

【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4月28日

【事業年度】 第43期(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

【会社名】 株式会社トリケミカル研究所

【英訳名】 Tri Chemical Laboratories Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 太 附 聖

【本店の所在の場所】 山梨県上野原市上野原8154番地217

【電話番号】 0554-63-6600

【事務連絡者氏名】 取締役 鈴木 欣 秀

【最寄りの連絡場所】 山梨県上野原市上野原8154番地217

【電話番号】 0554-63-6600

【事務連絡者氏名】 取締役 鈴木 欣 秀

【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39期 | 第40期 | 第41期 | 第42期 | 第43期 |
|-------------------------------|----------|----------|-------------|-------------|-------------|
| 決算年月 | 2017年 1月 | 2018年 1月 | 2019年 1月 | 2020年 1月 | 2021年 1月 |
| 売上高 (千円) | | | 7,792,295 | 8,267,457 | 9,801,982 |
| 経常利益 (千円) | | | 2,931,680 | 3,744,290 | 4,323,329 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円) | | | 2,267,222 | 2,939,792 | 3,377,281 |
| 包括利益 (千円) | | | 2,173,166 | 2,907,932 | 3,473,113 |
| 純資産額 (千円) | | | 7,025,785 | 9,581,930 | 12,601,389 |
| 総資産額 (千円) | | | 11,094,934 | 15,144,347 | 19,867,759 |
| 1株当たり純資産額 (円) | | | 224.84 | 306.65 | 403.28 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | | | 72.56 | 94.08 | 108.08 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | | | 63.3 | 63.3 | 63.4 |
| 自己資本利益率 (%) | | | 37.7 | 35.4 | 30.4 |
| 株価収益率 (倍) | | | 16.1 | 28.2 | 40.0 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | | | 1,411,291 | 1,809,921 | 2,090,384 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | | | 1,244,626 | 1,564,332 | 2,963,827 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | | | 269,826 | 226,179 | 948,342 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (千円) | | | 1,595,747 | 1,618,491 | 1,698,612 |
| 従業員数 〔ほか、平均臨時雇用者 数〕 (名) | | | 148 〔18〕 | 167 〔19〕 | 179 〔22〕 |

- (注) 1 第41期より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。
- 2 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 3 従業員数は、就業人員であり従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
- 4 第41期から第43期までの潜在株式調整後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。
- 5 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第42期の期首から適用しており、第41期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
- 6 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行いました。これに伴い、第41期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第39期 | 第40期 | 第41期 | 第42期 | 第43期 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------------|
| 決算年月 | 2017年 1月 | 2018年 1月 | 2019年 1月 | 2020年 1月 | 2021年 1月 |
| 売上高 (千円) | 5,469,985 | 6,445,728 | 7,793,177 | 8,285,454 | 9,887,500 |
| 経常利益 (千円) | 975,492 | 1,622,799 | 2,087,857 | 2,434,938 | 3,223,097 |
| 当期純利益 (千円) | 767,305 | 1,145,658 | 1,473,460 | 1,712,166 | 2,331,451 |
| 持分法を適用した 場合の投資損失 () (千円) | | 108,193 | | | |
| 資本金 (千円) | 808,912 | 808,912 | 808,912 | 808,912 | 808,912 |
| 発行済株式総数 (株) | 7,812,160 | 7,812,160 | 7,812,160 | 7,812,160 | 7,812,160 |
| 純資産額 (千円) | 4,071,154 | 5,089,254 | 6,390,464 | 7,747,375 | 9,632,871 |
| 総資産額 (千円) | 7,055,179 | 9,032,275 | 10,419,383 | 12,653,017 | 16,396,691 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 130.28 | 162.87 | 204.51 | 247.94 | 308.28 |
| 1株当たり配当額(内、 1株当たり中間配当額) (円) | 16 () | 21 () | 45 () | 58 () | 68 () |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 24.57 | 36.66 | 47.15 | 54.79 | 74.61 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | | | | | |
| 自己資本比率 (%) | 57.7 | 56.3 | 61.3 | 61.2 | 58.7 |
| 自己資本利益率 (%) | 20.6 | 25.0 | 25.7 | 24.2 | 26.8 |
| 株価収益率 (倍) | 25.1 | 34.1 | 24.7 | 48.5 | 57.9 |
| 配当性向 (%) | 16.3 | 14.3 | 23.9 | 26.5 | 22.8 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (千円) | 1,483,868 | 1,135,242 | | | |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (千円) | 1,009,276 | 1,536,384 | | | |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (千円) | 190,226 | 38,732 | | | |
| 現金及び現金同等物の 期末残高 (千円) | 1,495,821 | 1,134,240 | | | |
| 従業員数 〔ほか、平均臨時雇用者 数〕 (名) | 130 〔16〕 | 134 〔18〕 | 138 〔18〕 | 154 〔19〕 | 156 〔22〕 |
| 株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%) | 460 (109) | 930 (134) | 877 (117) | 1,991 (129) | 3,233 (142) |
| 最高株価 (円) | 2,586 | 5,270 | 6,480 | 11,020 | 4,625 (20,170) |
| 最低株価 (円) | 381 | 2,212 | 3,490 | 4,250 | 4,200 (5,910) |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

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

3 従業員数は、就業人員であり従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。

- 4 第39期の持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社の損益等からみて重要性が乏しいため記載しておりません。
- 5 第41期より連結財務諸表を作成しているため、第41期以降の持分法を適用した場合の投資利益、営業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、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。
- 6 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第42期の期首から適用しており、第41期以前に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。
- 7 最高・最低株価は、2018年1月25日以前は東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、2018年1月26日以降は東京証券取引所市場第一部におけるものであります。なお、第43期の株価については株式分割(2021年2月1日付で1株を4株とする)による権利落ち後の最高株価及び最低株価を示しており、株式分割前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。
- 8 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行いました。これに伴い、第39期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

2 【沿革】

| 年 月 | 概 要 |
|----------|---|
| 1978年12月 | 無機化学工業製品の製造・精製・販売を目的として神奈川県相模原市(現神奈川県相模原市中央区)に㈱トリケミカル研究所(資本金2,500千円)を設立 |
| 1979年12月 | 光ファイバー用原材料における水分(OH基)の除去に成功、供給を開始 |
| 1982年8月 | 光ファイバー用硼素原材料としての三塩化硼素の合成に成功、供給を開始 |
| 1983年2月 | 三塩化硼素の量産化に成功、半導体用エッチング材料として半導体業界への供給を開始 |
| 1984年3月 | 本社工場を神奈川県愛甲郡愛川町に移転 |
| 1984年9月 | 化合物半導体材料としての高純度三塩化砒素の供給を開始 |
| 1994年1月 | 東京都江東区(後に東京都港区に移転)に臭化水素製造の目的でテイサン㈱(現日本エア・リキード(同))との合弁で関連会社㈱エッチ・ビー・アールを設立 |
| 1994年11月 | 本社工場を山梨県北都留郡上野原町(現山梨県上野原市)に移転 |
| 2000年10月 | 本社工場にて「ISO9001」を取得 |
| 2004年12月 | 台湾新竹縣竹北市に台湾支店を開設 |
| 2007年8月 | ㈱大阪証券取引所 ニッポン・ニュー・マーケット 「ヘラクレス」に上場 |
| 2008年7月 | 本社工場にて「ISO14001」を取得 |
| 2008年11月 | 山梨県上野原市に上野原第二工場を建設 |
| 2010年10月 | 大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場 |
| 2011年6月 | 上野原第二工場にて「ISO14001」を取得 |
| 2011年11月 | 上野原第二工場にて「ISO9001」を取得 |
| 2013年7月 | 東京証券取引所と大阪証券取引所の現物市場の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場 |
| 2013年12月 | 大韓民国城南市(後に水原市に移転)に韓国事務所を開設 |
| 2016年7月 | 大韓民国世宗特別自治市に同国における半導体用次世代材料の開発、製造及び販売の目的で、SK Materials Co., Ltd.との合弁で関連会社SK Tri Chem Co., Ltd.を設立 |
| 2017年3月 | 台湾新竹縣竹北市に100%子会社の三化電子材料股份有限公司を設立 |
| 2018年1月 | 東京証券取引所市場第一部へ市場変更 |
| 2020年7月 | 三化電子材料股份有限公司が台湾苗栗縣銅鑼郷に工場を建設 |
| 2020年9月 | 山梨県上野原市にAnnex棟を建設 |

3 【事業の内容】

当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントでありません。

当社グループは、当社、連結子会社(三化電子材料股份有限公司)、持分法適用関連会社(SK Tri Chem Co., Ltd.及び㈱エッチ・ビー・アール)の4社で構成されております。

連結子会社三化電子材料股份有限公司は、台湾での高純度化学化合物の開発・製造・販売を行うことを目的として設立された会社であります。

関連会社SK Tri Chem Co., Ltd.はSK Materials Co., Ltd.との合弁で設立された会社であり、韓国における高純度化学薬品の開発・製造・販売を行っております。

関連会社㈱エッチ・ビー・アールはテイサン㈱(現日本エア・リキード(同))との合弁で設立された会社であり、当社グループの主力製品であります臭化水素の製造・販売を行っております。

当社と連結子会社、及び関連会社2社は相互に連携を保ちながら、主として半導体メーカー向けの高純度化学薬品の開発・製造・販売を行っております。

半導体デバイス製造においては、シリコンのウェハ(注1)上に複雑な電子回路を構成するため、多様な工程を経て作られております。この工程はウェハプロセスと呼ばれておりますが、その中の様々な場面で、化学反応を利用した加工がなされており、当社グループの製品は主にウェハの表面上に薄膜を化学反応を用いて堆積させる「CVD」、薄膜の不必要な部分を腐食させて削り取る「エッチング」、ウェハ上にトランジスタ(注2)やダイオード(注3)等を作るためにウェハの内部に不純物を注入させる「拡散」といった多岐にわたる工程において用いられております。

また、これらに供される材料は、半導体デバイスの微細化に伴い、製造プロセス変更や材料の持つ特性の限界、化学物質を取り巻く法規制の強化等の要因により、それまで使用されていた材料から新しい材料への変遷が行われることもあります。当社グループは、この材料変更の要求に対し、材料工学・応用化学の観点から常に新しい材料の開発・提案を行い新材料の供給を行っております。

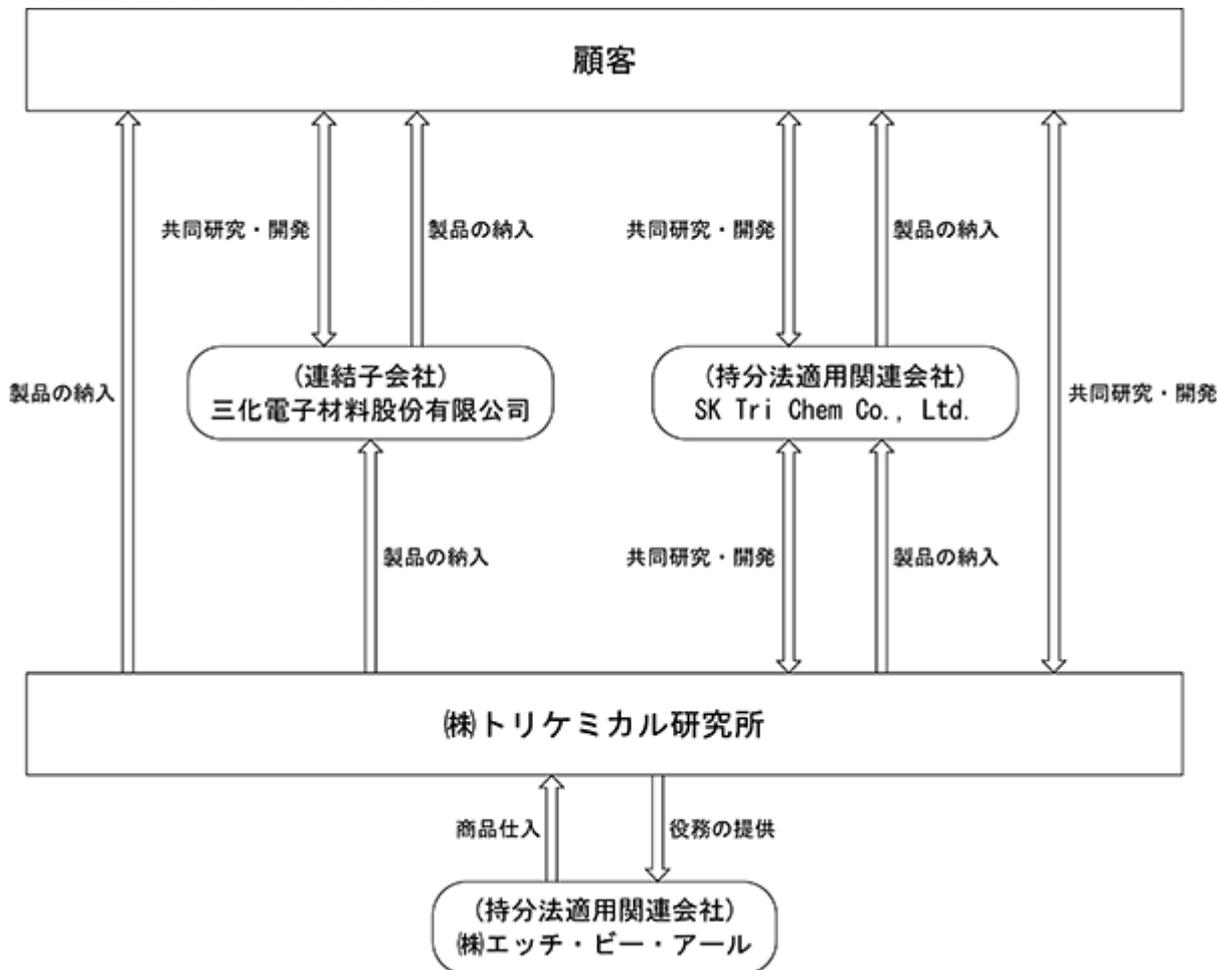
設立当初は光ファイバー製造に供される高純度材料の供給を行うことで成長を遂げてまいりましたが、現在では同様な材料を使用し、ニーズの変化が常に起こる半導体製造用材料や、デバイスの原理的に半導体と共通点の多い太陽電池製造用材料の供給が主力となっております。また、高純度材料や新規化学材料の試作依頼など開発に供される材料の開発・販売も同様に事業の一部となっております。

(注)1：ICチップの製造に使われる半導体でできた薄い基板。シリコン製のものが多く、これを特に「シリコンウェハ」と呼びます。

2：増幅機能を持った半導体素子であります。

3：片方向にのみ電流を流す性質を持った半導体素子であります。

事業系統図は、次のとおりであります。



製品事業

当社グループが、開発・製造・販売している主な半導体・太陽電池向け製品は、主に以下の3種類であり、また、製品製造・開発の過程において、当社グループの得意とする以下の4つの作業を付加することにより製品の高付加価値化を図り、他社との差別化を図ります。

< 製品種類 >

CVD材料

ドライエッチング材料

拡散材料

< 付加作業の種類 >

化学薬品用容器の設計販売（化学関連法規などをクリアーした化学薬品輸送用タンクの設計及び販売）

化学薬品の受託合成（新規薬品の受託合成）

受託実験（共同開発高純度化学薬品の開発並びに薬品を用いたCVDに関わる受託実験）

その他付帯サービス（化学薬品の物性調査や分析などのサービス）

CVD材料

CVD（Chemical Vapor Deposition:化学気相成長）法とは、化学材料の蒸気を熱などにより分解しウェハ上に堆積させる技術であり、CVD材料とはその際に用いられる化学材料を指します。堆積させる薄い膜は絶縁膜や金属・導体膜・半導体膜であり、使用される材料は多岐にわたっております。

また、半導体の微細化・高性能化を進めるために、従来の製法・材料では解決できない電気的な問題を解決するための誘電率の低い膜が得られる（low - k）材料や逆に誘電率の高い膜が得られる（high - k）材料・物理的な問題を解決するための金属窒化膜材料などといった新たなニーズに対応するための材料をいち早く提案し、安定供給するのが当社グループの特長であります。

ドライエッチング材料

主に腐食による化学反応により、CVD法で堆積させた膜等の不要な部分を削り取り、ウェハ表面を凹凸に加工する技術であります。このプロセスに供される材料は、従前は特定フロン(注)に代表される材料を使用しておりましたが、環境問題や半導体の微細化により変わりつつあります。微細化が進むとCVD法等で使用される薄膜の材料も変更されることから、ドライエッチングに使用される化学材料も変更されます。当社グループの主力製品の1つである臭化水素（化学式：HBr）は環境問題・微細化といった問題をクリアーする材料であり、その需要は増大しております。

(注)：オゾン層保護のため国際条約により規制の対象となっているフロン。

拡散材料

ウェハ上などにトランジスタを形成する際、不純物を注入する技術があります。イオン打ち込み法(注1)と熱拡散法(注2)の2種類がありますが、いずれも不純物を注入するという点では同様であります。

ここで使用される材料は、周期律表の族(注3)元素であるシリコンの持つ性質を変えることが求められるため、性質の異なる不純物である必要があります。具体的にひとつは族(注3)の元素であるホウ素・ガリウム・インジウムなどで、もうひとつは族(注3)の元素であるリン・ヒ素・アンチモンなどであります。

また、光ファイバーでも同様に光の拡散を制御する目的でゲルマニウムに代表される不純物を使用しております。

当社グループでは、これらに関わる材料を多様にラインナップするとともに、材料の性質や顧客の細かな要求に対応した容器に封入し出荷しております。また、既存製品の単なる販売にとどまらず、新規化学薬品の受託合成や、当社グループの製品を顧客が実際に使用する条件下で性質・性能等の評価を行う各種受託実験も行っており、これが当社グループの大きな特長となっております。

(注)1：原子をイオン化して加速し、固体中に打ち込む方法。

2：熱的な方法で原子を固体中に注入する方法。

3：元素の周期律表の縦列に並ぶものは概ね性質が類似しており、～までの族に分類されます。

4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 | 主要な事業 の内容 | 議決権の 所有 〔被所有〕 割合(%) | 関係内容 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------------|---|------------------------------|--|
| (連結子会社) 三化電子材料股份有限公司 (注) | 台湾 苗栗縣銅鑼鄉 | 百万台湾 ドル 200 | 台湾にお ける高純 度化学薬 品の開発 ・製造及 び販売 | 100.0 | 当社よりの役務の提供及 び製品の販売 当社より資金を貸付 役員の兼任 3名 |
| (持分法適用関連会社) SK Tri Chem Co., Ltd. | 大韓民国 世宗特別自治市 | 百万韓国 ウォン 25,000 | 韓国にお ける高純 度化学薬 品の開発 ・製造及 び販売 | 35.0 | 当社よりの役務の提供及 び製品の販売、SK Materials Co., Ltd. と の合弁で設立 役員の兼任 2名 |
| (持分法適用関連会社) 株エッチ・ピー・アール | 東京都港区 | 百万円 30 | 臭化水素の 製造・販売 | 49.0 | 臭化水素の製造、当社よ りの役務の提供、テイサ ン株(現日本エア・リ キード(同))との合弁で 設立 役員の兼任 2名 |

(注) 特定子会社であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年1月31日現在

| | |
|---------|-------------|
| 従業員数(名) | 179 〔22〕 |
|---------|-------------|

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。
2 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
3 当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員の記載を省略しております。

(2) 提出会社の状況

2021年1月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|---------|---------|-----------|------------|
| 156〔22〕 | 35.4 | 10.0 | 7,490 |

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。
2 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
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 当社の事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであるため、セグメント別の従業員の記載を省略しております。

(3) 労働組合の状況

当社グループには労働組合はありません。

なお、労使関係については円滑な関係にあり、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】

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

当社は、1978年12月の設立以来、「科学技術を通じて最先端テクノロジーの発展に貢献し、人々にゆとり創造を実現する」の社訓の下、その実践のため以下の内容を経営理念として掲げ、役職員一丸となって取り組んでおります。

当社は、開発力の向上及び生産技術の改善に取り組み、顧客により良い製品及び技術を提供することで顧客満足の最大化を目指してまいります。

当社は、持続した健全性・成長性を兼ね備えた事業に取り組み、企業価値の最大化に努めてまいります。

最先端・高純度化学材料の開発・製造・販売を事業としている当社は、「化学物質が環境に与える影響の大きさ」を正しく認識し、顧客・社員の安全性向上や健康増進を常に念頭に置き、かつ、「環境保全活動への取り組み」を経営の最重要課題の一つと位置づけ、事業活動を行うことといたします。

当社は、従業員ひとりひとりが高い誇りと責任感をもって働くことの出来る公正かつ開かれた企業風土を目指してまいります。

(2) 目標とする経営指標

当社グループは、安定した売上成長を図り、規模の拡大を目指しながらも、経営の効率化を推し進めることで確実に利益をあげられる強靱な企業体質の構築に努めてまいりたいと考えております。そのため売上高及び売上高営業利益率を重視すべき経営指標とし、第44期（2022年1月期）を初年度とする中期経営計画においては、3年間で売上高を約22%増加させるとともに、売上高営業利益率は25%前後の水準を維持することを目標としております。

(3) 経営環境及び対処すべき課題

当社グループの主要な販売先であります半導体業界におきましては、リモートワークの増加、5Gの導入、DXの推進等により、半導体の生産量増大とともに一層の性能向上が求められるものと考えております。

そのため、当社グループといたしましては、上記に掲げた経営方針の理念のもと、半導体製造用化学化合物の生産・開発能力の向上を一層推し進め、海外を中心とした新規材料の需要増に即応できる体制を整えることが最優先の課題であると認識しております。

具体的には、日本国内における生産体制を強化すると同時に、環境・安全対策にも注力し、当連結会計年度に竣工したAnnex棟を中心に品質管理体制の強化も行うことで、これらの要求に将来的にも応えることを可能とするための体制を継続して構築してまいります。

次に、台湾子会社におきましても、当連結会計年度に竣工した工場の立ち上げと並行し、生産可能品目の増加と生産能力の強化をグループのグローバル戦略の中核と位置付け、早期の事業化を図ってまいります。

当社グループでは第46期(2024年1月期)を最終年度とする中期経営計画において、売上高営業利益率で25%前後の水準を維持しつつ成長を持続することを主眼に、計画最終年度の売上高は119.6億円としながら、営業利益は29.1億円とする目標の達成を目指してまいります。

また、継続的な海外進出や設備増強等を可能とすべく、2021年2月24日を払込期日とする公募による増資を行いました。これにより、財務体質の健全化を推し進め、強固な経営基盤の構築に努めていくとともに、コーポレートガバナンス体制をより一層整備・強化し、経営の透明性と効率性を高めることと、企業倫理、法令等の遵守にも誠実に取り組んでいくことで企業価値の向上に努めてまいります。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大による当社グループの事業への影響については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」の項目に記載をしております。

2 【事業等のリスク】

以下において、当社グループの事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる事項を記載しております。また、当社グループとしては必ずしも事業上のリスクとは考えていない事項についても、投資判断、あるいは当社グループの事業内容を理解する上で重要と考えられる事項については、投資者に対する積極的な情報開示の観点から記載しております。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

当該リスクが顕在化する可能性の程度や時期、当該リスクが顕在化した場合に当社グループの経営成績等に与える定量的な影響について、合理的に予見することが困難であるものについては記載しておりません。

(1) 特定の業界に依存していることについて

半導体業界への依存について

当連結会計年度の売上高は半導体市場向けが高い割合を占めており、半導体業界の動向に大きく影響される傾向にあります。当連結会計年度において、日本、台湾、韓国の手先半導体デバイスメーカー向け売上高が過半(ディーラー経由での販売も含む)を占めており、これらのメーカーの生産動向が当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、半導体製造前工程のCVD工程及びエッチング工程を得意とする当社グループは、シリコンウェハの生産動向に特に大きく影響を受ける傾向にあります。

当社グループでは、そうしたリスクを防止あるいは分散するため、半導体市場のうち、刻々と変化する先端開発分野における変化を先取りするとともに、市況サイクルの異なる国内市場と海外市場のバランスを取りつつ、他方、これまでの半導体業界依存の軽減のため、新規分野に向けた材料の開発等にも注力し対処していく所存であります。

しかしながら、今後市況が大きく変化し、縮小傾向に転じた場合、又は業界の技術革新に当社グループが追随出来ない場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

特定の製品への依存について

当連結会計年度における当社グループの売上高については、半導体向け材料の中でも、特に高誘電率絶縁膜材料といわれる分野への依存度が高くなっております。当社グループでは高誘電率絶縁膜材料以外の新規材料の開発、拡販にも努めておりますが、当分野の売上が減少した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与えるおそれがあります。

競合の状況について

当社グループは、最先端の半導体に用いられる高純度の化学材料において、技術的な優位性やノウハウを保持していることや、ニッチな市場であることから、現状、競争相手となる企業は少ないものと考えております。

しかしながら、今後、新規に当社グループと競合する分野、製品に他企業が参入した場合、競争の激化によって当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

原材料の市況変動について

当社グループの製品は、その原料に市況変動に左右される化学薬品や金属材料を多く使用し、他方、金属容器については、同様に市況変動に左右されるステンレス材料を使用しております。当社グループでは、市況変動に大きく左右されないような市況価格に鑑みながら取引先との価格交渉にあっておりますが、今後市況価格の暴騰があった場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

(2) 事業遂行上のリスクについて

財務の状況

当社グループが販売している高純度化学材料は、主に最先端の半導体に用いられているため、極めて高い純度や特性が要求されており、これらの要求に応えられる高純度化学材料を開発するために多額の研究開発費が先行して発生することや、高純度の化学材料を生産するための製造設備等を設けることなどから、事業を遂行する上では、多額の資金が必要となっております。当社グループは、必要な資金の多くを主に金融機関からの借入金で調達していることから、有利子負債への依存度が高くなっており、当連結会計年度末現在における当社グループの総資産に占める有利子負債の割合は25.4%となっております。

当社グループとしては、販売体制の強化、生産の効率化及び全社的な合理化施策等の推進によって利益の増大を図り、有利子負債への依存度を低下させる方針であります。

しかしながら、現状の有利子負債依存度の状態で借入金利が上昇した場合、支払利息の増加により当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

為替変動リスクについて

当社グループは、製品等の輸出及び原材料等の輸入において外貨建取引を行っております。当連結会計年度における総売

上高に占める海外ユーザー向けの売上高は、概ね70%となっており、その一部は外貨建の決済条件となっております。当社では経理部門において為替相場を継続的にモニタリングしており、適宜必要に応じて為替予約等を行っておりますが、急激な為替変動があった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、海外関係会社の業績、資産及び負債につきましては、現地通貨で発生したものは円換算したうえで連結財務諸表を作成しておりますが、当該現地通貨の為替変動があった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

品質管理について

当社グループは、ISO9001品質マネジメントシステムの採用で、社内生産に関しては当然のこと、主たる協力会社にも同様の体制整備を要請しながら、総合的な品質保証体制と継続的な改良・改善体制の運用に努めてまいりました。そのことにより、不良品発生の低減に注力しておりますが、クレーム発生の可能性は皆無ではありません。また、製造物賠償に関してはPL保険に加入しており、現時点におきましては、企業の存続やユーザーの事業継続を脅かすような甚大なクレームや製造物責任につながる事態は考えられません。しかしながら、万一そうした事態が発生した場合には、クレームに対する補償、対策が製造原価の上昇を招き、当社グループのブランドの評価、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

人材の確保について

当社グループは刻々変化する市場環境に対応して、常時、高度な研究開発を継続していく必要があります。そのため優秀な人材の確保と維持は事業展開上非常に重要な事項となっております。そのため、当社グループにおいては社内教育の充実、海外派遣やジョブローテーション等による人材育成体制の強化に努めるとともに、役職員全員が安全かつ安心して働ける職場環境の整備に努めておりますが、必要とする人材の獲得に困難が発生したり、あるいは当社グループの人材が社外に流出した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

顧客情報の漏洩及び技術ノウハウの流出について

当社グループは、半導体メーカーの最先端の半導体に係る製造工程や材料の特性等の情報を知った上で、高純度の化学材料の開発、提案を行っております。当社グループでは不正アクセス等への物理的、システムのセキュリティ対策を講じると共に、営業秘密や情報セキュリティに関する社内規程を整備し、社員教育を徹底する等、当社グループの情報管理体制の維持・強化に努めております。しかしながら当社グループの従業員が事業上知り得た顧客の技術情報を外部に漏洩した場合、当社グループの信用の失墜による取引関係の悪化や、技術情報の漏洩による損害に対する賠償を請求されることなどにより、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、当社グループが製造する高純度化学材料は、創業以来蓄積してきた高純度化や安定生産に係るノウハウが重要な要素となっており、当社グループが保有する高純度化のノウハウ等に係る情報が、何らかの形で社外に流出した場合、技術的な優位性を維持できなくなることにより、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

仕入先への高い依存度について

当社グループでは高純度化学材料を充填するための容器を外部からの仕入により調達しておりますが、そのうち、当社グループの販売先である半導体メーカー等の半導体製造装置に合わせた特殊仕様の容器については、主に(株)下山工業から仕入れており、同社との取引関係が何らかの理由により解消となった場合、一時的に当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

また、高誘電率絶縁膜材料を含む、当社グループの販売する複数の主要製品の合成に用いられる有機リチウム化合物の大半を、アジアリチウム(株)から仕入れております。当社グループは安定的に原材料を調達するため、複数仕入先を確保すること及び適切な在庫を保有することに努めておりますが、供給不足、納入の遅延や仕入額の高騰等の問題が発生した場合、当社グループの生産活動の停止等により、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

販売先への高い依存度について

当社グループでは高純度化学材料を半導体メーカー等に納入する際に、各ガスディーラーの拠点や販売網を利用し、輸送や納品を行っておりますが、当連結会計年度におきましては販売先の一つである日本エア・リキード(同)との取引は、同社を通じたルートでの最終ユーザーの稼働が好調であったことから、当社グループの連結売上高の33.3%を占めております。

当社グループの業績が同社の動向に直接左右されることはありませんが、同社との取引関係が何らかの理由により解消になった場合、あるいは同社への販売量が減少した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

カントリーリスクについて

当社グループは台湾で子会社、韓国で合弁会社を有しており、台湾と韓国の最終ユーザー向け販売の増加が今後の成長要因と考えております。

当社グループは、事業展開をしている各国・各地域におけるカントリーリスクに係る情報を収集するとともにモニタリングを実施しており、地政学要素を見極めながら、安定的な事業運営に向けて取り組んでおりますが、両地域において、法律や規制の変更、テロ・戦争・その他の要因による社会的混乱等が生じた場合、当社グループの事業活動に支障が生じ、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

関係会社の業績変動について

当社グループは、当社と連結子会社1社、関連会社2社で構成されております。当社グループではグループ間の人的・物的な連携や情報共有等によりグループ各社の事業リスクの軽減や対応に努めておりますが、グループ各社の事業の遂行が順調に進まない場合や、予期せぬ事象等により、これら関係会社の業績に大きな変動が生じた場合、財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(3) 研究開発について

当社グループは、既存製品の改良や新規製品の研究開発等により、研究開発費、それに関連する設備投資が先行して発生しております。そうしたリスクを防止あるいは分散するため、研究開発段階でのマーケティングに注力してリスクを分散するとともに、研究開発プロジェクト管理の徹底を図り、他企業との提携を積極的に推進しております。

しかしながら、多大な研究開発費や設備投資費用を投入したにもかかわらず、製品開発等が軌道に乗らなかった場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(4) 法的規制等について

当社グループの製造する製品には、毒物・劇物が含まれ、またそれらの製品を製造する際に使用する材料にも毒物・劇物が含まれております。また、当社グループは国内での営業取引のみならず、外国企業との輸出入取引を行なっている関係上、日本及び諸外国の法令等による諸規制を受けております。それらの製品及び材料取扱を規制する法律・法令等の主なものとしては、「毒物及び劇物取締法」、「消防法」、「高圧ガス保安法」、「土壤汚染対策法」、「特定化学物質の環境への排出量の把握等及び管理の改善の促進に関する法律」、「化学兵器の禁止及び特定物質の規制等に関する法律」などがあります。

当社グループでは、国内外の法令等の遵守並びに運用状況・改訂動向に関する情報収集に努めており、また、当社におきましてはISO14001環境マネジメントシステムにより、周辺環境への配慮を行っていることで、現在のところ主要な事業活動の前提となる事項についてその継続に支障を来す要因は発生しておりませんが、現在又は将来の法律及び諸規制を遵守できなかった場合には、当社グループが債務を負ったり、免許・届出・認可等の取り消しや一定期間の停止を含む罰則の適用を受けたり、事業の中断を含む公的命令を受けたり、その後の事業の継続に障害となる信用の低下を被ったりすること等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(主な許認可の状況)

| 許認可等の名称 | 有効期限 | 規制法令 | 法令違反の要件及び 主な許認可取消事由 |
|--------------------------|-------------|-----------|--|
| 危険物設備の設置許可 (製造所及び貯蔵所) | なし | 消防法 | 許可なく製造所、貯蔵所又は取扱所の位置、構造又は設備を変更した場合、定める技術上の基準を満たしていない場合等には、製造所、貯蔵所または取扱所の許可を取り消し、または期間を定めて、その使用を停止させられる。 (消防法第12条第2項) |
| 毒物劇物一般販売業登録 | 2021年12月20日 | 毒物及び劇物取締法 | 登録業者が、その有する設備を法令に定める基準に適合させるために監督官庁等から命じられた措置を取らない場合や、規制法令に違反した場合等には、毒物または劇物の販売業、製造業、輸入業の登録を取り消し、または期間を定めて、業務の全部若しくは一部を停止させられる。 (毒物及び劇物取締法第19条) |
| 毒物劇物製造業登録 | 2024年12月20日 | | |
| 毒物劇物輸入業登録 | 2025年7月9日 | | |

また、将来において法的規制の強化等がなされ、その対応のための生産コスト等が増大した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(5) 知的財産権等について

当社グループの事業分野に関する知的財産権については、特許権を取得しております。当該知的財産については、製品化に至る種々のノウハウと密接不可分の関係にあり、知的財産権を利用されることにより当社グループの業績が重大な影響を受ける可能性は少ないと考えております。しかしながら、万が一類似製品が登場した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

他方、当社グループは第三者の知的財産権を侵害しないよう入念な事前調査を行っておりますが、当社グループの認識の範囲外のことで、これを侵害する可能性があり、これにより、当社グループが第三者と知的財産権をめぐって損害賠償、対価の支払あるいは使用差止め等を請求され、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(6) 災害等について

当社グループの生産拠点である本社工場及び上野原第二工場は、山梨県上野原市の工業団地に集中しております。当社グループでは、台湾子会社である三化電子材料股份有限公司において工場を建設する等、生産拠点の分散化に努めておりますが、地震等の自然災害や火災等の事故によって、本社工場と上野原第二工場が同時に被害を受け、設備が壊滅的な損害を被る可能性があります。この場合は当社グループの操業が中断し、生産及び出荷が遅延することにより売上高が低下し、さらに生産拠点等の修復のために多額の費用を要することとなる場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

(7) 新型コロナウイルス感染症に関するリスク

2019年12月以降、日本を含む世界各地で新型コロナウイルス感染症の患者発生報告は続いており、世界保健機関(WHO)も2020年3月に当該感染症をパンデミックと宣言しております。当社グループでは在宅勤務やシフト制を敷く等、役職員の勤務体系の多様化を図るとともに、社内の感染防止策等も講じておりますが、今後当社グループや取引先等で当該感染症が発生し拡大した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。また、当該感染症の拡大に伴い世界景気の悪化も懸念されており、市況が大きく減退した場合には当社グループの財政状態及び経営成績に影響を与える可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の概要は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

イ．財政状態の状況

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前連結会計年度末比1,437,534千円増加し、7,584,706千円となりました。その主な要因は、受取手形及び売掛金、電子記録債権、原材料及び貯蔵品等が増加したことによるものであります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前連結会計年度末比3,285,878千円増加し、12,283,053千円となりました。その主な要因は、設備投資に伴う有形固定資産の増加及び持分法による投資利益の計上により、投資有価証券が増加したことによるものであります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前連結会計年度末比240,318千円増加し、3,290,460千円となりました。その主な要因は、未払法人税等、買掛金等が増加したことによるものであります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前連結会計年度末比1,463,633千円増加し、3,975,908千円となりました。その主な要因は、長期借入金が増加したこと等によるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、前連結会計年度末比3,019,459千円増加し、12,601,389千円となりました。その主な要因は、親会社株主に帰属する当期純利益の計上により、利益剰余金が増加したことによるものであります。

ロ．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感染症の拡大により、経済活動の自粛を余儀なくされた状況にありました。また、直近では一部の経済活動において部分的な再開は進んでいるものの、欧州を中心として感染再拡大の懸念も広がっており、米中対立の長期化や、為替の動向につきましても不透明感が強まる等、成長回復の局面に至るには一層の時間を要するものと見込まれております。

当社グループの主要な販売先であります半導体業界におきましては、車載機器やスマートフォン等に向けての需要については年度の前半は低迷したものの、直近では急速に回復の動きを見せております。あわせてIoTや5Gの普及を見越したサーバーやデータセンターに向けた需要は年間を通じ堅調に推移いたしました。その結果、足下では半導体の供給に対する逼迫感が増大しており、その解消までにはある程度の時間を要するのではないかと考えられております。

このような状況下、当社グループといたしましては、日本・台湾・韓国を中心とする東アジア地域に向けて、顧客からの需要の増加に応えるべく生産設備の導入や人員増強等を行うとともに、時差通勤・シフト勤務等を行うことで、感染防止に努めながらも生産性の向上及び新規製品製造のための体制構築を積極的に図ってまいりました。また、中長期的な事業規模の拡大に向け、新築したAnnex棟及び子会社三化電子材料股份有限公司の新工場立ち上げにも努めてまいりました。

一方、利益面に関しましても、収益性を維持しながら持続的な成長を図るため、全社を挙げての経費削減に継続して取り組むとともに、中期経営計画における経営方針に基づき、グループ会社や部門間の連携を深め、顧客からの需要増に即応できる体制構築を推し進めることにより、一層の収益向上を図ってまいりました。

その結果、売上高は9,801,982千円(前年同期比18.6%増)、営業利益は2,691,380千円(同15.7%増)となり、また、韓国関係会社SK Tri Chem Co., Ltd.に係る持分法による投資利益の計上等により、経常利益は4,323,329千円(同15.5%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は3,377,281千円(同14.9%増)となりました。

なお、当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務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おります。

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、前連結会計年度末に比べ80,121千円増加し、1,698,612千円となりました。

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

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は2,090,384千円(前年同期比280,463千円の収入の増加)となりました。これは主に税金等調整前当期純利益の計上4,323,329千円、減価償却費814,438千円等のプラス要因が、持分法による投資利益1,540,068千円、売上債権の増加額843,028千円等のマイナス要因を上回ったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果支出した資金は2,963,827千円(同1,399,495千円の支出の増加)となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出2,925,335千円等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は948,342千円(前年同期は226,179千円の支出)となりました。これは主に、長期借入金の収支のプラス1,486,691千円が配当金の支払額453,992千円を上回ったことによるものであります。

生産、受注及び販売の状況

当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントであります。

イ．生産実績

当社グループの生産・販売品目は広範囲かつ多種多様であり、同種の製品であっても、その容量、構造、形式、用途等は必ずしも一様ではないことから、記載しておりません。

ロ．受注状況

生産実績と同様の理由に加え、受注生産形態をとらない製品が多いことから、記載しておりません。

ハ．販売実績

当連結会計年度における販売実績は次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 金額(千円) | 前年同期比(%) |
|------------|-----------|----------|
| 高純度化学化合物事業 | 9,801,982 | + 18.6 |

(注) 1 主な相手先別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は、次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|----------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 金額(千円) | 割合(%) | 金額(千円) | 割合(%) |
| 日本エア・リキード(同) | 2,821,341 | 34.1 | 3,267,490 | 33.3 |
| TOPCO Scientific Co., Ltd. | 2,149,006 | 26.0 | 2,464,827 | 25.1 |
| SK Tri Chem Co., Ltd. | 895,261 | 10.8 | 1,430,798 | 14.6 |

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

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

重要な会計方針及び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、わ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されております。この連結財務諸表の作成にあたって、当社の連結財務諸表で採用する重要な会計方針は、「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 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 5 会計方針に関する事項」に記載しております。この連結財務諸表の作成にあたっては、過去の実績や状況に並び合理的と考えられる様々な要因に基づき見積り及び判断を行っておりますが、不確実性が内在しているため、将来生じる実際の結果と異なる可能性があります。

新型コロナウイルス感染症の感染拡大による会計上の見積りへの影響については、「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 追加情報」に記載しております。

また、特に以下の事項は、会計上の見積りの判断が財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすと考えております。

(繰延税金資産)

当社グループは、繰延税金資産について、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることなど、回収可能性があると判断した将来減算一時差異等について、繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

イ．経営成績の分析

(売上高)

売上高は、前連結会計年度に比べ18.6%増の9,801,982千円となりました。その主な要因は、当社グループの主要な販売先であります半導体業界におきまして、車載機器やスマートフォン等に向けての需要が急速に回復の動きを見せ、IoTや5Gの普及を見越したサーバーやデータセンターに向けた需要が年間を通じ堅調に推移した状況の中、主に日本・台湾・韓国を中心とする東アジア地域に向けて、先端半導体向け新規材料の販売及び市場投入に注力した結果、当社グループの化学材料の出荷が増加したこと等によるものであります。

(売上総利益)

売上総利益は、売上高の増加等に伴い同10.8%増の4,381,047千円となりました。売上総利益率は人員増により製造労務費・経費が増加したこともあり、前連結会計年度の47.8%から当連結会計年度は44.7%となりました。

(販売費及び一般管理費、営業利益)

販売費及び一般管理費は、同3.9%増の1,689,666千円となりました。その主な要因は、人件費及び荷造運賃費等の増加等により一般管理費が増加したことによるものであります。その結果、営業利益は同15.7%増の2,691,380千円となりました。

(営業外損益、経常利益)

営業外収益は、持分法による投資利益の計上等により、同16.3%増の1,687,821千円となりました。

営業外費用は、投資有価証券評価損の計上等により、同64.8%増の55,871千円となりました。その結果、経常利益は同15.5%増の4,323,329千円となりました。

(特別損益、税金等調整前当期純利益)

特別損益は、特別利益及び特別損失ともに計上がありませんでした。その結果、税金等調整前当期純利益は同15.5%増の4,323,329千円となりました。

(親会社株主に帰属する当期純利益)

法人税、住民税及び事業税に法人税等調整額を加えた税金費用は946,048千円となりました。その結果、親会社株主に帰属する当期純利益は同14.9%増の3,377,281千円となりました。

ロ．財政状態の分析

当社グループの財政状態の分析については、「第2 事業の状況 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 財政状態及び経営成績の状況 イ．財政状態の状況」に記載しております。

ハ．経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループの経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載しております。

ニ．資本の財源及び資金の流動性

当社グループの主な資金需要は事業に必要な運転資金や設備投資であり、資金については主に銀行等金融機関の借入によって調達する方針としております。なお、機動的かつ安定的な資金調達手段を確保することを目的として、取引銀行2行と総額3,000,000千円のシンジケートローン契約を締結しております。

一方で、財務体質の健全化を推し進め、強固な経営基盤の構築に努めていく方針のもと、2022年1月期を初年度とする中期設備投資計画の設備資金として2021年2月24日を払込期日とする公募による増資により4,940,000千円の資金調達を行うなど、自己資本の充実も図っております。

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況につきましては、「第2 事業の状況 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 キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

なお、重要な設備の新設等の計画については、「第3 設備の状況 3 設備の新設、除却等の計画」に記載しております。

ホ．経営方針・経営戦略・経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループでは、最新の外部、内部環境を反映させた、今後の3年間の中期経営計画（毎年見直すローリング方式）を策定し、事業に取り組んでおります。2021年1月期の計画値と実績値の結果は以下のとおりであります。

| | 2021年1月期計画 | 2021年1月期実績 | 計画比 |
|---------------------------|------------|------------|------|
| 売上高 (百万円) | 9,150 | 9,801 | +651 |
| 営業利益 (百万円) | 2,370 | 2,691 | +321 |
| 経常利益 (百万円) | 3,770 | 4,323 | +553 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円) | 2,940 | 3,377 | +437 |
| 売上高営業利益率 (%) | 25.9 | 27.5 | +1.6 |

売上高及び営業利益につきましては、主に最先端の半導体に向けた化学材料を中心に、顧客の需要が当社の想定以上の水準で推移したことにより、期初計画を上回る結果となりました。それに加え、経常利益及び親会社株主に帰属する当期純利益につきましても、韓国関連会社SK Tri Chem Co., Ltd.の業績が当初想定していた以上に好調に推移し、期初計画を上回る結果となりました。

当社グループでは、安定した売上成長を図り、規模の拡大を目指しながらも、経営の効率化を推し進めることで確実に利益をあげられる強靱な企業体質の構築に努めてまいりたいと考えていることから、特に、売上高及び売上高営業利益率を重視すべき経営指標としております。なお、売上高営業利益率に関しては25%前後の水準を維持することを目標としております。

4 【経営上の重要な契約等】

(1) 合併契約

| 契約締結先 | 内容 | 出資額(出資比率%) | 合併会社名 | 設立年月 |
|------------------------|--------------------------------|---|-----------------------|---------|
| SK Materials Co., Ltd. | 韓国における高純度化学薬品の開発、製造、販売に関する合併契約 | 当社 百万韓国ウォン 8,750 (35) SK Materials Co., Ltd. 百万韓国ウォン 16,250 (65) | SK Tri Chem Co., Ltd. | 2016年7月 |

(2) 借入に関する契約

当社は、今後の事業展開における資金需要に対し、機動的かつ安定的な資金調達手段を確保することを目的として、取引銀行2行とシンジケーション方式のコミットメント期間付タームローン契約を締結しております。

| | |
|---------------|----------------------|
| 契約形態 | コミットメント期間付タームローン |
| 組成金額 | 30億円 |
| 契約締結日 | 2018年12月28日 |
| コミットメント期間 | 2019年2月1日～2022年1月31日 |
| アレンジャー兼エージェント | (株)三菱UFJ銀行 |
| コ・アレンジャー | (株)山梨中央銀行 |
| 参加金融機関 | (株)三菱UFJ銀行、(株)山梨中央銀行 |

5 【研究開発活動】

当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務の単一セグメントでありません。

当連結会計年度の研究開発活動は、基本的に従来テーマを踏襲しつつ、顧客のニーズや新規案件にも柔軟に対応することを目標に掲げております。

当社グループの研究開発は、当社開発部を中心として、生産技術部及び製造部等とも連携を取りながら活動を進めることにより、迅速かつ効率的に結果を出すことができる体制を構築しております。

当連結会計年度における当社グループが支出した研究開発費の総額は452,480千円であります。

なお、テーマ別の研究開発活動は次のとおりであります。

(1) 半導体向け材料の開発

半導体の進歩に伴い、使用される材料や技術も日々進化し続けております。当社グループでは今後ますます高度化する顧客の要求事項に対し、他社に先駆けていち早く最先端材料の市場への投入や新規技術に対応すべく、さらに活発な研究活動を続けてまいります。また、独自開発のみならず、デバイスメーカー、装置メーカーの研究所や大学等と共同での材料開発も随時進めており、その結果の一部につきましては学会等で発表しております。

(2) エネルギー分野向け材料の開発

当社グループでは創業以来、半導体・光ファイバー向け材料等、最先端産業向けに高純度化学材料を扱ってまいりました。これらのノウハウを活用し、エネルギー分野に向けましても新規材料の開発を進めております。既に一部ご採用頂いている製品もあり、今後更なる展開に向けて製品開発を進めてまいります。

(3) 化学薬品周辺機器の開発

半導体製造において要求されるレベルの高純度化学材料は、その性質上、デリバリーや供給設備について、安全性及び品質を保持しながらハンドリングするための技術・ノウハウが不可欠であります。当社グループでは創業以来蓄積してきたそれらの知見を活用し、個別のニーズに応じた特殊容器の開発や液面レベルセンサー等の容器に付随する周辺機器の開発等を行っており、外部に供給しております。

また、要求される品質レベルは絶えず進化していますが、それに対応すべく要素技術の開発にも注力しております。確立した技術は、積極的に社内設備にも応用しており、より一層の作業の安全確保と、製造ラインにおける業務の効率化・省力化による製造原価の低減を図っております。

(4) 新規開発品の量産化対応

商品の新規開発におきましては、その後の品質・供給量・価格等における要求に対応することなく、顧客に広く浸透することはあり得ません。これら顧客の量産化ニーズに迅速に対応するため、今までにも増して新規開発品の急速な製品化・スケールアップ等が必要となっております。

当社グループはこれらの要求に対し、品質・数量両面での安定供給を図るため、今後とも顧客からのニーズにこだわった開発をモットーとして、初期開発品から量産スケールまでの工程最適化の研究・開発を継続し、開発部門から製造部門まで一貫した量産化体制を構築することで、研究開発活動の迅速な商品化、内製化に繋げてまいります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度中に実施した設備投資の総額は2,741,072千円であり、その主なものは、当社のAnnex棟建設、製造装置及び製品出荷用容器等であります。また、台湾子会社におきましては、新工場建設等であります。

なお、当連結会計年度において重要な設備の除却、売却等はありません。

また、当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務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おります。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2021年1月31日現在

| 事業所名 (所在地) | 部門の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | | 従業員数 (名) |
|------------------------|--------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------|-----------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬 具 | 土地 (面積㎡) | 工具、器 具及び備 品 | リース 資産 | 合計 | |
| 本社・工場 (山梨県 上野原市) | 総務部・ 営業部等 | 管理業務施 設等 | 2,475,886 | 1,171,267 | 714,933 (18,213) | 707,959 | 416,692 | 5,486,740 | 32 〔6〕 |
| | 製造部・ 品質管理部 等 | 半導体用材 料生産設備 等 | | | | | | | 124 〔16〕 |

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
 2 上記の帳簿価額には、建設仮勘定及び消費税等は含まれておりません。
 3 従業員数欄の〔外書〕は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
 4 当社の事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務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おります。

(2) 在外子会社

2021年1月31日現在

| 事業所名 (所在地) | 部門の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) | | | | | | 従業員数 (名) |
|------------------------------|--------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-----------|-----------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬 具 | 土地 (面積㎡) | 工具、器 具及び備 品 | 使用権 資産 | 合計 | |
| 三化電子材 料股份有限 公司 (台湾) | 管理部・ 営業部等 | 管理業務施 設等 | 1,314,454 | 68,894 | [14,200] | 35,090 | 218,151 | 1,636,590 | 10 |
| | 製造部等 | 半導体用材 料生産設備 等 | | | | | | | 13 |

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
 2 上記の帳簿価額には、建設仮勘定及び消費税等は含まれておりません。
 3 土地面積の〔 〕内は借地面積であり、帳簿価額は使用権資産に含んでおります。
 4 当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務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 | | 資金調達 方法 | 着手年月 | 完了予定 年月 | 完成後 の増加 能力 |
|------------------|-----------------------|--------------|------------|--------------|------------------------------|--------------|-------------|------------------|
| | | | 総額 (千円) | 既支払額 (千円) | | | | |
| 当社 | 本社工場 (山梨県上野原市) | 建物・製造 設備等 | 1,192,000 | | 増資資金 | 2021年 2月 | 2024年 1月 | |
| 当社 | 上野原第二工場 (山梨県上野原市) | 建物・製造 設備等 | 1,281,000 | | 増資資金 | 2021年 2月 | 2024年 1月 | |
| 当社 | Annex棟 (山梨県上野原市) | 建物・製造 設備等 | 477,000 | | 増資資金 | 2021年 2月 | 2024年 1月 | |
| 当社 | 第三工場(仮称) (日本、地域未定) | 土地・建物 | 900,000 | | 増資資金 | 2022年 10月 | 2024年 1月 | |
| 三化電子材料 股份有限公司 | 本社工場 (台湾苗栗縣銅羅郷) | 建物・製造 設備等 | 1,200,000 | | 当社から の投融資 資金及び 自己資金 | 2021年 2月 | 2024年 1月 | |

(注) 1 上記金額には消費税等は含まれておりません。

2 完成後の増加能力は、合理的な算定が困難であるため記載しておりません。

3 当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務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おります。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 27,240,000 |
| 計 | 27,240,000 |

(注) 2020年12月15日開催の取締役会決議により、2021年2月1日付で株式分割に伴う定款の変更が行われ、発行可能株式総数は81,720,000株増加し、108,960,000株となっております。

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2021年1月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2021年4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 | 7,812,160 | 32,498,640 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 単元株式数 100株 |
| 計 | 7,812,160 | 32,498,640 | | |

(注) 1 2020年12月15日開催の取締役会決議により、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は23,436,480株増加しております。

2 2021年2月24日を払込期日とする公募による新株式の発行により、発行済株式総数は1,250,000株増加しております。

(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) |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2016年2月1日～ 2017年1月31日 (注) 1 | 32,000 | 7,812,160 | 3,520 | 808,912 | 3,520 | 709,912 |

(注) 1 新株予約権の行使による増加であります。

2 2020年12月15日開催の取締役会決議により、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は23,436,480株増加しております。

3 2021年2月24日を払込期日とする公募による新株式の発行により、発行済株式総数は1,250,000株増加しており、資本金と資本準備金がそれぞれ2,470,000千円増加しております。

(5) 【所有者別状況】

2021年1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) | | 27 | 28 | 56 | 149 | 6 | 4,290 | 4,556 | |
| 所有株式数(単元) | | 25,949 | 3,560 | 221 | 14,780 | 8 | 33,492 | 78,010 | 11,160 |
| 所有株式数の割合(%) | | 33.27 | 4.56 | 0.28 | 18.95 | 0.01 | 42.93 | 100.00 | |

(注) 自己株式395株は、「個人その他」に3単元、「単元未満株式の状況」に95株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年1月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数(株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------|
| (株)日本カストディ銀行(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 1,072,400 | 13.72 |
| 竹中 潤平 | 神奈川県相模原市南区 | 1,040,960 | 13.32 |
| 日本マスタートラスト信託銀行(株)(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11番3号 | 443,800 | 5.68 |
| (株)山梨中央銀行 | 山梨県甲府市丸の内1丁目20-8 | 350,000 | 4.48 |
| トリケミカル研究所従業員持株会 | 山梨県上野原市上野原8154-217 | 214,800 | 2.74 |
| (株)日本カストディ銀行(証券投資信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8番12号 | 182,000 | 2.32 |
| (株)日本カストディ銀行(信託口9) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 144,700 | 1.85 |
| 松井証券(株) | 東京都千代田区麹町1丁目4番地 | 110,900 | 1.41 |
| 斎藤 隆 | 神奈川県相模原市南区 | 100,010 | 1.28 |
| 相澤 康雄 | 神奈川県相模原市中央区 | 100,000 | 1.28 |
| 計 | | 3,759,570 | 48.12 |

(注) 1 みずほ証券(株)から2020年9月24日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書No. 2)により、2020年9月15日現在で以下の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2021年1月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。なお、その大量保有報告書(変更報告書No. 2)の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数(株) | 株券等保有割合(%) |
|---|---|------------|------------|
| みずほ証券(株) | 東京都千代田区大手町1丁目5番1号 | 13,500 | 0.17 |
| アセットマネジメントOne(株) | 東京都千代田区丸の内一丁目8番2号 | 542,100 | 6.94 |
| アセットマネジメントOneインターナショナル(Asset Management One International Ltd.) | Mizuho House, 30 Old Bailey, London, EC4M 7AU, UK | 24,700 | 0.32 |

- 2 レオス・キャピタルワークス(株)から2021年2月5日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書No.16)により、2021年1月29日現在で以下の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2021年1月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。なお、その大量保有報告書(変更報告書No.16)の内容は以下のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株券等の数 (株) | 株券等保有割合 (%) |
|------------------|--------------------|----------------|----------------|
| レオス・キャピタルワークス(株) | 東京都千代田区丸の内一丁目11番1号 | 2,116,400 | 6.77 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年1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 300 | | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 7,800,700 | 78,007 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 11,160 | | 同上 |
| 発行済株式総数 | 7,812,160 | | |
| 総株主の議決権 | | 78,007 | |

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式95株が含まれております。

【自己株式等】

2021年1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) 株)トリケミカル研究所 | 山梨県上野原市上野原 8154番地217 | 300 | | 300 | 0.0 |
| 計 | | 300 | | 300 | 0.0 |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に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】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(千円) |
|-----------------|--------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 42 | 569 |
| 当期間における取得自己株式 | | |

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年4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 | | | | |
| 保有自己株式数 | 395 | | 395 | |

(注) 当期間における保有自己株式には、2021年4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、将来にわたる株主価値増大のために内部留保を充実させ、事業の積極展開・体質強化を図るとともに、株主への安定した配当を維持することを利益配分の基本方針としております。

当事業年度の期末配当につきましては、上記方針に基づき、当期の業績及び財務状況等を総合的に勘案した結果、1株当たり68円と決定いたしました。内部留保資金につきましては、今後の設備投資の需要等に備えることとしております。

当社は、「取締役会の決議によって、毎年7月31日を基準日として、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が、一事業年度の配当回数につきましては、期末配当の年1回を基本方針としており、実施にあたっては収益状況などを勘案して、その都度決定する方針であります。

なお、当社における剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当金(円) |
|------------------------|------------|-------------|
| 2021年4月27日 定時株主総会決議 | 531,200 | 68 |

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

当社は、研究開発型企業として最先端産業向けの化学薬品の開発、製品応用技術の開発、機能性の探求に経営資源を集中することにより企業価値の増大・最大化を行い、株主等多様なステークホルダーに貢献することがコーポレート・ガバナンスの基本目標であるとの認識の下で、経営執行の透明性の確保と内部統制体制の強化、コンプライアンスに始まる危機管理の徹底を行うこと等により、公正かつ効率的な経営を迅速に行ってまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、取締役会と監査役制度を採用しており、それぞれ取締役会及び監査役会において重要な業務執行の決議、監督並びに監査をしております。これは、会社法に基づき権限の強化が図られている監査役による監査の充実に図るとともに、独立性を有する社外取締役の選任により、「経営意思決定・経営監督」及び「業務執行」の各機能の強化と責任の明確化を図ることによって経営を強化していくことがコーポレート・ガバナンスの充実に最も有効であると判断しているためであります。

取締役会は提出日現在、代表取締役社長 太附聖を議長として社外取締役2名を含む取締役10名で構成されており、原則として月1回の定時取締役会を開催することとしており、また、必要に応じて臨時の取締役会を開催し、経営の基本方針、法令で定められた事項及びその他経営に関する重要事項を決定しております。なお、取締役会には、経営執行の公正性・透明性を図るために、常勤監査役1名及び社外監査役2名が出席し、取締役の職務遂行を監視しております。さらには、必要に応じて各部門の統括部長、部長を出席させております。なお、取締役会の構成員の氏名は、「4 コーポレートガバナンスの状況等 (2) 役員の状況 役員一覧」(以下、「役員一覧」)に記載のとおりであります。

また、取締役の指名報酬などに係る取締役会の機能の独立性・客観性を強化するため、取締役会の下に任意の諮問機関として、指名・報酬委員会を設置し、取締役の指名及び報酬は、指名・報酬委員会の答申を受け、取締役会で決定しております。

指名・報酬委員会の構成員は以下のとおりです。

| | |
|-----------|-------|
| 代表取締役会長 | 竹中 潤平 |
| 代表取締役社長 | 太附 聖 |
| 社外取締役(議長) | 神 毅 |
| 社外取締役 | 太田 周二 |

経営戦略会議は、取締役会の決定事項等を執行するために代表取締役社長 太附聖を議長として取締役・監査役・各部門の部長以上の職責の従業員24名で構成され、原則として月1回の経営戦略会議を行っており、業務執行の周知徹底を図っております。

監査役会は提出日現在、常勤監査役 高松基晴を議長として社外監査役2名を含む監査役3名で構成されており、取締役会その他重要な会議に参加するほか、原則として月1回の定例監査役会を開催しており、監査役相互の情報共有、効率的な監査実行体制の構築に努めております。なお、監査役会の構成員の氏名は役員一覧に記載のとおりであります。

企業統治に関するその他の事項

イ. 内部統制システムの整備の状況

当社は、内部統制システムを整備することにより、コンプライアンス遵守・リスクマネジメントの強化等に取り組むとともに、監査役による監査の実効性の確保に向けた取り組みを行っております。

a. 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

企業倫理規程を制定し、コンプライアンス体制に係る規定を役員・従業員が法令・定款及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、その徹底を図るため、コンプライアンス担当取締役をその責任者として総務部においてコンプライアンスの取り組みを横断的に統括することとし、同部を中心に役員・従業員への教育等を行う。

内部監査室は、総務部と連携し、コンプライアンスの状況について監査する。

これらの活動は、定期的に取締役会及び監査役会に報告されるものとする。

さらに、役員・従業員がコンプライアンス上の問題点を発見した場合は速やかに総務部、常勤監査役又は顧問弁護士等に通報(匿名も可)、報告する体制を構築する。会社は通報内容を秘守し、通報者に対して不利益な取り扱いを行わない。

b.取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する事項

文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書又は電磁的媒体（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、文書管理規程により、常時これらの文書等を閲覧できるものとする。

c.損失の危機の管理に関する規程その他の体制

コンプライアンス担当取締役を全社のリスクに関する統括責任者として任命し、総務部において、コンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ及び輸入管理等に係る当社全体のリスク管理を網羅的、総括的に管理する。新たに生じたリスクについては取締役会において速やかに対応責任者となる取締役を任命する。

内部監査室は、各部門ごとのリスク管理の状況を監査し、その結果を定期的にコンプライアンス担当取締役及び取締役会に報告し、取締役会において改善策を審議・決定する。

d.取締役の職務執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役会は、取締役、従業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目標及び会社の権限分配、意思決定ルールに基づく権限分配を含めた効率的な達成の方法を定め、ITを活用して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、全般的な業務効率化を実現するシステムを構築する。

具体的には、下記の経営管理システムを用いて、取締役の職務執行の効率化を図る。

- ・定例の取締役会を毎月1回開催し、重要事項の決定並びに取締役の職務執行の監督等を行う。
- ・月例の取締役及び部門長をメンバーとした経営戦略会議において年1回将来の事業環境を踏まえた中期経営計画、年度予算を策定し、全社的な目標を設定し、取締役会の承認を得るものとする。各拠点、部門においては、その目標達成に向けた具体策を立案、実行する。
- ・当社の基幹システムを活用し、月次、四半期業績管理を実施する。
- ・取締役会・経営戦略会議による月次業績のレビューと改善策の立案、実施をする。

e.当社及び子会社からなる企業集団における業務の適正性を確保するための体制

当社及び子会社と関連会社からなる企業集団の業務の適正性を確保するため、また、グループ間取引の適正を図るため、関係会社管理規程に基づき、財務・経理担当取締役は関係会社に対する業務の全般を管理し、適切な監視体制及び報告体制を確保する。

子会社については、定期的な業務執行状況の報告を求め、子会社の経営方針、計画について確認と調整を行う。また、当社の企業倫理規程を子会社にも指針として活用するとともに、定期的に当社からの内部監査を実施する。

なお、関連会社の経営については、その自主性を尊重しつつ、事業内容の定期的な報告と重要案件についての事前協議を行う。

f.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並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

現在監査役の職務を補助する使用人はいないが、必要に応じて、監査役の業務補助のためのスタッフを任命できるものとする。

また、監査役は内部監査室長及びその所属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、命令を受けた者は、その命令に対して、取締役、内部監査室長の指揮命令を受けないものとする。

g.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

取締役又は使用人は、監査役会に対して、法定の事項に加えて当社に重要な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、コンプライアンス委員会・総務部への通報状況及びその内容を速やかに報告する体制を整備する。

また、会社は監査役及び監査役会に報告をした者に対して、当該報告をしたことを理由として、いかなる不利益な取り扱いもしてはならない。

h.監査役の職務の執行について生ずる費用等の処理に関する体制

監査役の職務の執行について生ずる費用等の請求の手続きを定め、監査役から前払い又は償還等の請求があった場合には、当該請求に係る費用が監査役の職務の執行に必要なでないと明らかに認められる場合を除き、所定の手続きに従い、これに応じるものとする。

i.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で定期的な意見交換会を実施する。また、監査役会に対して、必要に応じて弁護士、会計士等の専門家を雇用し、監査業務に助言を受ける機会を保障する。

なお、監査役は当社の会計監査人から会計監査に関する内容について説明を受けるとともに、情報交換等の

連携を図る。

ロ．リスク管理体制の整備の状況

当社では総合的なリスク管理については、経営戦略会議において討議しており、事業上の予見可能なリスクの防止に努めております。また、重要な事項につきましては、取締役会で対応の検討及び対策の決定をしております。

「経営の健全性の維持」の観点から、コンプライアンスの徹底を図るため、コンプライアンス委員会を組織しております。委員会は現在各部門の課長以上で構成されております。なお、当委員会は、顧問弁護士に法的な側面からアドバイスを受ける体制を採っております。

取締役と監査役の責任免除の内容

当社は、会社法第426条第1項の規定に基づき、取締役会の決議をもって、取締役（業務執行取締役等であるものを除く）及び監査役の会社法第423条第1項の損害賠償責任を、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。

責任限定契約の内容

当社と社外取締役及び社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、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責任の限度額は、法令が定める額としております。

取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨、定款に定めております。

取締役の選任及び解任の要件

イ．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、出席した当該株主の議決権の過半数をもって行う旨、定款で定めております。

ロ．当社は、取締役の選任決議について、累積投票によらないものとする旨、定款で定めております。

株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

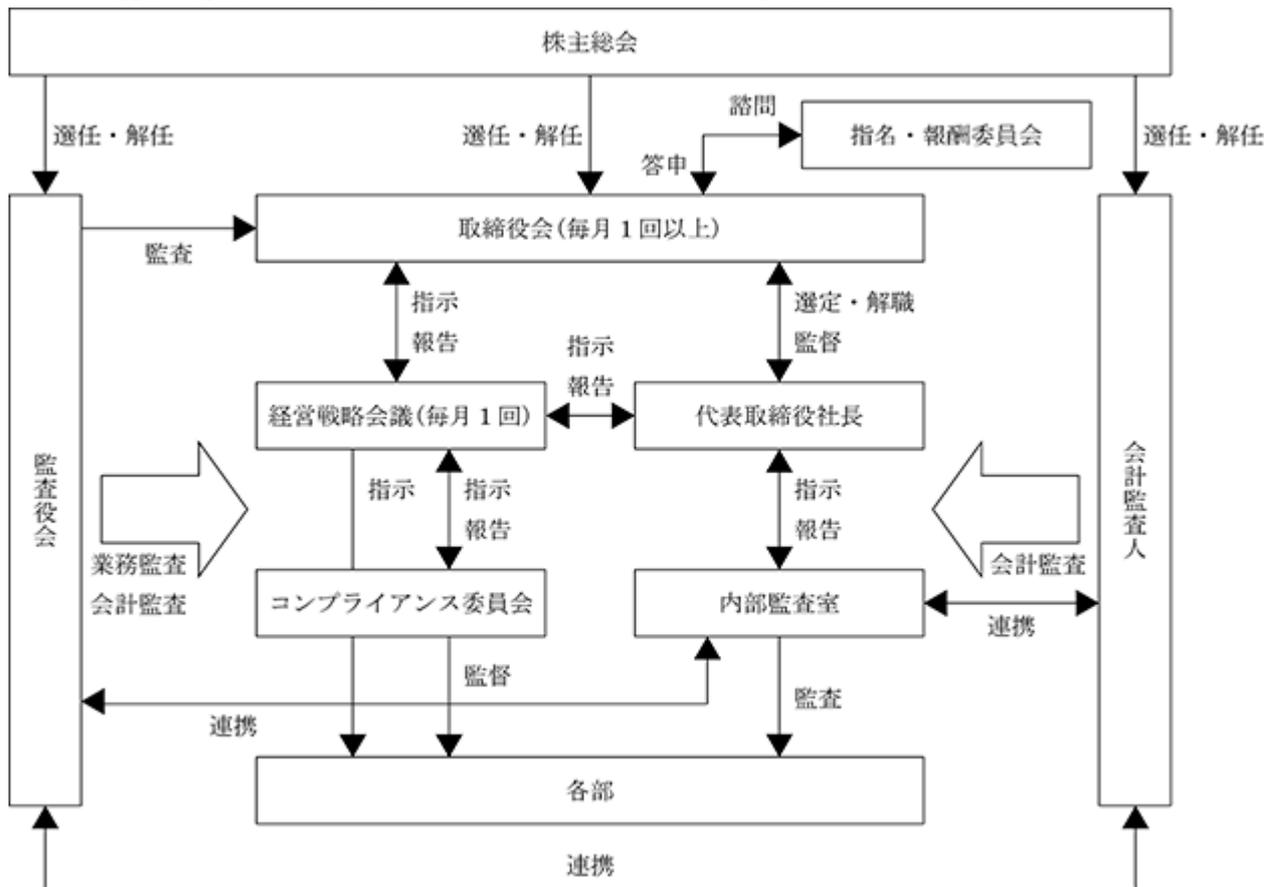
イ．当社は、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、取締役会の決議によって自己株式を取得することができる旨、定款に定めております。

ロ．当社は、株主への剰余金の配当の機会を増加させるため、取締役会の決議によって中間配当ができる旨、定款で定めております。

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ことを目的として、会社法第309条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、定款で定めております。

提出日現在における当社のコーポレート・ガバナンスの体制は、次のとおりであります。



(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性13名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------|-------|-------------|---|--|------|--------------|
| 代表取締役 会長 | 竹中 潤平 | 1940年9月1日 | 1966年4月 1977年1月 1978年12月 2001年4月 2003年6月 2009年4月 2010年4月 2016年4月 | 日東弗素工業(株)(現AGCセイメケミカル(株))入社 (株)高純度化学研究所入社 当社設立 代表取締役社長 当社代表取締役会長 当社代表取締役社長 当社取締役会長 当社取締役相談役 当社代表取締役会長(現任) | (注)3 | 4,163,840 |
| 代表取締役 社長 | 太附 聖 | 1964年10月21日 | 1987年4月 2002年7月 2004年5月 2007年4月 2009年10月 2012年4月 2014年4月 2016年7月 2017年3月 | 当社入社 当社営業部長 当社営業本部長 当社取締役営業本部長 (株)エッチ・ビー・アール監査役 (現任) 当社専務取締役 当社代表取締役社長(現任) SK Tri Chem Co., Ltd.取締役 (現任) 三化電子材料股份有限公司董事 (現任) | (注)3 | 304,800 |
| 取締役 | 菅原 久勝 | 1958年3月21日 | 1983年1月 1985年3月 1987年5月 1988年9月 1992年2月 1996年9月 2000年1月 2004年5月 2005年2月 2006年4月 2007年4月 2012年4月 2016年4月 2017年2月 2017年3月 2018年1月 2018年4月 2020年4月 2021年2月 | シルバー精工(株)入社 シチズン時計(株)入社 スコシア・マクラウド証券入社 RBCドミニオン証券入社 トロント・ドミニオン証券入社 DG証券入社 バンカ・イミ証券会社入社 当社入社 Iプロジェクト統括 当社技術部長 当社技術製造本部長 当社取締役技術製造本部長 当社専務取締役技術製造本部長 当社専務取締役技術製造本部長 当社専務取締役財務・経理・品質 管理担当 三化電子材料股份有限公司董事 (現任) SK Tri Chem Co., Ltd.取締役(現 任) 当社専務取締役財務・経理担当 当社取締役財務・経理担当 当社取締役総務・人事・システム 管理・物流担当(現任) | (注)3 | 322,000 |
| 取締役 | 柴田 雅仁 | 1967年5月30日 | 1991年4月 2004年5月 2012年4月 2017年2月 2017年4月 2020年4月 | 当社入社 当社営業一部長 当社取締役営業本部長 当社取締役営業・開発担当 当社専務取締役営業・開発担当 当社取締役兼三化電子材料股份有 限公司董事長(現任) | (注)3 | 169,200 |
| 取締役 | 大杉 宏信 | 1972年8月13日 | 1995年4月 2006年4月 2017年2月 2017年4月 2019年9月 2021年2月 | 当社入社 当社製造部長 当社製造・生産技術統括部長 当社取締役製造・生産技術担当 (株)エッチ・ビー・アール代表取締 役社長(現任) 当社取締役製造・開発・生産技術 担当(現任) | (注)3 | 114,400 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-------------|-------|-------------|--|---|------|--------------|
| 取締役 | 鈴木 欣秀 | 1971年7月31日 | 1994年4月 2007年10月 2014年4月 2017年2月 2018年4月 2021年2月 | 当社入社 当社経営企画室長 当社管理部長 当社総務・システム管理統括部長 当社取締役総務・システム管理・ 品質管理担当 当社取締役経理・財務・購買担当 (現任) | (注)3 | 133,600 |
| 取締役 | 宇田川 崇 | 1970年4月14日 | 1994年4月 2017年2月 2020年4月 | 当社入社 当社第一営業部長 当社取締役営業(国内・韓国)担当 (現任) | (注)3 | 18,800 |
| 取締役 | 大平 達也 | 1973年6月10日 | 1996年4月 2015年4月 2017年2月 2020年4月 2021年2月 | 当社入社 当社営業二部長 当社営業統括部長 当社取締役営業(台湾・中国)・開 発担当 当社取締役営業(台湾・中国)担当 (現任) | (注)3 | 144,400 |
| 取締役 (注)1 | 神 毅 | 1938年3月21日 | 1964年4月 1964年4月 2003年8月 2005年4月 2015年6月 2016年4月 | 第二東京弁護士会登録 中外合同法律事務所入所(現任) 当社監査役 当社顧問弁護士 (株)カナデン取締役(現任) 当社取締役(現任) | (注)3 | 65,200 |
| 取締役 (注)1 | 太田 周二 | 1951年12月16日 | 1975年4月 2000年7月 2013年7月 2014年4月 2017年4月 2017年6月 2019年6月 | 昭和監査法人(現EY新日本有限責 任監査法人)入所 同法人シニアパートナー 太田周二公認会計士事務所所長 (現任) 当社監査役 当社取締役(現任) (株)日本国際放送監査役(現任) 日本ケミコン(株)監査役(現任) | (注)3 | 6,000 |
| 常勤監査役 | 高松 基晴 | 1961年5月2日 | 1984年4月 1988年1月 1992年1月 2003年2月 2004年9月 2017年2月 2018年4月 | 東海ゴム工業(株)(現住友理工(株))入 社 (株)東日本イノアック入社 富士通カンタムデバイス(株)(現住 友電工デバイス・イノベーション (株))入社 ケル(株)入社 当社入社 品質管理部長 当社開発部長 当社監査役(現任) | (注)4 | 95,600 |
| 監査役 (注)2 | 梅澤 宣喜 | 1940年8月23日 | 1961年3月 1993年4月 1995年4月 1997年4月 1999年4月 2000年10月 2008年4月 | 東京大学農学部入校 東京大学文学部事務長補佐 千葉大学真核微生物研究センター 事務長 東京大学農学部附属農場事務長 東京大学薬学部事務長 科学技術振興事業団 今井量子計 算機構プロジェクト事務参事 当社監査役(現任) | (注)5 | 5,200 |
| 監査役 (注)2 | 萩原 道明 | 1948年9月30日 | 1967年4月 1990年4月 2012年4月 | 日本電信電話公社(現日本電信電 話(株))入社 日本電信電話(株)千代田支店主査 当社監査役(現任) | (注)5 | 42,000 |
| 計 | | | | | | 5,585,040 |

(注)1 取締役神毅、太田周二は、社外取締役であります。

2 監査役梅澤宣喜、萩原道明は、社外監査役であります。

3 2020年1月期に係る定時株主総会終結の時から2022年1月期に係る定時株主総会終結の時まで。

4 2018年1月期に係る定時株主総会終結の時から2022年1月期に係る定時株主総会終結の時まで。

5 2020年1月期に係る定時株主総会終結の時から2024年1月期に係る定時株主総会終結の時まで。

6 当社は2021年2月1日付で普通株式1株を4株の割合で株式分割を行っており、上記所有株式については、当該株式分割後の所有株式数を記載しております。

社外役員の状況

提出日現在、当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役神毅氏は弁護士として企業法務に精通しております。なお、神毅氏との人的、取引関係はありません。また、神毅氏は、「4 コーポレートガバナンスの状況等 (2) 役員の状況 役員一覧」(以下、「役員一覧」)に記載のとおり、当社の個人株主であります。

社外取締役太田周二氏は公認会計士として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。なお、太田周二氏との人的、取引関係はありません。また、太田周二氏は、役員一覧に記載のとおり、当社の個人株主であります。

社外監査役梅澤宣喜氏、萩原道明氏との人的、取引関係はありません。なお、梅澤宣喜氏、萩原道明氏は、役員一覧に記載のとおり、当社の個人株主であります。

また、各社外取締役及び社外監査役は、当社と資本関係のある会社、大株主、主要な取引先の出身者ではありません。なお、当社は株式会社東京証券取引所に対して上記4名を独立役員とする独立役員届出書を提出しております。

当社は、社外役員候補者が、合理的で可能な範囲内で調査した結果、次の各項目のいずれにも該当しないと判断された場合に独立性を有しているものと判断しております。

1. 当社及び当社の子会社、関連会社(以下、「当社グループ」)の業務執行者又は過去10年間において当社グループの業務執行者であった者
2. 当社の現在の主要株主又はその業務執行者
3. 当社グループが総議決権の10%以上の議決権を直接又は間接的に保有している者又はその業務執行者
4. 当社グループの主要な取引先又はその業務執行者
5. 当社又はその連結子会社の会計監査人である監査法人に所属する者
6. 当社グループから役員報酬以外に多額の金銭その他の財産を得ているコンサルタント、弁護士、公認会計士等の専門的サービスを提供する者(当該財産を得ている者がコンサルティングファーム、法律事務所、会計事務所等の法人、組合等の団体の場合は、当該団体に所属する者)
7. 当社グループから多額の寄付を受けている者(当該多額の寄付を受けている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体の業務執行者)
8. 当社グループの業務執行者を役員に選任している会社の業務執行者
9. 上記2から8のいずれかに過去3年間において該当していた者
10. 上記1から8までのいずれかに該当する者が重要な者である場合において、その者の配偶者又は二親等以内の親族
11. その他、一般株主との利益相反が生じるおそれがあり、独立した社外役員として職務を果たせないと合理的に判断される事情を有している者

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

社外取締役と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監査室との関係については、取締役会、監査役会等において、直接又は間接に適宜報告及び意見交換がなされております。

また、社外監査役は、取締役会に出席するほか、内部監査室からの内部監査報告、常勤監査役からの重要な会議に出席のうえ実施した監査の結果や重要書類の閲覧・調査による監査の結果等に関する報告、会計監査人からの監査報告を受けることにより、取締役の職務執行に関する監査を実施するとともに、必要に応じて、内部監査室、常勤監査役、会計監査人との間で情報交換や意見交換を行っております。併せて社外監査役は、内部監査室から財務報告に係る内部統制の有効性の評価並びに会計監査人からの内部統制監査に関する意見等について適宜報告を受けております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

提出日現在、監査役は3名（うち、社外監査役2名）で構成され、監査に関する重要事項について、各監査役から報告を受け、協議を行い、又は決議することを目的に、定時監査役会を原則として毎月1回開催するほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。当連結会計年度における各監査役の監査役会への出席状況は下記の表のとおりであります。

| | 氏名 | 開催回数 | 出席回数 |
|-------|-------|------|------|
| 常勤監査役 | 高松 基晴 | 13回 | 13回 |
| 社外監査役 | 梅澤 宣喜 | 13回 | 13回 |
| 社外監査役 | 萩原 道明 | 13回 | 12回 |

なお、当連結会計年度における監査役会での主な検討事項といたしましては、監査方針・計画及び業務分担、会計監査人の評価、会計監査人の監査報酬に関する同意、内部統制システムの整備・運用状況の確認等があります。

各監査役は、監査役会が定めた監査基準（監査役監査基準）に準拠して、監査の方針、職務の分担等に従い、取締役会、経営戦略会議に出席するほか、取締役等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、稟議書等の重要な決裁書類等を閲覧するなどして、取締役の職務執行を監査しております。また、会計に関する事項につきましては、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るなどして、監査の方法及び結果の相当性を確認しております。

常勤監査役はこれに加え、営業会議等の重要な会議等への出席、重要書類の閲覧等を行うとともに、必要に応じて社外監査役とこれらの情報を共有しております。

内部監査の状況

代表取締役社長直轄の組織として内部監査室（人員は2名）を配置しており、業務活動に係る内部監査に加え、財務報告に係る内部統制の有効性の評価を通じて継続的改善のための指摘、提言、助言を行っております。また、監査役及び会計監査人と定期的に情報・意見の交換を行うなど、連携して監査の実効性と効率性を高めております。

会計監査の状況

イ．監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

ロ．継続監査期間

2002年1月期以降

ハ．業務を執行した公認会計士

中村 和臣

伊藤 正広

ニ．監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士7名、公認会計士試験合格者等6名、その他20名であります。

ホ．監査法人の選定方針と理由

監査役会で定めた「会計監査人の評価及び選定基準」に基づき、監査法人の品質管理体制・独立性・監査計画に関する事項、及び監査報酬等に留意して選定しております。

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いて、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。

ヘ．監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会で定めた「会計監査人の評価及び選定基準」に基づき、会計監査人の品質管理状況、監査実施状況、監査報酬水準の適切さや監査役会・経営者等とのコミュニケーションが有効か等により評価しております。

以上を踏まえ、監査役会は当連結会計年度の会計監査人の職務執行に問題はないと評価しております。

監査報酬の内容等

イ．監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社 | 22,000 | | 24,500 | |
| 連結子会社 | | | | |
| 計 | 22,000 | | 24,500 | |

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワーク（Ernst & Youngのメンバーファーム）に属する組織に対する報酬（イを除く）

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) | 監査証明業務に基づく報酬(千円) | 非監査業務に基づく報酬(千円) |
| 提出会社 | | | | |
| 連結子会社 | 595 | 1,321 | 1,421 | |
| 計 | 595 | 1,321 | 1,421 | |

連結子会社における前連結会計年度の非監査業務の内容は、国際財務報告基準(IFRS)に関する助言・指導業務であります。

ハ．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。

ニ．監査報酬の決定方針

該当事項はありませんが、監査日数等を勘案した上で決定しております。

ホ．監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、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

当社役員に対する報酬制度は、株主との価値共有や役職員の経営意識を高め、企業価値向上に向け、経営陣の業績責任を明確にできるものであること、持続的成長に向けたインセンティブとして機能するものであること、役割と責務を遂行するに相応しい優秀な人材を確保・維持できる報酬水準であることを基本方針としており、取締役の報酬については、2020年12月15日付の取締役会において設置を決議された社外取締役と代表取締役からなる指名・報酬委員会において審議及び答申を行い、取締役会がこれを承認、決定しております。また、監査役の報酬等は、株主総会で決議された報酬総額の範囲内において、職務内容、業務分担の状況を考慮して、監査役の協議により決定しております。

当社の役員報酬体系は基本報酬と賞与からなっており、社外取締役・監査役の報酬につきましては、客観的かつ独立的な立場から経営に関する監督を行うことができるよう、基本報酬のみとしております。

基本報酬は従業員平均等と比較して設定した取締役報酬としての基準額に、役割・職責に応じた指数を乗じて金銭として支給しており、当事業年度においては指名・報酬委員会の設置決議前であったことから、取締役報酬の制度、算定方式、個人別の報酬内容については、社外取締役2名及び代表取締役2名の合議により、各人の業績・職位・職務等に応じて評価を行いながら審議及び答申を行い、取締役会で決定しております。

業績連動報酬に関しては、単年の業績に連動する報酬であり、当社グループの業績、特に「安定した売上成長を図り、規模の拡大を目指しながらも、経営の効率化を推し進めることで確実に利益をあげられる強靱な企業体質の構築に努める」という方針から、重視すべき経営指標としている売上高及び営業利益の業績予想に対する達成度を考慮し、各人の管掌する組織等の業績等も反映しながら、役割・職責に応じた額を金銭として支給することとしております。当事業年度においては、指名・報酬委員会において、期初の業績予想に対する達成度(売上高107.1%、営業利益113.6%)及び対前期成長率(売上高18.6%増、営業利益15.7%増)や、経営環境等を勘案し、職務・職責に応じた賞与の支給可否及び金額について審議及び答申を行い、取締役会で決定しております。

なお、指名・報酬委員会は、当事業年度において役員の報酬の基本方針や水準、業績連動報酬の概要等について審議のうえ、その結果を取締役に答申しております。

取締役の報酬等の限度額は、2019年4月25日開催の第41回定時株主総会において、使用人分給与を除き年額400,000千円以内と決議されており、取締役の員数は10名以内と定めております。また、監査役の報酬等の限度額は、2002年4月26日開催の第24回定時株主総会において、年額50,000千円以内と決議されており、監査役の員数は5名以内と定めております。

提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (千円) | 報酬等の種類別の総額(千円) | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|--------------------|----------------|----------------|--------|-------|-----------------------|
| | | 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。) | 248,960 | 199,980 | 48,980 | | 9 |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | 15,000 | 15,000 | | | 1 |
| 社外役員 | 23,100 | 23,100 | | | 4 |

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人給与

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社では、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外である投資株式の区分について、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については、純投資目的である投資株式とし、中長期的な企業価値の維持・向上及び企業間取引の維持・強化や円滑な金融取引関係の維持等を目的として保有する投資株式については、純投資目的以外の目的である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

イ．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

企業価値の維持・向上及び企業間取引の維持・強化や円滑な金融取引関係の維持など保有意義が認められる場合を除き、保有しないことを基本方針としております。

また、保有銘柄の保有の適否につきましては、毎年取締役会において、保有株式の状況及び取引状況等を踏まえ、保有に伴う便益やリスク等から総合的に勘案して判断しております。

ロ．銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(千円) |
|------------|-------------|----------------------|
| 非上場株式 | | |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 8,726 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得 価額の合計額(千円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|---------------------------|-------------|
| 非上場株式 | | | |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 1,200 | 株式累積投資による増加 |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

該当事項はありません。

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

特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
|---------|------------------|------------------|--|-------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | | |
| ㈱山梨中央銀行 | 11,018 | 9,572 | (保有目的) 主要な金融機関として協力関係を緊密にし、 長期的な財務の安定性維持を目的としております。 (定量的な保有効果) 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、当事業年度末時点の保有状況及び取引状況を勘案し、取締役会で検証しております。 (株式数が増加した理由) 株式累積投資による増加 | 有 |
| | 8,726 | 9,600 | | |

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。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの

該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの

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2月1日から2021年1月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年2月1日から2021年1月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握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、監査法人等が主催するセミナーへの参加や会計専門誌の定期購読を行っております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,618,491 | 1,698,612 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,171,236 | 3 2,783,207 |
| 電子記録債権 | 884,517 | 3 1,119,212 |
| 商品及び製品 | 32,836 | 13,422 |
| 仕掛品 | 525,926 | 713,613 |
| 原材料及び貯蔵品 | 666,977 | 881,878 |
| その他 | 247,186 | 374,759 |
| 流動資産合計 | 6,147,171 | 7,584,706 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 2 2,638,742 | 2 5,020,683 |
| 減価償却累計額 | 1,040,904 | 1,233,191 |
| 建物及び構築物(純額) | 1 1,597,838 | 1 3,787,491 |
| 機械装置及び運搬具 | 2 2,026,251 | 2 2,669,674 |
| 減価償却累計額 | 1,204,553 | 1,429,693 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 821,698 | 1,239,980 |
| 工具、器具及び備品 | 2 1,919,127 | 2 2,195,213 |
| 減価償却累計額 | 1,319,677 | 1,452,432 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 599,449 | 742,780 |
| 土地 | 1 714,933 | 1 714,933 |
| リース資産 | 540,648 | 548,961 |
| 減価償却累計額 | 68,137 | 132,268 |
| リース資産(純額) | 472,510 | 416,692 |
| 建設仮勘定 | 1,516,300 | 759,476 |
| その他 | 208,414 | 248,499 |
| 減価償却累計額 | 15,023 | 30,348 |
| その他(純額) | 193,391 | 218,151 |
| 有形固定資産合計 | 5,916,123 | 7,879,507 |
| 無形固定資産 | | |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,862,052 | 4,147,328 |
| 繰延税金資産 | 6,357 | 22,189 |
| その他 | 19,659 | 25,518 |
| 投資その他の資産合計 | 2,888,069 | 4,195,036 |
| 固定資産合計 | 8,997,175 | 12,283,053 |
| 資産合計 | 15,144,347 | 19,867,759 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 402,082 | 525,821 |
| 短期借入金 | 4 580,000 | 1, 4 580,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1 566,629 | 1 615,547 |
| リース債務 | 80,420 | 88,307 |
| 未払法人税等 | 454,563 | 593,172 |
| 賞与引当金 | 69,387 | 76,084 |
| その他 | 897,059 | 811,527 |
| 流動負債合計 | 3,050,141 | 3,290,460 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1, 5 1,722,873 | 1, 5 3,160,646 |
| リース債務 | 636,798 | 601,566 |
| 繰延税金負債 | 49,080 | 111,368 |
| 退職給付に係る負債 | 103,523 | 102,327 |
| 固定負債合計 | 2,512,274 | 3,975,908 |
| 負債合計 | 5,562,416 | 7,266,369 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 808,912 | 808,912 |
| 資本剰余金 | 709,912 | 709,912 |
| 利益剰余金 | 8,138,541 | 11,062,738 |
| 自己株式 | 1,150 | 1,720 |
| 株主資本合計 | 9,656,216 | 12,579,843 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 7,867 | 168 |
| 為替換算調整勘定 | 42,299 | 38,500 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 24,119 | 16,785 |
| その他の包括利益累計額合計 | 74,285 | 21,545 |
| 純資産合計 | 9,581,930 | 12,601,389 |
| 負債純資産合計 | 15,144,347 | 19,867,759 |

【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 2月 1日 至 2020年 1月 31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 8,267,457 | 9,801,982 |
| 売上原価 | 1 4,314,779 | 1 5,420,934 |
| 売上総利益 | 3,952,678 | 4,381,047 |
| 販売費及び一般管理費 | 2, 3 1,625,752 | 2, 3 1,689,666 |
| 営業利益 | 2,326,925 | 2,691,380 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 222 | 158 |
| 受取配当金 | 313 | 355 |
| 持分法による投資利益 | 1,324,993 | 1,540,068 |
| その他 | 125,740 | 147,237 |
| 営業外収益合計 | 1,451,270 | 1,687,821 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 32,529 | 34,448 |
| 固定資産除却損 | 143 | 9,725 |
| 投資有価証券評価損 | | 9,772 |
| その他 | 1,231 | 1,924 |
| 営業外費用合計 | 33,905 | 55,871 |
| 経常利益 | 3,744,290 | 4,323,329 |
| 税金等調整前当期純利益 | 3,744,290 | 4,323,329 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 735,121 | 902,154 |
| 法人税等調整額 | 69,376 | 43,893 |
| 法人税等合計 | 804,497 | 946,048 |
| 当期純利益 | 2,939,792 | 3,377,281 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 2,939,792 | 3,377,281 |

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日) |
|------------------|---|---|
| 当期純利益 | 2,939,792 | 3,377,281 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,468 | 7,698 |
| 為替換算調整勘定 | 6,229 | 16,135 |
| 退職給付に係る調整額 | 4,523 | 7,333 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 39,145 | 64,664 |
| その他の包括利益合計 | 31,860 | 95,831 |
| 包括利益 | 2,907,932 | 3,473,113 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 2,907,932 | 3,473,113 |
| 非支配株主に係る包括利益 | | |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|---------|---------|-----------|-------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 808,912 | 709,912 | 5,550,282 | 897 | 7,068,210 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 351,533 | | 351,533 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 2,939,792 | | 2,939,792 |
| 自己株式の取得 | | | | 253 | 253 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 2,588,259 | 253 | 2,588,005 |
| 当期末残高 | 808,912 | 709,912 | 8,138,541 | 1,150 | 9,656,216 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | その他の包括利益 累計額合計 | |
| 当期首残高 | 4,399 | 9,382 | 28,642 | 42,424 | 7,025,785 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 351,533 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | 2,939,792 |
| 自己株式の取得 | | | | | 253 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | 3,468 | 32,916 | 4,523 | 31,860 | 31,860 |
| 当期変動額合計 | 3,468 | 32,916 | 4,523 | 31,860 | 2,556,144 |
| 当期末残高 | 7,867 | 42,299 | 24,119 | 74,285 | 9,581,930 |

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|---------|---------|------------|-------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 808,912 | 709,912 | 8,138,541 | 1,150 | 9,656,216 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 453,084 | | 453,084 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 3,377,281 | | 3,377,281 |
| 自己株式の取得 | | | | 569 | 569 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | | | 2,924,197 | 569 | 2,923,627 |
| 当期末残高 | 808,912 | 709,912 | 11,062,738 | 1,720 | 12,579,843 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | その他の包括利益 累計額合計 | |
| 当期首残高 | 7,867 | 42,299 | 24,119 | 74,285 | 9,581,930 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 453,084 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | 3,377,281 |
| 自己株式の取得 | | | | | 569 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | 7,698 | 80,799 | 7,333 | 95,831 | 95,831 |
| 当期変動額合計 | 7,698 | 80,799 | 7,333 | 95,831 | 3,019,459 |
| 当期末残高 | 168 | 38,500 | 16,785 | 21,545 | 12,601,389 |

【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 2月 1日 至 2020年 1月 31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 3,744,290 | 4,323,329 |
| 減価償却費 | 642,186 | 814,438 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 5,513 | 6,600 |
| 受取利息及び受取配当金 | 535 | 514 |
| 支払利息 | 32,529 | 34,448 |
| 持分法による投資損益(は益) | 1,324,993 | 1,540,068 |
| 投資有価証券評価損益(は益) | | 9,772 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 204,384 | 843,028 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 291,680 | 378,187 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 48,399 | 120,660 |
| 未払又は未収消費税等の増減額 | 40,891 | 88,654 |
| 未払金の増減額(は減少) | 16,943 | 112,202 |
| その他の流動資産の増減額(は増加) | 103,127 | 35,707 |
| その他の流動負債の増減額(は減少) | 21,865 | 61,938 |
| その他の固定負債の増減額(は減少) | 9,334 | 1,196 |
| その他 | 18,032 | 15,437 |
| 小計 | 2,529,752 | 2,580,596 |
| 利息及び配当金の受取額 | 535 | 308,298 |
| 利息の支払額 | 32,538 | 34,049 |
| 法人税等の支払額 | 688,008 | 764,461 |
| 法人税等の還付額 | 180 | |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,809,921 | 2,090,384 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 投資有価証券の取得による支出 | 1,199 | 1,200 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 1,405,010 | 2,925,335 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 158,122 | 37,291 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 1,564,332 | 2,963,827 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入れによる収入 | 930,000 | 2,070,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | 731,217 | 583,309 |
| リース債務の返済による支出 | 74,856 | 83,786 |
| 自己株式の取得による支出 | 253 | 569 |
| 配当金の支払額 | 349,852 | 453,992 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 226,179 | 948,342 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 3,334 | 5,220 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 22,744 | 80,121 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,595,747 | 1,618,491 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,618,491 | 1,698,612 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 1社

連結子会社の名称 三化電子材料股份有限公司

2 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した関連会社数 2社

持分法適用会社の名称 SK Tri Chem Co., Ltd.
株式会社エッチ・ピー・アール

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4 持分法の適用手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、当該会社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。当該決算日と連結決算日の間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

5 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券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

決算期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

デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

総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）

ただし、貯蔵品の容器は個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ただし、当社の取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については3年間の均等償却によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 5～40年

機械装置及び運搬具 3～8年

工具、器具及び備品 2～20年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

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

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3) 重要な外貨建の資産及び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、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。

(4) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権等の貸倒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。なお、当連結会計年度末における計上はありません。

賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担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

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理しております。

(6) 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を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。

(7) その他連結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

税抜方式を採用しております。

(未適用の会計基準等)

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

2023年1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。

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 2020年3月31日)

(1) 概要

関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に、採用した会計処理の原則及び手続きの概要を示すことを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2022年1月期の年度末より適用予定であります。

- ・「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)

(1) 概要

当年度の財務諸表に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌年度の財務諸表に重要な影響を及ぼすリスクがある項目における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情報を開示することを目的とするものです。

(2) 適用予定日

2022年1月期の年度末より適用予定であります。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

当社グループでは、固定資産の減損会計、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについて、連結財務諸表作成時において入手可能な情報に基づき実施しております。

新型コロナウイルス感染症による当連結会計年度の業績への大きな影響は出ておらず、将来においても影響は限定的であると仮定して会計上の見積りを行っております。

しかしながら、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多いため、引き続き今後の動向を注視してまいります。

(連結貸借対照表関係)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 194,396千円 | 190,201千円 |
| 土地 | 299,581 " | 299,581 " |
| 計 | 493,977千円 | 489,782千円 |

担保付債務は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金 | 千円 | 40,000千円 |
| 長期借入金(1年内返済予定の 長期借入金含む) | 350,000 " | 278,000 " |
| 計 | 350,000千円 | 318,000千円 |

2 国庫補助金等により取得した資産につき、取得価額から控除されている圧縮記帳額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 75,699千円 | 75,699千円 |
| 機械装置及び運搬具 | 34,394 " | 34,394 " |
| 工具、器具及び備品 | 714 " | 714 " |
| 計 | 110,808千円 | 110,808千円 |

3 期末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理をしております。なお、連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形及び電子記録債権が、期末残高に含まれております。

| | 前連結会計年度 (2020年1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形 | 千円 | 6,267千円 |
| 電子記録債権 | " | 196,991 " |
| 計 | 千円 | 203,259千円 |

4 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うことを目的として、取引銀行5行(前連結会計年度4行)と当座貸越契約を締結しております。当該契約に基づく借入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1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額 | 2,700,000千円 | 3,000,000千円 |
| 借入実行残高 | 580,000 " | 580,000 " |
| 差引額 | 2,120,000千円 | 2,420,000千円 |

5 当社グループは、今後の事業展開における資金需要に対し、機動的かつ安定的な資金調達手段を確保することを目的として、取引銀行2行とシンジケートローン契約を締結しております。当該契約に基づく借入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1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| シンジケートローンの総額 | 3,000,000千円 | 3,000,000千円 |
| 借入実行残高 | 830,000 " | 2,500,000 " |
| 差引額 | 2,170,000千円 | 500,000千円 |

(連結損益計算書関係)

- 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。

| | 前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 69,042千円 | 26,911千円 |

- 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2月1日 至 2020年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
|----------|--|--|
| 荷造運賃費 | 147,821千円 | 174,880千円 |
| 給与手当 | 244,702 " | 243,231 " |
| 賞与引当金繰入額 | 19,900 " | 16,806 " |
| 役員報酬 | 206,486 " | 238,080 " |
| 退職給付費用 | 12,001 " | 11,051 " |
| 研究開発費 | 484,682 " | 452,480 " |
| 減価償却費 | 36,186 " | 60,268 " |

- 3 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
|-------|--|--|
| 一般管理費 | 484,682千円 | 452,480千円 |

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

(千円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月 31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日) |
|------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 3,468 | 2,074 |
| 組替調整額 | | 9,772 |
| 税効果調整前 | 3,468 | 7,698 |
| 税効果額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,468 | 7,698 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 6,229 | 16,135 |
| 退職給付に係る調整額 | | |
| 当期発生額 | 805 | 4,958 |
| 組替調整額 | 7,279 | 5,535 |
| 税効果調整前 | 6,473 | 10,494 |
| 税効果額 | 1,949 | 3,160 |
| 退職給付に係る調整額 | 4,523 | 7,333 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | | |
| 当期発生額 | 39,145 | 64,664 |
| その他の包括利益合計 | 31,860 | 95,831 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年 2月 1日 至 2020年 1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(千株) | 7,812 | | | 7,812 |

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(千株) | 0 | 0 | | 0 |

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取による増加 0千株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2019年4月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 351,533 | 45 | 2019年1月31日 | 2019年4月26日 |

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年4月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 453,084 | 58 | 2020年1月31日 | 2020年4月27日 |

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1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(千株) | 7,812 | | | 7,812 |

(注) 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っておりますが、上記は当該株式分割前の株式数で記載しております。

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(千株) | 0 | 0 | | 0 |

(注) 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っておりますが、上記は当該株式分割前の株式数で記載しております。

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取による増加 0千株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年4月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 453,084 | 58 | 2020年1月31日 | 2020年4月27日 |

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 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4月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 531,200 | 68 | 2021年1月31日 | 2021年4月28日 |

(注) 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行っておりますが、上記は当該株式分割前の株式数で記載しております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金 | 1,618,491千円 | 1,698,612千円 |
| 預入期間が3か月を超える 定期預金 | " | " |
| 現金及び現金同等物 | 1,618,491千円 | 1,698,612千円 |

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

- ・有形固定資産 主として上野原第二工場における生産設備(機械及び装置)であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「5 会計方針に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(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

当社グループでは、一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、資金調達については主に銀行等金融機関からの借入による方針であります。また、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、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。また、外貨建の営業債権は為替の変動リスクにも晒されております。

投資有価証券である株式は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスク及び発行体の信用リスクに晒されております。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務は主に設備投資に必要な資金調達を目的としたものであります。

(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

当社の与信管理規程等に従い、毎月、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、信用状況を把握するとともに主要な取引先の状況を定期的に調査し、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。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

外貨建での営業債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、社内規程に従い、必要に応じて先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券につきましては、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況の把握を行っております。

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

当社グループでは、適時に資金繰計画を作成するなどの方法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。

2 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2020年1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 | 1,618,491 | 1,618,491 | |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 2,171,236 | 2,171,236 | |
| (3) 電子記録債権 | 884,517 | 884,517 | |
| (4) 投資有価証券 その他有価証券 | 9,600 | 9,600 | |
| 資産計 | 4,683,846 | 4,683,846 | |
| (5) 短期借入金 | 580,000 | 580,000 | |
| (6) 未払金 | 812,563 | 812,563 | |
| (7) 長期借入金(1) | 2,289,502 | 2,290,434 | 932 |
| (8) リース債務(2) | 717,218 | 717,050 | 167 |
| 負債計 | 4,399,283 | 4,400,048 | 764 |

(1) 1年以内に期限到来の流動負債に含まれている長期借入金を含めております。

(2) 1年以内に期限到来の流動負債に含まれているリース債務を含めております。

当連結会計年度(2021年1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 | 1,698,612 | 1,698,612 | |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 2,783,207 | 2,783,207 | |
| (3) 電子記録債権 | 1,119,212 | 1,119,212 | |
| (4) 投資有価証券 その他有価証券 | 8,726 | 8,726 | |
| 資産計 | 5,609,760 | 5,609,760 | |
| (5) 短期借入金 | 580,000 | 580,000 | |
| (6) 長期借入金(1) | 3,776,193 | 3,776,553 | 360 |
| (7) リース債務(2) | 689,874 | 696,244 | 6,370 |
| 負債計 | 5,046,067 | 5,052,797 | 6,730 |

(1) 1年以内に期限到来の流動負債に含まれている長期借入金を含めております。

(2) 1年以内に期限到来の流動負債に含まれているリース債務を含めております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券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

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

負 債

(5) 短期借入金

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

(6) 長期借入金

長期借入金の時価については、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映していることから、時価は帳簿価額とほぼ等しいと考えられるため、当該帳簿価額によるものとし、固定金利によるものは、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出する方法によっております。

(7) リース債務

リース債務の時価については、元利金の合計額を新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算出する方法によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額
(単位：千円)

| 区分 | 2020年1月31日 | 2021年1月31日 |
|-------|------------|------------|
| 非上場株式 | 2,852,451 | 4,138,601 |

上記については、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、注記対象には含めておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2020年1月31日)

| | 1年以内 (千円) |
|-----------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,618,491 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,171,236 |
| 電子記録債権 | 884,517 |
| 合計 | 4,674,245 |

当連結会計年度(2021年1月31日)

| | 1年以内 (千円) |
|-----------|--------------|
| 現金及び預金 | 1,698,612 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,783,207 |
| 電子記録債権 | 1,119,212 |
| 合計 | 5,601,033 |

(注4) 長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2020年1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 | 580,000 | | | | | |
| 長期借入金 | 566,629 | 507,127 | 261,337 | 87,009 | 24,480 | 842,920 |
| リース債務 | 80,420 | 80,827 | 82,407 | 82,599 | 83,062 | 307,901 |
| 合計 | 1,227,049 | 587,954 | 343,744 | 169,608 | 107,542 | 1,150,821 |

当連結会計年度(2021年1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 | 580,000 | | | | | |
| 長期借入金 | 615,547 | 361,417 | 185,442 | 100,867 | 12,920 | 2,500,000 |
| リース債務 | 88,307 | 90,088 | 88,934 | 88,245 | 89,696 | 244,602 |
| 合計 | 1,283,854 | 451,505 | 274,376 | 189,112 | 102,616 | 2,744,602 |

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2020年1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 | | | |
| 小計 | | | |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式 | 9,600 | 17,468 | 7,867 |
| 小計 | 9,600 | 17,468 | 7,867 |
| 合計 | 9,600 | 17,468 | 7,867 |

当連結会計年度(2021年1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 | | | |
| 小計 | | | |
| 連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式 | 8,726 | 8,895 | 168 |
| 小計 | 8,726 | 8,895 | 168 |
| 合計 | 8,726 | 8,895 | 168 |

2 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、有価証券について9,772千円(その他有価証券の株式9,772千円)の減損処理を行っており

ます。なお、減損処理にあたっては、期末における時価又は実質価額が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(2020年1月31日)

当社グループは、為替予約取引を行っておりますが、2020年1月31日現在の取引残高はありません。

当連結会計年度(2021年1月31日)

当社グループは、為替予約取引を行っておりますが、2021年1月31日現在の取引残高はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型の制度として中小企業退職金共済制度及び選択型確定拠出制度（個々の従業員の意思による、確定拠出年金への拠出もしくはライフプラン手当として給与加算のいずれかを選択）を採用しております。また、当該制度に加え、一定要件を満たした従業員の退職に際して割増退職金を支払う制度（確定給付制度）を設けております。

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

| | (千円) | |
|--------------|--|--|
| | 前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
| 退職給付債務の期首残高 | 94,188 | 103,523 |
| 勤務費用 | 8,263 | 9,069 |
| 利息費用 | 265 | 103 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 805 | 4,958 |
| 退職給付の支払額 | | 5,410 |
| 退職給付債務の期末残高 | 103,523 | 102,327 |

(2) 退職給付債務の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

| | (千円) | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 前連結会計年度 (2020年1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 103,523 | 102,327 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 103,523 | 102,327 |
| 退職給付に係る負債 | 103,523 | 102,327 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 103,523 | 102,327 |

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | (千円) | |
|-----------------|---|---|
| | 前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日) |
| 勤務費用 | 8,263 | 9,069 |
| 利息費用 | 265 | 103 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 5,455 | 5,535 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 1,823 | |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 15,808 | 14,708 |

(4) 退職給付に係る調整額

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

| | (千円) | |
|----------|---|---|
| | 前連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日) |
| 過去勤務費用 | 1,823 | |
| 数理計算上の差異 | 4,649 | 10,494 |
| 合計 | 6,473 | 10,494 |

(5) 退職給付に係る調整累計額

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

| | (千円) | |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | 前連結会計年度 (2020年 1月31日) | 当連結会計年度 (2021年 1月31日) |
| 未認識過去勤務費用 | | |
| 未認識数理計算上の差異 | 34,514 | 24,020 |
| 合計 | 34,514 | 24,020 |

(6) 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(加重平均で表わしております。)

| | 当連結会計年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月31日) |
|-----|---|---|
| 割引率 | 0.1% | 0.2% |

3 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度28,219千円、当連結会計年度30,523千円であります。

(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

| | 前連結会計年度 (2020年1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| たな卸資産評価損 | 41,365千円 | 33,252千円 |
| 法人事業税 | 24,122 " | 33,845 " |
| 賞与引当金 | 23,654 " | 25,147 " |
| 退職給付に係る負債 | 31,181 " | 30,820 " |
| 投資有価証券評価損 | 3,654 " | 4,278 " |
| 繰越欠損金(注)1 | " | 21,966 " |
| その他 | 9,394 " | 12,512 " |
| 繰延税金資産小計 | 133,373千円 | 161,824千円 |
| 評価性引当額 | 45,019 " | 37,531 " |
| 繰延税金負債との相殺 | 81,996 " | 102,103 " |
| 繰延税金資産合計 | 6,357千円 | 22,189千円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 未分配利益の税効果 | 130,943千円 | 213,117千円 |
| その他 | 132 " | 353 " |
| 繰延税金負債小計 | 131,076千円 | 213,471千円 |
| 繰延税金資産との相殺 | 81,996 " | 102,103 " |
| 繰延税金負債合計 | 49,080千円 | 111,368千円 |
| 繰延税金資産純額 | 42,723千円 | 89,179千円 |

(注) 1 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

当連結会計年度(2021年1月31日)

| | 1年以内 | 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 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|-------------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | | | | | | 21,966 | 21,966千円 |
| 評価性引当額 | | | | | | | " |
| 繰延税金資産 | | | | | | 21,966 | (b)21,966 " |

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(b) 税務上の繰越欠損金21,966千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産21,966千円を計上しております。当該繰延税金資産21,966千円は、連結子会社三化電子材料股份有限公司における税務上の繰越欠損金の残高21,966千円(法定実効税率を乗じた額)の全額について認識したものであります。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

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1月31日) | 当連結会計年度 (2021年1月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 30.1% | 30.1% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.2% | 0.4% |
| 持分法投資損益 | 10.7% | 10.7% |
| 未分配利益の税効果 | 2.3% | 1.9% |
| 海外源泉税 | % | 0.4% |
| 税額控除 | 1.0% | 0.5% |
| その他 | 0.6% | 0.3% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 21.5% | 21.9% |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの事業は、半導体等製造用高純度化学化合物事業並びにこれらの付帯業務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】

前連結会計年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

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

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

| 日本 (千円) | 台湾 (千円) | 韓国 (千円) | その他 (千円) | 合計 (千円) |
|------------|------------|------------|-------------|------------|
| 2,534,327 | 4,508,288 | 924,087 | 300,754 | 8,267,457 |

(注) 売上高は最終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

| 日本 (千円) | 台湾 (千円) | 合計 (千円) |
|------------|------------|------------|
| 4,707,627 | 1,208,495 | 5,916,123 |

3 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高(千円) | 関連するセグメント名 |
|----------------------------|-----------|------------|
| 日本エア・リキード(同) | 2,821,341 | 高純度化学化合物事業 |
| TOPCO Scientific Co., Ltd. | 2,149,006 | " |
| SK Tri Chem Co., Ltd. | 895,261 | " |

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

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

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

| 日本 (千円) | 台湾 (千円) | 韓国 (千円) | その他 (千円) | 合計 (千円) |
|------------|------------|------------|-------------|------------|
| 3,118,115 | 4,729,813 | 1,458,365 | 495,687 | 9,801,982 |

(注) 売上高は最終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

| 日本 (千円) | 台湾 (千円) | 合計 (千円) |
|------------|------------|------------|
| 5,712,120 | 2,167,386 | 7,879,507 |

3 主要な顧客ごとの情報

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高(千円) | 関連するセグメント名 |
|----------------------------|-----------|------------|
| 日本エア・リキード(同) | 3,267,490 | 高純度化学化合物事業 |
| TOPCO Scientific Co., Ltd. | 2,464,827 | 〃 |
| SK Tri Chem Co., Ltd. | 1,430,798 | 〃 |

【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

連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (百万韓国 ウォン) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|-----|--------------|
| 関連会社 | SK Tri Chem Co., Ltd. | 大韓民国 世宗特別 自治市 | 25,000 | 高純度化学 薬品の開 発、製造及 び販売 | (所有) 直接 35.0 | 当社製品の 販売 役員の兼任 | 当社製品の 販売 (注) | 895,261 | 売掛金 | 414,471 |

(注) 取引条件については、相手方と協議し、個別に交渉の上決定しております。

当連結会計年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (百万韓国 ウォン) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|-----|--------------|
| 関連会社 | SK Tri Chem Co., Ltd. | 大韓民国 世宗特別 自治市 | 25,000 | 高純度化学 薬品の開 発、製造及 び販売 | (所有) 直接 35.0 | 当社製品の 販売 役員の兼任 | 当社製品の 販売 (注) | 1,430,798 | 売掛金 | 431,899 |

(注) 取引条件については、相手方と協議し、個別に交渉の上決定しております。

2 重要な関連会社に関する注記

重要な関連会社の要約財務情報

当連結会計年度において、重要な関連会社はSK Tri Chem Co., Ltd.であり、その要約財務情報は以下のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 |
|----------|-----------|------------|
| 流動資産合計 | 5,325,902 | 9,352,721 |
| 固定資産合計 | 4,640,999 | 4,982,640 |
| 流動負債合計 | 1,793,944 | 2,451,399 |
| 固定負債合計 | 41,130 | 61,892 |
| 純資産合計 | 8,131,827 | 11,822,069 |
| 売上高 | 9,598,673 | 13,652,194 |
| 税引前当期純利益 | 4,725,851 | 5,737,348 |
| 当期純利益 | 3,784,522 | 4,384,870 |

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 306.65円 | 403.28円 |
| 1株当たり当期純利益 | 94.08円 | 108.08円 |

- (注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
 2 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行いました。これに伴い、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
 3 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 2,939,792 | 3,377,281 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | | |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(千円) | 2,939,792 | 3,377,281 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 31,247,315 | 31,247,189 |

(重要な後発事象)

(株式分割及び株式分割に伴う定款の一部変更)

当社は、2020年12月15日開催の取締役会において、株式分割及び定款の一部変更を行うことを決議し、実行いたしました。

1 株式分割の目的

当社株式の投資単位あたりの金額の引き下げにより、投資しやすい環境を整えることで、株式の流動性の向上と投資家層の拡大を図ることを目的としております。

2 株式分割の概要

(1) 分割の方法

2021年1月31日(日曜日)を基準日(実質的には2021年1月29日(金曜日))として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式を、1株につき4株の割合をもって分割いたしました。

(2) 分割により増加する株式数

| | |
|----------------|--------------|
| 株式分割前の発行済株式総数 | 7,812,160株 |
| 株式分割により増加する株式数 | 23,436,480株 |
| 株式分割後の発行済株式総数 | 31,248,640株 |
| 株式分割後の発行可能株式総数 | 108,960,000株 |

(3) 分割の日程

| | |
|--------|--------------------|
| 基準日公告日 | 2021年1月14日(木曜日) |
| 基準日 | 2021年1月31日(日曜日)(注) |
| 効力発生日 | 2021年2月1日(月曜日) |

(注) 同日は株主名簿管理人の休業日のため、実質的には2021年1月29日(金曜日)となります。

(4) 1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式分割による影響については、「注記事項(1株当たり情報)」に記載しております。

3 株式分割に伴う定款の一部変更

(1) 定款変更の理由

今回の株式分割に伴い、会社法第184条第2項の規定に基づき、2021年2月1日(月曜日)をもって当社定款第6条の発行可能株式総数を変更いたしました。

(2) 定款変更の内容

変更の内容は以下のとおりであります。(下線は変更箇所を示しております。)

| 現行定款 | 変更後定款 |
|---|---|
| (発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>2,724万株</u> とする。 | (発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>1億896万株</u> とする。 |

(3) 定款変更の日程

| | |
|-------|----------------|
| 効力発生日 | 2021年2月1日(月曜日) |
|-------|----------------|

4 その他

(1) 資本金について

今回の株式分割に際しまして、資本金の額の変更はありません。

(2) 配当について

今回の株式分割は、2021年2月1日(月曜日)を効力発生日としておりますので、2021年1月31日(日曜日)を基準日とする2021年1月期の期末配当金は、株式分割前の株式数を基準に実施いたしました。

(公募による新株式の発行)

当社は、2021年2月8日開催の取締役会において、下記のとおり募集株式の発行について決議し、2021年2月24日に払込が完了いたしました。

- (1) 募集方法：一般募集
- (2) 発行する株式の種類及び数：普通株式 1,250,000株
- (3) 発行価格：1株につき 4,122円
- (4) 払込金額：1株につき 3,952円
- (5) 発行価格の総額：5,152,500,000円
- (6) 払込金額の総額：4,940,000,000円
- (7) 増加した資本金及び資本準備金の額：増加した資本金の額 2,470,000,000円
増加した資本準備金の額 2,470,000,000円
- (8) 資金の使途：国内の工場等の設備投資資金
台湾の連結子会社三化電子材料股份有限公司への投融資資金
金融機関からの短期借入金の返済資金

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|
| 短期借入金 | 580,000 | 580,000 | 0.4 | |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 566,629 | 615,547 | 0.4 | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 80,420 | 88,307 | 2.9 | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 1,722,873 | 3,160,646 | 0.3 | 2022年2月～ 2027年1月 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 636,798 | 601,566 | 3.1 | 2022年2月～ 2038年12月 |
| その他有利子負債 | | | | |
| 合計 | 3,586,720 | 5,046,067 | | |

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

2 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

| 区分 | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 361,417 | 185,442 | 100,867 | 12,920 |
| リース債務 | 90,088 | 88,934 | 88,245 | 89,696 |

【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) | 2,287,163 | 4,812,155 | 7,339,914 | 9,801,982 |
| 税金等調整前 四半期(当期)純利益 (千円) | 1,099,958 | 2,296,682 | 3,424,076 | 4,323,329 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円) | 864,386 | 1,796,421 | 2,674,085 | 3,377,281 |
| 1株当たり 四半期(当期)純利益 (円) | 27.66 | 57.49 | 85.58 | 108.08 |

| (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) | 27.66 | 29.83 | 28.09 | 22.50 |

(注) 当社は、2021年2月1日付で普通株式1株につき4株の割合で株式分割を行いました。これに伴い、当連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、1株当たり四半期(当期)純利益を算定しております。

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1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,430,806 | 1,362,427 |
| 受取手形 | 140,163 | 3 106,803 |
| 電子記録債権 | 884,517 | 3 1,119,212 |
| 売掛金 | 1 2,030,070 | 1 2,711,837 |
| 商品及び製品 | 30,927 | 12,289 |
| 仕掛品 | 525,926 | 713,613 |
| 原材料及び貯蔵品 | 666,977 | 868,825 |
| 前払費用 | 19,302 | 25,406 |
| その他 | 1 176,790 | 1 300,325 |
| 流動資産合計 | 5,905,482 | 7,220,741 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 2, 4 1,531,889 | 2, 4 2,368,669 |
| 構築物 | 4 64,739 | 4 107,217 |
| 機械及び装置 | 4 820,409 | 4 1,170,314 |
| 車両運搬具 | 1,288 | 952 |
| 工具、器具及び備品 | 4 599,449 | 4 707,959 |
| 土地 | 2 714,933 | 2 714,933 |
| リース資産 | 472,510 | 416,692 |
| 建設仮勘定 | 502,405 | 225,380 |
| 有形固定資産合計 | 4,707,627 | 5,712,120 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 187,241 | 199,422 |
| その他 | 5,740 | 7,674 |
| 無形固定資産合計 | 192,982 | 207,096 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 9,600 | 8,726 |
| 関係会社株式 | 1,241,266 | 1,612,186 |
| 関係会社長期貸付金 | 1 523,450 | 1 1,552,100 |
| 繰延税金資産 | 71,467 | 82,578 |
| その他 | 1,140 | 1,140 |
| 投資その他の資産合計 | 1,846,925 | 3,256,732 |
| 固定資産合計 | 6,747,534 | 9,175,949 |
| 資産合計 | 12,653,017 | 16,396,691 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | | 当事業年度 (2021年1月31日) | |
|-----------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| 負債の部 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 買掛金 | 1 | 402,082 | 1 | 525,346 |
| 短期借入金 | 5 | 580,000 | 2, 5 | 580,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2 | 566,629 | 2 | 615,547 |
| リース債務 | | 68,920 | | 72,871 |
| 未払金 | 1 | 439,077 | 1 | 528,795 |
| 未払費用 | | 29,171 | | 28,435 |
| 未払法人税等 | | 452,982 | | 593,172 |
| 前受金 | | 12,827 | | 18,893 |
| 預り金 | | 26,894 | | 87,705 |
| 賞与引当金 | | 68,400 | | 72,781 |
| その他 | | 14,859 | | 9,362 |
| 流動負債合計 | | 2,661,845 | | 3,132,912 |
| 固定負債 | | | | |
| 長期借入金 | 2, 6 | 1,722,873 | 2, 6 | 3,160,646 |
| リース債務 | | 451,914 | | 391,954 |
| 退職給付引当金 | | 69,008 | | 78,306 |
| 固定負債合計 | | 2,243,795 | | 3,630,907 |
| 負債合計 | | 4,905,641 | | 6,763,819 |
| 純資産の部 | | | | |
| 株主資本 | | | | |
| 資本金 | | 808,912 | | 808,912 |
| 資本剰余金 | | | | |
| 資本準備金 | | 709,912 | | 709,912 |
| 資本剰余金合計 | | 709,912 | | 709,912 |
| 利益剰余金 | | | | |
| 利益準備金 | | 5,194 | | 5,194 |
| その他利益剰余金 | | | | |
| 繰越利益剰余金 | | 6,232,374 | | 8,110,740 |
| 利益剰余金合計 | | 6,237,568 | | 8,115,934 |
| 自己株式 | | 1,150 | | 1,720 |
| 株主資本合計 | | 7,755,243 | | 9,633,040 |
| 評価・換算差額等 | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | | 7,867 | | 168 |
| 評価・換算差額等合計 | | 7,867 | | 168 |
| 純資産合計 | | 7,747,375 | | 9,632,871 |
| 負債純資産合計 | | 12,653,017 | | 16,396,691 |

【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年 2月 1日 至 2020年 1月 31日) | 当事業年度 (自 2020年 2月 1日 至 2021年 1月 31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 1 8,285,454 | 1 9,887,500 |
| 売上原価 | | |
| 製品期首たな卸高 | 51,908 | 30,927 |
| 当期製品製造原価 | 4,294,452 | 5,378,118 |
| 合計 | 4,346,361 | 5,409,046 |
| 製品期末たな卸高 | 30,927 | 12,289 |
| 売上原価合計 | 1 4,315,433 | 1 5,396,756 |
| 売上総利益 | 3,970,021 | 4,490,743 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 1,639,702 | 1, 2 1,681,605 |
| 営業利益 | 2,330,318 | 2,809,138 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1 1,136 | 1 5,596 |
| 受取配当金 | 313 | 1 308,139 |
| 受取ロイヤリティー | 109,476 | 132,609 |
| その他 | 1 20,590 | 1 15,761 |
| 営業外収益合計 | 131,517 | 462,107 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 25,522 | 26,725 |
| 固定資産除却損 | 143 | 9,725 |
| 投資有価証券評価損 | | 9,772 |
| その他 | 1,231 | 1,924 |
| 営業外費用合計 | 26,898 | 48,148 |
| 経常利益 | 2,434,938 | 3,223,097 |
| 税引前当期純利益 | 2,434,938 | 3,223,097 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 731,757 | 902,756 |
| 法人税等調整額 | 8,986 | 11,110 |
| 法人税等合計 | 722,771 | 891,645 |
| 当期純利益 | 1,712,166 | 2,331,451 |

【製造原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2019年2月1日 至 2020年1月31日) | | 当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) | |
|-----------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| 材料費 | 1 | 2,151,198 | 45.6 | 2,690,040 | 47.4 |
| 労務費 | | 1,142,778 | 24.2 | 1,301,050 | 23.0 |
| 製造経費 | | 1,427,743 | 30.2 | 1,678,505 | 29.6 |
| 当期総製造費用 | | 4,721,719 | 100.0 | 5,669,595 | 100.0 |
| 仕掛品期首たな卸高 | | 395,790 | | 525,926 | |
| 合計 | | 5,117,510 | | 6,195,521 | |
| 仕掛品期末たな卸高 | | 525,926 | | 713,613 | |
| 他勘定振替高 | 2 | 484,682 | | 452,480 | |
| 差引 | | 4,106,901 | | 5,029,428 | |
| 他勘定受入高 | 3 | 187,550 | | 348,689 | |
| 当期製品製造原価 | | 4,294,452 | | 5,378,118 | |

(注) 1 主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度(千円) | 当事業年度(千円) |
|-------|-----------|-----------|
| 減価償却費 | 606,000 | 717,043 |

2 他勘定振替高の内容は、研究開発費等への振替によるものであります。

3 他勘定受入高の内容は、貯蔵容器等の受入によるものであります。

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、総合原価計算による実際原価計算であります。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | 自己株式 | 株主資本合計 | 評価・換算 差額等 その他有価 証券評価差 額金 | 純資産合計 |
|-------------------------|---------|---------|-------|-----------------------------|-------------|-------|-----------|--------|--------------------------------------|-------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | | | |
| | | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益剰 余金 | 利益剰余金 合計 | | | | | |
| 当期首残高 | 808,912 | 709,912 | 5,194 | 4,871,741 | 4,876,935 | 897 | 6,394,864 | 4,399 | 6,390,464 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 351,533 | 351,533 | | 351,533 | | 351,533 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | 253 | 253 | | 253 | |
| 当期純利益 | | | | 1,712,166 | 1,712,166 | | 1,712,166 | | 1,712,166 | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | | 3,468 | 3,468 | |
| 当期変動額合計 | | | | 1,360,632 | 1,360,632 | 253 | 1,360,379 | 3,468 | 1,356,911 | |
| 当期末残高 | 808,912 | 709,912 | 5,194 | 6,232,374 | 6,237,568 | 1,150 | 7,755,243 | 7,867 | 7,747,375 | |

当事業年度(自 2020年2月1日 至 2021年1月31日)

(単位：千円)

| | 株主資本 | | | | | | 自己株式 | 株主資本合計 | 評価・換算 差額等 その他有価 証券評価差 額金 | 純資産合計 |
|-------------------------|---------|---------|-------|-----------------------------|-------------|-------|-----------|--------|--------------------------------------|-------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | | | |
| | | 資本準備金 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益剰 余金 | 利益剰余金 合計 | | | | | |
| 当期首残高 | 808,912 | 709,912 | 5,194 | 6,232,374 | 6,237,568 | 1,150 | 7,755,243 | 7,867 | 7,747,375 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 453,084 | 453,084 | | 453,084 | | 453,084 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | 569 | 569 | | 569 | |
| 当期純利益 | | | | 2,331,451 | 2,331,451 | | 2,331,451 | | 2,331,451 | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | | 7,698 | 7,698 | |
| 当期変動額合計 | | | | 1,878,366 | 1,878,366 | 569 | 1,877,797 | 7,698 | 1,885,495 | |
| 当期末残高 | 808,912 | 709,912 | 5,194 | 8,110,740 | 8,115,934 | 1,720 | 9,633,040 | 168 | 9,632,871 | |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式
移動平均法による原価法

その他有価証券
時価のあるもの

決算期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) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

総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）

ただし、貯蔵品の容器は個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ただし、取得価額10万円以上20万円未満の少額減価償却資産については3年間の均等償却によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

| | |
|-----------|--------|
| 建物 | 8～38年 |
| 構築物 | 10～40年 |
| 機械及び装置 | 3～8年 |
| 車両運搬具 | 4年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～15年 |

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権等の貸倒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。

なお、当事業年度末における計上はありません。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度の負担額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、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、期間定額基準によっております。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

4 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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いません。

(2) 消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り)

当社では、固定資産の減損会計、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りについて、財務諸表作成時ににおいて入手可能な情報に基づき実施しております。

新型コロナウイルス感染症による当事業年度の業績への大きな影響は出ておらず、将来においても影響は限定的であると仮定して会計上の見積りを行っております。

しかしながら、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多いため、引き続き今後の動向を注視してまいります。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 414,606千円 | 588,724千円 |
| 長期金銭債権 | 523,450 " | 1,552,100 " |
| 短期金銭債務 | 26,797 " | 17,142 " |

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 194,396千円 | 190,201千円 |
| 土地 | 299,581 " | 299,581 " |
| 計 | 493,977千円 | 489,782千円 |

担保付債務は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借入金 | 千円 | 40,000千円 |
| 長期借入金(1年内返済予定の 長期借入金含む) | 350,000 " | 278,000 " |
| 計 | 350,000千円 | 318,000千円 |

3 期末日満期手形及び電子記録債権の会計処理については、手形交換日又は決済日をもって決済処理をしております。なお、事業年度末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形及び電子記録債権が、期末残高に含まれております。

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 受取手形 | 千円 | 6,267千円 |
| 電子記録債権 | " | 196,991 " |
| 計 | 千円 | 203,259千円 |

4 国庫補助金等により取得した資産につき、取得価額から控除されている圧縮記帳額は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 65,740千円 | 65,740千円 |
| 構築物 | 9,958 " | 9,958 " |
| 機械及び装置 | 34,394 " | 34,394 " |
| 工具、器具及び備品 | 714 " | 714 " |
| 計 | 110,808千円 | 110,808千円 |

5 当社は、運転資金の効率的な調達を行うことを目的として、取引銀行5行(前事業年度は4行)と当座貸越契約を締結しております。当該契約に基づく借入未実行残高等は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額 | 2,700,000千円 | 3,000,000千円 |
| 借入実行残高 | 580,000 " | 580,000 " |
| 差引額 | 2,120,000千円 | 2,420,000千円 |

- 6 当社は、今後の事業展開における資金需要に対し、機動的かつ安定的な資金調達手段を確保することを目的として、取引銀行2行とシンジケートローン契約を締結しております。当該契約に基づく借入未実行残高等は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| シンジケートローンの総額 | 3,000,000千円 | 3,000,000千円 |
| 借入実行残高 | 830,000 " | 2,500,000 " |
| 差引額 | 2,170,000千円 | 500,000千円 |

(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2月1日 至 2020年1月31日) | 当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
|----------------|--|--|
| 営業取引(収入分) | 916,933千円 | 1,706,838千円 |
| 営業取引(支出分) | 177,359 " | 190,822 " |
| 営業取引以外の取引(収入分) | 3,788 " | 318,982 " |

2 販売費及び一般管理費の主なもの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2月1日 至 2020年1月31日) | 当事業年度 (自 2020年2月1日 至 2021年1月31日) |
|----------|--|--|
| 荷造運賃費 | 147,431千円 | 174,173千円 |
| 給与手当 | 207,111 " | 198,629 " |
| 賞与引当金繰入額 | 18,933 " | 16,806 " |
| 役員報酬 | 206,486 " | 238,080 " |
| 退職給付費用 | 12,001 " | 11,051 " |
| 研究開発費 | 484,682 " | 452,480 " |
| 減価償却費 | 21,115 " | 28,933 " |
| おおよその割合 | | |
| 販売費 | 29% | 29% |
| 一般管理費 | 71 " | 71 " |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

子会社株式及び関連会社株式は、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ことから、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1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 373,328 | 744,248 |
| 関連会社株式 | 867,937 | 867,937 |
| 計 | 1,241,266 | 1,612,186 |

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産の発生主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| たな卸資産評価損 | 41,365千円 | 33,237千円 |
| 法人事業税 | 24,122 " | 33,845 " |
| 賞与引当金 | 23,654 " | 25,147 " |
| 退職給付引当金 | 20,785 " | 23,585 " |
| 投資有価証券評価損 | 3,654 " | 4,278 " |
| その他 | 2,904 " | " |
| 繰延税金資産小計 | 116,487千円 | 120,095千円 |
| 評価性引当額 | 45,019 " | 37,516 " |
| 繰延税金資産合計 | 71,467千円 | 82,578千円 |

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

| | 前事業年度 (2020年1月31日) | 当事業年度 (2021年1月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | | 30.1% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | | 0.6% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | | 2.7% |
| 住民税均等割等 | | 0.1% |
| 評価性引当額の増減 | | 0.2% |
| 海外源泉税 | | 0.5% |
| 税額控除 | | 0.6% |
| その他 | | 0.1% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | | 27.7% |

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

(重要な後発事象)

連結財務諸表の「注記事項(重要な後発事象)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期償却額 | 当期末残高 | 減価償却累計額 |
|--------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| 有形固定資産 | 建物 | 2,454,369 | 975,558 | | 138,777 | 3,429,927 | 1,061,258 |
| | 構築物 | 182,644 | 52,639 | | 10,161 | 235,284 | 128,067 |
| | 機械及び装置 | 2,019,319 | 595,846 | 27,827 | 240,594 | 2,587,338 | 1,417,024 |
| | 車両運搬具 | 6,932 | | | 336 | 6,932 | 5,979 |
| | 工具、器具及び備品 | 1,919,127 | 357,665 | 118,360 | 235,974 | 2,158,431 | 1,450,472 |
| | 土地 | 714,933 | | | | 714,933 | |
| | リース資産 | 540,648 | 12,734 | 4,422 | 68,552 | 548,961 | 132,268 |
| | 建設仮勘定 | 502,405 | 176,677 | 453,702 | | 225,380 | |
| | 計 | 8,340,382 | 2,171,121 | 604,312 | 694,397 | 9,907,190 | 4,195,069 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 266,751 | 63,596 | 632 | 51,415 | 329,714 | 130,292 |
| | その他 | 7,187 | 2,098 | | 164 | 9,285 | 1,611 |
| | 計 | 273,938 | 65,694 | 632 | 51,579 | 339,000 | 131,903 |

(注) 1 「当期首残高」及び「当期末残高」は取得原価により記載しております。

2 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

| | | | |
|-----------|----|----------|-----------|
| 建物 | 本社 | Annex棟建設 | 942,841千円 |
| 機械及び装置 | " | 合成装置等 | 521,031 " |
| 工具、器具及び備品 | " | 製品出荷用容器 | 208,995 " |
| 建設仮勘定 | " | 分析装置等 | 142,851 " |

【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 | 68,400 | 72,781 | 68,400 | | 72,781 |

(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 | 2月1日から1月31日まで |
| 定時株主総会 | 毎事業年度終了後3ヶ月以内 |
| 基準日 | 1月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 7月31日 1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 | 当会社の公告は、電子公告により行う。 やむをえない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは、次のとおりです。 http://www.trichemical.com |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

(注) 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができないものと定款で定められております。

1. 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
2. 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
3. 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
4. 株式取扱規則に定める単元未満株式の買い増しを請求する権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

該当事項はありません。

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42期(自 2019年2月1日 至 2020年1月31日)
2020年4月27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4月27日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

第43期第1四半期(自 2020年2月1日 至 2020年4月30日)
2020年6月12日関東財務局長に提出
第43期第2四半期(自 2020年5月1日 至 2020年7月31日)
2020年9月14日関東財務局長に提出
第43期第3四半期(自 2020年8月1日 至 2020年10月31日)
2020年12月15日関東財務局長に提出

(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4月28日関東財務局長に提出

(5) 有価証券届出書及びその添付書類(一般募集及び売出し)

2021年2月8日関東財務局長に提出

(6) 有価証券届出書の訂正届出書

上記(5)に係る訂正届出書

2021年2月17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4月28日

株式会社 トリケミカル研究所
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 中村和臣
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 伊藤正広
業務執行社員

<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」に掲げられている株式会社トリケミカル研究所の2020年2月1日から2021年1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、株式会社トリケミカル研究所及び連結子会社の2021年1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。

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

監査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。

< 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、株式会社トリケミカル研究所の2021年1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、株式会社トリケミカル研究所が2021年1月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年4月28日

株式会社 トリケミカル研究所
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 中村和臣
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 伊藤正広
業務執行社員

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」に掲げられている株式会社トリケミカル研究所の2020年2月1日から2021年1月31日までの第43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、株式会社トリケミカル研究所の2021年1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。

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。

利害関係

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

以 上

-
- 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。