

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 近畿財務局長

【提出日】 2021年7月16日

【事業年度】 第105期(自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)

【会社名】 神島化学工業株式会社

【英訳名】 Konoshima Chemical Co.,Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 池田和夫

【本店の所在の場所】 大阪市西区阿波座一丁目3番15号(関電不動産西本町ビル)

【電話番号】 06(6110)1133(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役総務部長 高橋誠

【最寄りの連絡場所】 大阪市西区阿波座一丁目3番15号(関電不動産西本町ビル)

【電話番号】 06(6110)1133(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役総務部長 高橋誠

【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】

回次 決算年月	第101期 2017年4月	第102期 2018年4月	第103期 2019年4月	第104期 2020年4月	第105期 2021年4月
売上高 (百万円)	22,629	21,604	22,201	21,198	19,784
経常利益 (百万円)	1,348	700	918	874	1,562
当期純利益 (百万円)	1,051	468	661	600	1,088
持分法を適用した場合の投資利益 (百万円)					
資本金 (百万円)	1,320	1,320	1,320	1,320	1,320
発行済株式総数 (千株)	9,240	9,240	9,240	9,240	9,240
純資産額 (百万円)	6,446	6,757	7,159	7,552	8,540
総資産額 (百万円)	19,217	19,393	19,611	19,082	18,602
1株当たり純資産額 (円)	704.32	736.85	779.19	820.51	926.35
1株当たり配当額 (円)	20.00	24.00	20.00	20.00	30.00
(1株当たり中間配当額)	(7.00)	(14.00)	(10.00)	(10.00)	(10.00)
1株当たり当期純利益 (円)	114.84	51.18	72.25	65.64	118.82
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)			72.14	65.39	118.15
自己資本比率 (%)	33.5	34.8	36.4	39.4	45.6
自己資本利益率 (%)	17.6	7.1	9.5	8.2	13.6
株価収益率 (倍)	16.73	21.06	11.87	9.90	14.14
配当性向 (%)	17.4	46.9	27.7	30.5	25.2
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	2,272	1,070	2,331	1,089	3,013
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,484	1,024	1,665	731	1,139
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	982	50	321	195	2,346
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	938	933	1,277	1,440	967
従業員数 (名)	618	624	616	617	606
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX指数)	340.7 (116.7)	196.8 (138.3)	161.8 (128.9)	128.6 (119.8)	314.7 (158.5)
最高株価 (円)	2,158	2,300	1,122	1,190	1,707
最低株価 (円)	521	959	506	553	621

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
 2. 当社は、連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
 3. 第101期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため、記載しておりません。また、第102期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。
 4. 持分法を適用した場合の投資利益は、関連会社を有していないため記載しておりません。
 5. 第102期の1株当たり配当額24円には、記念配当4円を含んでおります。
 6. 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

2 【沿革】

年月	概要
1917年6月	株式会社神島硫酸製造所設立。硫酸の製造を開始。
1919年12月	神島人造肥料株式会社に商号変更。過磷酸石灰の製造を開始。
1936年2月	旧神島化学工業株式会社設立。硫酸及び二硫化炭素の製造を開始。
1946年3月	神島人造肥料株式会社と旧神島化学工業株式会社が合併解散し、新たに神島化学工業株式会社設立。
1946年3月	東京営業所開設。
1949年8月	東京、大阪両証券取引所に上場。
1952年12月	坂出工場開設。肥料の製造を開始。
1960年5月	詫間工場開設(関係会社日新産業株式会社を吸収合併)。炭酸マグネシウム、酸化マグネシウム等の製造を開始。
1962年11月	朝日興業株式会社設立(神島物産株式会社に名称変更)。
1970年4月	坂出工場閉鎖。
1971年10月	神島工場閉鎖。
1972年4月	けい酸カルシウム板(不燃建材)の製造を開始。
1978年7月	上場廃止。
1978年7月	社団法人日本証券業協会の店頭管理銘柄に指定。
1989年2月	社団法人日本証券業協会の店頭売買銘柄に登録。
1996年12月	大阪証券取引所市場第二部に株式上場。
2011年3月	連結子会社であった神島物産株式会社を清算結了。
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の現物市場統合に伴い、東京証券取引所市場第二部に上場。
2015年5月	昭和電工建材株式会社より非住宅事業(ラムダ事業)を譲受。
2017年6月	創業100周年を迎える。
2018年5月	100周年記念技術棟完成。
2021年6月	セラミックス新工場完成。

3 【事業の内容】

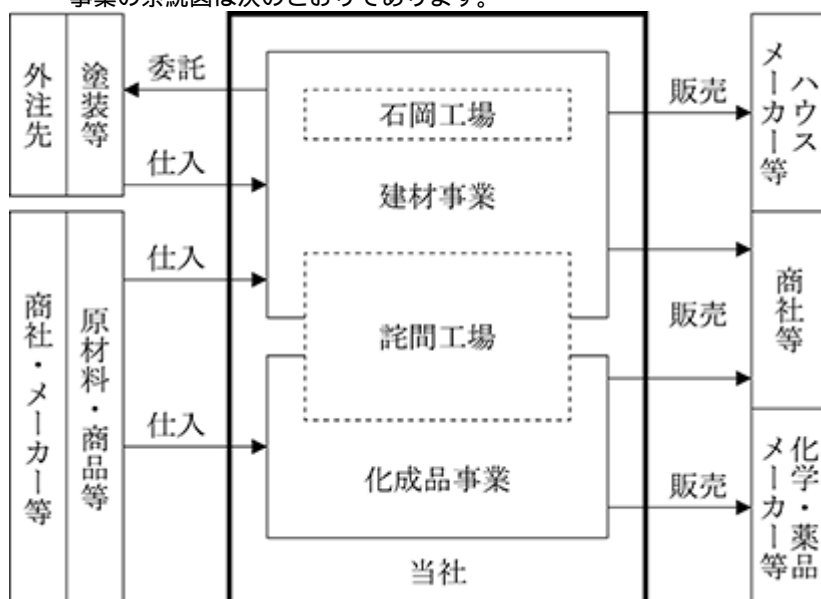
当社においては、建材・化成品の2部門に関係する事業を主として行っております。各事業の内容は次のとおりであります。

なお、次の2部門は「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項」に掲げるセグメント情報の区分と同一であります。

建材事業 …………… 住宅及び非住宅、ビル用不燃建材として、住宅及び非住宅窯業サイディング、軒天、破風板、耐火パネル等を製造、販売しております。

化成品事業 …………… 酸化マグネシウム、難燃水酸化マグネシウム、炭酸マグネシウム、セラミックス製品等を製造、販売しております。

事業の系統図は次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

該当事項はありません。

5 【従業員の状況】

(1) 提出会社の状況

2021年4月30日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
606	39.9	13.7	5,200

セグメントの名称	従業員数(名)
建材事業	326
化成品事業	149
全社(共通)	131
合計	606

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除く)であります。
 2. 臨時従業員数は、従業員数の100分の10未満であるため、記載を省略しております。
 3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
 4. 全社(共通)として、記載している従業員数は、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) 労働組合の状況

当社には、神島化学工業諒問労働組合が組織されており、日本化学産業労働組合連盟に属しております。2021年4月30日現在の組合員数は457人でユニオンショップ制であります。

なお、労使関係について円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 経営方針

当社は、無機化学の可能性を追求し、「顧客満足を第一に考え、より広くより深く社会に貢献する」を経営の基本方針として歩んでまいりました。

上記基本方針のもと、当社は、高品質な製品を提供し、あらゆる生産活動の基礎を支えることが使命であると認識し、常に時代の流れをとらえ高水準な技術と卓越した開発力で99.9%以上の高純度を誇る付加価値材料から窯業系建材といった高機能成形品に至るまで、さまざまな産業界のニーズを広く、深くカバーしてまいりました。

また、蓄積してきた技術を有効に活かし多角的な製品展開で、幅広く社会の要請に対応してまいります。

(2) 中期経営戦略

当事業年度における売上高は19,784百万円、経常利益は1,562百万円、経常利益率は7.9%、当期純利益は1,088百万円でした。

今後につきましては、建材事業の住宅分野は軒天ボード等の高級化路線の推進や、採算性の向上に努め、非住宅分野では、好調な都市型ビル需要の取り込みに注力いたします。

化成品事業は、酸化マグネシウムによる海外の健康関連サプリメント需要の取り込み、セラミックス製品の本格的事業化に向けた拡販、将来に向けた拡販増産体制への投資、新技術の開発を進めていきます。

(3) 目標とする経営指標

当社は「2021年4月期 決算説明資料」において、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う事業環境の変化や経営環境の状況を踏まえ、2022年4月期の売上高は21,000百万円、経常利益は1,800百万円、経常利益率は8.6%、当期純利益は1,100百万円を目標としております。

(4) 経営環境及び対処すべき課題

当社を取り巻く経営環境は、主力製品である住宅建材業界が、中長期的には少子高齢化と人口減少による戸建住宅の縮小という傾向にあり、先行きとしては大幅な市場の拡大は見込めないものと予想されます。

かかる状況下において、当社としましては、建材事業においては、戸建住宅関連の新製品の投入、非住宅分野への注力、加えて当社の強みの1つである耐火パネル販売の拡大等の施策により、業界内におけるシェアアップを図ってまいります。

化成品事業においては、更なる国内営業基盤の拡充に加え、積極的な海外市場展開も視野に入れ、同事業を当社の成長エンジンとして更なる拡大を企図しております。

以上の諸施策により、当社は国内住宅市場に左右されない複合的な製品ポートフォリオによる収益の安定化及び極大化に努めてまいり所存であります。そのために、以下の3点を特に重要な課題として取り組んでおります。

新規の顧客獲得による営業基盤の拡大

安定した品質の製品を供給し、国内及び海外の新規顧客開拓や、既存のお客様との更なる太いパイプ作りにより、売上高の拡大を図ってまいります。

コストの削減

工場における生産性の向上はもちろんのこと、配送ルート全般に関わる物流費の見直し等、あらゆる分野のコストの削減に取り組んでまいります。

人材開発・教育の強化

企業が継続的に価値を高めていくには、人材開発・育成が不可欠との認識の下、優秀な人材を確保し、教育の充実等により組織の活性化を図ってまいります。

(5) 新型コロナウイルス感染症の影響

2019年12月以降拡大の一途を辿った新型コロナウイルス感染症ですが、国内外共にロックダウンなどの厳格な防疫措置が実施され、当初深刻な景気後退が起きました。しかし、当事業年度が進むにつれて、国外でのワクチン接種進展による経済活動の抑制緩和や巨額の財政支出によって景気は回復傾向となりました。

当初新型コロナウイルス感染症の影響を受けた当社の建材事業・化成品事業ですが、景気回復が進むにつれ、回復傾向となりました。今後は、国内外共にワクチン接種が更に進展し、経済活動の抑制緩和を通して景気回復が続くと見込んでおります。

2 【事業等のリスク】

投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

(1) 国内住宅産業の動向が業績に影響を与えることについて

当社の主力製品である窯業系建材の用途は住宅向けが中心であり、同業界は、少子高齢化や人口減少などの構造的な要因に抛り中長期的には減少が避けられない状況にあります。これに対して当社は、第二の事業である化成製品事業の拡大に注力し、また建材事業についても非住宅分野への拡充を行う等事業ポートフォリオの多角化を図っておりますが、依然として住宅着工戸数が著しく変動した場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 退職給付債務について

当社従業員の退職給付費用及び退職給付債務については、割引率や退職率、死亡率等数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出しておりますので、これらの前提条件と実際の結果が異なった場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(3) 知的財産権について

当社は、現在の事業活動及び将来の事業展開に有用な知的財産権の取得に努め、また他社の知的財産権の調査を実施することにより事前の問題発生を回避するよう努力しております。しかし、当社が他社の知的財産を侵害する可能性は全くないとはいえ、他社より訴訟等を提起されるリスクも存在するため、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(4) 製造物責任について

当社の主力製品である窯業系建材製品は、製品の用途は住宅向けが中心であり、当社の製品特性から製造物責任を問われるケースは少ないものと考えられ、また当社は、品質・環境マネジメントの国際規格のもとで各製品を製造しています。しかしながら、製造したすべての製品について欠陥が全くないという保証はなく、今後製造物責任賠償につながるような製品の欠陥が生じた場合は、当社製品の品質に対する信頼性を損なうおそれがあり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(5) 法的規制について

当社は、建材事業において住宅・非住宅用不燃内外装材、化成製品においてはマグネシウム類薬品、セラミックス製品等をそれぞれ製造、販売しており、建材事業においては建築基準法、化成製品においては医薬品、医療機器等の品質、有効性及び安全性の確保等に関する法律、食品衛生法を始めとする各種法規から規制を受けており、それに従って製造し管理を行う必要があります。また当社工場は、主に水質汚濁防止法、大気汚染防止法、騒音規制法、高圧ガス保安法、毒物及び劇物取締法の規制を受けております。これら法規等の変更あるいは予期し得ない法規等が導入され、新たな設備投資等が必要となった場合、当社の業績及び財務状況等に影響を与える可能性があります。

(6) 金利変動について

当社は、金融機関からの借入れにより、事業の運転資金・設備投資資金を調達しており、今後の金融政策に伴い金利が著しく変動した場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 為替変動

当社は、一部海外からの原料輸入および海外への製品輸出を実質的に外貨建てで行っていますが、それらの各金額を管理することにより原則的には為替リスクはニュートラルなポジションとなっております。しかしながら、外国為替相場が著しく変動した場合には、調達及び輸出のタイミングのズレもあり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(8) 原材料・エネルギー価格の変動について

当社は、製品の製造過程においてLNG、LPG、電力、塗料、苛性ソーダ等を使用しており、これらの調達コストが著しく変動した場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 製造拠点への自然災害の影響

当社は、日本国内に東西2製造拠点を有しており地域的な製造リスクの分散を図っており、また生産活動の中断による潜在的影響を抑制するため定期的な防災点検・設備保守を行っていますが、大規模な自然災害に被災した場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 情報セキュリティについて

当社は、当社事業の遂行に伴い多くの個人情報及び機密情報を保有しており、これらの取扱いについては万全の体制を整えております。しかしながら、不測の事態により情報の流出・漏洩が発生した場合には、対応費用の発生、社会的信用の低下等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) アスベストによる健康障害

当社は、過去にアスベストを含有した製品を製造しており、当該製品により健康障害を受けたとする損害賠償請求訴訟等により、損害賠償金の支払いや訴訟に関する費用が発生し、それらの費用が多額となる場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(12) 固定資産の減損について

当社は、固定資産の減損に係る会計基準を適用し、資産に対する減損テストや資産評価を行っておりますが、現時点では減損損失の計上の必要性はないと考えております。

しかし、将来業績の大幅な悪化や不動産価格の下落等があった場合には減損損失が生じ、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

(13) 新型コロナウイルス感染症について

現在では、国内外でワクチン接種が開始され、経済活動は回復傾向にありますが、変異株の発生等更なる感染拡大が進む可能性があります。その場合は、工事の遅延、受注の減少、物流停滞、工場稼働率の低下等を通じて、当社の業績に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】

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下、「経営成績等」という。)の状況の概要並びに経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において判断したものであります。

(1) 経営成績

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルスの感染症拡大の影響による景気の後退から、2020年5月の緊急事態宣言解除以降、一旦は持ち直しの動きがありました。しかし、感染の再拡大により再び経済活動が制限されるなど、依然として先行き不透明な状況が続いております。

当社建材事業の主要マーケットである住宅市場は、消費税増税後の反動減や新型コロナウイルスの感染症拡大の影響が重なり、新設住宅着工戸数は81万2千戸と対前年度比8.1%の減少となりました。

このような状況の中、当事業年度の業績につきましては、売上高は19,784百万円と対前期比1,414百万円(6.7%)の減収となりました。営業利益は1,507百万円と対前期比579百万円(62.5%)の増益、経常利益は1,562百万円と同688百万円(78.8%)の増益、当期純利益は1,088百万円と同487百万円(81.2%)の増益となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

建材事業

建材事業におきましては、「2020年度グッドデザイン賞」受賞の『アルテザート(高意匠軒天井用素材)、アトラフィット(専用金具による施工方法)』を投入するなど注力製品の高級軒天ボードの拡販はあったものの、新型コロナウイルスの感染症拡大に伴う新設住宅着工戸数の低迷により業界全体の販売量が減少したことや採算性重視の施策により一部製品の販売が減少したことなどから、売上高は12,163百万円と対前期比1,517百万円(11.1%)の減収となりました。しかしながら、セグメント利益(営業利益)は、大幅な減収に伴う利益減の影響に対して、高付加価値製品である高級軒天ボードの拡販や各種コスト削減を全社一丸となって努めたことによる収益改善や修繕費などの固定費負担の減少などにより557百万円と同187百万円(50.6%)の増益となりました。

化成品事業

化成品事業におきましては、新型コロナウイルスの感染症拡大の影響を受けた自動車等工業用関連の受注減少に伴い難燃水酸化マグネシウム製品の販売量の減少はあったものの、サプリメント需要増による酸化マグネシウム製品やセラミックス製品の拡販により、売上高は7,620百万円と対前期比102百万円(1.4%)の増収となりました。セグメント利益(営業利益)は高利益率のマグネシウム製品・セラミックス製品の拡販や減価償却費などの固定費負担の減少などにより1,462百万円と同406百万円(38.5%)と大幅な増益となりました。

生産、受注及び販売の実績は、次のとおりであります。

生産実績

当事業年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	生産高(百万円)	前年同期比(%)
建材事業	10,729	9.2
化成品事業	6,653	0.4
合計	17,383	6.0

(注) 1. 金額は販売価格であります。
 2. 上記の金額には消費税等を含んでおりません。

受注実績

当社の生産は主として見込生産であり、該当事項はありません。

販売実績

当事業年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(百万円)	前年同期比(%)
建材事業	12,163	11.1
化成品事業	7,620	1.4
合計	19,784	6.7

(注) 上記の金額には消費税等を含んでおりません。

(2) 財政状態

当事業年度末の総資産は18,602百万円(前事業年度末は19,082百万円)となり、前期比480百万円減少いたしました。主な減少要因は、現金及び預金473百万円減少によるものであります。

セグメントごとの資産は、次のとおりであります。

建材事業

当事業年度末のセグメント資産は、8,801百万円(前事業年度末は9,166百万円)となり、前期比364百万円減少いたしました。これは主として、電子記録債権128百万円減少、仕掛品126百万円減少、商品及び製品99百万円減少によるものであります。

化成品事業

当事業年度末のセグメント資産は、7,594百万円(前事業年度末は7,168百万円)となり、前期比425百万円増加いたしました。これは主として、有形固定資産614百万円増加によるものであります。

負債は10,062百万円(前事業年度末は11,530百万円)となり、前期比1,467百万円減少いたしました。主な減少要因は、短期借入金1,400百万円減少によるものであります。

純資産は8,540百万円(前事業年度末は7,552百万円)となり、前期比987百万円増加いたしました。主な増加要因は、繰越利益剰余金905百万円増加によるものであります。

その結果、自己資本比率は前事業年度末に比べ上昇し、45.6%となりました。

(3) キャッシュ・フロー

当事業年度末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という。)は967百万円と前事業年度末に比べ473百万円の減少となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、当事業年度における営業活動による資金の増加は3,013百万円(前年同期は1,089百万円の増加)となりました。

主な増減要因は、税引前当期純利益1,524百万円、減価償却費985百万円、たな卸資産の減少415百万円によるものであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、当事業年度における投資活動による資金の減少は1,139百万円(前年同期は731百万円の減少)となりました。

主な増減要因は、有形固定資産の取得による支出1,180百万円、投資有価証券の売却による収入26百万円によるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フローは、当事業年度における財務活動による資金の減少は2,346百万円(前年同期は195百万円の減少)となりました。

主な増減要因は、短期借入金の純減額1,400百万円、長期借入金の返済による支出707百万円、配当金の支払額183百万円によるものであります。

運転資金需要のうち主なものは原材料の購入費用、製造費用の他、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は設備投資等によるものであります。

当社は適切な資金調達と流動性の確保により、安定化を図ることを基本方針としております。

運転資金は、自己資金及び金融機関からの短期借入による資金調達を行い、設備投資資金については、自己資金及び金融機関からの長期借入による資金調達を行っております。

なお、当事業年度末における借入金及びリース債務を含む有利子負債の残高は、3,094百万円となっております。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社の財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この財務諸表の作成にあたり、見積りが必要な事項については、過去の実績や状況に応じて、判断を行い、その結果を基に金額を算出しております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響に関して当社は、各事業拠点において感染リスクの低減や事業活動を継続するための対策を実施した上で事業を遂行しており、現時点における経営成績への影響は軽微なものという仮定のもと、会計上の見積りを行っております。しかしながら、こうした見積りについては、常に不確実性が伴うため、実際の結果と異なる可能性があります。

当社で採用する重要な会計方針の詳細については、「第5 経理の状況 1 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(重要な会計方針)」に記載されているとおりです。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

当社の研究開発活動は、顧客第一を基本理念とし、市場ニーズの多様化に即応した新製品の着想を得ると共に、鋭意研究開発を進めております。

主な研究開発の概要は次のとおりで、当事業年度の研究開発費の総額は、757百万円となり、売上高比3.8%でありました。

(1) 建材事業では、高耐久外装材を市場投入し、常に市場を見つめ、市場ニーズを捉えて商品開発に取り組んでおります。

当事業に係る研究開発費は、453百万円であります。

(2) 化成品事業では、マグネシウム類の機能を活かした応用研究を進め、新しい組成、特性向上の技術研究に取り組んでおります。

当事業に係る研究開発費は、303百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資の総額は1,685百万円であります。なお、セグメントごとの内訳は、建材事業で主なものは建材製造設備が368百万円、化成品事業で主なものは、化成品(セラミックス)製造設備が743百万円、化成品製造設備が414百万円であります。

2 【主要な設備の状況】

2021年4月30日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
			建物	機械及び 装置	土地 (面積㎡)	その他	合計	
詫間工場 (香川県三豊市)	建材事業	建材 製造設備	1,189	1,132	1,146 (128,201)	282	3,750	217
	化成品事業	化成品 製造設備	1,614	1,642	232 (26,012)	1,331	4,821	142
石岡工場 (茨城県石岡市)	建材事業	建材 製造設備	110	133	() [46,614]	28	271	38

- (注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、構築物、車両運搬具、工具、器具及び備品、リース資産及び建設仮勘定であります。
 なお、金額には消費税等を含んでおりません。
 2. 賃借している土地の面積は[]で外書きしております。
 3. 従業員数は就業人員であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手年月	完了年月
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)			
詫間工場 (香川県三豊市)	化成品事業	セラミックス 建物及び 製造設備	2,300	237	自己資金及び 借入金	2020年 8月	2021年 6月

(注) 上記の金額には、消費税等を含んでおりません。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、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	36,000,000
計	36,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年4月30日)	提出日現在 発行数(株) (2021年7月16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	9,240,000	9,240,000	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は100株であります。
計	9,240,000	9,240,000		

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

決議年月日	2017年7月21日	2018年7月20日	2019年7月19日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役4 (社外取締役を除く。)	当社取締役4 (社外取締役を除く。)	当社取締役4 (社外取締役を除く。)
新株予約権の数(個)	66 (注) 1	187 (注) 1	151 (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 6,600 (注) 2	普通株式 18,700 (注) 2	普通株式 15,100 (注) 2
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり1	1株当たり1	1株当たり1
新株予約権の行使期間	自 2017年8月8日 至 2047年8月7日	自 2018年8月8日 至 2048年8月7日	自 2019年8月8日 至 2049年8月7日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,761 資本組入額 881	発行価格 691 資本組入額 346	発行価格 716 資本組入額 358
新株予約権の行使の条件	(注) 3		
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとする。		
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 4		

決議年月日	2020年7月17日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役6 (社外取締役を除く。)
新株予約権の数(個)	239 (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 23,900 (注) 2
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり1
新株予約権の行使期間	自 2020年8月8日 至 2050年8月7日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 652 資本組入額 326
新株予約権の行使の条件	(注) 3
新株予約権の譲渡に関する事項	譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注) 4

当事業年度の末日(2021年4月30日)における内容を記載しております。なお、提出日の前月末(2021年6月30日)現在において、これらの事項に変更はありません。

- (注) 1. 新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は100株であります。
2. 当社が株式分割、株式無償割当てまたは株式併合等を行う場合で付与株式数の調整を行うことが適切なおきには、次の算式により付与株式数を調整するものといたします。ただし、かかる調整は新株予約権のうち、当該時点で権利行使していない新株予約権についてのみ行われ、調整の結果1株未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てるものといたします。
- $$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{株式分割、株式無償割当てまたは株式併合の比率}$$
3. 新株予約権者は、当社の取締役の地位を喪失した日の翌日から10日間に限って募集新株予約権を行使することができます。
- その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによります。
4. 当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割もしくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、または株式交換もしくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して以下、「組織再編成行為」という。)をする場合において、組織再編成行為の効力発生日(吸収合併につき吸収合併の効力発生日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割の効力発生日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換の効力発生日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。)の直前において残存する募集新株予約権を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編成対象会社」という。)の新株予約権を交付することとします。ただし、一定の条件に沿って再編成対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約または株式移転計画において定めることを条件とします。

【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)
1997年12月9日 (注)	840	9,240		1,320		1,078

(注) 株式1株につき1.1株の株式分割を行っております。

(5) 【所有者別状況】

2021年4月30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)		15	35	49	39	1	2,770	2,909	
所有株式数 (単元)		13,423	6,649	18,192	10,473	3	43,235	91,975	42,500
所有株式数 の割合(%)		14.59	7.23	19.78	11.39	0.00	47.01	100.00	

(注) 1. 自己株式75,955株は「個人その他」欄に759単元、「単元未満株式の状況」欄に55株含めて記載しております。

2. 証券保管振替機構名義の株式は、「その他の法人」欄に8単元含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2021年4月30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(%)
神島化学従業員持株会	大阪府大阪市西区阿波座1丁目3-15	1,070	11.68
DOWAホールディングス 株式会社	東京都千代田区外神田4丁目14-1	843	9.20
UBS AG LONDON A/C IPB SEGREGATED CLIENT ACCOUNT (常任代理人 シティバンク、エ ヌ・エイ東京支店)	BAHNHOFSTRASSE 45, 8001 ZURICH, SWITZERLAND (東京都新宿区新宿6丁目27-30)	461	5.04
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町1丁目5-5	444	4.85
あいおいニッセイ同和損害保険 株式会社	東京都渋谷区恵比寿1丁目28-1	383	4.18
日鉄鉱業株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目3-2	275	3.00
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11-3	274	3.00
松井証券株式会社	東京都千代田区麹町1丁目4	268	2.93
UBS AG LONDON ASIA EQUITIES (常任代理人 シティバンク、エ ヌ・エイ東京支店)	5 BROADGATE LONDON EC2M 2QS UK (東京都新宿区新宿6丁目27-30)	228	2.50
四国倉庫株式会社	香川県三豊市詫間町詫間6829-9	161	1.76
計		4,410	48.13

(注) 1. 2021年6月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、株式会社みずほ銀行及びその共同保有者であるみずほ証券株式会社が2021年6月15日現在で、以下のとおり株式を保有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
株式会社みずほ銀行	東京都千代田区大手町一丁目5番5号	296	3.20
みずほ証券株式会社	東京都千代田区大手町1丁目5番1号		

2. 2021年7月5日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、ユービーエス・エイ・ジー(銀行)が2021年6月30日現在で、以下のとおり株式を保有している旨が記載されているものの、当社として当事業年度末における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、大量保有報告書の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
ユービーエス・エイ・ジー(銀行)	東京都千代田区大手町1丁目2番1号 Otemachi One タワー	520	5.63

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年4月30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 75,900		
完全議決権株式(その他)	普通株式 9,121,600	91,216	
単元未満株式	普通株式 42,500		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	9,240,000		
総株主の議決権		91,216	

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が800株(議決権の数8個)含まれており、「単元未満株式」欄の普通株式には、自己株式55株が含まれております。

【自己株式等】

2021年4月30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) 神島化学工業株式会社	大阪市西区阿波座1丁目 3番15号	75,900		75,900	0.82
計		75,900		75,900	0.82

(注) 1 株主名簿上は、当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が100株(議決権の数1個)あります。

なお、当該株式は上記「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式に含まれております。

2 当社は2021年6月10日開催の取締役会の決議に基づき、東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による買付けを行い、2021年6月11日付けで当社普通株式148,000株を取得しました。

なお、詳細につきましては、「第5 経理の状況 1 財務諸表(1) 財務諸表 注記事項(重要な後発事象)(重要な自己株式の取得)」に記載のとおりであります。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第3号及び会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(2021年6月10日)での決議状況 (取得日2021年6月11日)	148,000	300,000
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式		
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式	148,000	237,540
提出日現在の未行使割合(%)		20.8

(注) 当社取締役会において、自己株式の取得方法は東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による買付けとすることを決議しております。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないもの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	416	425
当期間における取得自己株式	7	10

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年7月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式				
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他(新株予約権の行使)				
保有自己株式数	75,955		223,962	

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年7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、株主のみなさまへの利益還元を重要な経営課題のひとつと認識しており、配当につきましては、長期的に安定的な配当の継続を基本に、各期の利益水準、配当性向、及び将来に向けた内部留保の確保等を総合的に勘案し、株主のみなさまに利益還元する方針としております。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。

当期の期末配当金につきましては、上記の当社配当方針と過去の還元実績を勘案の上、1株当たり20円の配当を実施いたします。この結果、当期の年間配当金は、1株当たり30円となります。

また、当社は会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

なお、当事業年度の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12月10日 取締役会決議	91	10
2021年7月16日 定時株主総会決議	183	20

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

コーポレート・ガバナンスの充実及び強化につきましては、経営の透明性、健全性、遵法性の確保、各ステークホルダーへのアカウントビリティの重視・徹底、迅速かつ適切な情報開示、経営者ならびに各層の経営管理者の責任の明確化の観点から極めて重要な経営の骨格的な方針であると考えております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

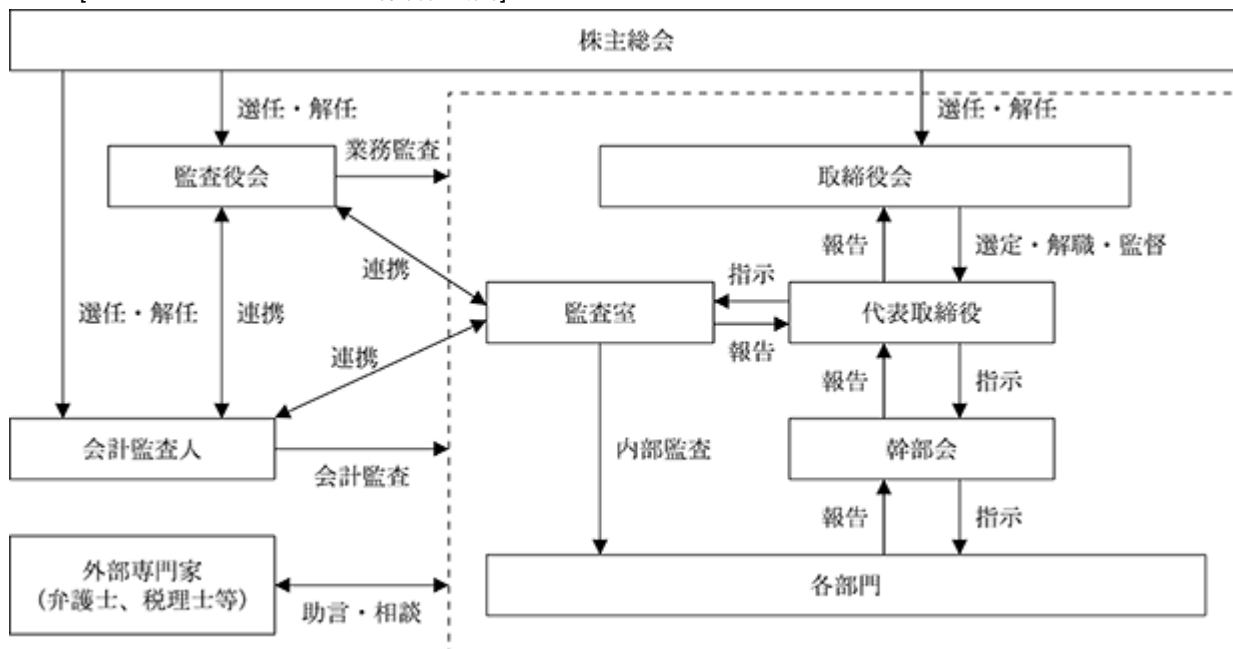
当社は、監査役会制度を採用しており、会社法に定める監査役会設置会社に基づく機関制度を基本としております。

取締役会は、業務執行を監督する機関として、有価証券報告書提出日現在、後記(2)役員の状況 役員一覧(以下、役員一覧という)に記載の全ての取締役10名(うち社外取締役2名)で構成されており、迅速且つ正確な情報把握と意思決定を図るため、原則として月1回定期的に開催し重要事項を全て付議するとともに、逐次業務状況の報告を受け議論し対策を検討する他、業務の執行状況に関する監督を行っております。なお取締役会の議長は、取締役社長であります。

監査役会は、有価証券報告書提出日現在、役員一覧に記載の全ての監査役3名(うち社外監査役2名)で構成しており、監査役会が定めた監査方針、監査計画に基づき取締役会等に出席及び重要な決裁書類の閲覧の他、会計監査人及び内部監査部門と連携することにより取締役の職務の遂行の監査を行っております。なお監査役会の議長は、監査役会の決議によって監査役の中から定めております。

幹部会は、有価証券報告書提出日現在、役員一覧に記載の全ての取締役10名(うち社外取締役2名)および監査役3名(うち社外監査役2名)に加えて各部門長で構成しており、原則として月1回定期的に開催し、各部門長らの報告に基づき、経営執行の基本方針、基本計画その他経営に関する重要事項の調整を図るとともに、取締役会へ上程すべき業務に関する重要事項を審議、検討を行っております。また月1回の定期開催に加えて、必要に応じ開催するとともに、各部門における担当者を必要に応じて出席させることで、機動的な対応を図っております。なお幹部会の議長は、社長であります。

[コーポレート・ガバナンス体制模式図]



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、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下の通り、当社の業務の適正を確保するための体制（以下「内部統制」という）を整備しております。

ア．取締役・使用人の職務執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

企業倫理規程をはじめとするコンプライアンス体制にかかる規程を役職員が法令・定款および社会規範を遵守した行動をとるための行動規範とする。また、社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的な勢力とは、いっさい関係を持たないこと、ならびに反社会的勢力に対しては、経済的な利益を供与しないことを基本方針とする。内部監査部門は、コンプライアンスの状況を監査する。これら活動は定期的に取り締役会および監査役会に報告されるものとする。法令上疑義のある行為等について従業員が直接情報提供を行う手段としてホットラインを設置・運営する。

イ．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事項

文書保存内規に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体（以下、文書等という）に記録し、保存する。取締役及び監査役は、文書保存内規により保存されているこれら文書等を常時閲覧できるものとする。

ウ．損失の危険の管理に関する規程その他の体制

コンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ等に係るリスクについては、それぞれの担当部署にて、規則の制定・配布、研修の実施等を行うものとし、組織横断的リスク状況の監視は総務部が行うものとする。新たに生じたリスクについては取締役会においてすみやかに対応責任者となる取締役を定める。

エ．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

取締役会は取締役、社員が共有する全社的な目標を定め、業務担当取締役はその目標達成のために各部門の具体的な施策の策定、および権限分配を含めた効率的な業務遂行体制を決定する。また、取締役会が定期的に進捗状況をレビューし、改善を促すことを内容とする全社的な業務の効率化を実現するシステムを構築する。

オ．当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

グループの事業に関して責任を負う取締役を任命し、法令遵守体制、リスク管理体制を構築する権限と責任を与え管理する。

カ．監査役会がその補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制

ならびにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役は、内部監査室所属の職員に監査業務に必要な事項を命令することができるものとし、監査役より監査業務に必要な命令を受けた職員はその命令に関して、取締役、内部監査室長等の指揮命令を受けないものとする。

キ．取締役及び使用人が監査役会に報告するための体制その他の監査役会への報告に関する体制

取締役または使用人は、監査役会に対して、法定の事項に加え、当社及び当社グループに重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、コンプライアンス・ホットラインによる通報状況及びその内容をすみやかに報告する体制を整備するとともに、通報者に不利益が生じないことを確保する。報告の方法（報告者、報告受領者、報告時期等）については、取締役と監査役会との協議により決定する方法による。

ク．その他監査役会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役会と代表取締役社長との間の定期的な意見交換会を設定する。

監査役の職務を執行するうえで必要な費用は会社が負担するものとする。

ケ．財務報告の信頼性を確保するための体制

取締役または使用人は、当社の事業に関して財務報告は重要な情報であり、財務報告の信頼性を確保することは当社の社会的な信用維持、向上に資することを認識して財務報告に係る内部統制の整備に取り組む。財務報告に係る内部統制の整備状況及び運用状況は、評価対象業務から独立し、かつ内部統制の整備および評価に精通した監査室によって評価する。

(b)リスク管理体制の整備の状況

当社では、諸々のリスクを事前にチェックするため、生産・技術・営業・管理など各部門の責任者が集まる幹部会を活用し、それぞれの立場からの意見の交換、情報の交換が実施できる体制をとっており、部門間の密なる連携が大事と考えております。

また、リスク管理は経営トップの関与が肝要と考えており、必要に応じて取締役会に付議するようにしております。

取締役の定数

当社の取締役は12名以内とする旨を定款に定めております。

取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、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。

但し取締役会の選任決議については累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項に定める取締役(取締役であった者を含む。)及び監査役(監査役であった者を含む。)の責任を、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。

また、当社は会社法第427条第1項の規定により、業務執行取締役等でない取締役および監査役との間において、会社法第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限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該業務執行取締役等でない取締役およ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。

役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、取締役及び監査役全員を被保険者とする会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、被保険者が職務の執行に関し責任を負うこと、または当該責任の追及を受けることによって負担することになる損害を、当該保険契約により填補することとしております。ただし、被保険者が法令に違反することを認識しながら行った行為に起因する損害は填補されない等、一定の免責事由があります。すべての被保険者について、その保険料は、当社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。

なお、当該保険契約を2022年5月に更新する予定であります。

取締役会で決議することができる株主総会決議事項

当社は、機動的な資本政策及び配当政策を図るため、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めております。

株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うため、会社法第309条第2項の規定による株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

会社の支配に関する基本方針

(a) 当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針の概要

上場会社である当社の株式は株主、投資家の皆様による自由な取引が認められており、当社の株式に対する大規模買付提案又はこれに類似する行為があった場合においても、一概に否定するものではなく、最終的には株主の皆様の自由な意思により判断されるべきであると考えております。

しかしながら、当社株式の大規模な買付や買付提案の中には、その目的等から見て企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすもの、株主に株式の売却を強要するおそれのあるもの、対象会社の取締役会や株主が買付の条件等について検討し、あるいは対象会社の取締役会が代替案を提案するための十分な時間や情報を提供しないものなど、不適切なものも少なくありません。

当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方としては、当社の企業理念、企業価値のさまざまな源泉、当社を支えるステークホルダーとの信頼関係を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を中長期的に確保、向上させる者でなければならないと考えております。従いまして、企業価値ひいては株主共同の利益を毀損するおそれのある不適切な大規模買付提案又はこれに類似する行為を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であると考えております。

(b) 当社の財産の有効な活用、適切な企業集団の形成その他の会社支配に関する基本方針の実現に資する特別な取組みの概要

ア．企業価値向上への取組み

当社では、株主、投資家の皆様に長期的に継続して当社に投資していただくため、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を向上させるため以下のとおり取組んでおります。この取組みは、会社の支配に関する基本方針の実現に資するものと考えております。

当社は、1917年（大正6年）の創業以来100年余、無機化学の可能性を追求し、「顧客満足を第一に考え、より広くより深く社会に貢献する」を経営の基本方針として歩んでまいりました。

当社は、顧客の満足を得られる高品質・高機能で価格競争力のある製品を迅速且つタイムリーに提供することで社会の発展に寄与し、又地域社会との連携・地球環境問題への取り組み等を通じて、企業としての社会的責任を果たしていくことにより、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を一層高めてまいりたいと考えております。

これからも顧客に満足していただける高品質製品の提供、管理の徹底、効率的な生産システムの構築によるコスト削減に注力し、競争力強化を図る一方、透明性、信頼性の高いコンプライアンス遵守の企業経営を実践するとともに、提供する製品も常に環境と安全性を考慮し、株主、顧客、従業員及び取引先等のステークホルダーから支持され、資本市場から正当な評価が得られるよう努力を続けてまいります。

イ．コーポレート・ガバナンスの強化への取組み

当社は、上記取組みの実現のため、コーポレート・ガバナンスの強化に取組んでおります。コーポレート・ガバナンスの強化は、経営の透明性、健全性、遵法性の確保、各ステークホルダーへのアカウンタビリティの重視・徹底、迅速かつ適切な情報開示、経営者並びに各層の経営管理者の責任の明確化の観点から極めて重要な経営の骨格的な方針であると考えております。

現在当社の取締役10名のうち2名は社外取締役であり、また、監査役3名のうち2名は社外監査役であります。監査役は監査役会が定めた監査方針、監査計画に基づき取締役会等に出席及び重要な決裁書類の閲覧の他、会計監査人及び内部監査部門と連携することにより取締役の職務の遂行の監査を行っております。

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

当社は、企業価値ひいては株主共同の利益の確保と向上に努め、当社株式の大規模買付行為が行われる場合には、大規模買付者に対し、大規模買付行為の是非を株主の皆様が適切に判断するために必要かつ十分な情報提供を求め、取締役会の意見等を開示し、金融商品取引法、会社法その他関係法令に基づき、適切な措置を講じてまいります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性13名 女性 名 (役員のうち女性の比率 %)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	池田 和夫	1953年8月18日生	1976年4月 2000年4月 2002年4月 2004年5月 2004年7月 2007年7月 2010年7月	株式会社日本興業銀行入行 同行 e-ビジネス推進企画部長 株式会社みずほコーポレート銀行 福岡営業部部長 当社入社 顧問 取締役経理部長 常務取締役経理部長 代表取締役社長(現)	(注)3	11
常務取締役 技術本部、生産本部、 セラミックス事業部、 品質保証部管掌	布川 明	1953年7月2日生	1978年4月 1994年4月 2000年7月 2004年7月 2007年7月 2008年5月 2015年5月 2019年1月 2020年6月 2021年5月	当社入社 詫間工場工業薬品製造部長 取締役工業薬品事業部長兼 詫間工場工業薬品製造部長 取締役詫間工場長兼 工業薬品事業部長 常務取締役詫間工場長兼 工業薬品事業部長 常務取締役詫間工場長 常務取締役生産・技術本部長兼 詫間工場長 常務取締役生産・技術本部長 常務取締役生産・技術本部長兼 生産・技術本部セラミックス事業部長 常務取締役技術本部、生産本部、セラミッ クス事業部、品質保証部管掌(現)	(注)3	11
取締役 建材営業部長	北野 幸治	1967年8月26日生	1986年3月 1999年6月 2001年5月 2004年10月 2006年7月 2008年5月 2010年7月 2018年5月	当社入社 東京営業所所長 東京営業所所長兼建材営業二部次長 東京営業所所長兼建材営業二部部 長代理 東京営業所所長兼建材営業二部部長 東京営業所所長兼建材営業部部長 取締役建材営業第一部長 取締役建材営業部長(現)	(注)3	16
取締役 化成品営業部長	田巻 理	1965年3月25日生	1988年4月 2002年4月 2004年5月 2005年4月 2018年4月 2020年7月	当社入社 東京営業所工業薬品課課長 東京営業所副所長兼東京営業所 工業薬品課課長 東京営業所副所長兼工業薬品事業 部次長 化成品営業部長 取締役化成品営業部長(現)	(注)3	6
取締役 技術本部長兼 技術本部技術統括部長	相川 義昭	1969年12月24日生	1994年4月 2006年4月 2015年5月 2019年3月 2020年7月 2021年5月	当社入社 詫間工場技術研究所建材技術部 技術課課長 生産・技術本部技術統括部部長代理 生産・技術本部技術統括部長 取締役生産・技術本部技術統括部長 取締役技術本部長兼技術本部技術 統括部長(現)	(注)3	8

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
取締役 セラミックス事業部長兼 技術本部技術統括部部長 代理	柳 谷 高 公	1960年10月28日生	1985年4月 1999年4月 2007年4月 2020年6月 2021年5月 2021年7月	当社入社 詫間工場セラミックス部材料開発課長 詫間工場セラミックス部次長 生産・技術本部技術統括部部長代 理兼生産・技術本部セラミックス 事業部副事業部長 セラミックス事業部長兼技術本部 技術統括部部長代理 取締役セラミックス事業部長兼技 術本部技術統括部部長代理(現)	(注)3	64
取締役 総務部長	高 橋 誠	1967年6月16日生	1990年4月 2010年1月 2014年2月 2015年4月 2016年4月 2021年4月 2021年7月	株式会社日本興業銀行入行 株式会社みずほコーポレート銀行 金融法人第二部上席部長代理 みずほ証券株式会社運用ソリュー ション部公益法人営業推進室室長 同社公共・公益法人営業支援部長 同社京都支店法人部長 株式会社みずほフィナンシャルグ ループ参事役 当社入社取締役総務部長(現)	(注)3	
取締役 生産本部長兼 生産本部設備・資材部長	美 藤 敦 司	1969年8月21日生	1994年4月 1996年3月 2016年6月 2019年3月 2021年5月 2021年7月	日本写真印刷株式会社入社 当社入社 生産・技術本部設備・資材部資材 グループグループ長 生産・技術本部設備・資材部長 生産本部長兼生産本部設備・資材部長 取締役生産本部長兼生産本部設 備・資材部長(現)	(注)3	7
取締役	今 岡 重 貴	1971年9月7日生	1999年10月 2003年5月 2008年9月 2008年10月 2009年2月 2010年7月 2015年7月	朝日監査法人入所 公認会計士登録 あずさ監査法人退所 今岡公認会計士事務所開設 今岡公認会計士・税理士事務所開 設(現) 当社監査役 当社取締役(現)	(注)3	
取締役	中 村 英 明	1958年1月13日生	1981年4月 2006年4月 2011年4月 2013年6月 2015年4月 2017年4月 2019年6月 2020年7月	共立株式会社入社 同社仙台支店長 同社執行役員保険第二部長 同社取締役兼執行役員総務部長 同社取締役兼常務執行役員総務部長 同社取締役兼常務執行役員人事本 部長兼人事部長 同社常勤監査役(現) 当社取締役(現)	(注)3	
常勤監査役	大 西 順 司	1949年5月8日生	1968年4月 2000年11月 2007年12月 2011年12月 2013年12月 2015年1月 2018年7月	扶桑通信工業株式会社(現扶桑電 通)入社 扶桑電通株式会社関西支店システ ム部部长 同社関東支店支店長 同社執行役員ファシリティ事業部長 同社退任 当社入社 情報管理グループ担当部長 監査役(現)	(注)4	

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
監査役	松下 克治	1956年5月7日生	1980年4月 同和鉱業株式会社入社 2003年4月 同社メタルズカンパニー企画室長 2006年4月 秋田製錬株式会社取締役 2011年6月 Modern Asia Environmental Holdings Inc. 代表取締役社長 2013年4月 DOWAホールディングス株式会社 執行役員経理財務・労務担当 2013年6月 同社取締役(現) 2013年7月 当社監査役(現)	(注) 5	
監査役	小林 英文	1957年9月27日生	1981年4月 株式会社日本興業銀行入行 2010年4月 株式会社みずほコーポレート銀行 執行役員ポートフォリオマネジメント部長 2012年4月 みずほ証券株式会社常務執行役員 リサーチ本部共同本部長 2013年4月 株式会社みずほフィナンシャルグループ常務執行役員 2014年4月 株式会社みずほフィナンシャルグループ常務執行役員財務・主計・リスク管理担当兼みずほ証券株式会社常務取締役兼常務執行役員グローバルファイナンスヘッド 2017年6月 DOWAホールディングス株式会社監査役 2021年6月 同社監査役退任 2021年7月 当社監査役(現)	(注) 6	
計					123

- (注) 1. 取締役今岡重貴、中村英明の両氏は社外取締役であります。
2. 監査役松下克治、小林英文の両氏は社外監査役であります。
3. 取締役の任期は、2021年4月期に係る定時株主総会終結の時から2022年4月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 監査役大西順司の任期は、2018年4月期に係る定時株主総会終結の時から2022年4月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 監査役松下克治の任期は、2021年4月期に係る定時株主総会終結の時から2025年4月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
6. 監査役小林英文の任期は、2021年4月期に係る定時株主総会終結の時から2025年4月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
7. 所有株式数には、役員持株会または従業員持株会における持分を含んでおります。

社外役員の状況

当社は社外取締役2名、社外監査役を2名選任しており、且つ財務及び会計に関する相当程度の知見を有する者、経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有する者から構成され、経営の管理機能を強化しております。

また、社外監査役には取締役とは独立の立場で、社外のチェックという観点から監査を行って頂いております。

社外取締役今岡重貴は、当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人に所属していましたが、当社の社外取締役選任時点において、同監査法人を退所しております。当社と同監査法人との間には記載すべき利害関係はありません。

社外取締役中村英明は、当社の取引先である共立株式会社の出身者であります。当社と同社との間には記載すべき利害関係はありません。

社外監査役松下克治は、当社の株主であるDOWAホールディングス株式会社の取締役を兼務しておりますが、同社との間には記載すべき利害関係はありません。

社外監査役小林英文は、当社の取引先であるみずほ証券株式会社の出身者であります。当社と同社との間には記載すべき利害関係はありません。

当社は、定款の定めにより、取締役(業務執行取締役等であるものを除く。)及び監査役との間で会社法第423条第1項の損害賠償責任について同法第427条第1項に定める要件に該当する場合に損害賠償責任を限定する旨の責任限定契約を締結することができ、社外取締役今岡重貴、中村英明、社外監査役松下克治、小林英文の各氏と当該契約を締結しております。なお、当該契約に基づく責任の限度額は法令に規定する最低責任限度額と定めております。

社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準または方針は定めておりませんが、選任にあたっては証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準等を参考にしております。

当社では社外取締役を2名選任し、また、監査役3名中2名の社外監査役を選任していることにより客観的な経営監視機能が十分整っているものと判断し、現状の体制を採用しております。

上記以外に、当社の社外取締役及び社外監査役が役員又は使用人である会社等、並びに過去において役員又は使用人であった会社等と当社との間に記載すべき重要な人的関係、資本的關係、取引関係、その他の利害関係はなく、社外取締役及び社外監査役の独立性を有し、経営監視機能が有効に機能する体制を整備しております。

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との相互連携並びに内部統制部門との関係

監査役監査と会計監査は、同一の監査対象に対して、それぞれ独立した立場で監査を行う責務をもっていますが、相互の信頼関係を基礎としながら、双方向から積極的な連携を行っております。具体的には事前の協議、定期的な会合を通じ、監査計画に関する意見交換を行っております。

内部監査については監査の客観性と実効性を確保するために、代表取締役直結の組織として監査室を設置し、業務全般にわたる内部監査を実施しており、監査結果に基づく改善性を高めるよう努めております。また、会計監査人の監査計画の聴取や監査計画の報告を受けるだけでなく、情報交換、意見交換等を行っております。

なお、迅速且つ正確な情報把握と意思決定を図るため、社外役員は原則として月1回定期的に開催される取締役会に出席し各種情報の共有化を行う他、必要に応じて取締役の業務遂行の監視に必要な情報について各部署が資料を提供する体制を整える等、的確な情報提供が可能な体制を構築しております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役会は、常勤監査役1名と社外監査役2名で構成しております。

役職名	氏名	経歴等
常勤監査役	大西 順司	当社情報システムの開発に携わり、業務知識に精通しているうえに、システム開発の経験から財務会計の知見も有しております。
社外監査役	松下 克治	長年DOWAホールディングスの取締役として経営に参画し、財務を含む経営全般に深い知見を有しております。
社外監査役	小林 英文	金融機関の経営者としての豊富な経験と幅広い見識を有しております。

主たる活動内容

監査役会規則に則り、監査役会が定めた105期監査方針及び監査計画に基づいて以下の活動を実施しております。

1. 監査役会の開催
2. 監査役往査の実施
3. 取締役との面談
4. 決裁書類の監査
5. 取締役会及び重要会議への出席
6. 当社開示情報のチェック
7. 監査法人との連携

これら活動のうち常勤監査役として以下の内容を実施しております。

監査役会を議長として開催し、議事録の作成を行う
 取締役会に出席して適時に意見を述べ、状況についての調書を作成
 業務現場に対して監査役往査を実施し、調書を作成して監査役会に報告する
 監査役会として取締役との面談を実施し、面談録を作成する
 重要決裁書類の監査を実施
 当社の開示情報が適時適切に開示されていることを確認し調書を作成
 監査法人の監査現場への立ち合いを行い、監査役会の窓口として監査法人との連携と調整を実施

1. 監査役会の開催

原則月1回開催し、議事としては監査法人の選任及び報酬額の審議、年次監査計画の審議、監査役往査の実施状況の報告、取締役会出席調書の報告、全取締役との面談調書の報告、重要書類の適正な処理の確認状況報告、当社情報の開示状況の報告等を適時実施しております。

監査役会の出席状況

開催回数	常勤監査役 大西順司	社外監査役 松下克治	社外監査役 伊豫田敏也
1 2	1 2	1 0	1 1

(注) 伊豫田敏也氏は2021年7月16日開催の定時株主総会の終結をもって退任しております。

2. 監査役往査の実施

監査計画に基づき、常勤監査役が中心となって、原則、全業務部門を対象として49部門の監査役往査を行っております。その目的は取締役会で定めた内部統制システムが各部門で機能していることの確認であり、与えられた権限内の処理を行っているか、リスクへの対応が正しく行われているか、ハラスメントの兆候はないか等を対象としております。

3. 取締役との面談

監査役としての主要職務である取締役の適法性確認のため、取締役全員との面談を実施し、活動方針と職務の実施状況を確認するとともに、面談記録を作成しております。

4. 決裁書類の監査

内部統制が正しく機能し、コンプライアンスが守られていることを確認するため、社長決裁となる重要決裁書類203件を精査し、起案部門と担当者の正当性、起案内容及び決裁処理の適正性の確認を行いました。

5. 取締役会及び重要会議への出席

原則月1回開催の取締役会に出席し、報告内容を聴取するとともに、審議や議決の状況からその適法性や適正性を確認するとともに、状況に応じて監査役会としての意見表明を行っております。また同様に月1回開催され、業務上の具体的な施策や報告が行われる幹部会にも出席しております。

6. 当社開示情報のチェック

四半期決算内容等の当社の開示すべき情報が、EDINET及び当社ホームページ上にて適時適切に開示されていることの確認を行っております。

7. 監査法人との関係及び連携

当社は有限責任あずさ監査法人との監査契約を1969年から行っており、52年に及ぶ継続監査期間を有しております。

監査役会は会計監査の適正性確認のため、監査法人との関係及び連携について以下の活動を行っております。

監査法人の再任審査

有限責任あずさ監査法人との当期の契約に向けて、再任のための会計監査人の評価リストを用いて適格性についての評価を行い、独立性、品質管理体制、当社業務に対する理解度、過去の監査実績等を勘案し、監査役会に諮ったうえで再任についての同意を行っております。

監査法人に対する報酬審査

監査役会は、監査法人との新年度契約の報酬について、7月に契約見積内容を精査し、過去の監査実績を加味したうえで適切と判断したことにより報酬に同意しております。

なお、監査公認会計士と同一のネットワークファームに対する監査報酬は非監査業務も含めて該当はありません。

監査及び四半期レビューの計画確認

監査法人との契約成立後に、監査及び四半期レビュー計画の提示と説明を受け、当社に対する監査方針とその実施体制、重視すべきポイントの確認を行っております。

監査及び四半期レビューの結果報告聴取

監査及び四半期レビューの結果について、監査法人内の審査状況も踏まえてその内容を聴取し、監査及び四半期レビューの適正性の確認を行っております。

監査法人が行う監査現場への立ち合い

監査法人が行う各業務部門の監査現場に対して適時常勤監査役が立ち合いを行い、監査手続の確認を行っております。

内部監査の状況

当社における内部監査は、その客観性と有効性確保のため、代表取締役の直轄として内部監査室を設置し、1名を配置して内部統制管理規程に基づき、業務全般に渡る内部監査を実施し、その状況を年2回取締役会に報告するとともに監査結果に対する改善性の確保のため、該当部門への改善指示を行い、改善結果報告の提出を求めています。

監査役会との関係においては、常勤監査役との日常的な情報交換を行い、監査法人の監査及び四半期レビューの結果報告会にも監査役とともに出席して連携を深めています。監査法人とは適時の意見交換や情報交換を行う他、監査法人の監査現場に立ち会う等連携を強化しております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

52年

上記は、調査が著しく困難であったため、現任の監査人である有限責任 あずさ監査法人の前身(の1つ)である朝日会計社が監査法人組織になって以降の期間について記載したものです。

実際の継続監査期間は、この期間を超える可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 業務執行社員 余野憲司

指定有限責任社員 業務執行社員 花谷徳雄

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士7名、その他監査従事者5名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社における監査法人の選定方針と理由は、当社の利害関係の有無、職業的専門家としての専門能力、審査体制及び独立性の保持を含む品質管理、監査報酬等を総合的に検討を行い、選定しております。

当社は、会社法第340条第1項各号に定める監査役会による会計監査人の解任のほか、会計監査人が職務を適切に遂行することが困難と認められる場合には、監査役会の決定により、会計監査人の解任または不再任に関する議案を株主総会に提案いたします。

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、監査法人に対して評価を行っております。この評価により監査法人の監査の方法、及び結果は相当であると認識しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前事業年度		当事業年度	
	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	25		25	

当社における非監査業務の内容について、該当事項はありません。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬

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

当社は、監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針を定めておりませんが、監査日数、当社の規模及び業務の性質等を勘案し、監査法人との協議により決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算定根拠などが適切であるかどうかについて必要な検証を行った上で、会計監査人の報酬額に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

当社の全ての取締役報酬は、独立社外取締役への諮問、答申を踏まえ、取締役会の決議により決定しており、当該事業年度においては、取締役の報酬方針並びに個別報酬について2020年7月17日開催の取締役会において審議のうえ決議されております。

なお、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かかる決定方針を決議しております。当該取締役会決議に関しては、決議する内容について独立社外取締役へ諮問し、答申を受けております。

また、取締役会は、当該事業年度に係る取締役の個人別の報酬等については、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

() 基本方針

当社の取締役の報酬は、長期的に業容を発展させ企業価値の向上及びガバナンスの強化に資するよう考慮し、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を基本方針とする。具体的には、社内取締役の報酬は、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬等及び株式報酬により構成し、社外取締役については、その役割と独立性の観点から固定報酬である基本報酬のみを支払うこととする。

() 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または条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬（月額報酬）とし、各取締役の役位・職責に加え世間水準及び従業員給与等とのバランスを考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

() 業績連動報酬等ならびに非金銭報酬等の内容及び額また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または条件の決定に関する方針を含む。）

業績連動報酬等は、事業年度毎の業績向上に対する意識を高めるため、当該年度の業績（売上高（A～C）、経常利益（A～C））、各取締役の実績（A～C）の評価を行い総合評価として0.4～1.8の係数を乗じて算出された額を賞与として毎年、一定の時期に支給する。非金銭報酬等は、株主の皆様との利益意識の共有と中長期での目標達成への動機づけを目的としたストックオプションとし、2017年7月21日開催の当社第101回定時株主総会において年額500万円以内と決議された範囲内において、各取締役の役位・職責・報酬割合などを勘案し、毎年一定時期に支給する。

() 金銭報酬の額、業績連動報酬等の額また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

社内取締役の報酬割合については、当社と同規模や関連する業種に属する企業を参考とした報酬水準を踏まえた比率とする。

() 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、基本報酬ならびに業績連動報酬等は2017年7月21日開催の当社第101回定時株主総会において年額200万円以内と決議された報酬限度額及び非金銭報酬等は2017年7月21日開催の当社第101回定時株主総会において年額500万円以内と決議された報酬限度額の範囲内において、各取締役の役位・職責に加え世間水準及び従業員給与等とのバランスを勘案し取締役会決議に基づき決定するものとする。

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 (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 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	104	83	2	18	6
監査役 (社外監査役を除く)	6	6			1
社外役員	18	18			5

- (注) 1. 上記支給額のほか、使用人兼務役員の使用人給与相当額(賞与を含む)として43百万円を支給しております。
2. 業績連動報酬等(賞与)は、各役員の役位・職責を踏まえた基準額に、年度の業績、経常利益、各取締役の実績の評価を行い総合評価として算出しており、当初の計画を概ね達成しております。なお、社外取締役及び監査役に対しては業績連動報酬等を支給しておりません。

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が100百万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、専ら株式の価値の変動又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投資株式を純投資目的の投資株式と区分しており、それ以外の投資株式を純投資目的以外の投資株式と区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社の純投資目的以外の投資株式は、企業価値向上につながる中長期的な視点を基本とし、事業戦略上の重要性、事業上のシナジーなどを総合的に勘案し、政策的に必要と判断される株式以外は保有しないこととしております。また、保有する各上場株式について、適宜取締役会に保有株式の利回り・株価動向等を報告し、当社の財務状況等も総合的に勘案した上で保有の合理性について検証を行い、一部の銘柄を売却しております。

議決権行使にあたっては、議案内容を精査し株式保有先の中長期的な企業価値、株主価値の向上に資するものか否かを、十分に検討を行ったうえで総合的に判断いたします。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数(銘柄)	貸借対照表計上額の合計額(百万円)
非上場株式	6	3
非上場株式以外の株式	7	338

(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)

	銘柄数(銘柄)	株式数の減少に係る売却価額の合計額(百万円)
非上場株式		
非上場株式以外の株式	3	26

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度		前事業年度		保有目的、定量的な保有効果及び株式数が増加した理由	当社の株式の保有の有無
	株式数(株)		株式数(株)			
	貸借対照表計上額(百万円)		貸借対照表計上額(百万円)			
DOWAホールディングス(株)	40,170		40,170		協力関係の維持・強化を目的に保有	有
	183		120			
日鉄鉱業(株)	11,000		11,000		協力関係の維持・強化を目的に保有	有
	76		48			
(株)池田泉州ホールディングス	114,700		114,700		取引関係の維持・強化を目的に保有	無 (注) 2
	19		19			
(株)アサヒペン	9,000		9,000		協力関係の維持・強化を目的に保有	有
	17		15			
(株)みずほフィナンシャルグループ	(注) 4 11,564		115,644		取引関係の維持・強化を目的に保有	無 (注) 3
	17		14			
兵機海運(株)	11,400		11,400		協力関係の維持・強化を目的に保有	無
	15		13			
古林紙工(株)	3,400		3,900		協力関係の維持・強化を目的に保有	有
	8		9			
新日本理化(株)			72,000		保有の合理性を検証した結果、全株式を売却いたしました。	無
			12			
堺商事(株)			600		保有の合理性を検証した結果、全株式を売却いたしました。	無
			0			

(注) 1. 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、前述のとおり取締役会にて検証しております。

2. (株)池田泉州ホールディングスのグループ会社である、(株)池田泉州銀行が当社の株式を保有しております。

3. (株)みずほフィナンシャルグループのグループ会社である、(株)みずほ銀行が当社の株式を保有しております。

4. (株)みずほフィナンシャルグループは、2020年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を実施しております。

5. 「 」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。

みなし保有株式

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

該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1. 財務諸表の作成方法について

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)に基づいて作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2020年5月1日から2021年4月30日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

3. 連結財務諸表について

当社は子会社がありませんので、連結財務諸表を作成しておりません。

4. 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、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、会計基準等の変更等についての確に対応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、研修等へ参加しております。

1 【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4月30日)	当事業年度 (2021年4月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,440	967
受取手形	460	372
電子記録債権	780	667
売掛金	2,902	2,817
商品及び製品	2,052	1,724
仕掛品	704	623
原材料及び貯蔵品	879	873
前払費用	154	149
未収入金	130	145
その他	12	42
貸倒引当金	1	0
流動資産合計	9,518	8,383
固定資産		
有形固定資産		
建物	2 7,608	2 7,603
減価償却累計額	4,497	4,665
建物(純額)	1 3,110	1 2,938
構築物	2 599	2 599
減価償却累計額	407	428
構築物(純額)	1 191	1 170
機械及び装置	2 22,047	2 22,094
減価償却累計額	18,969	19,186
機械及び装置(純額)	1 3,078	1 2,907
車両運搬具	222	222
減価償却累計額	208	213
車両運搬具(純額)	13	8
工具、器具及び備品	2 991	2 1,099
減価償却累計額	836	866
工具、器具及び備品(純額)	1 155	1 232
土地	1 1,381	1 1,381
リース資産	502	502
減価償却累計額	305	351
リース資産(純額)	196	151
建設仮勘定	77	1,082
有形固定資産合計	8,205	8,872
無形固定資産		
ソフトウェア	30	18
電話加入権	3	3
無形固定資産合計	33	22
投資その他の資産		
投資有価証券	259	342
出資金	1	1
破産更生債権等	0	0
長期前払費用	279	191
繰延税金資産	729	733
その他	55	55
貸倒引当金	0	0
投資その他の資産合計	1,325	1,324
固定資産合計	9,564	10,219
資産合計	19,082	18,602

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年4月30日)	当事業年度 (2021年4月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	143	157
電子記録債務	1,092	923
買掛金	1,283	1,382
短期借入金	1 3,000	1 1,600
1年内返済予定の長期借入金	1 707	1 418
リース債務	55	47
未払金	644	1,110
未払費用	216	216
未払法人税等	190	391
未払消費税等	128	142
前受金	20	0
預り金	78	71
賞与引当金	286	333
製品保証引当金	105	102
設備関係支払手形	11	
設備関係電子記録債務	125	192
流動負債合計	8,089	7,090
固定負債		
長期借入金	1 1,399	1 980
リース債務	95	48
長期未払金	127	117
退職給付引当金	1,819	1,826
固定負債合計	3,441	2,972
負債合計	11,530	10,062
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,320	1,320
資本剰余金		
資本準備金	1,078	1,078
その他資本剰余金	7	7
資本剰余金合計	1,085	1,085
利益剰余金		
利益準備金	133	133
その他利益剰余金		
別途積立金	1,300	1,300
繰越利益剰余金	3,704	4,609
利益剰余金合計	5,138	6,043
自己株式	27	27
株主資本合計	7,516	8,421
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2	67
評価・換算差額等合計	2	67
新株予約権	32	50
純資産合計	7,552	8,540
負債純資産合計	19,082	18,602

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 5月 1日 至 2020年 4月30日)	当事業年度 (自 2020年 5月 1日 至 2021年 4月30日)
売上高		
製品売上高	18,702	17,697
商品売上高	2,496	2,086
売上高合計	21,198	19,784
売上原価		
商品及び製品期首たな卸高	2,206	2,052
当期製品製造原価	2 13,263	2 11,837
当期商品仕入高	2,163	1,774
合計	17,633	15,664
商品及び製品期末たな卸高	2,052	1,724
売上原価合計	1 15,581	1 13,939
売上総利益	5,617	5,844
販売費及び一般管理費		
運送費及び保管費	2,920	2,641
広告宣伝費	144	119
貸倒引当金繰入額	0	0
役員報酬	121	109
給料及び手当	463	439
賞与引当金繰入額	53	57
賞与及び手当	64	69
退職給付費用	17	26
福利厚生費	118	124
旅費及び交通費	58	27
不動産賃借料	98	96
雑費	2 629	2 625
販売費及び一般管理費合計	4,689	4,336
営業利益	927	1,507
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	11	7
雇用調整助成金		92
破損損害金	11	9
雑収入	23	24
営業外収益合計	46	134
営業外費用		
支払利息	54	39
売上割引	26	25
手形売却損	9	9
雑支出	9	5
営業外費用合計	100	79
経常利益	874	1,562
特別利益		
投資有価証券売却益	72	15
助成金収入	3 108	
特別利益合計	181	15
特別損失		
固定資産除却損	4 52	4 34
固定資産売却損		5 4
訴訟関連損失		15
事業整理損	6 160	
特別損失合計	212	54
税引前当期純利益	843	1,524
法人税、住民税及び事業税	248	468
法人税等調整額	6	33
法人税等合計	242	435
当期純利益	600	1,088

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)		当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
材料費	1	6,383	47.3	5,343	44.9
労務費		3,031	22.5	3,117	26.2
経費		4,082	30.2	3,449	29.0
当期総製造費用		13,497	100.0	11,910	100.0
仕掛品期首たな卸高		606		704	
合計		14,104		12,615	
仕掛品期末たな卸高		704		623	
他勘定振替高	2	136		154	
当期製品製造原価		13,263		11,837	

(注) 1 主な内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度 (百万円)	当事業年度 (百万円)
減価償却費	1,089	972
修繕費	975	851
電力料	698	576
蒸気料	371	257
賃借料	76	73

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 (百万円)	当事業年度 (百万円)
試験研究費	79	76
広告宣伝費	9	9
その他	47	68
計	136	154

(原価計算の方法)

製品原価計算の方法は、実際組別総合原価計算によっております。

なお、期末において原価差額を調整して実際原価に修正しております。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30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	利益準備金	その他利益剰余金 別途積立金	繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	1,320	1,078	1	1,079	133	1,300	3,286	4,720	30	7,089
当期変動額										
剰余金の配当							183	183		183
当期純利益							600	600		600
自己株式の取得									0	0
新株予約権の行使			5	5					4	9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)										
当期変動額合計			5	5			417	417	3	427
当期末残高	1,320	1,078	7	1,085	133	1,300	3,704	5,138	27	7,516

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	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	43	27	7,159
当期変動額				
剰余金の配当				183
当期純利益				600
自己株式の取得				0
新株予約権の行使				9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	40	40	5	34
当期変動額合計	40	40	5	392
当期末残高	2	2	32	7,552

当事業年度(自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)

(単位：百万円)

	株主資本									株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 別途積立金	利益剰余金 繰越利益剰余金		利益剰余金合計	
当期首残高	1,320	1,078	7	1,085	133	1,300	3,704	5,138	27	7,516
当期変動額										
剰余金の配当							183	183		183
当期純利益							1,088	1,088		1,088
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							905	905	0	905
当期末残高	1,320	1,078	7	1,085	133	1,300	4,609	6,043	27	8,421

	評価・換算差額等		新株予約権	純資産合計
	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	2	2	32	7,552
当期変動額				
剰余金の配当				183
当期純利益				1,088
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)	64	64	18	82
当期変動額合計	64	64	18	987
当期末残高	67	67	50	8,540

【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 5月 1日 至 2020年 4月30日)	当事業年度 (自 2020年 5月 1日 至 2021年 4月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益	843	1,524
減価償却費	1,102	985
固定資産除却損	52	34
固定資産売却損益(は益)		4
助成金収入	108	92
事業整理損	160	
貸倒引当金の増減額(は減少)	0	1
賞与引当金の増減額(は減少)	19	47
製品保証引当金の増減額(は減少)	6	3
退職給付引当金の増減額(は減少)	55	7
投資有価証券売却損益(は益)	72	15
受取利息及び受取配当金	11	8
支払利息	54	39
長期前払費用の増減額(は増加)	257	88
売上債権の増減額(は増加)	595	286
たな卸資産の増減額(は増加)	50	415
仕入債務の増減額(は減少)	952	54
未払金の増減額(は減少)	59	17
未払又は未収消費税等の増減額	30	13
その他	120	169
小計	1,334	3,118
利息及び配当金の受取額	11	8
利息の支払額	61	40
助成金の受取額		200
法人税等の支払額	194	274
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,089	3,013
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の売却による収入	174	26
有形固定資産の取得による支出	897	1,180
有形固定資産の売却による収入		16
無形固定資産の取得による支出	9	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	731	1,139
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)	1,700	1,400
長期借入金の返済による支出	1,656	707
配当金の支払額	183	183
その他	56	56
財務活動によるキャッシュ・フロー	195	2,346
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	162	473
現金及び現金同等物の期首残高	1,277	1,440
現金及び現金同等物の期末残高	1,440	967

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

事業年度末日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

3. 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)

(a) 2007年3月31日以前に取得したもの

旧定額法

(b) 2007年4月1日以後に取得したもの

定額法

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

(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。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 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計上しております。

(3) 製品保証引当金

製品の保証に対する費用の支出に充てるため、過去の実績率に基づく発生見込額を計上しております。

(4) 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。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、発生年度に一括処理しております。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

ただし、特例処理の要件を満たす金利スワップ取引については特例処理を、振当処理の要件を満たす通貨スワップ取引及び為替予約取引については振当処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...金利スワップ取引

ヘッジ対象...借入金の支払利息

ヘッジ手段...通貨スワップ取引

ヘッジ対象...外貨建借入金

ヘッジ手段...為替予約取引

ヘッジ対象...外貨建金銭債権債務等

(3) ヘッジ方針及びヘッジの有効性の評価

当社のリスク管理規程に基づき、金利スワップ取引は、金利変動リスクをヘッジするために、通貨スワップ取引及び為替予約取引は、為替相場の変動リスクをヘッジするために、ヘッジ取引を実施しております。

なお、ヘッジ対象との相関性をみて有効性を評価しております。また、特例処理の要件を満たす金利スワップ取引については特例処理を、振当処理の要件を満たす通貨スワップ取引及び為替予約取引については振当処理を採用しているため、有効性評価を省略しております。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価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。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

1. 収益認識に関する会計基準

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

(1) 概要

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

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せ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4月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

2. 時価の算定に関する会計基準

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

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準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算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年4月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「営業外費用」の「雑支出」に含めていた「手形売却損」は、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当事業年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「雑支出」に表示していた18百万円は、「手形売却損」9百万円、「雑支出」9百万円として組み替えております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大により、世界各国の経済活動が著しく制限されるなかで、深刻な経済収縮が起こっており、その収束時期を正確に予測することは困難であります。繰延税金資産の回収可能性や固定資産の減損会計の判定等については、財務諸表作成時に入手可能な情報に基づき、翌事業年度への影響は軽微であるとの仮定を置いて、見積りを行っております。

新型コロナウイルス感染症拡大による影響は、不確定要素が高く、仮定と剥離が生じた場合には、翌事業年度以降の当社の財政状態、経営成績に重要な影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

財団抵当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。

財団抵当に供している資産

	前事業年度 (2020年4月30日)	当事業年度 (2021年4月30日)
建物	2,936百万円	2,790百万円
構築物	177百万円	158百万円
機械及び装置	1,355百万円	960百万円
工具、器具及び備品	14百万円	7百万円
土地	1,323百万円	1,323百万円
計	5,807百万円	5,241百万円

担保付債務

	前事業年度 (2020年4月30日)	当事業年度 (2021年4月30日)
短期借入金	1,907百万円	1,136百万円
1年内返済予定の長期借入金	504百万円	323百万円
長期借入金	1,163百万円	839百万円
計	3,575百万円	2,299百万円

2 有形固定資産に係る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4月30日)	当事業年度 (2021年4月30日)
建物	28百万円	28百万円
構築物	0百万円	0百万円
機械及び装置	426百万円	429百万円
工具、器具及び備品	156百万円	165百万円
計	611百万円	623百万円

(損益計算書関係)

- 1 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
売上原価	71百万円	7百万円

- 2 一般管理費及び当期総製造費用に含まれる研究開発費の総額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
	721百万円	757百万円

- 3 助成金収入の内容は次のとおりであります。
 香川県企業誘致助成制度によるテクニカルセンター設立に対する助成金であります。

	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
	108百万円	百万円

- 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5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
建物	39百万円	1百万円
構築物	7百万円	百万円
機械及び装置	5百万円	31百万円
車両運搬具	0百万円	0百万円
工具、器具及び備品	0百万円	1百万円
計	52百万円	34百万円

- 5 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
機械及び装置	百万円	4百万円

- 6 事業整理損の内容は次のとおりであります。

建材事業における内装化粧ボードSCELTE(シェルテ)について、近年の受注状況や製造設備の状況等を鑑み、製造を終了させていただくこととなりました。それにより、転用不能な原材料在庫及び生産設備などの資産を対象とした事業整理損であります。

	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
固定資産除却損	109百万円	百万円
棚卸資産除却損	50百万円	百万円
計	160百万円	百万円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	9,240,000			9,240,000

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	86,361	378	11,200	75,539

(変動事由の概要)

増加及び減少数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 378株

ストック・オプションの行使による減少 11,200株

3. 新株予約権等に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末 残高 (百万円)
		当事業年度 期首	増加	減少	当事業年度 末	
ストック・オプション としての新株予約権						32
合計						32

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年7月19日 定時株主総会	普通株式	91	10	2019年4月30日	2019年7月22日
2019年12月11日 取締役会	普通株式	91	10	2019年10月31日	2020年1月14日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年7月17日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	91	10	2020年4月30日	2020年7月20日

当事業年度（自 2020年5月1日 至 2021年4月30日）

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	9,240,000			9,240,000

2. 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	75,539	416		75,955

（変動事由の概要）

増加の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加 416株

3. 新株予約権に関する事項

内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当事業年度末 残高 (百万円)
		当事業年度 期首	増加	減少	当事業年度 末	
ストック・オプション としての新株予約権						50
合計						50

4. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年7月17日 定時株主総会	普通株式	91	10	2020年4月30日	2020年7月20日
2020年12月10日 取締役会	普通株式	91	10	2020年10月31日	2021年1月12日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年7月16日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	183	20	2021年4月30日	2021年7月19日

(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貸借対照表に記載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。

	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
現金及び預金	1,440百万円	967百万円
現金及び現金同等物	1,440百万円	967百万円

(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

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行借入による方針であります。また、デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形、電子記録債権及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社の与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、回収遅延債権については、定期的に各部門各営業所へ報告され、個別に把握及び対応を行う体制としております。また、外貨建金銭債権債務等は、為替変動リスクに晒されておりますが、為替変動リスクを回避するため、デリバティブ取引(為替予約取引)をヘッジ手段として利用しております。

投資有価証券である株式は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形、電子記録債務及び買掛金は1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係わる資金調達であり、長期借入金(原則として5年以内)及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係わる資金調達であります。借入金のうち、一部については、金利変動リスク及び為替変動リスクを回避するためにデリバティブ取引(金利スワップ取引及び通貨スワップ取引)をヘッジ手段として利用しております。

デリバティブ取引の執行・管理については「常務会付議」に基づきリスク管理規程に従って総務部で行っており、また、デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付けの高い金融機関とのみ取引を行っております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「重要な会計方針」に記載されている「ヘッジ会計の方法」を参照ください。

また、営業債務、借入金、リース債務は、流動性リスクに晒されておりますが、当社では、資金繰り計画を作成する等の方法により管理しております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係わ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

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりです。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるもの((注2)参照)は、次表には含まれておりません。

前事業年度(2020年4月30日)

(単位:百万円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	1,440	1,440	
(2) 受取手形	460	460	
(3) 電子記録債権	780	780	
(4) 売掛金	2,902	2,902	
(5) 投資有価証券 その他有価証券	255	255	
資産計	5,840	5,840	
(1) 支払手形	143	143	
(2) 電子記録債務	1,092	1,092	
(3) 買掛金	1,283	1,283	
(4) 短期借入金	3,000	3,000	
(5) リース債務	150	150	
(6) 未払金	644	644	
(7) 設備関係支払手形	11	11	
(8) 設備関係電子記録債務	125	125	
(9) 長期借入金(1年内返済予定を含む)	2,106	2,102	4
負債計	8,557	8,552	4
デリバティブ取引			

当事業年度(2021年4月30日)

(単位:百万円)

	貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	967	967	
(2) 受取手形	372	372	
(3) 電子記録債権	667	667	
(4) 売掛金	2,817	2,817	
(5) 投資有価証券 その他有価証券	338	338	
資産計	5,163	5,163	
(1) 支払手形	157	157	
(2) 電子記録債務	923	923	
(3) 買掛金	1,382	1,382	
(4) 短期借入金	1,600	1,600	
(5) リース債務	95	95	
(6) 未払金	1,110	1,110	
(7) 設備関係支払手形			
(8) 設備関係電子記録債務	192	192	
(9) 長期借入金(1年内返済予定を含む)	1,399	1,393	6
負債計	6,861	6,855	6
デリバティブ取引			

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

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形、(3) 電子記録債権、並びに(4) 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。
- (5) 投資有価証券
これらの時価については、株式は取引所の価格によっております。

負 債

- (1) 支払手形、(2) 電子記録債務、(3) 買掛金、(4) 短期借入金、(6) 未払金、(7) 設備関係支払手形、
並びに(8) 設備関係電子記録債務
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。
- (5) リース債務
リース債務の時価については、支払利子込み法により算定していることから、当該帳簿価額によっております。
- (9) 長期借入金(1年内返済予定を含む)
長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており(「デリバティブ取引関係」注記参照)、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記をご参照ください。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の貸借対照表計上額

(単位：百万円)

区分	2020年4月30日	2021年4月30日
非上場株式 1	3	3
長期未払金 2	127	117

- 1 非上場株式は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュフローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5) 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。
- 2 長期未払金は、各役員の退職時期が特定されておらず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「2.金融商品の時価等に関する事項」には含めておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年4月30日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超
現金及び預金	1,440		
受取手形	460		
電子記録債権	780		
売掛金	2,902		
合計	5,585		

当事業年度(2021年4月30日)

(単位：百万円)

	1年以内	1年超5年以内	5年超
現金及び預金	967		
受取手形	372		
電子記録債権	667		
売掛金	2,817		
合計	4,825		

(注4) 長期借入金(1年内返済予定を含む)、リース債務及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額
前事業年度(2020年4月30日)

(単位:百万円)

	1年内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	3,000					
長期借入金(1年内返済予定を含む)	707	418	380	298	150	151
リース債務	55	47	35	12		
合計	3,763	465	415	311	150	151

当事業年度(2021年4月30日)

(単位:百万円)

	1年内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	1,600					
長期借入金(1年内返済予定を含む)	418	380	298	150	151	
リース債務	47	35	12			
合計	2,065	415	311	150	151	

(有価証券関係)

1. その他有価証券で時価のあるもの

前事業年度(2020年4月30日)

(単位:百万円)

区分	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 株式	144	108	35
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式	111	143	32
合計	255	252	2

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

当事業年度(2021年4月30日)

(単位:百万円)

区分	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 株式	268	149	119
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式	70	92	22
合計	338	241	96

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

2. 事業年度中に売却したその他有価証券

前事業年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

(単位:百万円)

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	175	72	
合計	175	72	

当事業年度(自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)

(単位:百万円)

区分	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
株式	26	15	
合計	26	15	

(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

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

(1) 通貨関連

前事業年度(2020年4月30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(百万円)	契約額等のうち1年超(百万円)	時価(百万円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引 売建 米ドル ユーロ	外貨建金銭債権	178 2		(注)
合計			180		

(注) 為替予約取引はヘッジ対象とされている外貨建金銭債権と一体として処理されているため、その時価は当該外貨建金銭債権の時価に含めて記載しております。

当事業年度(2021年4月30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(百万円)	契約額等のうち1年超(百万円)	時価(百万円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引 売建 米ドル ユーロ	外貨建金銭債権	202 3		(注)
合計			206		

(注) 為替予約取引はヘッジ対象とされている外貨建金銭債権と一体として処理されているため、その時価は当該外貨建金銭債権の時価に含めて記載しております。

(2) 金利関連

前事業年度(2020年4月30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(百万円)	契約額等のうち1年超(百万円)	時価(百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	81	14	(注)

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

当事業年度(2021年4月30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(百万円)	契約額等のうち1年超(百万円)	時価(百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	長期借入金	14		(注)

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、退職一時金制度(非積立型制度)を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2019年 5月 1日 至 2020年 4月30日)	当事業年度 (自 2020年 5月 1日 至 2021年 4月30日)
退職給付債務の期首残高	1,763百万円	1,819百万円
勤務費用	107百万円	134百万円
利息費用	0百万円	0百万円
数理計算上の差異の発生額	27百万円	10百万円
退職給付の支払額	25百万円	137百万円
退職給付債務の期末残高	1,819百万円	1,826百万円

(2) 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (2020年 4月30日)	当事業年度 (2021年 4月30日)
退職給付債務	1,819百万円	1,826百万円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,819百万円	1,826百万円

退職給付引当金	1,819百万円	1,826百万円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,819百万円	1,826百万円

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2019年 5月 1日 至 2020年 4月30日)	当事業年度 (自 2020年 5月 1日 至 2021年 4月30日)
勤務費用	107百万円	134百万円
利息費用	0百万円	0百万円
数理計算上の差異の費用処理額	27百万円	10百万円
確定給付制度に係る退職給付費用	81百万円	144百万円

(4) 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

	前事業年度 (自 2019年 5月 1日 至 2020年 4月30日)	当事業年度 (自 2020年 5月 1日 至 2021年 4月30日)
割引率	0.0%	0.0%
予想昇給率	2.1%	2.0%

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションにかかる費用計上額及び科目名

	前事業年度	当事業年度
販売費及び一般管理費の 株式報酬費用	15百万円	18百万円

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

決議年月日	2017年7月21日	2018年7月20日	2019年7月19日	2020年7月17日
付与対象者の区分 及び人数	当社取締役 (社外取締役を除く) 7名	当社取締役 (社外取締役を除く) 6名	当社取締役 (社外取締役を除く) 6名	当社取締役 (社外取締役を除く) 6名
株式の種類別の ストック・オプション の数(注)	普通株式 9,700株	普通株式 23,900株	普通株式 19,300株	普通株式 23,900株
付与日	2017年8月7日	2018年8月7日	2019年8月7日	2020年8月7日
権利確定条件	権利確定条件は定め ておりません。	権利確定条件は定め ておりません。	権利確定条件は定め ておりません。	権利確定条件は定め ておりません。
対象勤務期間	対象勤務期間は定め ておりません。	対象勤務期間は定め ておりません。	対象勤務期間は定め ておりません。	対象勤務期間は定め ておりません。
権利行使期間	自 2017年8月8日 至 2047年8月7日	自 2018年8月8日 至 2048年8月7日	自 2019年8月8日 至 2049年8月7日	自 2020年8月8日 至 2050年8月7日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当事業年度(2021年4月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数に
 ついては、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

決議年月日	2017年7月21日	2018年7月20日	2019年7月19日	2020年7月17日
権利確定前(株)				
前事業年度末				
付与				23,900
失効				
権利確定				23,900
未確定残				
権利確定後(株)				
前事業年度末	6,600	18,700	15,100	
権利確定				23,900
権利行使				
失効				
未行使残	6,600	18,700	15,100	23,900

単価情報

決議年月日	2017年7月21日	2018年7月20日	2019年7月19日	2020年7月17日
権利行使価格(円)	1	1	1	1
行使時平均株価(円)				
付与日における 公正な評価単価(円)	1,760	690	715	651

3. 当事業年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

(1) 使用した評価技法 ブラック・ショールズ式

(2) 主な基礎数値及びその見積方法

株価変動性	(注) 1	48.1%
予想残存期間	(注) 2	4年
予想配当	(注) 3	20円/株
無リスク利子率	(注) 4	0.14%

(注) 1. 4年間(2016年8月8日から2020年8月7日まで)に対する当社株価より算定したヒストリカル・ボラティリティを採用しております。

2. 取締役の予想在任期間に基づいて見積っております。

3. 2019年4月期の配当実績と2020年4月期の配当実績の平均値によります。

4. 予想残存期間に対する日本国債の利回りを採用しております。

4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

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

(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4月30日)	当事業年度 (2021年4月30日)
繰延税金資産		
退職給付引当金	556百万円	558百万円
賞与引当金	87百万円	101百万円
製品保証引当金	32百万円	31百万円
投資有価証券評価損	3百万円	0百万円
たな卸資産評価損	148百万円	160百万円
その他	80百万円	95百万円
繰延税金資産 小計	908百万円	948百万円
評価性引当額	178百万円	185百万円
繰延税金資産 合計	729百万円	763百万円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	百万円	29百万円
繰延税金負債 合計	百万円	29百万円
繰延税金資産の純額	729百万円	733百万円

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4月30日)	当事業年度 (2021年4月30日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	30.6%
法人税税額控除	4.7%	3.0%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4%	0.1%
住民税均等割	1.2%	0.7%
評価性引当額の増減	1.7%	0.5%
受取配当金の益金不算入	0.1%	0.0%
その他	0.3%	0.3%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	28.7%	28.6%

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、住宅及び非住宅、ビル用不燃建材の製造販売を行う「建材事業」、マグネシウム製品、セラミックス製品等の製造販売を行う「化成品事業」を報告セグメントとしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」における記載の方法と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前事業年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	財務諸表計上額 (注) 2
	建材事業	化成品事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	13,680	7,517	21,198		21,198
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	13,680	7,517	21,198		21,198
セグメント利益	369	1,056	1,426	498	927
セグメント資産	9,166	7,168	16,335	2,746	19,082
その他の項目					
減価償却費	427	675	1,102		1,102
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	356	586	943		943

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額 498百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 498百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の総務部門等管理部門に係る費用であります。

(2) セグメント資産の調整額2,746百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産2,746百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない全社の現金及び預金並びに投資有価証券であります。

2. セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当事業年度(自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	財務諸表計上額 (注) 2
	建材事業	化成品事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	12,163	7,620	19,784		19,784
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	12,163	7,620	19,784		19,784
セグメント利益	557	1,462	2,020	512	1,507
セグメント資産	8,801	7,594	16,396	2,205	18,602
その他の項目					
減価償却費	458	526	985		985
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	436	1,252	1,689		1,689

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 512百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用 512百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の総務部門等管理部門に係る費用であります。
 - (2) セグメント資産の調整額2,205百万円には、各報告セグメントに配分していない全社資産2,205百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない全社の現金及び預金並びに投資有価証券であります。
2. セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前事業年度(自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	アジア	米国	欧州	その他	合計
17,615	2,313	695	415	159	21,198

(注) 売上高は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

当事業年度(自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	アジア	米国	欧州	その他	合計
15,931	2,321	964	416	149	19,784

(注) 売上高は、顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
1株当たり純資産額	820円51銭	926円35銭
1株当たり当期純利益	65円64銭	118円82銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	65円39銭	118円15銭

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりです。

項目	前事業年度 (自 2019年5月1日 至 2020年4月30日)	当事業年度 (自 2020年5月1日 至 2021年4月30日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(百万円)	600	1,088
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る当期純利益(百万円)	600	1,088
普通株式の期中平均株式数(千株)	9,155	9,164
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
当期純利益調整額(百万円)		
普通株式増加数(株)	34,717	51,678
(うち新株予約権(株))	(34,717)	(51,678)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	2017年7月21日 取締役会決議による 新株予約権 普通株式 6,600株	2017年7月21日 取締役会決議による 新株予約権 普通株式 6,600株

(重要な後発事象)

(固定資産の取得)

当社は、2021年6月10日開催の取締役会において、固定資産を取得することについて決議いたしました。

1. 取得の理由

当社は、化成事業の生産能力を増強し、供給体制の整備や生産効率向上を図るため、新ラインの増設を行うことといたしました。

2. 取得資産の内容

所在地 詫間工場 香川県三豊市詫間町
 投資の内容 建物及び生産設備
 投資予定額 約5,300百万円
 資金計画 自己資金及び借入金(予定)

3. 取得の日程

取締役会決議日 2021年6月10日
 契約締結日及び着工 2021年7月予定
 竣工 2023年3月予定
 操業開始日 2023年4月予定

4. 今後の見通し

当該固定資産の取得による2022年4月期の業績に与える影響は軽微であります。

(重要な自己株式の取得)

当社は、2021年6月10日開催の取締役会において、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を遂行するため、会社法第459条第1項の規定による定款の定めに基づき、自己株式を取得することについて決議し、2021年6月11日に自己株式の取得を下記のとおり行いました。

- | | |
|----------------|---|
| (1) 取得した株式の種類 | 普通株式 |
| (2) 取得した株式の総数 | 148,000株
(発行済株式総数(自己株式を除く)に対する割合1.62%) |
| (3) 株式の取得価額の総額 | 237,540,000円 |
| (4) 取得日 | 2021年6月11日 |
| (5) 取得方法 | 東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による買付け |

【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 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は 償却累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当期末 残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	7,608	5	10	7,603	4,665	177	2,938
構築物	599	0		599	428	21	170
機械及び装置	22,047	541	494	22,094	19,186	665	2,907
車両運搬具	222	0	0	222	213	5	8
工具、器具及び備品	991	134	27	1,099	866	56	232
土地	1,381			1,381			1,381
リース資産	502			502	351	45	151
建設仮勘定	77	1,685	681	1,082			1,082
有形固定資産計	33,430	2,368	1,213	34,584	25,711	971	8,872
無形固定資産							
ソフトウェア	345	2		347	328	13	18
電話加入権	3			3			3
無形固定資産計	348	2		350	328	13	22
長期前払費用	343	0		344	152	88	191

(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。

機械及び装置	詫間工場	建材製造設備	435百万円
建設仮勘定	詫間工場	化成品(セラミックス)製造設備	743百万円
建設仮勘定	詫間工場	化成品製造設備	414百万円

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	詫間工場	建材製造設備	421百万円
--------	------	--------	--------

【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	3,000	1,600	0.74	
1年以内に返済予定の長期借入金	707	418	1.05	
1年以内に返済予定のリース債務	55	47		
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く)	1,399	980	1.14	2022年5月25日～ 2026年3月10日
リース債務 (1年以内に返済予定のものを除く)	95	48		2022年5月31日～ 2024年4月30日
合計	5,257	3,094		

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

なお、リース債務については、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リース債務を貸借対照表に計上しているため、「平均利率」を記載しておりません。

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)の貸借対照表日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

区分	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)
長期借入金	380	298	150	151
リース債務	35	12		

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	1	0	0	1	0
賞与引当金	286	333	286		333
製品保証引当金	105	102	32	73	102

(注) 1. 貸倒引当金の当期減少額(その他)は、一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

2. 製品保証引当金の当期減少額(その他)は、洗替による取崩額であります。

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(百万円)
現金	6
預金	
当座預金	862
普通預金	97
計	960
合計	967

受取手形

相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
健栄製薬(株)	30
伊藤忠建材(株)	28
リケンテクノス(株)	27
森定興商(株)	22
都交易(株)	22
その他	241
合計	372

期日別内訳

期日	金額(百万円)
2021年5月満期	69
2021年6月満期	50
2021年7月満期	57
2021年8月満期	160
2021年9月以降満期	34
合計	372

電子記録債権

相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
積水ハウス(株)	180
セキスイハイム工業(株)	59
ミサワホーム(株)	51
東京材料(株)	46
ナイス(株)	46
その他	283
合計	667

期日別内訳

期日	金額(百万円)
2021年5月満期	178
2021年6月満期	133
2021年7月満期	100
2021年8月満期	233
2021年9月以降満期	21
合計	667

売掛金

相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
住友林業(株)	135
Lehmann & Voss & Co.	129
KTT貿易(株)	120
伊藤忠建材(株)	99
古河電気工業(株)	95
その他	2,238
合計	2,817

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (百万円)	当期発生高 (百万円)	当期回収高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	回収率(%)	滞留期間(日)
A	B	C	D	$\frac{C}{A+B} \times 100$	$\frac{A+D}{2} \div \frac{B}{365}$
2,902	21,663	21,748	2,817	88.53	48.19

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

商品及び製品

区分	金額(百万円)
商品	
建材	133
化成品	4
計	138
製品	
建材	1,043
化成品	543
計	1,586
合計	1,724

仕掛品

区分	金額(百万円)
建材	319
化成品	303
合計	623

原材料及び貯蔵品

区分	金額(百万円)
原材料	
主原料	295
塗料	203
計	499
貯蔵品	
補修用資材	313
包装用資材	59
計	373
合計	873

支払手形

相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
入交石灰工業(株)	37
(株)コートテック	26
キクカワエンタープライズ(株)	22
(株)神戸製鋼所	15
日本プロパンガス(株)	11
その他	41
合計	157

期日別内訳

期日	金額(百万円)
2021年5月満期	64
2021年6月満期	21
2021年7月満期	
2021年8月満期	59
2021年9月以降満期	11
合計	157

電子記録債務
 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
(株)ニューライム	90
日ノ丸鋳業(株)	74
オーウエル(株)	51
四国倉庫(株)	48
セイミ産業(株)	45
その他	613
合計	923

期日別内訳

期日	金額(百万円)
2021年5月満期	310
2021年6月満期	244
2021年7月満期	2
2021年8月満期	306
2021年9月以降満期	58
合計	923

買掛金
 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
常裕パルプ工業(株)	172
三菱商事(株)	75
日本ペイント・インダストリアルコーティングス(株)	60
四国アセチレン工業(株)	54
宇部マテリアルズ(株)	53
その他	966
合計	1,382

未払金
 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
(株)菅組	523
大和物流(株)	91
四国倉庫(株)	46
(株)日進機械	24
センコー(株)	16
その他	407
合計	1,110

短期借入金

相手先	金額(百万円)
(株)みずほ銀行	850
(株)池田泉州銀行	200
農林中央金庫	150
(株)三井住友銀行	150
(株)商工組合中央金庫	150
(株)三菱UFJ銀行	50
(株)百十四銀行	50
合計	1,600

長期借入金

相手先	金額(百万円)
(株)三菱UFJ銀行	550(171)
(株)みずほ銀行	466(93)
農林中央金庫	100(40)
(株)池田泉州銀行	82(30)
(株)三井住友銀行	82(30)
(株)百十四銀行	64(29)
(株)商工組合中央金庫	53(25)
合計	1,399(418)

(注) ()内の金額は内書きで、貸借対照表の流動負債「1年内返済予定の長期借入金」に計上しております。

退職給付引当金

区分	金額(百万円)
退職給付債務	1,826
合計	1,826

(3) 【その他】

当事業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	当事業年度
売上高 (百万円)	4,717	9,652	14,654	19,784
税引前四半期(当期)純利益 (百万円)	327	580	1,063	1,524
四半期(当期)純利益 (百万円)	227	401	742	1,088
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	24.81	43.84	81.02	118.82

(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 (円)	24.81	19.03	37.18	37.80

訴訟

当社を含めた建材メーカー40数社と国を被告とする建設アスベスト損害賠償請求訴訟が裁判所に提訴されております。

今後とも、裁判の推移に対応し、当社としての主張を行う等適切に対処していく所存であります。

なお、現段階では、本件に関する見通しは不明であり、当社の業績等に与える影響も不明であります。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年5月1日から翌年4月30日まで
定時株主総会	毎年7月
基準日	毎年4月30日
剰余金の配当の基準日	毎年10月31日、毎年4月30日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によつて電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://www.konoshima.co.jp/
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、以下に掲げる権利以外の権利を行使することができません。

- ・会社法第189条第2項各号に掲げる権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

- | | | | |
|--|-----------------|------------------------------|--------------------------|
| (1) 有価証券報告書
及びその添付書類
並びに確認書 | 事業年度
(第104期) | 自 2019年5月1日
至 2020年4月30日 | 2020年7月17日
近畿財務局長に提出 |
| (2) 内部統制報告書
及びその添付書類 | 事業年度
(第104期) | 自 2019年5月1日
至 2020年4月30日 | 2020年7月17日
近畿財務局長に提出 |
| (3) 四半期報告書及び確認書 | (第105期第1四半期) | 自 2020年5月1日
至 2020年7月31日 | 2020年9月10日
近畿財務局長に提出 |
| | (第105期第2四半期) | 自 2020年8月1日
至 2020年10月31日 | 2020年12月10日
近畿財務局長に提出 |
| | (第105期第3四半期) | 自 2020年11月1日
至 2021年1月31日 | 2021年3月10日
近畿財務局長に提出 |
| (4) 臨時報告書 | | | |
| 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく
臨時報告書 | | | |
| 2020年7月20日 | | | 近畿財務局長に提出 |
| (5) 自己株券買付状況報告書 | | | |
| 報告期間(自 2021年6月1日 至 2021年6月30日)の自己株券買付状況報告書 | | | |
| 2021年7月12日 | | | 近畿財務局長に提出 |

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年7月16日

神島化学工業株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 余 野 憲 司

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 花 谷 徳 雄

< 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」に掲げられている神島化学工業株式会社の2020年5月1日から2021年4月30日までの第105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、キャッシュ・フロー計算書、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、神島化学工業株式会社の2021年4月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業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、「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。

製品売上高の期間帰属の適切性	
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>神島化学工業株式会社は、建材事業において住宅・非住宅用不燃内外装材、化成事業においてマグネシウム製品、セラミックス製品等をそれぞれ販売しており、このうち製品売上高は17,697百万円であり、売上高合計の89%を占めている。</p> <p>製品売上については、実現主義の原則に基づき、財の引渡し完了し、かつ、対価が成立したと判断される時点で売上高が認識される。神島化学工業株式会社では、工場又は倉庫出荷日付を実現したと判断される時点として売上高を認識している。</p> <p>製品売上高の認識に当たっては、主に以下の理由から、不適切な会計期間に売上計上されるリスクが存在する。</p> <ul style="list-style-type: none"> 建材事業は、主力製品である窯業系建材の用途が住宅向け中心であり、少子高齢化や人口減少などの構造的な売上高減少要因があること 化成事業は、神島化学工業株式会社の成長エンジンとして更なる拡大が企図されていること <p>以上から、当監査法人は、製品売上高の期間帰属の適切性の検討が、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、製品売上高の期間帰属の適切性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>販売に関する売上高の認識プロセスに係る内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に以下に焦点を当てた。</p> <ul style="list-style-type: none"> 販売部門とは独立した工場及び倉庫の物流担当者が出荷を行い、出荷の事実に基づいて売上高が計上される仕組みやその実効性の有無 <p>(2) 適切な期間に売上計上されているか否かの検討</p> <p>製品売上高が適切な会計期間に認識されているか否かを検討するため、決算月における製品売上高の増加状況、営業担当者の予算達成状況、代金回収状況等を踏まえて例外取引に該当する可能性があるとして抽出した取引について、以下を含む監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 受領書における顧客受領日付と売上計上日付が整合していることを確認した。 当事業年度末日後の異常な返品取引等の有無を確認した。 当事業年度末日付で、売掛金の残高確認書を当監査法人が直接入手し、帳簿残高と照合した。

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。

< 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、神島化学工業株式会社の2021年4月30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、神島化学工業株式会社が2021年4月30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、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

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

以 上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。