査機能を果たしております。原則毎月1回の監査役会を開催するほか、定期的・網羅的に監査を実施するとともに取締役会をはじめとする重要会議に出席することで牽制を図っております。当社の監査役会の構成員は、常勤監査役荒井寿晃氏、社外監査役上條弘氏、及び社外監査役菅野浩正氏であります。



## 企業統治に関するその他の事項

取締役会においては、法令で定めた事項や経営に関する事項を決定するとともに、業務の執行状況を監督しております。監査役は取締役会に出席し、独立した立場から取締役の職務の執行を監査しております。また、経営会議においては、経営計画の執行状況や各部門から状況報告がなされ、その状況について十分な検討を行い、迅速かつ戦略的な意思決定を行っております。

内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況は、以下のとおりであります。

### (a) 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、「企業倫理綱領」にCSR（企業の社会的責任）を規定し、法令及び定款、社会的規範を遵守しております。

CSRを果たすために「ヒーハイト 企業行動憲章」を制定し、全従業員に周知徹底しております。また、方針に「反社会的勢力及び団体には、毅然たる態度で対応します」と定めており、全従業員に周知徹底しております。

「コンプライアンス規程」に法令やその他ルールを規定しております。また、内部統制事務局を設置し、組織を通じて全従業員に周知徹底しております。

「企業倫理ヘルプライン規程」を制定し、法令違反や不正に対する内部通報の体制を構築しております。また、弁護士と顧問契約を締結し、外部通報の窓口としております。

### (b) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、取締役会の議事録及び取締役会の職務執行に係る情報、その他稟議書等の社内文書は、「取締役会規程」及び「文書管理規程」の定めにより適切に作成・保存し、取締役及び監査役が確実かつ速やかに検索・閲覧可能な状態で保管・管理しております。

### (c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

さまざまなリスクを想定して「リスクマネジメント基本規程」を制定しております。法的リスク、財務リスク、人的リスク、社会的・信用上のリスクなどに対応できるよう、想定されるリスクを抽出し、不測の事態に備えております。また、「危機管理基本規程」により、リスク管理体制を構築し、リスクへの対応を図っております。

リスクマネジメント・コンプライアンス委員会を組織し、万が一の不測事態が発生した際にすぐに招集する体制を構築しております。

労働災害を未然に防止するため、「安全衛生管理規程」を制定し、安全衛生管理組織を構築し、労働災害の発生を抑制するための活動を実施しております。さらに、万が一事故が発生した際に、「事故処理規程」に従い、適切な処理を図るような体制を構築しております。

IT資産及び無形資産を保護するため、「情報システム管理規程」及び「情報セキュリティ基本規程」を制定し、情報の流出や壊失を防止する体制を構築しております。

製品品質の適正性を確保するため、「ISO9001品質マネジメントシステム」を取得し、品質保証体制を構築し、製品不具合の発生及び流出を未然に防止する活動を実施しております。

### (d) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

「取締役会規程」に基づいて、毎月1回の定時取締役会を開催し、法的事項、重要業務事項を決議事項とし、効率的に決定しております。また、必要に応じて臨時取締役会を開催し、迅速に決議しております。

経営会議を毎月1回開催しており、取締役、監査役及び業務責任者も参加し、業務の執行に関する事項を決定しております。

「職務権限規程」で執行役員以下従業員の権限委譲の基準を明確にし、重要事項は取締役の決裁、取締役会の決議としております。稟議書は発行基準を明確にし、全取締役により確認され、監査役のチェックを経て執行可否を決定する体制をとっております。

(e) 従業員の職務執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

従業員は、「企業倫理綱領」及び「コンプライアンス規程」に従い、法令や社会的規範を遵守しております。

「職務権限規程」に基づいて、執行役員以下従業員の職務権限を規定し、従業員が決裁できる範囲を明確にしております。従業員の権限の範囲を超える案件につきましては、稟議書の決裁、取締役会決議としております。

内部監査室を設置し、「内部統制基本方針書」に従って内部統制システムが適正に運用されているかをチェックし、有効性を確保する体制を構築しております。また、内部監査の結果を取締役に報告することを義務付けております。

(f) 次に挙げる体制その他の会社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

イ．子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の会社への報告に関する体制

「関係会社管理規程」により、子会社の責任者は必要に応じて親会社の重要会議などで報告することを定めております。

ロ．子会社の損失の危機管理に関する規程その他の体制

「リスクマネジメント基本規程」及び「危機管理基本規程」により、リスク分類ごとの売上損失、財産損失、賠償責任負担、人的損失、企業イメージ損失等に関するリスク管理体制を整備しております。

ハ．子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

子会社の組織体制を明確にしていることに加え、親会社でも子会社業務をサポートする体制を構築しております。

ニ．子会社の取締役会等及び従業員の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

子会社における規律は、親会社の各規程に準じております。また、親会社は子会社の財務・業務の情報収集及び管理をしております。さらに、子会社の内部統制システムが適正に運用されているかのチェックを図り、法令や定款に適合しているかを確認し、定期的に改善を促しております。

「監査役監査基準」及び「内部統制システムに係る監査の実施基準」に子会社に対する監査項目を規定し、子会社の業務監査を実施しております。

(g) 監査役がその職務を補助すべき従業員を置くことを求めた場合における当該従業員に関する事項

監査役が必要とした場合、監査役の職務を補助する従業員を置くこととしております。

(h) 監査役を補助すべき従業員の取締役からの独立性に関する事項並びに当該従業員に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査役を補助する従業員の人事異動、人事評価及び懲戒処分については、監査役会の意見を尊重した上で行うものとし、取締役から独立性を確保するものとしております。

(i) 監査役を補助すべき従業員に対する指示の実効性の確保に関する事項

「監査役監査基準」及び「内部統制システムに係る監査の実施基準」により、監査役は監査の実効性を高め、かつ、監査職務を円滑に執行するため、取締役から独立した従業員に対する指示の実効性を確保しております。



(j) 次に掲げる体制その他の監査役への報告に関する体制

イ．取締役及び従業員が監査役に報告するための体制

「監査役会規程」及び「監査役監査基準」並びに「内部統制システムに係る監査の実施基準」に基づいて、取締役や従業員が監査役に報告をし、監査役からも必要に応じて報告を求める体制をとっております。また監査役会を毎月1回開催し、意見交換及び監査方針を定めております。

監査役は会計監査人と定期的に会合し、監査に関する情報交換をして情報の共有化を図っております。

監査役は内部監査室と定期的に会合し、内部監査室から内部統制の調査結果を報告する体制をとっております。また、必要に応じて監査方針を定め、内部監査室と協力体制で業務の適正性を監査しております。

監査役は取締役会や経営会議などの重要会議に出席し、取締役や執行役員から必要に応じて報告を受けている体制をとっております。また、監査役は必要に応じて意見を述べるなどで業務の適正を監査する体制をとっております。

ロ．当該会社の子会社の取締役、監査役、執行役、業務を執行する従業員等の職務を行うべき者から報告を受けた者が監査役に報告するための体制

「関係会社管理規程」により、重要事項が発生した場合は、子会社から報告を受けた者が取締役会で報告する体制を整備しております。また、子会社の従業員からの報告を受けた取締役及び執行役は毎月の取締役会で監査役会に業務報告をしております。

(k) 監査役に報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社の企業倫理に従い、健全で透明性のある企業体制を整備しております。そのため、監査役に報告をしたものが、不利な取扱いを受けないことを確保するための体制をとっております。

(l) 会社の監査役職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は償還の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査役がその職務の執行について、当社に対し、会社法に基づく費用の前払い等の請求をしたときは、担当部署において審議のうえ、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役職務の執行に必要なものでない認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理します。また、監査役職務の執行について生ずる費用等を支弁するため、毎年、一定額の予算を設けております。

(m) その他監査役職務の監査が実効的に行われていることを確保するための体制

監査役会は3名で組織し(うち2名は社外監査役)、「監査役会規程」及び「監査役監査基準」並びに「内部統制システムに係る監査の実施基準」に従って監査を実施し、毎月開催する監査役会で監査報告及び意見交換を行っております。

監査役は、発行された稟議書を全てチェックし、必要に応じて意見を述べ、取締役や従業員に質疑をすることで、稟議に対して牽制を図っております。

#### 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨を定款に定めております。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社と取締役(業務執行取締役を除く)及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に定めており、会社法及び定款に従って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、取締役(業務執行取締役を除く)及び監査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。

#### 取締役の選任の決議要件

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

株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

a 自己株式の取得

当社は、資本効率の向上と経営環境に応じた機動的な資本政策の遂行のため、会社法第165条第2項に基づき、取締役会決議によって市場取引等により自己株式の取得を可能とする旨を定款に定めております。

b 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項に基づき、取締役会の決議によって中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める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、株主総会の円滑な運営を行う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9名 女性 - 名 ( 役員のうち女性の比率 - % )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	尾崎 浩太	1965年2月26日生	1988年5月 当社取締役 2000年8月 取締役総務部長 2001年7月 専務取締役総務部長 2002年4月 専務取締役管理部長 2003年4月 専務取締役管理部長担当 2005年4月 代表取締役社長(現任)	(注) 4	1,403
専務取締役 営業部長	尾崎 文彦	1969年8月2日生	1997年2月 当社入社 2005年11月 製造部長 2006年6月 取締役製造部長 2007年4月 取締役営業部長 2009年6月 専務取締役営業部長 2010年7月 専務取締役兼執行役員営業部長(現任)	(注) 4	1,263
常務取締役 生産技術部長	福留 弘人	1967年1月29日生	1991年4月 帝国ビストンリング株式会社(現TPR株式会社)入社 2006年10月 同社退社 2006年11月 当社技術顧問 2012年6月 取締役製造部担当兼執行役員技術部長 2015年1月 常務取締役製造部担当兼執行役員技術部長兼PMO 2017年6月 常務取締役兼執行役員技術部長兼PMO 2021年4月 常務取締役兼執行役員生産技術部長兼技術部担当兼PMO(現任)	(注) 4	7
取締役 製造部長	菜花 有三	1957年4月21日生	1976年4月 当社入社 2010年4月 製造部長 2010年7月 執行役員製造部長 2017年6月 取締役兼執行役員製造部長(現任)	(注) 4	25
取締役 管理部長	佐々木 宏行	1969年1月19日生	2002年7月 当社入社 2010年4月 管理部長 2010年7月 執行役員管理部長 2020年6月 取締役兼執行役員管理部長(現任)	(注) 4	6
取締役	天野 雅人	1968年3月31日生	1996年9月 株式会社フリーベアコーポレーション入社 2003年11月 同社取締役東京支店長 2007年12月 同社常務取締役 2011年11月 同社代表取締役社長(現任) 2013年12月 株式会社フォーサイトコーポレーション取締役(現任) 2015年6月 当社取締役(現任)	(注) 4	2
常勤監査役	荒井 寿晃	1971年5月1日生	2001年2月 当社入社 2010年7月 管理部経理課長 2015年6月 常勤監査役(現任)	(注) 5	4
監査役	上條 弘	1952年1月30日生	1974年4月 株式会社三和銀行(現株式会社三菱UFJ銀行)入社 1990年2月 株式会社エニックス(現株式会社スクウェア・エニックス)入社 1990年6月 同社取締役 1994年10月 東京リスクマチック株式会社入社 1995年7月 日本合同ファイナンス株式会社(現株式会社ジャフコ)入社 2012年1月 同社退社 2012年6月 当社監査役(現任) 2017年6月 株式会社エーアイ社外取締役(監査等委員)	(注) 6	
監査役	菅野 浩正	1953年9月9日生	1976年4月 新日本証券株式会社(現みずほ証券株式会社)入社 2001年6月 同社企業開発第三部長 2005年4月 株式会社新光総合研究所(現株式会社日本投資環境研究所)IR第二部長 2009年1月 同社IRコンサルティング部長 2010年9月 みずほ証券株式会社 国内営業部門ビジネス開発部 シニアマネージャー 2013年2月 株式会社マイスター60 企業開発部長(現任) 2013年3月 日本ガーター株式会社(現ワイエイシイガーター株式会社)社外監査役 2015年6月 当社監査役(現任) 2015年11月 レイ法律事務所顧問(現任)	(注) 5	10
計					2,721

- (注) 1. 専務取締役 尾崎文彦氏は、代表取締役社長 尾崎浩太氏の弟であります。  
2. 取締役 天野雅人氏は、社外取締役であります。  
3. 監査役 上條弘氏及び菅野浩正氏は、社外監査役であります。  
4. 取締役 尾崎浩太氏、尾崎文彦氏、福留弘人氏、菜花有三氏、佐々木宏行氏、天野雅人氏の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
5. 監査役 荒井寿晃氏及び菅野浩正氏の任期は、2019年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
6. 監査役 上條弘氏の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。  
7. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を2010年7月1日より導入しております。  
執行役員は4名で、専務取締役営業部長 尾崎文彦氏、常務取締役生産技術部長 福留弘人氏、取締役製造部長 菜花有三氏、取締役管理部長 佐々木宏行氏で構成されております。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は1名であり、独立的な立場で業務監督及び業務改善の助言等を行っております。また、社外監査役は2名であり、独立的な立場で監査及び業務改善の助言等を行っております。社外取締役及び社外監査役は取締役会及びその他重要な会議に参加し、取締役及び執行役員などからの報告に対して意見を述べております。

#### (a) 会社と社外取締役及び社外監査役との人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係

社外取締役天野雅人氏及び社外監査役上條弘並びに菅野浩正の両氏と当社は、人的関係、資本的关系又は取引関係その他の利害関係はありません。

#### (b) 社外取締役及び社外監査役が会社の企業統治において果たす機能及び役割

社外取締役天野雅人氏及び社外監査役上條弘並びに菅野浩正の両氏は、それぞれ、会社経営及び財務会計に関する知見を有しており経営会議、取締役会等において当社に対して有益な指摘・助言を行い充分な監査機能を発揮しております。また、社外取締役天野雅人氏及び社外監査役上條弘並びに菅野浩正の両氏は、いずれも取引所制定の有価証券上場規程による独立役員の要件を満たしており、東京証券取引所に対する独立役員の届出を行っており、社外取締役及び社外監査役としての独立性は確保されております。

#### (c) 社外取締役及び社外監査役の選任状況に関する当社の考え方

社外取締役及び社外監査役の独立性に関する基準又は方針はありませんが、選任にあたっては証券取引所の定める独立役員の独立性に関する事項を参考として、当社の経営に対して社外の視点から第三者的な監視・助言が可能な経験や能力・資質を有する人材を選任しております。

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

当社の社外取締役による監督、及び社外監査役による監査役監査は、独立性を持った中立的視点から、取締役会及びその他の重要な会議における取締役の職務執行等に対する意見表明を行っております。また、社外監査役は内部監査室から定期的に報告を受け、一緒に監査方針を決め、監査を実施しており、会計監査人とも定期的に情報交換しております。

## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

## a. 監査役会の構成人員と出席状況

当社における監査役会は、常勤監査役1名及び社外監査役2名からなり、当事業年度において当社は監査役会を14回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

役職名と氏名	経歴等	当事業年度の 監査役会出席率
常勤監査役 荒井 寿晃	当社内の経理関連部門で経理経験を有し、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。	100% (14/14回)
社外監査役 上條 弘	金融機関における長年の経験があり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。	100% (14/14回)
社外監査役 菅野 浩正	金融機関における長年の経験があり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。	100% (14/14回)

## b. 監査役会の主な活動内容と検討事項

監査役監査は、監査役が取締役会その他重要会議に出席するほか、取締役からの報告を聴取し、重要な決裁書類を閲覧することにより、業務及び財産の状況を監査しております。

主な実施項目	実施内容	検討事項
業務監査	会社の事業計画、戦略等に対する意思決定及び業務執行状況の監査	取締役会等の社内重要会議への出席や重要書類の閲覧等により、取締役の業務執行状況を監査 随時、取締役、役職者、会計監査人、内部監査室からの報告聴取を通じて、業務執行状況を監査
会計監査	企業集団のたな卸資産、売上債権等、会社財産に關わる監査	たな卸資産、固定資産の適正な管理の状況 売上債権の回収状況及び長期滞留在庫の管理状況 子会社の運営状況及び会計監査の実施状況
企業統治、 内部統制監査	会計監査人、内部監査室などガバナンスや内部統制機能を所管する部署との密接な連携	企業集団の内部統制システムの体制整備と運用の状況 輸出管理関連法規、労働関係法、下請法等の法令順守状況 重要な経営リスクや不祥事の未然防止

常勤監査役の活動としては、年間の監査計画に基づき、当社及び連結子会社の監査を実施するとともに、経営会議や委員会等への出席、内部監査室及び会計監査人との情報交換等を実施しています。

また、監査役会としては、常勤監査役からの活動報告、代表取締役・社外取締役との意見交換を実施することにより、取締役の職務執行状況を監査しております。

## 内部監査の状況

内部監査は、社長直轄の内部監査室(1名)を設置し、内部監査を実施、経営組織の整備状況、業務運営の準拠性、効率性及び経営資料の正確性、妥当性を検討、評価しております。

監査役と社長直轄の内部監査室との相互連携につきましては、内部監査室が監査した各部門の業務プロセスの適正性及び経営の妥当性、効率性等について、内部監査室が定期的に監査役会に参加して内部監査報告をするなどで情報・意見の交換を行い、その実効性を高めるよう努めております。

## 会計監査の状況

## (a) 監査法人の名称

太陽有限責任監査法人

## (b) 継続監査期間

2011年以降

## (c) 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 宮崎 哲

指定有限責任社員 業務執行社員 石倉 毅典

## (d) 監査業務に係る補助員の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士3名、その他7名であり、監査役と会計監査人の連携状況につきましては、監査役監査や会計監査人による法定監査を通じて定期的に、また、必要に応じて報告、意見交換を行っております。

(e) 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、過年度の監査計画における監査項目別、階層別監査時間の実績の推移並びに会計監査人の職務遂行状況を確認し、当事業年度の監査計画の妥当性を検討した結果、会計監査人の選定を行っております。また、監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等その他その必要があると判断した場合は、会計監査人の解任又は不再任に関する議案を決定し、取締役会は、当該決定に基づき、当該議案を株主総会に提出いたします。また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき監査役会が、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会におきまして、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

(f) 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視、及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2005年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

監査報酬の内容等

(a) 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	13,200		17,500	
連結子会社				
計	13,200		17,500	

(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) 監査役会が会計監査人の報酬に同意した理由

監査役会は、日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、過年度の監査画における監査項目別、階層別監査時間の実績及び報酬額の推移並びに会計監査人の職務遂行状況を確認し、当事業年度の監査計画及び報酬額の妥当性を検討した結果、会計監査人の報酬等について会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

取締役及び監査役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

当社は、取締役及び監査役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針（以下、決定方針という。）を以下のよう

#### イ．基本方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、以下の方針に基づいて決定します。

- a．企業業績と企業価値の持続的な向上意欲を保持できる水準であること。
- b．社内外から優秀な人材の確保、維持が可能な水準であること。
- c．経営環境の変化や外部の客観的なデータ等を考慮し、世間水準及び経営内容に見合った水準であること。
- d．従業員給与とのバランスを勘案した水準であること。
- e．総額は、株主総会で決定した年間報酬限度額の範囲内で支給すること。
- f．個々の取締役の報酬の決定に際しては各職責を踏まえた適正な水準とすること。

#### ロ．報酬の内容

業務執行取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬としての賞与及び譲渡制限付株式で構成します。ただし、監督機能を担う社外取締役、非常勤取締役については、基本報酬のみで構成します。また、基本報酬、賞与の総額は株主総会で決定した報酬総額の限度内とし、譲渡制限付株式の総額は株主総会が決定した譲渡制限付株式総額の限度内とします。

#### ハ．基本報酬(金銭報酬)の個人別の報酬等の額の決定に関する方針(報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含みます。)

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて外部専門機関の調査による他社水準を参考として、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案して取締役会にて決定します。

#### ニ．業績連動報酬等並びに非金銭報酬等の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針(報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含みます。)

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績を反映した現金報酬とし、各事業年度の連結営業利益の目標値に対する達成度合いに応じて算出された額を賞与として毎年、一定の時期に支給します。目標となる業績指標とその値は、中期経営計画と整合するよう計画策定時に設定し、適宜、環境の変化に応じて役員の見解を踏まえた見直しを行うものとします。

非金銭報酬等は、譲渡制限付株式とし、株価上昇によるメリットのみならず株価下落によるリスクまでも株主の皆様と共有することにより、株価上昇及び業績向上への意欲や士気を高めることを目的として付与するもので、報酬を与える時期及び条件は中期経営計画にて策定し、各役員の割当数は、役位を勘案して、取締役会にて決定します。

#### ホ．金銭報酬の額、業績連動報酬等の額又は非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえ、上位の役位ほど業績連動報酬のウェイトが高まる構成とし、取締役会において検討を行います。取締役会(委任を受けた代表取締役社長)は役員の見解内容を尊重し、当該意見で示された種類別の報酬割合の範囲内で取締役の個人別の報酬等の内容を決定します。

なお、報酬等の種類ごとの比率の目安は、基本報酬：業績連動報酬等：非金銭報酬等 = 7：2：1とします(100%達成の場合)。

(注)業績連動報酬等は、役員賞与であり、非金銭報酬等は、譲渡制限付株式である。

#### ヘ．取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については取締役会決議に基づき代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当事業の業績を踏まえた賞与の評価配分とします。取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、役員に原案を諮問し意見を得るものとし、上記の委任を受けた代表取締役社長は、当該意見の内容に従って決定をしなければならないこととします。なお、株式報酬は、役員の見解を踏まえ、取締役会で取締役個人別の割当株式数を決議します。

ト．取締役及び監査役の報酬の額の決定に関する方針の決定方法

取締役報酬等の決定方針については取締役会の決議により、監査役報酬等の決定方針については監査役の協議により決定します。

チ．当該事業年度に係る取締役の個人別の報酬等の内容が当該方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たっては、独立社外取締役及び独立社外監査役も出席する取締役会において原案について意見を求め、決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行い、その意見を尊重し決定方針に沿うものであると判断します。

リ．監査役の報酬等の内容に係る決定方針に関する事項

監査役の報酬は、経営に対する独立性、客観性を重視する視点から基本報酬のみで構成され、各監査役の報酬額は、監査役の協議によって決定します。

取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

取締役の金銭報酬の額は、2000年9月26日開催の臨時株主総会において年額200,000千円以内（ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。）と決議いただいております。当該臨時株主総会終結時点の取締役の員数は5名です。また、当該金銭報酬とは別枠で、2018年6月27日開催の第56期定時株主総会において、譲渡制限付株式報酬の額を年額50,000千円以内、株式の上限を年100,000株以内（社外取締役は付与対象外）と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の取締役（社外取締役を除く。）の員数は4名です。

監査役の金銭報酬の額は、2000年9月26日開催の臨時株主総会において年額20,000千円以内と決議いただいております。当該臨時株主総会終結時点の監査役の員数は1名です。

取締役の個人別の報酬等の内容の決定に係る委任に関する事項

当社においては、取締役会の委任決議に基づき代表取締役社長尾崎浩太氏が取締役の個人別の報酬額の具体的内容を決定しております。

その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額及び各取締役の担当事業の業績を踏まえた賞与の評価配分としております。

これらの権限を委任した理由は、当社の統括を行う経営の最高責任者としてリーダーシップを発揮してきた豊富な経験と実績に基づき、役位、職責、在任年数に応じて外部専門機関の調査による他社水準を参考として、当社の業績、従業員給与の水準をも考慮しながら、総合的に勘案出来ると判断したためであります。

取締役会は、当該権限が代表取締役によって適切に行使されるよう、役員に原案を諮問し意見を得るものとし、当該意見の内容に従って決定をしなければならないとしており、株式報酬は、役員の意見を踏まえ、取締役会で取締役個人別の割当株式数を決議すること等の措置を講じており、当該手続きを経て取締役の個人別の報酬額が決定されていることから、取締役会はその内容が決定方針に沿うものであると判断しております。



役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く)	102,620	102,620			5
監査役 (社外監査役を除く)	8,190	8,190			1
社外役員	7,350	7,350			3

- (注) 1. 取締役の報酬等の総額には、従業員兼務取締役の従業員分給与は含まれておりません。  
 2. 取締役の報酬限度額は、2000年9月26日開催の臨時株主総会において年額200,000千円以内(ただし、従業員分給与は含まない。)と決議いただいております。  
 なお、当社は2018年6月27日開催の第56期定時株主総会において、取締役に対する譲渡制限付株式の付与に関する報酬等の額は年額50,000千円以内と決議いただいております。  
 3. 監査役の報酬限度額は、2000年9月26日開催の臨時株主総会において年額20,000千円以内と決議いただいております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、株式の価値の変動又は配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式(政策保有株式)に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式				
非上場株式以外の株式	1	1,677	2	3,840

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式			
非上場株式以外の株式	22	1,223	335

保有目的を変更した投資株式

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2．監査証明について

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

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準、適用指針、実務対応報告等を入手しております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	819,706	953,814
受取手形及び売掛金	251,621	406,015
電子記録債権	369,702	452,129
商品及び製品	164,369	179,143
仕掛品	423,114	403,651
原材料及び貯蔵品	190,168	181,126
未収還付法人税等	22,000	
その他	36,428	33,163
<b>流動資産合計</b>	<b>2,277,110</b>	<b>2,609,044</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	1,858,608	1,861,958
減価償却累計額	3 1,281,671	3 1,322,233
建物及び構築物(純額)	1 576,936	1 539,724
機械装置及び運搬具	1,323,150	1,334,338
減価償却累計額	3 1,165,623	3 1,166,662
機械装置及び運搬具(純額)	157,527	167,675
工具、器具及び備品	318,359	363,074
減価償却累計額	3 294,557	3 330,947
工具、器具及び備品(純額)	23,801	32,127
土地	1 908,966	1 908,966
リース資産	158,765	223,073
減価償却累計額	3 138,424	3 166,897
リース資産(純額)	20,340	56,176
建設仮勘定	10,769	2,019
<b>有形固定資産合計</b>	<b>1,698,341</b>	<b>1,706,690</b>
<b>無形固定資産</b>	<b>24,628</b>	<b>17,780</b>
<b>投資その他の資産</b>		
保険積立金	148,872	175,796
繰延税金資産	99,379	73,909
その他	5,422	6,253
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>253,674</b>	<b>255,960</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>1,976,645</b>	<b>1,980,431</b>
<b>資産合計</b>	<b>4,253,756</b>	<b>4,589,475</b>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	197,485	282,477
電子記録債務	179,005	217,769
短期借入金	1, 2 30,000	1, 2 120,000
1年内償還予定の社債	1 23,000	1 23,000
1年内返済予定の長期借入金	1 137,782	1 124,753
リース債務	13,207	27,178
未払法人税等	799	20,810
賞与引当金	31,971	26,975
営業外支払手形	2,496	
営業外電子記録債務	38,069	1,012
その他	80,403	88,544
流動負債合計	734,221	932,520
<b>固定負債</b>		
社債	1 107,000	1 84,000
長期借入金	1 225,020	1 299,075
リース債務	13,359	35,676
役員退職慰労引当金	126,577	138,747
退職給付に係る負債	82,635	89,648
その他	3,039	4,800
固定負債合計	557,631	651,947
負債合計	1,291,852	1,584,468
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	732,552	732,552
資本剰余金	679,512	679,512
利益剰余金	1,589,494	1,631,414
自己株式	43,916	43,916
株主資本合計	2,957,642	2,999,562
<b>その他の包括利益累計額</b>		
その他有価証券評価差額金	556	233
為替換算調整勘定	3,704	5,211
その他の包括利益累計額合計	4,260	5,445
純資産合計	2,961,903	3,005,007
負債純資産合計	4,253,756	4,589,475

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高	2,319,458	2,248,947
売上原価	1 1,855,093	1 1,705,087
売上総利益	464,365	543,860
販売費及び一般管理費	2, 3 485,794	2, 3 455,767
営業利益又は営業損失( )	21,428	88,092
営業外収益		
受取利息	312	252
有価証券利息	1,304	1,600
受取配当金	659	22
受取手数料	1,815	1,277
補助金収入	1,791	507
保険解約返戻金		1,434
為替差益		3,056
その他	468	914
営業外収益合計	6,352	9,065
営業外費用		
支払利息	2,736	2,687
社債発行費	2,012	
為替差損	5,129	
その他	547	1,150
営業外費用合計	10,426	3,838
経常利益又は経常損失( )	25,502	93,320
特別利益		
固定資産売却益	4 14	4 343
投資有価証券売却益		1,223
特別利益合計	14	1,566
特別損失		
固定資産除却損	5 534	5 540
減損損失	6 355,228	
ゴルフ会員権評価損	436	
特別損失合計	356,200	540
税金等調整前当期純利益 又は税金等調整前当期純損失( )	381,687	94,346
法人税、住民税及び事業税	5,736	26,814
法人税等調整額	44,468	25,611
法人税等合計	38,731	52,426
当期純利益又は当期純損失( )	342,956	41,920
親会社株主に帰属する当期純利益 又は親会社株主に帰属する当期純損失( )	342,956	41,920

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
当期純利益又は当期純損失( )	342,956	41,920
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	651	323
為替換算調整勘定	2,013	1,507
その他の包括利益合計	1,361	1,184
包括利益	344,317	43,104
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	344,317	43,104

## 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	732,552	679,512	1,957,701	716	3,369,049	95	5,717	5,622	3,374,671
当期変動額									
剰余金の配当			25,250		25,250				25,250
親会社株主に帰属する当期純損失( )			342,956		342,956				342,956
自己株式の取得				43,200	43,200				43,200
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						651	2,013	1,361	1,361
当期変動額合計	-	-	368,207	43,200	411,407	651	2,013	1,361	412,768
当期末残高	732,552	679,512	1,589,494	43,916	2,957,642	556	3,704	4,260	2,961,903

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本					その他の包括利益累計額			純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	732,552	679,512	1,589,494	43,916	2,957,642	556	3,704	4,260	2,961,903
当期変動額									
剰余金の配当									
親会社株主に帰属する当期純利益			41,920		41,920				41,920
自己株式の取得									
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)						323	1,507	1,184	1,184
当期変動額合計			41,920		41,920	323	1,507	1,184	43,104
当期末残高	732,552	679,512	1,631,414	43,916	2,999,562	233	5,211	5,445	3,005,007

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失 ( )	381,687	94,346
減価償却費	160,754	127,698
減損損失	355,228	
株式報酬費用	15,057	3,764
受取利息及び受取配当金	2,276	1,875
補助金収入	1,791	507
支払利息	2,736	2,687
有形固定資産売却損益 ( は益 )	14	343
有形固定資産除却損	534	16
無形固定資産除却損		523
投資有価証券売却損益 ( は益 )		1,223
ゴルフ会員権評価損	436	
売上債権の増減額 ( は増加 )	160,943	236,032
たな卸資産の増減額 ( は増加 )	68,782	14,117
仕入債務の増減額 ( は減少 )	332,193	122,910
賞与引当金の増減額 ( は減少 )	7,030	5,013
役員退職慰労引当金の増減額 ( は減少 )	11,536	12,170
退職給付に係る負債の増減額 ( は減少 )	10,589	7,013
その他の流動資産の増減額 ( は増加 )	23,631	21,651
その他の流動負債の増減額 ( は減少 )	69,597	13,801
その他の固定資産の増減額 ( は増加 )	75	
その他の固定負債の増減額 ( は減少 )	2,400	
その他	2,552	914
小計	12,533	176,621
利息及び配当金の受取額	2,276	1,875
利息の支払額	2,811	2,829
法人税等の支払額	66,012	8,778
営業活動によるキャッシュ・フロー	79,081	166,889
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有価証券の取得による支出	50,000	50,000
有価証券の償還による収入	50,000	50,000
有形固定資産の取得による支出	94,018	105,516
有形固定資産の売却による収入	80	396
無形固定資産の取得による支出	12,577	4,723
投資有価証券の取得による支出	6	
投資有価証券の売却による収入	26	2,925
その他	27,900	26,928
投資活動によるキャッシュ・フロー	134,396	133,846
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 ( は減少 )		90,000
長期借入れによる収入	200,000	200,000
長期借入金の返済による支出	155,308	138,974
社債の発行による収入	130,000	
社債の償還による支出		23,000
自己株式の取得による支出	43,200	
リース債務の返済による支出	22,529	28,021
配当金の支払額	25,224	72
財務活動によるキャッシュ・フロー	83,738	99,932
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,119	1,132
現金及び現金同等物の増減額 ( は減少 )	131,859	134,108
現金及び現金同等物の期首残高	951,565	819,706
現金及び現金同等物の期末残高	1 819,706	1 953,814



【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数及び主要な連結子会社の名称

連結子会社数

1社

連結子会社の名称

赫菲(上海)軸承商貿有限公司

2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

赫菲(上海)軸承商貿有限公司の決算日は12月31日であり、連結決算日(3月31日)との間には3ヶ月の差異があります。なお、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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)

たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

a 商品及び製品、仕掛品

総平均法(一部の商品及び製品、仕掛品は個別法)

b 原材料及び貯蔵品

月次総平均法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～31年

機械装置及び運搬具 2～12年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

## リース資産

### 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

## (3) 重要な繰延資産の処理方法

### 社債発行費

支出時に全額費用処理しております。

## (4) 重要な引当金の計上基準

### 貸倒引当金

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

### 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に見合う分を計上しております。

### 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

## (5) 退職給付に係る会計処理の方法

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

## (6) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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

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

## (7) 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。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合には、振当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：為替予約

ヘッジ対象：外貨建金銭債権債務等

### ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っております。

### ヘッジ有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ手段とヘッジ対象取引に関する重要な条件が同一であり、為替相場変動を完全に相殺できると認められるため、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

## (8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期的な投資からなっております。

## (9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

## (重要な会計上の見積り)

## 1. 固定資産の減損の要否の検討

## (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	区分別	当連結会計年度
有形固定資産	1,706,690千円	埼玉工場	1,222,408千円
無形固定資産	17,780千円	秋田工場	328,727千円
合計	1,724,470千円	その他・共用	173,333千円
		合計	1,724,470千円

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

固定資産の減損の兆候判定に際しては、埼玉工場、秋田工場、その他及び共用に区分して検討を行っております。固定資産に減損の兆候が存在する場合には、取締役会決議の承認を得た中期事業計画から策定した当該資産の割引前将来キャッシュ・フローに基づき、減損の要否を判定しております。中期事業計画及び割引前将来キャッシュ・フローの策定に際しては、市場の動向や主要販売先からの情報を踏まえて受注計画を立て、売上高成長率、将来の原価低減を踏まえた原価率及び売上高総利益率を考慮しております。

固定資産の回収可能価額については、将来キャッシュ・フロー、割引率、正味売却価額等の前提条件に基づき算出しているため、当初見込んでいた収益が得られなかった場合や、将来キャッシュ・フロー等の前提条件に変更が生じた場合、固定資産の減損損失が計上され、当社の業績を悪化させる可能性があります。

当期においては、埼玉工場が取り扱うレース用部品の一部について、今後著しい取引の減少が見込まれることから、当該事象が固定資産の減損の兆候に該当すると判断し、埼玉工場について固定資産の減損の要否を検討しております。現時点で入手可能な情報に基づき策定した割引前将来キャッシュ・フローの総額と埼玉工場における固定資産の帳簿価額を比較し、将来キャッシュ・フローの総額が埼玉工場における固定資産の帳簿価額を上回っていることから、減損損失の認識は不要と判断しております。

## 2. 繰延税金資産の回収可能性

## (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
繰延税金資産	73,909千円

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

繰延税金資産は、一時差異が解消するときに課税所得を減額する効果を有するものについて認識しております。繰延税金資産の回収可能性の判断においては、取締役会決議の承認を得た中期事業計画に基づいて、将来獲得し得る課税所得の時期及び金額を合理的に見積っております。中期事業計画の策定に際しては、市場の動向や主要販売先からの情報を踏まえて受注計画を立て、売上高成長率、将来の原価低減を踏まえた原価率及び売上高総利益率を考慮しております。そのため、見積りの仮定または予測に変化が生じ、将来の課税所得の時期及び金額が当連結会計年度の見積りと異なった場合、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 令和2年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 令和3年3月26日)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表より適用し、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の感染拡大の影響による会計上の見積り)

当社グループは、新型コロナウイルスの感染拡大による経営成績への影響が翌連結会計年度において徐々に回復していくものと仮定し、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

また、その他の会計上の見積りが必要な項目については、当連結会計年度における連結財務諸表への影響は僅少であると判断しております。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び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)
建物	549,321千円	513,950千円
土地	908,966千円	908,966千円
計	1,458,287千円	1,422,916千円

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
短期借入金	20,000千円	70,000千円
1年内返済予定の長期借入金	57,786千円	29,318千円
1年内償還予定の社債	16,000千円	16,000千円
長期借入金	97,518千円	118,200千円
社債	64,000千円	48,000千円
計	255,304千円	281,518千円

2 当座貸越契約

当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等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)
当座貸越極度額の総額	600,000千円	600,000千円
借入実行残高	30,000千円	120,000千円
差引額	570,000千円	480,000千円

3 減価償却累計額には、減損損失累計額を含めて表示しております。

(連結損益計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	13,420千円	17,123千円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年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)
役員報酬	98,940千円	105,990千円
給料及び手当	71,443千円	61,727千円
賞与引当金繰入額	16,086千円	9,471千円
退職給付費用	1,814千円	2,599千円
役員退職慰労引当金繰入額	11,536千円	12,170千円

## 3 一般管理費に含まれる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)
15,930千円	10,365千円

## 4 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2019年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)
機械装置及び運搬具	14千円
	343千円

## 5 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2019年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	534千円
工具、器具及び備品	
その他	16千円
計	534千円
	540千円

## 6 減損損失の内容は、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）

減損損失を認識した資産又は資産グループの概要

区 分	種 類	場 所
直動機器関連資産	建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、 工具、器具及び備品、土地、リース資産、ソフトウェア等	秋田県秋田市 埼玉県川越市

減損損失を認識するに至った経緯

当連結会計年度において、今後のキャッシュ・フローの回収の可能性を鑑みて、当該資産について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

減損損失の金額

機械及び装置	174,658千円
工具、器具及び備品	23,463千円
土地	154,538千円
リース資産	2,551千円
その他	17千円
合計	355,228千円

資産のグルーピングの方法

当社グループは、製品グループに基づき資産のグルーピングを行い、減損損失の認識の判定及び測定を行っております。

回収可能価額の算定方法

資産グループの回収可能価額は、正味売却価額により算定しております。

正味売却価額は、土地については不動産鑑定士による不動産鑑定評価額により、その他の固定資産については、第三者からの見積価額等を入手し、合理的に算出しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

## (連結包括利益計算書関係)

## その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年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	1,185千円	97千円
組替調整額	千円	千円
税効果調整前	1,185千円	97千円
税効果額	533千円	226千円
その他有価証券評価差額金	651千円	323千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	2,013千円	1,507千円
その他の包括利益合計	1,361千円	1,184千円

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

## 1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	6,316,700			6,316,700

## 2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	3,984	150,000		153,984

(注)自己株式の増加150,000株は、取締役会決議に基づく自己株式の買付けによる増加であります。

## 3. 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月26日 定時株主総会	普通株式	25,250	4.00	2019年3月31日	2019年6月27日

## (2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1．発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	6,316,700			6,316,700

2．自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	153,984			153,984

3．配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	6,162	1.00	2021年3月31日	2021年6月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金	819,706千円	953,814千円
現金及び現金同等物	819,706千円	953,814千円

- 2 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の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)
ファイナンス・リース取引に係る 資産及び債務の額	4,895千円	64,308千円



(リース取引関係)

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

1. リース資産の内容

有形固定資産

精密機器製造事業における生産設備(機械及び装置)であります。

2. リース資産の減価償却の方法

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

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、銀行等金融機関からの借入により資金を調達しております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクを回避する目的で利用することがありますが、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクにさらされております。また、海外取引から生じる輸出取引に係る外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクにさらされております。

投資有価証券は、主に株式であり、市場価格の変動リスクにさらされております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

借入金、社債及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に運転資金や設備投資など事業活動に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、最長で6年10ヶ月後であります。このうち、長期借入金については金利変動のリスクにさらされております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社グループは、営業債権について、与信管理規程に従い取引先に対する与信管理及び債権の保全を行っております。また、関係部署にて主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の売上債権管理に準じて同様の管理を行っております。

市場リスクの管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握しております。

資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社グループは、各社が適時に資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

(5) 信用リスクの集中

当期の連結決算日現在における営業債権のうち82.0%が特定の大口顧客に対するものであります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2020年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	819,706	819,706	
(2) 受取手形及び売掛金	251,621	251,621	
(3) 電子記録債権	369,702	369,702	
(4) 投資有価証券	3,840	3,840	
資産計	1,444,870	1,444,870	
(5) 支払手形及び買掛金	197,485	197,485	
(6) 電子記録債務	179,005	179,005	
(7) 短期借入金	30,000	30,000	
(8) 営業外電子記録債務	38,069	38,069	
(9) 社債 (1年内償還予定の社債を含む)	130,000	130,000	
(10) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	362,802	363,681	879
(11) リース債務 (1年内返済予定のリース債務を含む)	26,566	27,479	912
負債計	963,930	965,722	1,792

当連結会計年度（2021年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	953,814	953,814	
(2) 受取手形及び売掛金	406,015	406,015	
(3) 電子記録債権	452,129	452,129	
(4) 投資有価証券	1,677	1,677	
資産計	1,813,637	1,813,637	
(5) 支払手形及び買掛金	282,477	282,477	
(6) 電子記録債務	217,769	217,769	
(7) 短期借入金	120,000	120,000	
(8) 営業外電子記録債務	1,012	1,012	
(9) 社債 (1年内償還予定の社債を含む)	107,000	106,958	41
(10) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	423,828	422,476	1,351
(11) リース債務 (1年内返済予定のリース債務を含む)	62,854	65,456	2,602
負債計	1,214,941	1,216,150	1,209

## (注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権  
これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。
- (4) 投資有価証券  
時価については取引所の価格によっております。
- (5) 支払手形及び買掛金、(6) 電子記録債務、(7) 短期借入金、(8) 営業外電子記録債務  
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。
- (9) 社債、(10) 長期借入金、(11) リース債務  
これらの時価については、元利金の合計額を新規に同様の社債の発行、借入又は、リース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## (注2) 金銭債権の連結決算日後の予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	819,706			
受取手形及び売掛金	251,621			
電子記録債権	369,702			
合計	1,441,030			

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	953,814			
受取手形及び売掛金	406,015			
電子記録債権	452,129			
合計	1,811,959			

## (注3) 短期借入金、長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	30,000					
社債	23,000	23,000	23,000	23,000	23,000	15,000
長期借入金	137,782	97,605	36,102	34,396	31,917	25,000
リース債務	13,207	10,654	2,389	316		
合計	203,989	131,259	61,491	57,712	54,917	40,000

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	120,000					
社債	23,000	23,000	23,000	23,000	15,000	
長期借入金	124,753	67,300	74,411	78,598	55,118	23,648
リース債務	27,178	15,224	5,538	3,615	3,744	7,553
合計	294,931	105,524	102,949	105,213	73,862	31,201

(有価証券関係)

## 1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	2,909	1,701	1,207
小計	2,909	1,701	1,207
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	931	1,338	406
小計	931	1,338	406
合計	3,840	3,039	800

当連結会計年度(2021年3月31日)

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	1,677	1,342	335
小計	1,677	1,342	335
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式			
小計			
合計	1,677	1,342	335

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	2,925	1,223	
小計	2,925	1,223	

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(2020年3月31日)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
為替予約等の 振当処理	為替予約取引 売建 人民元	売掛金	21,831		21,651

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等 (千円)	契約額等のうち 1年超 (千円)	時価 (千円)
為替予約等の 振当処理	為替予約取引 売建 人民元	売掛金	57,185		59,708

(注) 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、中小企業退職金共済制度を採用しております。連結子会社につきましては、該当事項はありません。  
 なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	72,046千円	82,635千円
退職給付費用	15,301千円	17,353千円
退職給付の支払額	122千円	4,962千円
制度への拠出額	4,590千円	5,377千円
退職給付に係る負債の期末残高	82,635千円	89,648千円

(2) 退職給付費用

	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)
簡便法で計算した退職給付費用	15,301千円	17,353千円

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
未払事業税等	2,472千円	3,640千円
賞与引当金	9,138千円	7,716千円
たな卸資産評価減	26,562千円	32,442千円
退職給付に係る負債	25,170千円	27,307千円
役員退職慰労引当金	38,555千円	42,262千円
減価償却超過額及び減損損失	108,345千円	98,435千円
資産に係る未実現損益	1,301千円	2,715千円
その他	963千円	1,462千円
繰延税金資産小計	212,510千円	215,980千円
評価性引当額(注)	110,311千円	139,580千円
繰延税金資産合計	102,199千円	76,400千円
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	243千円	102千円
圧縮積立金	2,575千円	2,389千円
繰延税金負債合計	2,819千円	2,491千円
繰延税金資産純額	99,379千円	73,909千円

(注) 評価性引当額が29,269千円増加しております。この増加の内容は、将来の合理的な見積可能期間の課税所得の減少により、将来減算一時差異に関する評価性引当額を追加的に認識したことに伴うものであります。

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.1%	0.2%
住民税均等割	1.3%	3.6%
税額控除	%	1.7%
評価性引当額	19.7%	26.2%
その他	0.8%	3.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.2%	55.6%



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、精密機器製造事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

当社グループは、精密機器製造事業の単一セグメントであるため、品目別に記載しております。

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	直動機器	精密部品加工	ユニット製品	合計
外部顧客への売上高	1,241,919	804,417	273,122	2,319,458

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 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：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
THK株式会社	948,823	直動機器
本田技研工業株式会社及び株式会社本田技術研究所	725,397	精密部品加工

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	直動機器	精密部品加工	ユニット製品	合計
外部顧客への売上高	1,246,157	751,249	251,540	2,248,947

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

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

(2) 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：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
THK株式会社	984,500	直動機器
本田技研工業株式会社及び 株式会社本田技術研究所	654,097	精密部品加工

## 【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

## 【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

## 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

## 【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

## (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	480.62円	487.61円
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失( )	54.47円	6.80円

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載していません。

2. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、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又は 親会社株主に帰属する当期純損失( )(千円)	342,956	41,920
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社株主に帰属する 当期純損失( )(千円)	342,956	41,920
普通株式の期中平均株式数(千株)	6,295	6,162

## (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】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 %	担保	償還期間
ヒーハイスト株式会社	第1回 無担保社債	2019年 12月13日	50	43 (7)	0.41	無担保社債	2026年 12月11日
"	第2回 無担保社債	2019年 12月30日	80	64 (16)	0.13	無担保社債	2024年 12月30日
合計			130	107 (23)			

(注) 1. 「当期末残高」欄の(内書)は、1年内償還予定の金額であります。

2. 連結決算日後5年内における1年ごとの償還予定額の総額

1年以内 (百万円)	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)
23	23	23	23	15

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	30,000	120,000	0.5	
1年以内に返済予定の長期借入金	137,782	124,753	0.6	
1年以内に返済予定のリース債務	13,207	27,178	4.4	
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	225,020	299,075	0.6	2022年～2028年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	13,359	35,676	4.4	2022年～2028年
計	419,368	606,682		

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

2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)	5年超 (千円)
長期借入金	67,300	74,411	78,598	55,118	23,648
リース債務	15,224	5,538	3,615	3,744	7,553

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

## (2) 【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	473,254	894,630	1,491,333	2,248,947
税金等調整前当期純利益又は 税金等調整前四半期純損失( ) (千円)	21,970	86,771	20,057	94,346
親会社株主に帰属する 当期純利益又は 親会社株主に帰属する 四半期純損失( ) (千円)	21,255	61,248	15,096	41,920
1株当たり当期純利益又は 1株当たり四半期純損失( ) (円)	3.45	9.94	2.45	6.80

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( ) (円)	3.45	6.49	7.49	9.25

## 2 【財務諸表等】

## (1) 【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	775,990	855,838
受取手形	11,849	15,433
電子記録債権	369,702	452,129
売掛金	<sup>2</sup> 254,467	<sup>2</sup> 433,101
商品及び製品	120,732	135,378
仕掛品	423,114	403,651
原材料及び貯蔵品	182,824	174,886
前払費用	35,478	29,556
未収還付法人税等	22,000	
その他	456	1,425
<b>流動資産合計</b>	<b>2,196,617</b>	<b>2,501,401</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	<sup>1</sup> 1,741,688	<sup>1</sup> 1,741,332
減価償却累計額	1,192,366	1,227,381
建物(純額)	549,321	513,950
構築物	117,693	118,963
減価償却累計額	90,078	93,189
構築物(純額)	27,615	25,774
機械及び装置	1,311,181	1,318,371
減価償却累計額	1,158,305	1,153,748
機械及び装置(純額)	152,875	164,623
車両運搬具	9,838	9,838
減価償却累計額	6,854	8,279
車両運搬具(純額)	2,983	1,558
工具、器具及び備品	316,279	341,244
減価償却累計額	293,088	309,643
工具、器具及び備品(純額)	23,190	31,600
土地	<sup>1</sup> 908,966	<sup>1</sup> 908,966
リース資産	158,765	223,073
減価償却累計額	138,424	166,897
リース資産(純額)	20,340	56,176
建設仮勘定	10,769	2,019
<b>有形固定資産合計</b>	<b>1,696,062</b>	<b>1,704,670</b>
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	23,915	17,596
その他	673	149
<b>無形固定資産合計</b>	<b>24,588</b>	<b>17,746</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	3,840	1,677
関係会社株式	40,000	40,000
保険積立金	148,872	175,796
繰延税金資産	98,077	71,494
その他	1,066	4,053
投資その他の資産合計	291,857	293,022
固定資産合計	2,012,508	2,015,440
資産合計	4,209,125	4,516,841

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	128,237	182,331
電子記録債務	179,005	217,769
買掛金	70,726	102,167
短期借入金	1, 3 30,000	1, 3 120,000
1年内償還予定の社債	1 23,000	1 23,000
1年内返済予定の長期借入金	1 137,782	1 124,753
リース債務	13,207	27,178
未払金	31,889	2 38,547
未払費用	27,804	28,032
未払法人税等		20,000
未払消費税等	16,437	11,199
預り金	2,379	2,067
賞与引当金	30,000	25,333
営業外支払手形	2,496	
営業外電子記録債務	38,069	1,012
その他	753	227
流動負債合計	731,790	923,618
固定負債		
社債	1 107,000	1 84,000
長期借入金	1 225,020	1 299,075
リース債務	13,359	35,676
退職給付引当金	82,635	89,648
役員退職慰労引当金	126,577	138,747
その他	3,039	4,800
固定負債合計	557,631	651,947
負債合計	1,289,421	1,575,566
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	732,552	732,552
資本剰余金		
資本準備金	679,512	679,512
資本剰余金合計	679,512	679,512
利益剰余金		
利益準備金	10,000	10,000
その他利益剰余金		
別途積立金	1,130,000	1,130,000
圧縮積立金	6,304	5,605
繰越利益剰余金	404,694	427,287
利益剰余金合計	1,550,999	1,572,893
自己株式	43,916	43,916
株主資本合計	2,919,146	2,941,041
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	556	233
評価・換算差額等合計	556	233
純資産合計	2,919,703	2,941,275
負債純資産合計	4,209,125	4,516,841

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
売上高	1 2,278,644	1 2,192,954
売上原価	1 1,848,101	1 1,689,832
売上総利益	430,543	503,122
販売費及び一般管理費	1, 2 465,027	1, 2 438,167
営業利益又は営業損失( )	34,484	64,954
営業外収益		
受取利息	42	5
有価証券利息	1,304	1,600
受取配当金	659	22
受取手数料	1,114	1,174
補助金収入	1,791	507
保険解約返戻金		1,434
廃材売却収入	461	591
為替差益		7,138
その他	339	323
営業外収益合計	5,713	12,796
営業外費用		
支払利息	2,736	2,687
社債利息	86	277
社債発行費	2,012	
為替差損	6,008	
保険解約損	160	539
その他	301	333
営業外費用合計	11,305	3,838
経常利益又は経常損失( )	40,076	73,913
特別利益		
固定資産売却益	3 14	3 343
投資有価証券売却益		1,223
特別利益合計	14	1,566
特別損失		
固定資産除却損	4 534	4 540
減損損失	5 355,228	
ゴルフ会員権評価損	436	
特別損失合計	356,200	540
税引前当期純利益又は税引前当期純損失( )	396,261	74,939
法人税、住民税及び事業税	4,897	26,319
法人税等調整額	45,154	26,725
法人税等合計	40,257	53,045
当期純利益又は当期純損失( )	356,004	21,894



【製造原価明細書】

区分	注記 番号	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)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	1	450,269	24.3	465,254	26.5
労務費		578,338	31.3	526,797	29.9
経費		820,115	44.4	766,660	43.6
当期製造費用		1,848,723	100.0	1,758,711	100.0
期首仕掛品たな卸高		483,844		423,114	
合計		2,332,567		2,181,826	
期末仕掛品たな卸高		423,114		403,651	
他勘定振替高	2	71,301		74,775	
当期製品製造原価		1,838,151		1,703,400	

(注) 1 主な内訳は、次のとおりであります。

項目	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)
外注加工費(千円)	482,889	469,223
減価償却費(千円)	139,184	108,662

2 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
販売促進費(千円)	36,988	44,381
研究開発費(千円)	18,357	10,361
業務費(千円)	2,456	3,062
その他(千円)	13,499	16,968
合計(千円)	71,301	74,775

(原価計算の方法)

原価計算の方法は、一部個別法による製品を除き、工程別総合原価計算によっております。

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金			利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金			
				別途積立金	圧縮積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	732,552	679,512	679,512	10,000	1,130,000	7,042	785,211	1,932,254
当期変動額								
剰余金の配当							25,250	25,250
当期純損失( )							356,004	356,004
自己株式の取得								
圧縮積立金の取崩						738	738	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計						738	380,516	381,255
当期末残高	732,552	679,512	679,512	10,000	1,130,000	6,304	404,694	1,550,999

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	716	3,343,602	95	95	3,343,506
当期変動額					
剰余金の配当		25,250			25,250
当期純損失( )		356,004			356,004
自己株式の取得	43,200	43,200			43,200
圧縮積立金の取崩					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			651	651	651
当期変動額合計	43,200	424,455	651	651	423,803
当期末残高	43,916	2,919,146	556	556	2,919,703

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本							
	資本金	資本剰余金		利益準備金	利益剰余金			利益剰余金合計
		資本準備金	資本剰余金合計		その他利益剰余金			
					別途積立金	圧縮積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	732,552	679,512	679,512	10,000	1,130,000	6,304	404,694	1,550,999
当期変動額								
剰余金の配当								
当期純利益							21,894	21,894
自己株式の取得								
圧縮積立金の取崩						698	698	
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)								
当期変動額合計						698	22,593	21,894
当期末残高	732,552	679,512	679,512	10,000	1,130,000	5,605	427,287	1,572,893

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	43,916	2,919,146	556	556	2,919,703
当期変動額					
剰余金の配当					
当期純利益		21,894			21,894
自己株式の取得					
圧縮積立金の取崩					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			323	323	323
当期変動額合計		21,894	323	323	21,571
当期末残高	43,916	2,941,041	233	233	2,941,275

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

関係会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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)

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

商品及び製品、仕掛品

総平均法(一部の商品及び製品、仕掛品は個別法)

原材料及び貯蔵品

月次総平均法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～31年

機械及び装置 2～12年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

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

#### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当事業年度に見合う分を計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額から、中小企業退職金共済制度より支給される退職金額を控除した額を計上しております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 繰延資産の処理方法

##### 社債発行費

社債発行費は、支出時に全額費用処理しております。

#### (2) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

#### (3) 重要なヘッジ会計の方法

##### イ. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合には、振当処理を採用しております。

##### ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：為替予約

ヘッジ対象：外貨建金銭債権債務等

##### ハ. ヘッジ方針

外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っております。

##### ニ. ヘッジの有効性評価の方法

為替予約取引については、ヘッジ手段とヘッジ対象取引に関する重要な条件が同一であり、為替相場変動を完全に相殺できると認められるため、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 固定資産の減損の要否の検討

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

		区分別	
当事業年度		当事業年度	
有形固定資産	1,704,670千円	埼玉工場	1,222,408千円
無形固定資産	17,746千円	秋田工場	328,727千円
合計	1,722,416千円	共用	171,279千円
		合計	1,722,416千円

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

固定資産の減損の兆候判定に際しては、埼玉工場・秋田工場及び共用に区分して検討を行っております。固定資産に減損の兆候が存在する場合には、取締役会決議の承認を得た中期事業計画から策定した当該資産の割引前将来キャッシュ・フローに基づき、減損の要否を判定しております。中期事業計画及び割引前将来キャッシュ・フローの策定に際しては、市場の動向や主要販売先からの情報を踏まえて受注計画を立て、売上高成長率、将来の原価低減を踏まえた原価率及び売上高総利益率を考慮しております。

固定資産の回収可能価額については、将来キャッシュ・フロー、割引率、正味売却価額等の前提条件に基づき算出しているため、当初見込んでいた収益が得られなかった場合や、将来キャッシュ・フロー等の前提条件に変更が生じた場合、固定資産の減損損失が計上され、当社の業績を悪化させる可能性があります。

当期においては、埼玉工場が取り扱うレース用部品の一部について、今後著しい取引の減少が見込まれることから、当該事象が固定資産の減損の兆候に該当すると判断し、埼玉工場について固定資産の減損の要否を検討しております。現時点で入手可能な情報に基づき策定した割引前将来キャッシュ・フローの総額と埼玉工場における固定資産の帳簿価額を比較し、将来キャッシュ・フローの総額が埼玉工場における固定資産の帳簿価額を上回っていることから、減損損失の認識は不要と判断しております。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

	当事業年度
繰延税金資産	71,494千円

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

繰延税金資産は、一時差異が解消するときに課税所得を減額する効果を有するものについて認識しております。繰延税金資産の回収可能性の判断においては、取締役会決議の承認を得た中期事業計画に基づいて、将来獲得し得る課税所得の時期及び金額を合理的に見積っております。中期事業計画の策定に際しては、市場の動向や主要販売先からの情報を踏まえて受注計画を立て、売上高成長率、将来の原価低減を踏まえた原価率及び売上高総利益率を考慮しております。そのため、見積りの仮定または予測に変化が生じ、将来の課税所得の時期及び金額が当事業年度の見積りと異なった場合、翌事業年度以降の財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(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より適用し、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。

## (損益計算書関係)

前事業年度において「営業外費用」の「その他」に含めておりました「保険解約損」(160千円)は金額的重要性が増したため、当事業年度において区分掲記しております。

## (追加情報)

## (新型コロナウイルスの感染拡大の影響による会計上の見積り)

当社は、新型コロナウイルスの感染拡大による経営成績への影響が翌事業年度において徐々に回復していくものと仮定し、固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

また、その他の会計上の見積りが必要な項目については、当事業年度における財務諸表への影響は僅少であると判断しております。

## (貸借対照表関係)

## 1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付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)
建物	549,321千円	513,950千円
土地	908,966千円	908,966千円
計	1,458,287千円	1,422,916千円
	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期借入金	20,000千円	70,000千円
1年内返済予定の長期借入金	57,786千円	29,318千円
1年内償還予定の社債	16,000千円	16,000千円
長期借入金	97,518千円	118,200千円
社債	64,000千円	48,000千円
計	255,304千円	281,518千円

## 2 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、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)
短期金銭債権	40,125千円	134,157千円
短期金銭債務	千円	257千円

## 3 当座貸越契約

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約を締結しております。

事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高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)
当座貸越極度額の総額	600,000千円	600,000千円
借入実行残高	30,000千円	120,000千円
差引額	570,000千円	480,000千円

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	132,066千円	194,022千円
仕入高	4,825千円	3,618千円
販売費及び一般管理費	163千円	153千円
営業取引以外の取引による取引高		

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
販売促進費	37,782千円	44,796千円
役員報酬	98,940千円	105,990千円
給料及び手当	67,477千円	57,549千円
賞与引当金繰入額	14,673千円	9,471千円
役員退職慰労引当金繰入額	11,536千円	12,170千円
減価償却費	21,293千円	18,590千円
おおよその割合		
販売費	29%	29%
一般管理費	71%	71%

3 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年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)
機械及び装置	14千円	343千円

4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年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)
構築物	534千円	
工具、器具及び備品		16千円
電話加入権		523千円
計	534千円	540千円



5 減損損失

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

減損損失を認識した資産又は資産グループの概要

区 分	種 類	場 所
直動機器関連資産	建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、 工具、器具及び備品、土地、リース資産、ソフトウェア等	秋田県秋田市 埼玉県川越市

減損損失を認識するに至った経緯

当事業年度において、今後のキャッシュ・フローの回収の可能性を鑑みて、当該資産について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

減損損失の金額

機械及び装置	174,658千円
工具、器具及び備品	23,463千円
土地	154,538千円
リース資産	2,551千円
その他	17千円
合計	355,228千円

資産のグルーピングの方法

当社は製品グループに基づき資産のグルーピングを行い、減損損失の認識の判定及び測定を行っております。

回収可能価額の算定方法

資産グループの回収可能価額は正味売却可能価額により算定しております。正味売却価額は、土地については不動産鑑定士による不動産鑑定評価額により、その他の固定資産については第三者からの見積価額等を入手し、合理的に算出しております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

関係会社株式は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、関係会社株式の時価を記載しておりません。

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

(単位：千円)

区分	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
関係会社株式	40,000	40,000

(税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税等	2,472千円	3,640千円
賞与引当金	9,138千円	7,716千円
たな卸資産評価減	26,529千円	32,420千円
退職給付引当金	25,170千円	27,307千円
役員退職慰労引当金	38,555千円	42,262千円
減価償却超過額及び減損損失	108,345千円	98,435千円
その他	963千円	1,462千円
繰延税金資産小計	211,175千円	213,243千円
評価性引当額	110,278千円	139,258千円
繰延税金資産合計	100,897千円	73,985千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	243千円	102千円
圧縮積立金	2,575千円	2,389千円
繰延税金負債合計	2,819千円	2,491千円
繰延税金資産純額	98,077千円	71,494千円

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.1%	0.2%
住民税均等割	1.3%	4.5%
税額控除	%	2.1%
評価性引当額	19.0%	38.7%
その他	0.1%	1.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.2%	70.8%

## 【附属明細表】

## 【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	1,741,688		356	1,741,332	1,227,381	35,371	513,950
構築物	117,693	1,406	136	118,963	93,189	3,246	25,774
機械及び装置	1,311,181	44,933	37,742	1,318,371	1,153,748	32,846	164,623
車両運搬具	9,838			9,838	8,279	1,424	1,558
工具、器具及び備品	316,279	27,998	3,033	341,244	309,643	19,572	31,600
土地	908,966			908,966			908,966
リース資産	158,765	64,308		223,073	166,897	28,472	56,176
建設仮勘定	10,769	2,019	10,769	2,019			2,019
有形固定資産計	4,575,181	140,666	52,037	4,663,810	2,959,139	120,934	1,704,670
無形固定資産							
ソフトウェア	42,298		10,307	31,990	14,393	6,318	17,596
電話加入権	673		523	149			149
無形固定資産計	42,971		10,830	32,140	14,393	6,318	17,746

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

構築物	看板等	1,406 千円
機械及び装置	旋盤・研磨加工機等	44,933 千円
工具、器具及び備品	自動化器具等	22,963 千円
リース資産	旋盤・研磨加工機等	64,308 千円
建設仮勘定	社内製作自動化器具等	2,019 千円

2. 当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

機械及び装置	旋盤加工機等	338 千円
建設仮勘定	社内製作自動化器具等	10,769 千円

3. 減価償却累計額には、減損損失累計額を含めて記載しております。

## 【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
賞与引当金	30,000	25,333	30,000		25,333
役員退職慰労引当金	126,577	12,170			138,747

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

## (3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。 ただし事故その他やむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載しております。 当社の公告掲載URLは次のとおりであります。 <a href="http://www.hephaist.co.jp">http://www.hephaist.co.jp</a>
株主に対する特典	なし

(注) 当社定款の定めにより、当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

会社法第189条2項各号に掲げる権利

取得請求権付株式の取得を請求する権利

募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第58期(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)2020年6月29日関東財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月29日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第59期第1四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)2020年8月11日関東財務局長に提出。

第59期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)2020年11月12日関東財務局長に提出。

第59期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)2021年2月12日関東財務局長に提出。

#### (4) 四半期報告書の訂正報告書及び確認書

第59期第3四半期(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)2021年2月15日関東財務局長に提出。

#### (5) 臨時報告書

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

2020年5月27日関東財務局長に提出。

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

2020年6月26日関東財務局長に提出。

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

2021年6月25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28日

ヒーハイト株式会社  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 宮 崎 哲 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石 倉 毅 典 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」に掲げられているヒーハイト株式会社の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、ヒーハイト株式会社及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

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



固定資産の減損要否の検討	
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月末現在、連結貸借対照表において建物、機械装置等の有形固定資産及び無形固定資産1,724,470千円を計上しており、このうち埼玉工場に係る固定資産は1,222,408千円であり、総資産4,589,475千円の26.6%を占めている。</p> <p>会社は、製品を主に秋田工場と埼玉工場生産しており、工場別に減損の兆候判定を行っている。今般、会社の主要販売先である自動車メーカーが2021年を最後にF1レースからの撤退を公表したことに伴い、レース用部品の製造を受託している埼玉工場における売上が2022年以降減少することが想定され、経営環境の著しい悪化が見込まれることから、会社は埼玉工場について、減損の兆候を把握している。</p> <p>会社は、市場の動向や主要販売先からの情報を踏まえて受注計画を立て、取締役会決議で承認された中期事業計画に基づき、埼玉工場における割引前将来キャッシュ・フローの見積りを行っている。会社は、埼玉工場の割引前将来キャッシュ・フローの総額と固定資産の帳簿価額との比較を行った結果、割引前将来キャッシュ・フローの総額が固定資産の帳簿価額を上回ることから埼玉工場の固定資産に係る減損損失の認識は不要と判断している。</p> <p>埼玉工場における割引前将来キャッシュ・フローは、主要販売先である自動車メーカーとの取引が減少した後の市場環境やその他の販売先に対する販売見込みを考慮した売上高に関する予測、将来の原価低減効果を考慮した売上高総利益率などの一定の仮定に基づいて見積りが行われており、経営者による将来予測に関する判断が介在しており、重要な不確実性が存在する。</p> <p>以上のことから、当監査法人は埼玉工場における固定資産の減損要否に関する検討を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、会社が行った固定資産の減損要否に関する判断の妥当性について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>固定資産の減損検討に係る会社の内部統制を理解し、その運用状況を評価した。</li> <li>資産又は資産グループにおける減損の兆候に該当する事象等の有無に関する会社の検討資料を閲覧し、会社担当者に質問を行った。</li> <li>当連結会計年度の予算と実績を比較し、予算と実績の乖離状況を検討した。</li> </ul> <p>埼玉工場における割引前将来キャッシュ・フローの見積りの妥当性について、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>会社が作成した中期事業計画及び割引前将来キャッシュ・フローの見積りの精度を評価するために、売上高に関する予測や将来の原価低減効果を考慮した売上高総利益率の根拠について経営者と協議した。</li> <li>売上高成長率については、市場の動向や主要販売先からの情報と整合的な販売計画になっているか関連資料を閲覧して検証した。</li> <li>特に主要販売先である自動車メーカーとの取引が減少した後の売上高の見通しについては、会社が見込んでいる取引の根拠について、過年度におけるレース用部品以外の販売実績と対比し、その合理性について検討を行った。</li> <li>将来の原価低減効果を考慮した売上高総利益率については、過年度における売上高総利益率の実績と対比し、その合理性について検討を行った。</li> <li>割引前将来キャッシュ・フローの総額を再計算し、固定資産の帳簿価額との比較を行い、割引前将来キャッシュ・フローの総額が固定資産の帳簿価額を上回っていることを検証した。</li> </ul>
繰延税金資産の回収可能性	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>注記事項（税効果会計関係）に記載されているとおり、会社は2021年3月31日現在、連結貸借対照表において繰延税金資産73,909千円を計上している。</p> <p>当該繰延税金資産の計上に際して、会社は子会社を含め納税主体ごとに将来の収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得等を考慮して、繰延税金資産の回収可能性を判断している。</p> <p>将来の課税所得の見積りについては、取締役会決議で承認された中期事業計画を基礎としているが、当該中期事業計画には国内外の市場の動向や主要販売先からの需要などを考慮した仮定が設けられており、これらを踏まえた売上高成長率や売上高総利益率が将来予測に反映されていることから、経営者による主観的な判断が介在している。</p> <p>以上のとおり、繰延税金資産の回収可能性の判断には将来の課税所得において重要な不確実性を有することから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、会社が行った繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>会社の繰延税金資産の回収可能性の判断に係る内部統制を理解し、その運用状況を評価した。</li> <li>会社が作成した中期事業計画や将来の課税所得の見積りの精度を評価するために、売上高成長率や売上高総利益率に関する将来予測について経営者と協議するとともに、これらが将来の課税所得の見積りに適切に反映されていることを検証した。</li> <li>売上高成長率については、市場の動向や主要販売先からの需要と整合的な販売計画になっているか関連資料を閲覧して検証した。</li> <li>将来の売上高総利益率については、過年度における売上高総利益率の実績と対比し、その合理性について検討を行った。</li> <li>将来の課税所得が生じる可能性が高いと見込まれるかどうかを判断するために、当連結会計年度における課税所得の見積りと実績とを比較検討した。</li> <li>将来減算一時差異等及び将来加算一時差異の残高並びにその解消見込年度について、会社担当者に質問するほか、税務申告書等の証憑との突合及び再計算を実施し、そのスケジュールが妥当であることを検証した。</li> </ul>

#### 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## < 内部統制監査 >

### 監査意見

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

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

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

以上

---

(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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2021年6月28日

ヒーハイト株式会社  
取締役会 御中

太陽有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 宮 崎 哲 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石 倉 毅 典 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」に掲げられているヒーハイト株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第59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、ヒーハイト株式会社の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。

固定資産の減損要否の検討
--------------

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

繰延税金資産の回収可能性
--------------

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(繰延税金資産の回収可能性)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並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

---

(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. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。