

【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】	北陸財務局長
【提出日】	2021年3月29日
【事業年度】	第107期(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
【会社名】	日華化学株式会社
【英訳名】	NICCA CHEMICAL CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 江守 康昌
【本店の所在の場所】	福井県福井市文京4丁目23番1号
【電話番号】	(0776)24-0213(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 管理部門長 澤崎 祥也
【最寄りの連絡場所】	福井県福井市文京4丁目23番1号
【電話番号】	(0776)24-0213(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 管理部門長 澤崎 祥也
【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) 株式会社名古屋証券取引所 (名古屋市中区栄3丁目8番20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103期	第104期	第105期	第106期	第107期
決算年月	2016年12月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月
売上高 (百万円)	44,222	48,493	50,188	46,191	41,179
経常利益 (百万円)	1,588	2,171	2,430	1,334	1,645
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	346	1,388	2,458	900	1,044
包括利益 (百万円)	549	2,681	2,639	679	1,105
純資産額 (百万円)	19,417	21,614	23,565	22,414	23,166
総資産額 (百万円)	50,580	55,094	56,597	55,053	53,175
1株当たり純資産額 (円)	1,074.39	1,206.05	1,283.02	1,283.92	1,335.60
1株当たり当期純利益 (円)	22.09	88.48	156.68	57.33	66.40
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	33.33	34.35	35.58	36.66	39.53
自己資本利益率 (%)	2.00	7.76	12.59	4.47	5.07
株価収益率 (倍)	50.61	14.73	6.21	15.91	13.25
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,235	4,979	2,726	1,104	6,479
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	4,252	4,185	1,312	2,139	1,549
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,636	1,105	1,928	229	3,626
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	5,834	7,987	7,206	5,931	7,190
従業員数 (人)	1,418	1,472	1,479	1,496	1,500
(外、平均臨時雇用者数)	(161)	(121)	(109)	(108)	(90)

(注) 1. 売上高には、消費税等(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ。)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. 第103期より「業績連動型株式報酬制度」を設定しており、株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めており、また、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式数に含めております。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第106期の期首から適用しており、第105期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第103期	第104期	第105期	第106期	第107期
決算年月	2016年12月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月
売上高 (百万円)	22,497	22,500	23,287	23,455	21,536
経常利益 (百万円)	890	523	868	2,171	381
当期純利益 (百万円)	274	381	932	1,854	490
資本金 (百万円)	2,898	2,898	2,898	2,898	2,898
発行済株式総数 (株)	17,710,000	17,710,000	17,710,000	17,710,000	17,710,000
純資産額 (百万円)	10,542	10,837	11,319	12,881	13,178
総資産額 (百万円)	33,462	36,748	38,129	40,285	38,116
1株当たり純資産額 (円)	671.87	690.73	721.28	819.52	837.38
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	20.00 (10.00)	16.00 (8.00)	18.00 (8.00)	16.00 (8.00)	10.00 (4.00)
1株当たり当期純利益 (円)	17.48	24.33	59.43	118.08	31.16
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	31.51	29.49	29.69	31.98	34.57
自己資本利益率 (%)	2.60	3.57	8.42	15.33	3.76
株価収益率 (倍)	63.96	53.56	16.37	7.72	28.24
配当性向 (%)	114.42	65.76	30.29	13.55	32.10
従業員数 (人) (外、平均臨時雇用者数)	575 (98)	598 (98)	598 (96)	595 (95)	612 (82)
株主総利回り (%) (比較指標：配当込み TOPIX)	75.4 (100.3)	88.7 (122.6)	68.0 (103.0)	65.0 (121.7)	63.6 (130.7)
最高株価 (円)	1,505	1,388	1,364	1,061	1,010
最低株価 (円)	760	982	909	760	586

(注) 1. 売上高には、消費税等(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ。)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. 第103期より「業績連動型株式報酬制度」を設定しており、株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり当期純利益の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めており、また、1株当たり純資産額の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式数に含めております。

4. 最高株価及び最低株価は、2016年12月26日より東京証券取引所市場第一部におけるものであり、2015年12月25日より2016年12月25日は東京証券取引所市場第二部におけるものであります。

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106期の期首から適用しており、第105期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## 2【沿革】

当社創業者が1938年5月に工業薬品販売業の共同経営に参画し、その後、1939年に合資会社組織に改組し「日華化学工業所」としました。合資会社の社業の発展に伴い、製造設備の拡充、販路拡大を図るため、会社を株式会社とすることを決定しました。

株式会社設立以後の当社の沿革は、次のとおりであります。

年月	事項
1941年9月	日華化学工業株式会社を設立。(合資会社日華化学工業所を株式会社組織に変更。)
1958年11月	クリーニング用粉末石鹼を開発。クリーニング分野に進出。
1963年7月	株式会社日華化学輸送部を設立。(1990年6月、株式会社ニッカエンタープライズに商号変更。)
1964年4月	金属用洗浄剤を開発。金属工業分野に進出。
1965年5月	製紙用消泡剤を開発。紙パルプ分野に進出。
1968年5月	台湾に合弁会社 台湾日華化学工業股份有限公司を設立。
1971年5月	大韓民国に合弁会社 三慶日華化学株式会社を設立。(1974年1月、韓国精密化学株式会社に商号変更、2002年1月、NICCA KOREA CO.,LTD.に商号変更。)
1974年1月	タイ王国に合弁会社 SIAM TEXTILE CHEMICAL CO.,LTD.を設立。(2009年5月、STC NICCA CO.,LTD.に商号変更。)
1974年10月	インドネシア共和国に合弁会社 PT.INDONESIA NIKKA CHEMICALSを設立。
1980年4月	殺菌消毒剤を開発。医薬品分野に進出。
1982年8月	デミ化粧品製造所を完成。頭髮化粧品分野に進出。
1987年12月	紙パルプ関連事業強化のため株式会社サンファイバーを設立。
1988年4月	アメリカ合衆国に合弁会社 NICCA U.S.A.,INC.を設立。
1988年5月	中華人民共和国香港特別行政区に香港日華化学有限公司を設立。
1988年6月	商号を日華化学株式会社に変更。 中華人民共和国香港特別行政区に香港日華化学有限公司出資による合弁会社 UJT NIKKA CHEMICALS CO.,LTD.を設立。
1989年4月	日華化学株式会社関東工場(1959年11月設立)、日華化学株式会社大阪工場(1981年5月設立)を吸収合併。
1989年10月	福井県福井市に総合研究所を開設。
1993年3月	福井県坂井郡坂井町に日華バイオ研究所を開設。
1993年4月	中華人民共和国に合弁会社 広州日華化学有限公司を設立。
1993年9月	名古屋証券取引所市場第二部に株式を上場。
1995年7月	中華人民共和国に合弁会社 杭州日華化学有限公司を設立。
1995年10月	医薬品及びヘアケア化粧品メーカーである山田製薬株式会社の全株式を取得し子会社化。
1996年3月	ブラジル連邦共和国のエロキミカ染料化成有限会社に資本参加し、合併事業として開始。
1996年11月	ローヌ・プーラン日華株式会社を設立。(1998年4月、ローディア日華株式会社に商号変更、2014年1月、ソルベイ日華株式会社に商号変更。)
2002年7月	福井県福井市にコスメラボ株式会社を設立。
2002年8月	中華人民共和国に日華化学技術諮詢(上海)有限公司を設立。(2009年5月、日華化学研発(上海)有限公司に商号変更。)
2002年9月	中華人民共和国に合弁会社 浙江日華化学有限公司を設立。(2017年5月、日華化学(中国)有限公司に商号変更。)
2003年2月	アメリカ合衆国にDEMI HAIRCARE SYSTEMS,INC.を設立。 株式会社ニッカエンタープライズを吸収合併。 ブラジル連邦共和国のエロキミカ染料化成有限会社の全株式を売却。
2003年8月	UJT NIKKA CHEMICALS CO.,LTD.を解散。
2004年5月	株式会社サンファイバーを解散。
2004年6月	ベトナム社会主義共和国に合弁会社 NICCA VIETNAM CO.,LTD.を設立。
2005年8月	DEMI HAIRCARE SYSTEMS,INC.を解散。
2006年6月	杭州日華化学有限公司を解散。
2007年2月	当社アグリ事業を譲渡。
2010年2月	東京都港区にイーラル株式会社を設立。
2010年11月	茨城県神栖市に鹿島工場を開設。
2011年3月	中華人民共和国にDEMI(BEIJING)INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD.を設立。
2012年8月	大韓民国にDEMI KOREA CO.,LTD.を設立。

年月	事項
----	----

2015年 6 月	関連会社の江守エンジニアリング株式会社の株式を追加取得し子会社化。 石油化学製品メーカーである大智化学産業株式会社の全株式を取得し子会社化。
2015年12月	東京証券取引所市場第二部に株式を上場。
2016年12月	東京証券取引所市場第一部及び名古屋証券取引所市場第一部に指定。
2017年11月	福井県福井市にNICCA イノベーションセンターを開設。
2019年 5 月	ヘアケア化粧品メーカーである株式会社レラコスメチックの全株式を取得し子会社化。
2020年 9 月	インド共和国にNICCA INDIA PRIVATE LIMITEDを設立。

### 3【事業の内容】

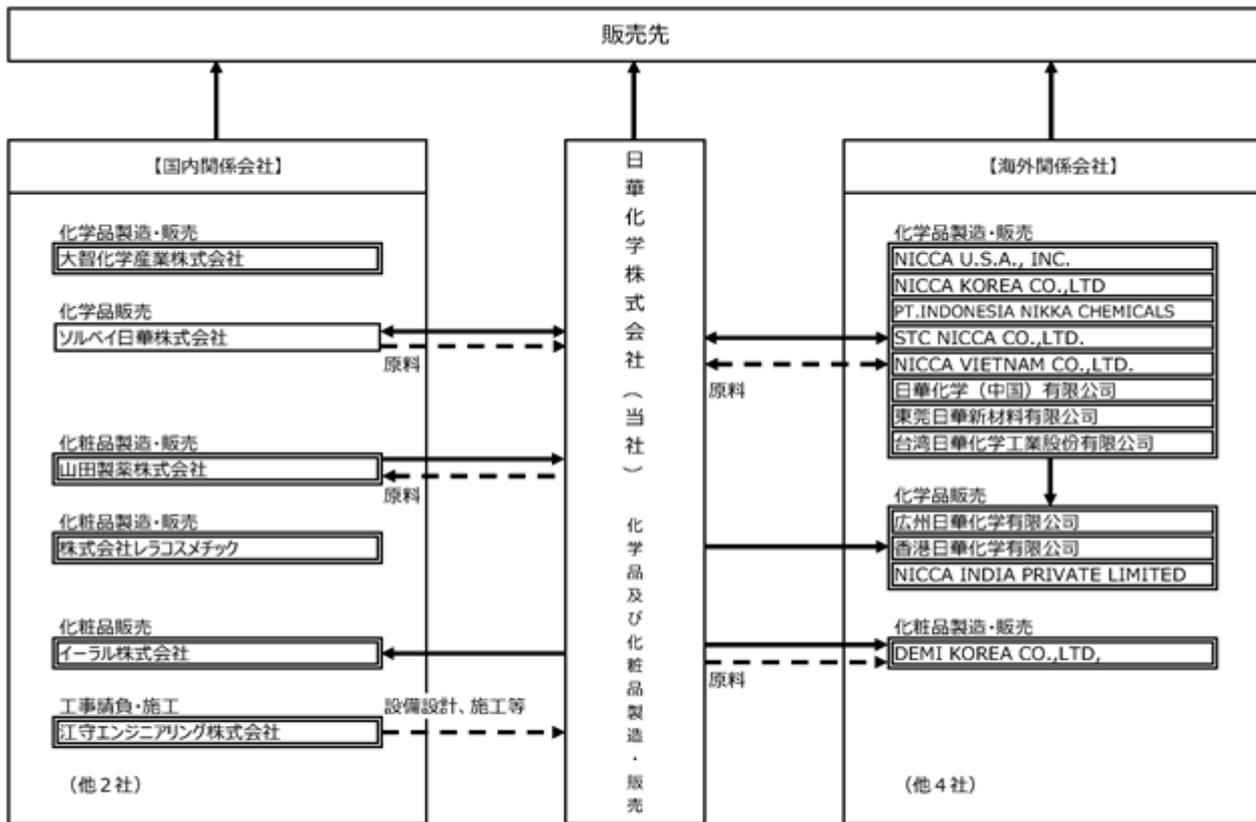
当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（日華化学株式会社）、子会社21社及び関連会社2社により構成されております。事業は界面活性剤等の製造・販売を行っております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

なお、次の3部門は「第5 経理の状況 1.(1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

事業内容	主要製品	主要な会社	会社数
化学品事業	繊維化学品 特殊化学品 クリーニング・メディカル用薬剤 機能化学品 先端材料	当社 大智化学産業株式会社 香港日華化学有限公司 NICCA INDIA PRIVATE LIMITED NICCA U.S.A., INC. NICCA KOREA CO., LTD. PT. INDONESIA NIKKA CHEMICALS 日華化学（中国）有限公司 台湾日華化学工業股份有限公司 STC NICCA CO., LTD. NICCA VIETNAM CO., LTD. 広州日華化学有限公司 東莞日華新材料有限公司 ソルベイ日華株式会社 （他2社）	16
化粧品事業	ヘアケア剤 ヘアカラー剤 パーマ剤 スキャルブケア剤 スタイリング剤	当社 山田製薬株式会社 イーラル株式会社 株式会社レラコスメチック DEMI KOREA CO., LTD. （他3社）	8
その他 工事請負	設備請負工事	江守エンジニアリング株式会社	1

当社グループの事業系統図は、次のとおりであります。



連結子会社       製品の流れ  
 持分法適用関連会社       原料、役務、サービス等の流れ

## 4【関係会社の状況】

## (1) 連結子会社

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
山田製薬株式会社	東京都中央区	千円 60,000	化粧品製造・販売	100	主に当社に製品を販売している。 役員の兼任あり。
イーラル株式会社	東京都港区	千円 80,000	化粧品販売	100	当社から製品を購入し、販売を行っている。 役員の兼任あり。
大智化学産業株式会社	東京都中央区	千円 99,000	石油化学製品製造・販売	100	当社から製品を購入し、販売を行っている。 役員の兼任あり。
香港日華化学有限公司	中華人民共和国 香港特別行政区	千香港ドル 34,000	界面活性剤販売	100	当社から製品及び中間体を購入し、販売を行っている。 役員の兼任あり。
NICCA INDIA PRIVATE LIMITED	インド共和国 マハーラーシュトラ州	千ルピー 21,600	界面活性剤販売	100	当社から製品及び中間体を購入し、販売を行っている。 役員の兼任あり。
DEMI KOREA CO.,LTD.	大韓民国ソウル特別市	千ウォン 2,000,000	化粧品製造・販売	100	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。 役員の兼任あり。
NICCA U.S.A., INC.	アメリカ合衆国 サウスカロライナ州 ファウンテンイン市	千米ドル 10,455	界面活性剤製造・販売	97.33	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。 役員の兼任あり。
NICCA KOREA CO.,LTD.	大韓民国ソウル特別市	千ウォン 8,079,690	界面活性剤製造・販売	96.02	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。 役員の兼任あり。
PT. INDONESIA NIKKA CHEMICALS	インドネシア共和国 西ジャワ州 カラワン市	千ルピア 2,075,000	界面活性剤製造・販売	90	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。 役員の兼任あり。
江守エンジニアリング株式会社	福井県福井市	千円 50,000	設備請負工事	86	当社の設備設計及び施行等を行っている。 役員の兼任あり。

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容
日華化学(中国)有限公司	中華人民共和国浙江省杭州市	千人民币 50,000	界面活性剤製造・販売、化学、繊維加工等に関する技術コンサルティングサービス及び研究開発	80	当社から研究開発・技術サービスの業務委託を受けている。当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。役員の兼任あり。
台湾日華化学工業股份有限公司	台湾台北市	千台湾元 454,532	界面活性剤製造・販売	77.70	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。役員の兼任あり。
STC NICCA CO.,LTD.	タイ王国バンコク市	千バーツ 80,000	界面活性剤製造・販売	53.27	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。役員の兼任あり。
株式会社レラコスメチック	東京都中央区	千円 10,000	化粧品製造・販売	100 (100)	役員の兼任あり。
NICCA VIETNAM CO.,LTD.	ベトナム社会主義共和国ドンナイ省ピエンホア市	千米ドル 6,500	界面活性剤製造・販売	100 (100)	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。役員の兼任あり。
広州日華化学有限公司	中華人民共和国広東省広州市	千米ドル 3,900	界面活性剤製造・販売	100 (100)	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。役員の兼任あり。
東莞日華新材料有限公司	中華人民共和国広東省東莞市	千米ドル 3,000	界面活性剤製造・販売	100 (100)	当社から製品及び中間体を購入し、生産・販売を行っている。役員の兼任あり。
(その他) 4社					

- (注) 1. 山田製薬株式会社、香港日華化学有限公司、NICCA U.S.A., INC.、NICCA KOREA CO., LTD.、日華化学(中国)有限公司、台湾日華化学工業股份有限公司、STC NICCA CO., LTD.、NICCA VIETNAM CO., LTD.、広州日華化学有限公司及び東莞日華新材料有限公司は特定子会社であります。
2. 上記子会社のうちには、有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
3. 株式会社レラコスメチックの議決権の所有割合欄( )数字は、山田製薬株式会社が所有している割合で内数となっております。
4. NICCA VIETNAM CO., LTD.の議決権の所有割合欄( )数字は、香港日華化学有限公司が所有している割合で内数となっております。
5. 広州日華化学有限公司の議決権の所有割合欄( )数字は、香港日華化学有限公司が所有している割合で内数となっております。
6. 東莞日華新材料有限公司の議決権の所有割合欄( )数字は、香港日華化学有限公司が所有している割合で内数となっております。

(2) 持分法適用関連会社

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容
ソルベイ日華株式会社	東京都港区	千円 50,000	界面活性剤販売	40	当社から製品を購入し、販売している。役員の兼任あり。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2020年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)	
化学品	1,086	(23)
化粧品	349	(64)
報告セグメント計	1,435	(87)
その他	11	(-)
全社(共通)	54	(3)
合計	1,500	(90)

- (注) 1. 全社(共通)として記載している従業員数は、管理部門に所属しているものであります。  
 2. 従業員数は就業人員(連結会社から連結会社外への出向者を除き、連結会社外から連結会社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員等)は、当連結会計年度の平均人員を( )外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

2020年12月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
612 (82)	41.1	16.7	5,143,102

セグメントの名称	従業員数(人)	
化学品	349	(15)
化粧品	209	(64)
報告セグメント計	558	(79)
全社(共通)	54	(3)
合計	612	(82)

- (注) 1. 全社(共通)として記載している従業員数は、管理部門に所属しているものであります。  
 2. 平均年間給与は税込総額(基準外賃金及び賞与を含む)の1人当たり平均額であります。  
 3. 上記には、出向者及び契約社員の260名を含んでおりません。  
 4. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員等)は年間の平均人員を( )外数で記載しております。

### (3) 労働組合の状況

当社の労働組合は日華化学労働組合と称し、労使関係は相互信頼を基調として良好であり、紛争問題等が生じたことはありません。

2020年12月31日現在の上記従業員に含まれる組合員数は、男子321名、女子158名、計479名であります。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 経営環境

当社グループを取り巻く経営環境は、人々の暮らしを一変させたCOVID-19の世界的な感染拡大が、今なお世界経済に非常に大きな影響を与えており、今後も一定期間は不透明・不確実な状況が継続するものと認識しております。一方で、新たな生活様式（ニューノーマル）の浸透、地球温暖化問題への取り組みの加速、スマート社会への移行や働き方改革など、社会全体は大きな変化のうねりの中にあり、それらを変革の機会として捉えると同時に、AI、IoT、ロボットなどの先端情報技術によるデジタルトランスフォーメーションを積極的に企業活動に取り入れ、イノベーションを創出し続けることが、今後の企業成長に不可欠であると認識しております。

### 経営環境認識



#### 足元の経営環境が大きく、かつ急速に変化

##### 経営環境認識

#### 『ニューノーマル』

- 健康意識・衛生観念の高まり
- 感染症予防の浸透、継続
- 消費行動の変化（EC/巣ごもり）
- テレワーク・リモート化によるデジタル社会の加速



#### 『気候変動・環境政策』

- 脱炭素/海洋プラスチック問題の解決
- グリーン社会・循環型経済への移行
- 世界レベルでの持続可能な社会実現への機運の高まり（SDGs）

#### 『超スマート社会』

- Society5.0社会の到来
- EV・次世代モビリティの技術開発加速
- 次世代通信規格への移行やデジタル機器の拡大による、半導体・光学製品等の需要増加

#### 『DX・働き方改革』

- AI・5G・ロボティクス等による飛躍的効率化
- 少子高齢化/一人当たりの生産性向上
- 働き方の多様性/日本型雇用慣行の崩壊
- ダイバーシティの推進

#### (2) 経営方針

当社グループは、全社基本ビジョンである「世界中のお客様から最も信頼されるイノベーション・カンパニー」実現に向け、「Innovation」「Efficiency」「Sustainability」の3つの経営軸のもと、激変する経営環境をビジネスチャンスへと昇華し、社会からますます必要とされる価値を提供する事業に注力することで、着実に成長を遂げる真に強い企業集団へと生まれ変わるため、新たな5か年中期経営計画『INNOVATION25』（2021-2025）を掲げ、5つの全社基本戦略に取り組んでまいります。

### 将来のありたい姿



長期的には、3つの経営軸で『世界中のお客様から最も信頼されるイノベーション・カンパニー』の実現を目指す

##### 全社基本ビジョン

### 『世界中のお客様から最も信頼されるイノベーション・カンパニー』

##### 3つの経営軸

Innovation	Efficiency	Sustainability
イノベーションにより 新しい社会課題を解決する	積極的にデジタル化を推進し 徹底的な効率化を図る	持続可能な社会に貢献する 強く活気ある企業集団の実現

(3) 全社基本戦略

全社基本戦略 事業構造の大転換：「環境」「健康・衛生」「先端材料」領域への注力

当社グループは、「環境 (Environment)」「健康・衛生 (Health)」「先端材料 (Digital)」の3つの領域を新たな注力事業領域と定め(以下、「EHD事業」といいます。)、事業ポートフォリオを大きく転換し、持続可能な社会と循環型経済の実現、人々の健康促進や衛生環境の進化、先端情報技術分野での先駆的な技術や材料提供によるスマート社会の実現に貢献する、個性ある化学メーカーを目指してまいります。

中期経営目標：2025年までに、EHD事業の売上・利益比率を「50%」まで引き上げる

注力領域①：『環境』



基本方針/技術基盤/具体的取り組み

- 地球環境に関する社会的課題を解決する事業に注力することで、持続可能な社会と循環型経済の実現に貢献
- 合成・製造プロセス関連技術(低分子・高分子)、アンチエイジング・化粧品処方技術等を応用
- 自然由来成分、天然系素材、バイオ系原料を用いた製品開発や「二酸化炭素排出削減に貢献する」製品の開発に注力。また、環境に配慮した容器・包装材料の使用を積極的に推進

人工皮革用水系ポリウレタン

『エバファノール』シリーズ  
カーシート/ソファ/シューズ/医療用手袋



- 環境負荷低減と安全性の高い物質への代替
- 経済産業省「2020年度グローバルニッチトップ企業100選」受賞

フッ素フリー系撥水剤

『ネオシード』シリーズ  
高機能アパレル・スポーツブランド衣料他



- 環境配慮型の繊維加工用撥水剤
- 米国R&D World Magazine「2020 R&D 100 Award」受賞
- 文部科学省 近畿地方発明表彰「文部科学大臣賞」受賞

「髪も、世界も、美しく。」

『EraL』全面リブランディング  
美容室専売化粧品



- 環境配慮の容器と資材
- 植物と科学の機能性処方
- 最先端エイジングケア研究
- 美容室の未来に貢献

注力領域②：『健康・衛生』

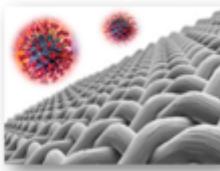


基本方針/技術基盤/具体的取り組み

- COVID-19の感染拡大により、社会的ニーズが高まっている衛生関連製品の開発、事業化を迅速に推進するとともに、次世代医療や感染症予防を注力領域と定め、世界中の人々の健康と豊かな暮らしに貢献
- 精密有機合成、精密重合技術をはじめ、抗菌・抗ウイルス評価や病理細胞検査技術を応用
- 2020年に「生活・環境衛生事業開発室」を新設し、事業部を横断した組織体制で生活・環境衛生関連事業を強力に推進

抗菌・抗ウイルス剤

『ニッカノン』・『オーリス』シリーズ  
繊維製品、フィルム、塗料、クリーニング



- ウイルス99.9%減少
- あらゆる素材での抗ウイルス性確認
- フィルム、塗料分野などへ事業拡大
- 即効性、透明性を武器に用途展開

毛髪科学で髪を健康に美しく

『フォーディア』・『UTAU』他  
ヘアケア、スカルプケア、スタイリング



- 医学発想の革新的技術で毛髪ダメージを効率的に精修
- 植物由来成分配合で髪と髪を健康に美しく

次世代体外診断薬キット

- 次世代オーダーメイド医療向けの機能性人工核酸を組み込んだ体外診断薬キットの開発

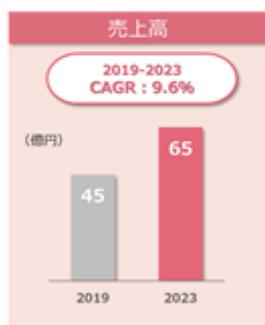
医療分野の洗浄領域拡張

- 中央材料室での医療器具洗浄・滅菌分野から検体検査、透析等への事業展開加速

保湿成分配合手指消毒剤

- 信頼の医薬部外品
- 国産天然エタノール使用
- 4種類の保湿成分配合
- べたつかずさらりとした使用感

## 注力領域③：『先端材料』



### 基本方針／技術基盤／具体的取り組み

- デジタル社会の加速により、デジタルデバイスや半導体需要が拡大する中、先端情報技術分野で必要とされる技術・材料領域で新規事業を創出・育成し、先端材料関連事業を第3の柱にする
- 当社の強みであるモノマー誘導技術、ポリマー合成技術、AO付加技術、フッ素関連合成・製造プロセス技術等に応用
- 先端材料関連事業を強力に推進するため、2021年「スペシャリティケミカル事業部」を新設

### 高性能フッ素系高分子材料

次世代通信高周波・低誘電材料  
フッ素系材料・キャパシタ用材料他



- 半導体の微細化・積層化対応
- 高放熱グリース・端面処理技術
- 高機能な防汚性能
- 高度な表面制御技術が強み

### 半導体向けシリコンウェーハ加工薬剤

半導体用シリコンウェーハ  
切削用水溶性クラーント剤他



- 半導体用シリコンウェーハ需要拡大
- 環境に配慮した水溶性薬剤
- 資源循環型ビジネスモデルの実施
- 世界的シリコンウェーハメーカーへの薬剤供給実績

### 特殊樹脂原料

光学部品、センシングデバイス  
トロン、次世代モビリティ他



- 光学製品の需要拡大
- 光学フィルムアンカー剤・防汚
- 高機能特殊樹脂原料の開発
- AO付加技術（AO安性）

### 全社基本戦略 生産性改革：デジタルトランスフォーメーションの積極推進

当社グループは、AI、IoT、ロボットに代表されるデジタル技術を積極的に企業活動に取り込むことで、デジタルトランスフォーメーションを強力に推進し、研究開発、営業活動及び生産活動を飛躍的に効率化し、一人当たりの生産性を大きく向上させてまいります。また、効率化によって生み出された経営資源を、EHD事業の推進及びお客様とのコミュニケーション頻度と質の向上に振り向けていくことで、最重要課題であるイノベーションの創出を加速してまいります。

中期経営目標：2025年までに、一人当たりの生産性（付加価値）を2020年度比で「30%以上」向上させる

### 全社基本戦略 財務基盤の強化：不確実性に強く、安定して成長投資ができる財務基盤の構築

当社グループは、不確実性の高い経営環境にあっても、成長投資を機動的かつ安定的に実施できる財務体質、財務基盤をつくり上げるため、EHD事業の推進による事業収益力の強化、一人当たりの生産性向上、コスト適正化活動の継続などを行っていくとともに、運転資金の適正化や有利子負債の圧縮など、バランスシートの適切な圧縮を行ってまいります。

3か年経営目標：2023年までに、ROS及びROEを「5%以上」、ROAを「4.5%以上」にする

### 全社基本戦略 サステナブル経営の推進：持続可能な社会への貢献

当社グループは、「持続可能な開発目標（SDGs）」が示す世界的な優先課題及び世界のあるべき姿に対し、企業活動を通じて貢献していくとともに、気候変動対策として、「2030年にグループ全体のCO2実質排出量30%削減（2018年度比）」を新たに経営目標に加え、持続可能な社会の実現に貢献してまいります。

長期経営目標：2030年までに、グループ全体のCO2実質排出量を2018年度比で「30%」削減する

### 全社基本戦略 大家族主義の進化：ダイバーシティの推進と全社員の働きがい向上

当社グループは、多様な人材が世界中から集い、高いモチベーションで持てる能力を最大限発揮しグローバルに活躍できる企業集団を目指して、「人材」と「働き方」の多様性を高めると同時に、全グループ社員の仕事のやりがいと、貢献度の高い社員の満足度を向上させていくことで、当社グループの重要な経営フィロソフィーである「大家族主義」を進化させてまいります。

(4) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、足元の不透明な経営環境を考慮し、数値目標は、2023年度を最終年度とする「3か年経営目標」を先ず設定し、目標の達成を目指してまいります。また、経営環境の状況を注視しながら、2025年度を最終年度とする中期経営目標を改めて策定し、発表してまいります。

3か年経営目標数値（2023年度連結目標数値）

- ・売上高：500億円
- ・営業利益：25億円
- ・EBITDA：50億円
- ・ROS（営業利益）：5%以上
- ・ROE（当期純利益）：5%以上
- ・ROA（営業利益）：4.5%以上

想定為替レート：105円 / USD

EBITDA：「営業利益」 + 「減価償却費（のれん償却額含む）」

『3か年経営目標（2023年度経営目標）』



3か年経営目標（連結） 2023年度									
連結（億円）	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2023	2020年	
	実績	実績	実績	実績	実績	計画	計画	対比	
売上高	442	484	501	461	411	435	500	+89	
営業利益	14	21	23	13	14	15	25	+11	
親会社に帰属する 当期純利益	3	13	24	9	10	13	15	+5	
EBITDA	31	40	42	36	41	41	50	+9	
ROA（営業利益）	2.9%	4.0%	4.1%	2.5%	2.6%	-	4.5%以上	-	
ROS（営業利益）	3.3%	4.4%	4.6%	3.0%	3.4%	3.4%	5%以上	-	
ROE（当期純利益）	2.0%	7.8%	12.6%	4.5%	5.1%	-	5%以上	-	
減価償却費 （のれん償却額含む）	17	19	19	22	27	26	25	△2	
想定為替RATE（円/USD）	110.29	112.38	110.56	109.37	106.67	105.00	105.00	-	
EHD事業比率	-	-	-	25%	-	-	40%	-	

※EBITDA：「営業利益」+「減価償却費（のれん償却額含む）」

セグメント別事業目標

『セグメント別事業目標（2023年度事業目標）』



事業セグメント別目標（連結）									所在地セグメント別目標（連結）								
連結（億円）	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2023	2020年	連結（億円）	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2023	2020年
	実績	実績	実績	実績	実績	計画	計画	対比		実績	実績	実績	実績	実績	計画	計画	対比
売上高	442	484	501	461	411	435	500	+89	売上高	442	484	501	461	411	435	500	+89
化学品	315	359	362	347	290	315	370	+80	国内・化学品	138	152	151	152	131	-	176	+45
繊維化学品	223	252	258	244	192	-	222	+30	国内・化粧品	116	112	125	100	108	-	114	+6
スペシャリティ	65	75	71	68	68	-	108	+40	海外・化学品	176	207	210	195	158	-	193	+35
クーリング&メディカル	23	24	25	25	23	-	30	+7	海外・化粧品	10	12	14	13	13	-	16	+3
その他	2	7	7	9	5	-	10	+5	売上高	442	484	501	461	411	435	500	+89
化粧品	126	124	139	113	121	120	130	+9	日本	254	264	276	252	239	-	290	+51
国内百貨店向け	68	63	65	67	65	-	75	+10	中国	57	63	66	61	53	-	61	+8
国内OEM向け	46	47	58	30	41	-	35	△6	韓国・台湾	75	100	99	87	71	-	79	+8
海外事業	11	13	15	15	14	-	20	+6	ASEAN	37	38	40	41	33	-	42	+9
セグメント利益	14	21	23	13	14	15	25	+11	南西アジア	3	3	3	4	4	-	11	+7
化学品	9	19	19	15	8	11	21	+13	北米	13	14	15	12	9	-	15	+6
化粧品	23	20	22	16	22	21	24	+2									
全社及び商社	▲18	▲19	▲19	▲18	▲17	▲17	▲20	△3									
EBITDA	31	40	42	36	41	41	50	+9									
化学品	23	34	34	32	30	-	39	+9									
化粧品	25	24	27	21	27	-	29	+2									
全社及び商社	▲17	▲18	▲18	▲17	▲16	-	▲18	△2									
セグメント利益率	3.3%	4.4%	4.6%	3.0%	3.4%	3.4%	5%以上	-									
化学品	3.0%	5.4%	5.4%	4.4%	3.1%	3.5%	5.7%	-									
化粧品	18.6%	16.5%	16.4%	14.8%	18.5%	17.5%	18.5%	-									

※化学品にその他事業を占めております

## 2【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価及び財政状態等に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当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、事業等のリスクはこれらに限られるものではありません。

### (1) 海外展開とカントリーリスクについて

当社グループは15社の海外拠点をもち連結売上高に占める海外売上高は40%を超えており、高い水準で海外市場に依存しております。従って、為替相場の影響を受けやすい状況にあります。当社グループは、外貨建ての債権と債務のバランスを考慮するほか、外貨建て債権の回収サイトの短縮化に努めており、その影響を最小限に抑えることができると考えておりますが、急激な為替相場の変動が生じた場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループは複数の新興国において事業を展開しており、地域を分散させることでカントリーリスクの回避に努めておりますが、政治及び経済の急激な変動やテロ、暴動等があった場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 有利子負債への依存について

当社グループの有利子負債（短期借入金及び長期借入金）残高は、16,301百万円と総資産に対して30.7%となっており有利子負債への依存度が幾分高い水準にあります。現在、当社グループは有利子負債の削減に努めておりますが、今後の金融市場の動向により資金調達コストの急激な上昇があった場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

また、運転資金などの必要資金を主に金融機関からの借入により調達しているため、金融機関からの借り換えが出来ない場合には、当社グループの資金繰りに影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 財務制限条項について

当社は事業資金の効率的な調達を行うため、取引金融機関複数行との間でシンジケートローン契約を締結しており、当該契約には一定の財務制限条項が付されております。これらに抵触した場合、該当する借入金の一括返済及び契約解除のおそれがあり、当社の資金繰りに影響を及ぼす可能性があります。

### (4) 原材料の市場変動の影響について

当社グループの生産のために調達する原材料は石油化学品の割合が高く、石油の国際市況の影響を受けやすい状況にあります。天然物及び石油関連原材料の割合が高く、需給バランス、天候不順、為替レートの変動に伴い市況価格が変動します。当社グループでは納入業者との共存体制の強化を図るとともに、コストダウンを推進し顧客対応力及び技術革新力による高付加価値製品の上市等により利益確保を図ってまいりますが、石油市況が急激に上昇した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

### (5) 製品の欠陥について

当社グループは、化学品生産拠点において品質マネジメントシステムの国際規格ISO9001の認証を取得し、また、化粧品生産拠点において化粧品製造・品質管理の国際規格ISO22716の認証を取得しており、製品品質の向上に努め各製品の製造をしておりますが、全ての製品について欠陥がなく、将来クレームが発生する可能性が全くないという保証はありません。製品の欠陥は当社グループの評価に影響を与え、経営成績や財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 法的規制について

現在、国内外ともに人間の健康や環境保護に対し様々な法令が制定されており、特に環境面に関しては世界的な意識の高まりを受け、より法的規制が強化されております。

当社グループの事業活動においては、化学品及び化粧品の化学物質の管理関連、製品製造関連、国内外への製品輸送関連をはじめとし、内部統制関連、労務関連、取引関連の法令などの数多くの規制を受けております。

当社グループでは、これら法規制を確実に遵守するのは勿論のこと、品質や環境に関するISO基準の運用により活発な改善活動を進めています。

しかし、これらの関連規制に加え、諸外国における同様の規制の追加及び変更が実施される場合や、当社グループの事業活動を継続するにあたっての主要な許可の取消しを受けた場合には、当社グループの事業活動が制限され、経営成績及び財政状態に重大な影響を及ぼす可能性があります。

(7) 生産設備の毀損等について

当社グループは、日本及び海外に多くの生産拠点を構えており、火災等の事故発生リスクを抱えております。そのため、安全衛生委員会活動等の事故防止対策に積極的に取り組んでおります。また、不慮の事故が発生した場合にも十分な生産対応能力を有しておりますが、重大な災害や大規模地震等の自然災害等が発生した場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(8) 固定資産の減損について

当社グループは、固定資産の減損に係る会計基準を適用しております。将来、当社グループが保有する固定資産について、経営環境の著しい悪化等による収益性の低下や市場価格の下落等により、減損損失が発生し、当社グループの業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 新型コロナウイルス感染症拡大に伴うリスクについて

新型コロナウイルス感染症の拡大は、世界的な規模で感染者が増加し、社会経済活動に大きな影響を及ぼしております。当該感染症の影響により、当社グループでは一部の海外事業所における一時的な操業停止や一部の製商品における需要の減少が発生しました。

今後、新型コロナウイルス感染症の拡大が長期化することにより、一部の製商品について需要が一層落ち込むほか、予想を上回る規模の事業所の操業停止、原材料の調達難による生産停止、物流機能の停滞等に至った場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### 財政状態及び経営成績等の状況

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）におけるわが国経済は、米中貿易摩擦問題などによる海外需要の悪化により製造業を中心に弱さがみられる中、新型コロナウイルス感染症の拡大により4月に緊急事態宣言が発出され、経済活動の自粛がなされました。緊急事態宣言の解除以降、徐々に経済活動が再開されたものの、断続的な感染症の拡大に伴い経済活動の制限が継続しております。また、世界各国の経済においても、コロナ禍の影響により大幅な減速となったのち一部回復の兆しがみられたものの、感染が再拡大しており、国内外ともに依然先行きは不透明な状況が続いております。

このような中、当社グループは、永続的成長に向けて2025年までの全社基本ビジョンを「世界中のお客様から最も信頼されるイノベーション・カンパニー」と掲げ、3つの全社経営戦略（「イノベーションの推進」「グローバルネットワークの強化と拡大」「『勝ち続ける』経営基盤の構築」）のもと、激変する経営環境に左右されない強固な経営基盤の構築を図ってまいりました。

この結果、売上高41,179百万円（前連結会計年度比10.9%減）、営業利益1,416百万円（同1.5%増）、経常利益1,645百万円（同23.3%増）、親会社株主に帰属する当期純利益1,044百万円（同16.0%増）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

なお、文中の各セグメントの売上高は、セグメント間の内部売上高を含んでおりません。

#### (化学品事業)

化学品事業には、当社グループの主力となる繊維化学品の他に特殊化学品、クリーニング・メディカル用薬剤、機能化学品、先端材料が含まれております。

売上高は28,496百万円（前連結会計年度比15.9%減）、セグメント利益は842百万円（同41.5%減）となりました。

特殊樹脂モノマーや環境衛生関連薬剤が堅調に推移し、自動車分野など一部領域で回復基調にはあるものの、コロナ禍の影響により、主力である繊維加工用薬剤をはじめ既存事業分野においてグローバル全体で売上高が大幅に減少しました。また、アジア通貨に対する円高の影響もあり、化学品セグメント全体で売上高が減少しました。

このような状況下、休業や各国の助成金活用を含めコスト削減を実施しましたが、売上高減少及び昨年実施した設備投資による減価償却費増加により、セグメント利益は大幅に減少しました。

#### (化粧品事業)

化粧品事業はヘアケア剤、ヘアカラー剤、パーマ剤、スカルプケア剤及びスタイリング剤が主な取扱品であります。

売上高は12,175百万円（前連結会計年度比6.8%増）、セグメント利益は2,250百万円（同33.4%増）となりました。

当社デミ コスメティクスにおいては、コロナ禍による市況悪化の影響を受けたものの、主力ブランド品への根強い支持及び新商品発売による積み上げの結果、売上高の減少幅を縮小しました。山田製薬株式会社においては、大口受託が回復した事に加え、手指消毒剤受注が好調に推移しました。

その結果、化粧品セグメント全体では売上高及びセグメント利益ともに増加しました。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動によるキャッシュ・フロー6,479百万円の獲得、投資活動によるキャッシュ・フロー1,549百万円の支出、財務活動によるキャッシュ・フロー3,626百万円の支出により、前連結会計年度に比べ、1,258百万円増加し、7,190百万円となりました。

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

##### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は6,479百万円となりました。

これは主に、税金等調整前当期純利益1,770百万円、減価償却費2,768百万円、売上債権の減少額759百万円、たな卸資産の減少額905百万円等の収入と、法人税等の支払額402百万円等の支出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1,549百万円となりました。

これは主に、定期預金の払戻による収入509百万円の収入と、定期預金の預入による支出904百万円、有形固定資産の取得による支出1,334百万円等の支出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）

財務活動の結果支出した資金は3,626百万円となりました。

これは主に、借入の返済による支出（純額）3,221百万円、配当金の支払326百万円等の支出によるものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	前年同期比(%)
化学品(百万円)	26,271	76.6
化粧品(百万円)	3,683	82.9
報告セグメント計(百万円)	29,954	77.3
合計(百万円)	29,954	77.3

- (注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。  
2. 報告セグメント以外のその他については、生産活動になじまないため記載しておりません。  
3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 製商品仕入実績

当連結会計年度の製商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	前年同期比(%)
化学品(百万円)	5,132	145.4
化粧品(百万円)	581	76.4
報告セグメント計(百万円)	5,713	133.1
合計(百万円)	5,713	133.1

- (注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。  
2. 報告セグメント以外のその他については、仕入実績はありませんので記載を省略しております。  
3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 受注実績

当社グループは、主として、販売計画、生産状況を基礎とした見込生産を行っており、記載を省略しております。

d. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	前年同期比(%)
化学品(百万円)	28,496	84.1
化粧品(百万円)	12,175	106.8
報告セグメント計(百万円)	40,672	89.8
その他	506	56.2
合計(百万円)	41,179	89.1

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

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

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

財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 財政状態の分析

(資産合計)

当連結会計年度末の資産につきましては、前連結会計年度末に比べ、1,878百万円減少し53,175百万円となりました。この主な要因は、現金及び預金が1,650百万円増加した一方、受取手形及び売掛金が804百万円、商品及び製品が834百万円及び有形固定資産が1,481百万円減少したことによるものであります。

(負債合計)

負債につきましては、前連結会計年度末に比べ、2,630百万円減少し30,009百万円となりました。この主な要因は、支払手形及び買掛金が329百万円、未払消費税等が444百万円増加した一方、借入金が3,229百万円減少したことによるものであります。

(純資産合計)

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ、751百万円増加し23,166百万円となりました。この主な要因は、非支配株主持分が86百万円及び為替換算調整勘定が84百万円減少した一方、利益剰余金が850百万円増加したことによるものであります。この結果、自己資本比率は、前連結会計年度の36.7%から39.5%となりました。

b. 経営成績の分析

当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度に比べ5,011百万円(前連結会計年度比10.9%減)減少し、41,179百万円となりました。

国内販売は、主に化粧品事業のODM事業において手指消毒剤関連及びヘアケア大口受託が好調に推移し、また化学品事業において特殊樹脂モノマー及び抗菌・抗ウイルス関連薬剤が堅調に推移しましたが、各事業分野においてコロナ禍の影響を受けた事から、前連結会計年度と比較して807百万円(同3.5%減)減少し、22,510百万円となりました。

海外販売は、主力である繊維加工用薬剤をはじめ既存事業分野において同様にコロナ禍の影響をグローバル全体で受けた事により、前連結会計年度と比較して4,204百万円(同18.4%減)減少し、18,668百万円となりました。

なお、セグメントの概況につきましては「(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」をご参照ください。

営業利益は、化学品事業の売上高が減少し減価償却費が増加した一方、コスト削減や化粧品事業の売上高が増加した事などにより、前連結会計年度に比べ20百万円(同1.5%増)増益し、1,416百万円となりました。

経常利益は、前連結会計年度に比べ310百万円(同23.3%増)増益の1,645百万円となりました。

税金等調整前当期純利益は、前連結会計年度に比べ168百万円(同10.5%増)増益の1,770百万円となりました。

これらの結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ143百万円(同16.0%増)増益の、1,044百万円となりました。

c. 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因については、「2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

d. セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析内容・検討内容

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績等の状況」に記載のとおりであります。

e. 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

当連結会計年度における売上高は41,179百万円、営業利益は1,416百万円、EBITDAは4,187百万円、ROAは2.6%、ROEは5.1%、ROSは3.4%であります。引き続きこれらの指標について、改善されるよう取り組んでまいります。

各指標の推移は以下のとおりです。

	第103期	第104期	第105期	第106期	第107期
売上高(百万円)	44,223	48,493	50,188	46,191	41,179
営業利益(百万円)	1,458	2,116	2,301	1,395	1,416
EBITDA(百万円)	3,175	4,058	4,293	3,637	4,187
ROS(%)	3.3	4.4	4.6	3.0	3.4
ROE(%)	2.0	7.8	12.6	4.5	5.1
ROA(%)	2.9	4.0	4.1	2.5	2.6

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

当社グループの当連結会計年度のキャッシュ・フローは、「(1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

また、当社グループの資本の財源及び資金の流動性については、当社グループの運転資金・設備投資資金については、営業活動から獲得する自己資金及び金融機関からの借入による調達を基本としております。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、決算日における財政状態、経営成績に影響を与えるような見積り・予測を必要としており、過去の実績値や状況を踏まえ合理的と判断される前提に基づき、継続的に見積り・予測をしておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積り・予測と異なる場合があります。

なお、連結財務諸表作成にあたっての重要な会計方針等は、「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)」に記載のとおりであります。重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定は次の通りです。

また、新型コロナウイルス感染症拡大の影響については、「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)」に記載の通りです。

a. 固定資産の減損

当社グループは、固定資産のうち減損の兆候がある資産又は資産グループについて、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、減損処理が必要になる可能性があります。

b. 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産は、将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を十分に検討し、回収可能見込額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、課税所得が減少した場合、繰延税金資産が取り崩され、税金費用を計上する可能性があります。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 5【研究開発活動】

当社グループは、持続的な成長と技術革新の実現をめざし、研究開発活動に注力しております。

当連結会計年度は、徹底した新型コロナウイルス感染対策の実施と、デジタルツールの積極的な活用を通して当社グループの研究開発中核拠点である「NICCA イノベーションセンター」（以下「NIC」）での研究開発活動を維持・高度化することにより、ビジネスパートナーとの距離を縮め、社内外の情報やアイデアを組み合わせることで、新しい製品と事業の創出に取り組んでまいりました。また、EHS（E/環境、H/健康、S/安全）への貢献をテーマに掲げ、各分野でのオープン・イノベーションを推進し、早期事業化を目指してまいりました。

さらに、化学品事業の界面科学研究所と化粧品事業の毛髪科学研究所が一体となり、日華化学（中国）有限公司の研究開発部門、台湾日華化学工業股份有限公司の先端開発センター、NICCA KOREA CO.,LTD.の研究開発部門など、海外子会社の研究開発部門と連携しながら相乗効果を発揮することで、既存事業の強化と新展開、新規事業の創生を進めております。

翌連結会計年度からは、これまでの環境、健康に新たに先端材料を加えた「EHD（E/環境、H/健康、D/先端材料）」を重点領域に位置付け、前中期経営計画でも重視していた「安全」は引き続き各領域で包括しながら、全世界の共通課題であるSDGsの達成に向けて当社の技術力を生かし、より具体的に貢献してまいります。

当連結会計年度における特許登録件数は、国内で17件、海外で10件となりました。特許の譲受、期間満了の他不要特許の整理を実施したため、当連結会計年度末において当社の保有する特許登録件数は、国内は8件減少して228件となり、海外は1件増加して95件となりました。

当連結会計年度の各セグメント別研究開発活動の状況は、次のとおりです。

研究開発費については、当社グループの研究開発費を各セグメントに配分したもので、当連結会計年度の総額は2,019百万円であります。

### (1)化学品事業

当連結会計年度における研究開発費は、1,683百万円となっております。

#### Eの領域

当社主力の繊維加工用薬剤では、これまで有機溶剤を含まず環境と健康により優しい水系ウレタン樹脂やフッ素フリー系撥水剤、常温洗浄が可能で一般的な高温洗浄と比較しCO<sub>2</sub>排出量の削減が期待される金属洗浄剤など、業界に先駆けて環境対応に取り組んでまいりました。中でも、ダウ社との粘り強い共同研究の結果、米国R&D World Magazine主催の「2020 R&D100 Award」を受賞したシリコン系のフッ素フリー繊維用撥水剤ネオシードNR-8800はオープン・イノベーションの実例であり、今後の展開が期待されます。

今後は、非石油ベース・天然由来原料等を活用し、製品そのものの環境対応も進め、CO<sub>2</sub>排出量削減に貢献する製品開発に注力し、持続可能な社会と循環型経済の実現に寄与してまいります。

#### Hの領域

2020年度に「生活・環境衛生事業開発室」の新設と併せ、プロジェクト体制で肌にやさしい保湿成分を配合した手指用消毒剤や抗ウイルス効果を見出したニッカノンRBシリーズ、オーリスシリーズを積極展開、更には処方検討を加速するために抗ウイルス試験室を設置いたしました。これにより、多くのお客様との協業が創出されてきており、衛生関連製品の様々な分野への展開を目指し開発、事業化を迅速に推進しているところであります。また、医療分野の洗浄領域の拡張、産学連携により個別化医療に有用な体外診断薬キット開発などの次世代医療への注力により、世界中の人々の健康と豊かな暮らしの実現に貢献してまいります。

#### Dの領域

近年、フッ素化学品をはじめ先端材料分野にも傾注してまいりましたが、2020年度に「スペシャリティケミカル事業部」が新設された事に伴い、DX・5G通信等での高周波・低誘電率材料など先端材料関連製品の開発を強力に推進しているところであります。子会社の大智化学産業で既に開発、実用化している環境にやさしい水系でリサイクル可能なクラーント剤や、新規開発品として需要増加が見込まれるマスキング剤などの開発スピードを加速し、IoTやAIなど最新技術の活用がますます進行するスマート社会の進展に寄与してまいります。

EHD領域での成功の鍵は、社会課題にマッチした新製品・新ソリューションの提案にあると考えております。さらにスピード感をもって上市していくために今後もパートナー企業、大学等との連携によるオープン・イノベーションを加速させてまいります。その仕掛けの場としてNICを有効に活用していくと共に、さらなる研究開発効率向上に向け、研究開発のデジタル化や、AIを用いたデータ解析ツールなどの導入を行うことで、1人1人の対応力を高めるアプローチで新しい試みに挑戦し、当社グループの技術力のベースを更に押し広げ、社会課題の解決に寄与してまいります。

### (2)化粧品事業

当連結会計年度における研究開発費は336百万円となっております。

美容業界は、新型コロナウイルス感染拡大により、来店客数の減少、来店サイクルの長期化、コロナ感染対策による席数減少、美容室での滞在時間短縮による客単価の低下など厳しい市場環境が続いております。緊急事態宣言の解除後は、来客数は回復しつつあるものの、いまだ十分に回復していない状況であります。このような市場環境のもと業界が一体となって、コロナ感染対策を十分に行った上での美容室における来店頻度の向上、スタッフの生産性アップのために高付加価値メニュー創出と店頭販売商品の推進に取り組んでおります。また、美容師の人材不足問題に関しては、生涯美容師育成のためのスタッフ育成教育に業界を挙げて注力しており、代理店も含めて、リクルート&リテインの観点から働き方改革が促進されてきております。

日本においては大人社会の本格的到来、高齢化により、ヘアカラー、パーマの繰り返しによる髪のダメージ、頭皮のトラブル、髪が細くなる、薄くなる、白髪が増えるなどの悩みが年々増加しており、安全、安心に対する意識の高まりと相まって、本物志向の自然派商品、高付加価値商品の店頭販売商品の市場は伸び続けております。

このような状況に対応すべく、当社の毛髪科学研究所は、美容室におけるヘアカラーの高付加価値商品の開発ならびにヘアケア、スカルプケアの店頭販売商品の開発にさらに注力しております。

ヘアカラーの分野においては、酸化染料と酸性染料をミックスした当社独自処方を開発し、多彩な色を表現できるヘアカラー「FUSIONIST(フュージョニスト)」(1剤全37アイテム、2剤全2アイテム)ブランドに、更に色と艶を重視するお客様のニーズに対応すべく、1剤全14アイテムを追加いたしました。女性のファッションカラーに対する意識の高まりに対し、さらに付加価値を高めるべく、カラーバリエーションの充実に取り組んでおります。

ヘアケア、スタイリング剤の分野においては、近年の本物志向・安心安全志向の高まりに対応すべく、オイル美容の概念を取り入れた新ブランド「UTAU(ウタウ)」(全14アイテム)を発売いたしました。仕事や子育て、目まぐるしく忙しい日々を送る女性に「ヘルスコンシャス」と「ナチュラルビューティー」を届けるべく、植物由来成分に徹底的にこだわり、作りこまないナチュラルなヘアスタイルとすこやかな艶髪を実現いたしました。「ウタウ」ブランドの強化に向けて、さらに大人女性の髪と頭皮の悩みを解決するために機能性植物成分の探索とそれを生かした商品開発に取り組んでおります。

また、ヘアケア最高峰ブランドである「フローディア」に髪のねじれやゆがみで生じる浮き毛をケアすべく、コントロールライン(全3アイテム)を追加いたしました。フローディア独自技術「バルネイドシステム」に水分コントロール技術を付与することで、浮き毛を抑えてみずみずしい艶髪を実現しました。さらに大人女性の髪と頭皮の悩みを解決するために機能性植物成分の探索とそれを生かした商品開発に取り組んでおります。

新規分野においては、大人の女性が抱える肌の悩みに応えるためにスキンケアに特化した研究開発をおこなっております。基礎研究においては、「すべての人に10代の髪を生やす」という長期ビジョンをきっかけ、研究機関や大学との共同研究による毛髪と皮膚の微細構造の解析、毛髪と皮膚のダメージの解析ならびに植物抽出成分、天然成分による新たな機能性探究を進めるとともに、新規市場創造のための素材開発、用途開発に取り組んでおります。また、サステナブルな社会を実現するために、さらに環境にやさしい製品開発に取り組んでおります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループは、長期的に成長が期待できる製品分野及び研究開発分野に重点を置き、合理化・製品の信頼性向上のために投資を行っております。当連結会計年度の設備投資額（有形固定資産及び無形固定資産受入額ベース数値。金額に消費税等を含まない。）の内訳は次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度
化学品	914百万円
化粧品	480百万円
その他	40百万円
計	1,435百万円
全社	25百万円
合計	1,461百万円

当連結会計年度における設備投資額は1,461百万円であります。

化学品事業におきましては、当社鯖江工場に対する投資など生産量拡大及び合理化のための製造設備関連等への投資を実施した結果、設備投資金額は、914百万円となりました。

化粧品事業におきましては、当社製造設備に対する投資など生産量拡大及び合理化のための製造設備関連等への投資を実施した結果、設備投資金額は、480百万円となりました。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループは、界面活性剤等の製造・販売を国内外で行っており、その設備の状況をセグメント毎の数値とともに主たる設備の状況を開示する方法によっております。

##### (1) セグメント内訳

2020年12月31日現在

セグメントの名称	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人) (外、臨時 従業員)
	建物及び構 築物	機械装置及 び運搬具	土地 (面積千㎡)	リース資産	その他	合計	
化学品	8,654	3,499	4,377 (452)	127	628	17,287	1,086 (23)
化粧品	3,549	531	733 (25)	49	177	5,040	349 (64)
小計	12,203	4,030	5,111 (478)	177	805	22,328	1,435 (87)
その他及び全社	1,403	2	150 (2)	38	107	1,702	65 (3)
合計	13,607	4,033	5,261 (480)	216	912	24,031	1,500 (90)

(注) 帳簿価額「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定及び無形固定資産であります。金額には消費税等は含まれておりません。

(2) 提出会社の状況

2020年12月31日現在

事業所名 (主な所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人) (外、臨時 従業員)	
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬 具	土地 (面積千㎡)	リース 資産	その他		合計
本社・研究所・ 工場 (福井県福井市)	化学品 化粧品 全社	界面活 性剤及 び化粧 品製造 ・研究 設備、 全社統 括業務 設備	4,833	327	1,576 (21)	154	442	7,334	339 (70)
鯖江工場 (福井県鯖江市)	化学品	界面活 性剤製 造設備	369	579	586 (43)	4	10	1,551	80 (6)
関東工場 (千葉県旭市)	化学品	界面活 性剤製 造設備	-	-	152 (32)	-	-	152	- (-)
鹿島工場 (茨城県神栖市)	化学品	界面活 性剤製 造設備	2,352	1,465	979 (50)	42	38	4,878	44 (3)
物流センター (福井県鯖江市)	化学品	物流倉 庫	25	0	159 (8)	-	1	187	5 (-)
東京支店 (東京都中央区 他)	化学品 化粧品	販売及 び研究 設備	111	-	-	-	4	116	83 (2)
大阪支店 (大阪市北区)	化学品 化粧品	販売及 び研究 設備	25	-	-	-	0	26	48 (1)
名古屋支店 (名古屋市東区)	化学品 化粧品	販売及 び研究 設備	13	-	-	-	0	13	13 (-)
合計			7,731	2,372	3,455 (156)	202	497	14,259	612 (82)

(注) 1. 帳簿価額「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定及び無形固定資産であります。金額には消費税等は含まれておりません。

2. 北陸支店は「本社・研究所・工場」に含まれる本社ビル内に所在しております。

3. 建物及び土地の一部を賃借しております。年間賃借料は184百万円であります。

(3) 国内子会社の状況

2020年12月31日現在

会社名	事業所名 (主な所在地)	セグメントの 名称	設備の 内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人) (外、臨時 従業員)
				建物及 び構築 物	機械装 置及び 運搬具	土地 (面積千㎡)	リース 資産	その他	合計	
山田製薬 株式会社	茨城工場 (茨城県 かすみが うら市)	化粧品	化粧品 製造設 備	1,978	192	198 (20)	3	32	2,405	76 (-)
大智化学 産業株式 会社	山武工場 (千葉県 山武市)	化学品	石油化 学品製 造設備	496	187	405 (19)	-	18	1,108	56 (7)

(注) 帳簿価額「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定及び無形固定資産であります。金額には消費税等は含まれておりません。

(4) 在外子会社の状況

2020年12月31日現在

会社名	事業所名 (主な所在地)	セグメントの 名称	設備の 内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (人) (外、臨時 従業員)
				建物及 び構築 物	機械装 置及び 運搬具	土地 (面積千㎡)	リース 資産	その他	合計	
台湾日華 化学工業 股份有限 公司	台湾工場 (台湾桃 園県觀音 郷)	化学品	界面活 性剤製 造設備	1,286	193	948 (22)	-	46	2,473	84 (-)
NICCA KOREA CO., LTD.	韓国工場 (大韓民 国テグ廣 域市)	化学品	界面活 性剤製 造設備	1,115	785	184 (11)	-	21	2,106	89 (-)
NICCA U.S.A., INC.	米国工場 (米国サ ウスカロ ライナ 州)	化学品	界面活 性剤製 造設備	240	154	10 (217)	-	14	419	27 (-)
日華化学 (中国) 有限公司	浙江工場 (中華人 民共和国 浙江省杭 州市)	化学品	界面活 性剤製 造設備	349	86	-	-	214	650	195 (-)

(注) 帳簿価額「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定及び無形固定資産であります。金額には消費税等は含まれておりません。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、経営環境、事業の状況、需給動向等を総合的に勘案しつつ、将来の成長のために必要な投資対象を見極めながら計画しております。また連結子会社の設備投資についても、当社が各社の投資計画をもとに厳選しながら実施しております。

(1) 重要な設備の新設

該当はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当はありません。

## 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(千株)
普通株式	44,932
計	44,932

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (千株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数 (千株) (2021年3月29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	17,710	17,710	東京証券取引所 名古屋証券取引所 (各市場第一部)	単元株式数 100株
計	17,710	17,710	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数増減数 (千株)	発行済株式総数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増減額 (百万円)	資本準備金残高 (百万円)
1997年5月20日 (注)	1,610	17,710	-	2,898	-	3,039

(注) 株式分割(1:1.1)によるものであります。

#### (5)【所有者別状況】

2020年12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)	-	22	23	96	28	3	3,118	3,290	-
所有株式数(単元)	-	18,606	810	60,786	1,310	7	95,533	177,052	4,800
所有株式数の割合(%)	-	10.51	0.46	34.33	0.74	0.00	53.96	100	-

(注) 自己株式1,725,206株は、「個人その他」に17,252単元、「単元未満株式の状況」に6株を含めて記載していません。

(6) 【大株主の状況】

2020年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
長瀬産業株式会社	東京都中央区日本橋小舟町5番1号	2,338	14.63
有限会社江守プランニング	福井県福井市宝永2丁目1番30号	1,942	12.15
日華共栄会	福井県福井市文京4丁目23番1号	1,913	11.97
日華化学社員持株会	福井県福井市文京4丁目23番1号	677	4.24
江守 康昌	福井県福井市	528	3.31
公益財団法人江守アジア留学生育英会	福井県福井市文京4丁目23番1号	500	3.13
株式会社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	346	2.16
株式会社福井銀行	福井県福井市順化1丁目1番1号	344	2.15
宗教法人妙見山歓喜寺	福井県南条郡南越前町清水51-1-2	268	1.68
江守 壽恵子	福井県福井市	258	1.62
計	-	9,118	57.05

(注) 当社は、自己株式1,725千株を保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。なお、自己株式1,725千株には、株式会社日本カストディ銀行が所有する取締役向け株式給付信託口及び執行役員向け株式給付信託口が所有する当社株式247千株を含んでおりません。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年12月31日現在

区分	株式数(千株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 1,725	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 15,980	159,800	-
単元未満株式	普通株式 5	-	-
発行済株式総数	17,710	-	-
総株主の議決権	-	159,800	-

(注) 「完全議決権株式(その他)」における普通株式には「株式交付信託」制度の信託財産として、(株)日本カストディ銀行が保有する当社株式247千株(議決権2,470個)が含まれております。

【自己株式等】

2020年12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 (千株)	他人名義所有 株式数 (千株)	所有株式数の 合計 (千株)	発行済株式総 数に対する所 有株式数の割 合(%)
日華化学株式会社	福井市文京4丁目23番1号	1,725	-	1,725	9.74
計	-	1,725	-	1,725	9.74

( 8 ) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

株式給付信託の概要

( 1 ) 役員株式所有制度の概要

当社は、当社の取締役（社外取締役を含みます。）及び執行役員（以下、「取締役等」といいます。）を対象に、取締役等の報酬と当社の中長期的な業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落によるリスクまでも株主の皆様と共有することにより、当社の持続的な成長と企業価値向上に貢献する意識を高めることを目的として、2016年3月25日開催の定時株主総会において、業績連動型株式報酬制度（以下、「本制度」といいます。）を導入することを決議いたしました。

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託（以下、「本信託」といいます。）を通じて取得され、当社の取締役等に対して、当社取締役会が定める「役員株式給付規程」に従って、役位、業績達成度等に応じて当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下、「当社株式等」といいます。）が信託を通じて給付される業績連動型の株式報酬制度であります。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時といたします。

( 2 ) 取締役等に取得させる予定の株式の総数又は総額

2016年8月29日付けで123百万円を拠出し、本信託が当社株式を150,000株取得しております。また、本制度の継続により、2019年11月21日付けで本信託に131百万円を追加拠出し、当社株式を145,000株取得しております。

( 3 ) 本制度による受益権を受けることができる者の範囲

取締役等を退任した者のうち役員株式給付規定に定める受益者要件を満たした者とします。

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(千株)	価額の総額(百万円)
当事業年度における取得自己株式	-	-
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3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

### (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(千株)	処分価額の総額(百万円)	株式数(千株)	処分価額の総額(百万円)
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	1,725	-	1,725	-

(注) 1. 当期間における処理自己株式数には、2021年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の売渡しによる株式は含まれておりません。

2. 当期間における保有自己株式数には、2021年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡しによる株式は含まれておりません。

### 3【配当政策】

界面活性剤工業は、あらゆる産業に関連を持ち、各産業の技術革新に貢献しており、新技術の開発が業容の拡大に欠かせない要素であります。当社におきましても、界面活性剤の製造販売を行う上で、新技術の開発は最も重要な課題となり、積極的な設備投資及び研究開発投資は、競争力を維持・強化し業績を向上させる上で不可欠であります。このため、内部留保に意を用いながら将来的な株主価値の向上を目指していくとともに、安定的な配当を行うことを基本としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は、中間配当については取締役会、期末配当については株主総会であります。

当事業年度の配当金につきましては、上記の方針を念頭に置き、中間配当につきましては、1株当たり4円の普通配当を実施しました。また期末配当金につきましては、1株当たり6円の普通配当を実施することを決定しました。

当社は、「取締役会の決議によって、毎年6月30日を基準日として、中間配当をすることができる。」旨を定款に定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2020年7月30日 取締役会決議	63	4
2021年3月26日 定時株主総会決議	95	6

## 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】

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、創業者精神に基づく社是・社訓を企業理念として定めるとともに、役員及び従業員に対して「お客様、社員、株主、そして社会から信頼され選ばれる企業を目指す」とする経営理念の浸透を図り、中長期的な企業価値の向上と持続的な成長の実現を目指しています。

そのため、コーポレート・ガバナンスを重要な経営課題の一つと位置づけ、的確・迅速な意思決定や業務執行体制、並びに適正な監督体制の構築を図るなど、経営の迅速性・透明性・公平性の向上に取り組んでいます。

また、株主をはじめとするステークホルダーの皆様に対して、適時・適切かつ積極的な情報開示による説明責任を果たすとともに、十分なコミュニケーションに努めてまいります。

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、会社法に基づく機関として、株主総会及び取締役会、監査役会を設置しているほか、当社業務の運営に関する重要事項の審議・決定機関として経営会議を設置しております。これらの各機関の相互連携により、企業統治が機能すると判断し、現状の体制を採用しております。

各機関の概要は次のとおりであります。

#### (取締役会)

経営上の重要事項の意思決定機関である取締役会は代表取締役社長 江守康昌を議長とし、社内取締役7名（江守康昌、龍村和久、片桐進、澤崎祥也、李晶日、稲継崇宏、藤森大輔）及び社外取締役4名（関子恭一、相澤馨、下谷政弘、山岡美奈子）の11名で構成されており、監査役3名の出席のもと実施しております。取締役会を月1回、臨時取締役会を必要に応じて開催し、付議・報告基準に則り審議・報告を行っております。

#### (監査役会)

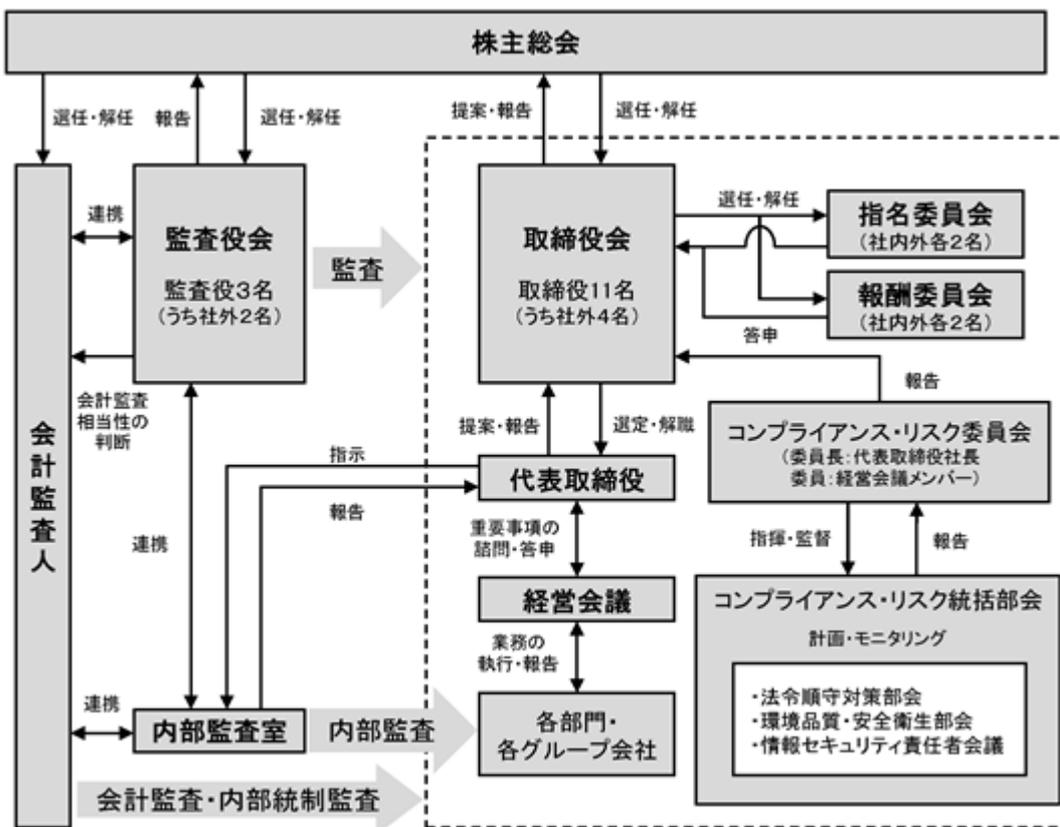
当社は監査役会設置会社であり、監査役会は常勤監査役 宮本和浩を議長とし、社内監査役1名（宮本和浩）及び社外監査役2名（川村一司、増田仁視）の3名で構成されております。監査役会は月1回、臨時監査役会を必要に応じて開催し、監査報告の作成、監査計画の策定等を行っております。なお、社外監査役は、その専門的知識や経験により、当社の経営を外部者としての視点から監視・監査できる人材を選任しております。

#### (経営会議)

経営会議は、代表取締役から重要事項の諮問を受けて審議すること、並びに業務執行状況のモニタリングを行うことを目的とし、概ね月2回開催しております。この経営会議には、取締役執行役員が出席するほか、必要に応じて各機能部門及び各事業部門を担当する執行役員が出席しております。また、経営会議の審議内容は取締役会に報告しております。

当社の会社経営上の意思決定、執行及び監督に係る経営管理組織その他のコーポレート・ガバナンス体制（企業統治）の状況は次のとおりであります。

コーポレート・ガバナンス体制



企業統治に関するその他の事項

・内部統制システムの整備の状況

当社は、2006年5月15日開催の取締役会で「内部統制システム」の基本方針を決議（2014年1月31日、2015年12月4日、2016年3月25日、2017年5月18日及び2019年2月26日開催の取締役会において一部改訂）し、職務を執行しております。

1）当社及び当社グループ会社各社（以下、総称して「当社グループ」といいます。）の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

イ．当社グループは、「コンプライアンス基本規程」を制定し、経営理念を表す「社是社訓」「基本的価値観」「ひとりひとりの行動基準」に則り、法令・定款の遵守と良識・倫理観に基づいた行動を取締役及び従業員に求め、コンプライアンス研修等を通じてその精神をあらゆる企業活動の拠り所として浸透させております。

ロ．当社は、当社グループのコンプライアンス及び経営リスクの管理を統括するため、代表取締役社長を委員長、経営会議のメンバーを委員とするコンプライアンス・リスク委員会を設置し、コンプライアンスに関わる他の委員会・部会、各部門等を指揮監督しております。また、当社グループにおけるコンプライアンスの実務的な推進体制として、当委員会の下部組織にコンプライアンス・リスク統括部会を配置し、コンプライアンス及び経営リスク管理に関する計画策定並びにモニタリングを実施しながら、法令違反、企業倫理上の問題、会社の経営に影響を及ぼす重大なリスクが発生する事態の未然防止、また問題が発生した場合の損失の最小化のための対策を講じております。

ハ．コンプライアンスに関わる疑義ある行為等がある場合、従業員が直接情報提供を行う手段として「コンプライアンス・ヘルプライン規程」を制定し、外部の専門機関を含め社内外に複数の通報窓口を設けております。

2）当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

イ．取締役社長は、情報の保存及び管理に関する統括責任者を執行役員から任命しております。

ロ．当社は、取締役の職務の執行に係る情報について、「文書管理規程」に基づき、文書又は電磁的媒体（以下、総称して「文書等」といいます。）に記録し保存・管理しております。取締役及び監査役は、常時これらの文書等を閲覧できるものとしております。

3) 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- イ. 当社は、別に定める「コンプライアンス基本規程」に基づき、当社グループのコンプライアンス及び経営リスクに特化して管理監督を行うコンプライアンス・リスク委員会を設置しております。
- ロ. コンプライアンス・リスク委員会は、当社グループのコンプライアンス及び経営リスクを網羅的に統括管理し、法令違反、企業倫理上の問題あるいは会社の経営に影響を及ぼす重大なリスクが発生する事態の未然防止、また、問題が発生した場合の早期解決及び損失の最小化を図っております。

4) 当社グループの取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- イ. 当社は、毎月1回程度の取締役会と毎月2回程度の経営会議を開催し、執行役員（取締役執行役員含む）による適時適切な業務執行状況の報告及び経営答申を可能とする会議運用を行うことで、取締役会及び代表取締役が迅速かつ効率的に意思決定できる体制を確保しております。
- ロ. 当社グループは、当社執行役員（取締役執行役員含む）、当社経営幹部及びグループ会社の責任者等が、週次で電磁的媒体による業務報告を行い共有することで、グループ全体の経営状況及び経営課題を迅速に把握し、検討・対処できる体制を構築しております。
- ハ. 当社グループは、グループ統一の基幹業務システムを導入することで、販売・生産・開発・購買・会計・財務等の経営情報を一元的に収集・管理し、それらを戦略的に活用することで、取締役による迅速かつ効率的な意思決定を促す仕組みを構築しております。

5) 当社グループにおける業務の適正を確保するための体制

- イ. 取締役会は、当社グループの業務の適正を確保するため、機能別業務を担当する執行役員を選任しております。また、コンプライアンス・リスク委員会が、当社グループにおけるコンプライアンス対応及び経営リスクを横断的に管理し、グループ経営を推進しております。
- ロ. 当社は、当社グループ会社各社が経営の自主性を発揮し、事業目的の遂行と安定成長するための指導を実施しております。
- ハ. 当社グループ会社各社の経営上の重要事項については、当社の取締役会付議事項とし、事前承認を要しております。
- ニ. 当社の内部監査を担当する内部監査室は、別に定める「内部監査規程」に基づき、グループ会社各社の内部監査を計画的に実施し、その監査結果を当社の代表取締役社長に報告しております。

6) 監査役がその職務を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事項、並びに当該使用人の取締役からの独立性及び監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- イ. 当社は、監査役の職務補助のため、必要に応じて監査役スタッフを置くこととしております。
- ロ. 前項に定める監査役スタッフの人事については、監査役の意見を尊重するものとし、また、当該監査役スタッフは、監査役が指示した補助業務に関しては、取締役、執行役員及び他の従業員の指揮命令を受けないものとしております。

7) 当社グループの取締役及び使用人並びに当社グループ会社各社の監査役が当社の監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制

- イ. 取締役、執行役員及び従業員は、監査役に対して法定の事項に加え、当社グループに重大な影響を及ぼすおそれのある事項、内部監査の実施状況、コンプライアンス・ヘルプラインによる通報状況及びその内容を速やかに報告する体制を整備しております。
- ロ. 当社の定める内部規程において、内部通報者が報告を行ったことを理由に、一切の不利益な取扱いを受けない旨を定めております。
- ハ. 当社の監査役は、当社の取締役会及び経営会議等の重要な会議に出席し、当社グループにおける業務の執行状況を把握しております。

8) 監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社は、監査役がその職務の執行について、当社に対し費用の前払い等の請求をしたときは、必要でないと認められた場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理しております。

9) その他監査役が効率的に行われることを確保するための体制

- イ. 監査役と代表取締役は、定期的に会合を設け、監査上の重要課題等について意見交換を行っております。
- ロ. 監査役は、内部監査を担当する内部監査室及び会計監査人との連携を図り、積極的な意見交換及び情報の共有を行い、効率的な監査を実施しております。

八．監査役は、主要な稟議書及びその他業務執行に関する重要な文書等を閲覧し、必要あると認めるときは、取締役又は従業員に対しその説明を求めています。

10) 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、取締役の中から財務報告リスク管理担当役員を選任し、当該担当役員が財務報告に係る内部統制全体を統括しております。また、財務報告リスク発生の未然防止のため、当該担当役員は取締役会及び監査役会に対して報告責任を有しているほか、運用等の詳細を別途「財務報告リスク管理規程」で定めております。

11) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

当社は、社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的勢力に対しては、“決して屈しない”を基本方針として掲げるとともに、取引等の一切の関係を排除し、社会における反社会的勢力による被害の防止に努め、会社の社会的責任を果たしております。また、「反社会的勢力への対応に関する規程」を定め、管理部門総務担当が窓口となり、弁護士、暴力追放センター、企業防衛対策協議会及び警察等関係機関と連携し、不当要求に対する対応及び反社会的勢力との関係遮断について組織的な対応をしております。

・リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制につきましては、各部門の業務執行に関連する法令、安全、環境、品質、情報セキュリティ及び輸出入管理等に関わるリスクについては、それぞれ担当取締役または担当執行役員と担当部署または担当委員会が規則・ガイドラインを制定し、マニュアルの作成・配布等を行い、その研修を実施しております。組織横断的リスクの監視及びその全社的対応は、コンプライアンス・リスク委員会が行っております。一方、新たに生じたリスクについては、取締役会が対応責任者となる取締役または執行役員を定め、速やかに対応を図っております。

・責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、当社定款において会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定めておりますが、現時点においては、各社外取締役及び各社外監査役との間で責任限定契約を締結しておりません。

・取締役の定数

当社の取締役は12名以内とする旨定款に定めております。

・取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席する株主総会において、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。また、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に定めています。

・取締役会で決議できる株主総会決議事項

1) 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議をもって、毎年6月30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。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

2) 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって、自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とするため、市場取引等により自己の株式を取得することを目的とするものであります。

3) 取締役及び監査役の実任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

・株主総会の特別決議要件

当社は、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に定めておりま

す。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

( 2 ) 【 役員の状況】

役員一覧

男性13名 女性1名 ( 役員のうち女性の比率7.1% )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 ( 千株 )
代表取締役 社長執行役員	江守 康昌	1962年2月2日生	1985年4月 三菱化成株式会社(現三菱ケミカル株式会社)入社 1989年9月 当社入社 1991年9月 NICCA U.S.A., INC. 上席副社長 1993年6月 当社取締役 1995年3月 香港日華化学有限公司代表取締役社長 1995年6月 当社専務取締役 1996年11月 ローヌ・プーラン日華株式会社(現ソルベイ日華株式会社)代表取締役副社長(現任) 1997年4月 当社経営管理本部長兼コスメティックスカンパニープレジデント 1997年6月 当社代表取締役専務取締役 1998年6月 当社代表取締役副社長 1999年3月 当社営業部門管掌 1999年11月 当社代表取締役専務取締役 1999年12月 NICCA U.S.A., INC. 代表取締役会長 2001年1月 当社テキスタイルケミカルカンパニープレジデント 2001年3月 台湾日華化学工業股份有限公司董事長(現任) 2001年6月 当社代表取締役社長 2002年7月 コスメラボ株式会社代表取締役社長 2005年6月 山田製薬株式会社代表取締役 2006年6月 当社代表取締役社長執行役員(現任) 2007年12月 当社研究開発本部長 2009年1月 当社化学品部門長 2010年2月 イーラル株式会社代表取締役会長 2012年3月 香港日華化学有限公司董事長(現任) 広州日華化学有限公司董事長(現任) 浙江日華化学有限公司(現日華化学(中国)有限公司)董事長(現任) 日華化学研発(上海)有限公司董事長(現任) 2015年5月 江守エンジニアリング株式会社代表取締役社長(現任) 2017年11月 当社イノベーション推進部門長	(注)5	528

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 副社長執行役員、化粧品部門 長、デミコスメティクスカン パニープレジデント	龍村 和久	1971年9月1日生	1995年4月 日本オラル株式会社入社 2004年12月 当社入社 2005年6月 当社執行役員 当社デミコスメティクスカンパニー プレジデント(現任) 2009年1月 当社化粧品部門長(現任) 2009年4月 当社常務執行役員 2009年6月 当社取締役 山田製薬株式会社代表取締役(現 任) 2010年2月 イーラル株式会社代表取締役社長 (現任) 2011年3月 DEMI(BEIJING)INTERNATIONAL CO.,LTD. 董事長(現任) 2012年2月 当社化学品部門管掌 2012年6月 当社代表取締役専務執行役員 2014年2月 コスメラボ株式会社代表取締役社長 (現任) 2021年2月 当社代表取締役副社長執行役員(現 任)	(注)5	50
取締役 常務執行役員、化学品部門 長、化学品戦略企画室長	片桐 進	1956年2月25日生	1979年4月 三井物産株式会社入社 2006年6月 同社化学品第一本部化成部品部長 2009年4月 同社米州本部 Divisional Operating Officer of ORGANIC CHEMICALS DIVISION兼Mitsui&CO. (U.S.A.),INC. Senior Vice President 2012年7月 同社理事 米州副本部長兼 Mitsui & CO.(U.S.A.),INC. Executive Vice President 2014年1月 三井物産プラスチック株式会社代表 取締役副社長執行役員 2014年6月 同社代表取締役社長 2018年1月 当社入社 当社執行役員 当社化学品部門副部門長 2018年3月 当社取締役(現任) 2019年3月 当社常務執行役員(現任) 当社化学品部門長(現任) 2020年1月 当社化学品戦略企画室長(現任)	(注)5	10
取締役 執行役員、管理部門長	澤崎 祥也	1967年11月16日生	1992年4月 当社入社 2009年1月 当社経営管理本部経理財務部次長 2010年1月 当社管理部門経営管理本部財務企画 部長 2011年2月 当社経営企画部長 2013年1月 当社管理部門副部門長兼経営企画部 長 2014年3月 当社執行役員(現任) 2016年3月 当社取締役(現任) 当社管理部門長兼経営企画部長 2017年1月 当社管理部門長兼社長室長 2018年6月 当社管理部門長兼グループ管理室長 2019年5月 当社管理部門長(現任)	(注)5	3

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 執行役員、中国事業統括	李 晶日	1964年11月9日生	1993年4月 当社入社 2000年12月 杭州日華化学有限公司営業部長 2008年3月 浙江日華化学有限公司(現日華化学(中国)有限公司)董事(現任) 同社副總經理 2013年3月 同社總經理(現任) 2013年6月 当社執行役員(現任) 2014年7月 当社化学品部門繊維事業部長 2017年1月 当社中国事業統括(現任) 2017年3月 当社取締役(現任)	(注)5	2
取締役 執行役員、化学品部門界面科学研究所長	稲継 崇宏	1971年3月2日生	1997年4月 当社入社 2008年7月 ローディア日華株式会社(現ソルベイ日華株式会社)主席研究員 2009年7月 同社専任研究員 2012年7月 当社新規育成事業部門特殊化学品本部研究開発部長 2016年10月 当社新規育成事業部門特殊化学品本部副本部長(研究開発担当)兼事業企画室長 2017年1月 当社特殊化学品本部副本部長(研究開発担当)兼事業企画室長 2017年3月 当社執行役員(現任) 2017年11月 当社化学品部門界面科学研究所長(現任)兼イノベーション推進部門化学品担当 2019年3月 当社取締役(現任)	(注)5	2
取締役 執行役員、化粧品部門副部門長	藤森 大輔	1976年11月12日生	1999年4月 株式会社住友銀行(現株式会社三井住友銀行)入行 2001年2月 日本オラル株式会社入社 2009年7月 当社入社 2020年1月 当社化粧品部門デミコスメティクスカンパニー経営企画部次長 2010年10月 当社化粧品部門デミコスメティクスカンパニー経営企画部長 2012年2月 当社化粧品部門デミコスメティクスカンパニーバイスプレジデント 2014年7月 当社化粧品部門デミコスメティクスカンパニー品質保証本部長 2016年3月 当社執行役員(現任) 2017年1月 山田製薬株式会社取締役副社長 2018年4月 山田製薬株式会社代表取締役社長 2020年1月 当社化粧品部門デミコスメティクスカンパニー総合企画部長 2021年3月 当社取締役兼化粧品部門副部門長(現任)	(注)5	0
取締役	図子 恭一	1948年4月9日生	1971年4月 長瀬産業株式会社入社 2001年6月 同社執行役員 2003年6月 同社取締役兼執行役員 2006年4月 同社取締役兼常務執行役員 2008年6月 同社代表取締役兼常務執行役員 2009年4月 同社代表取締役兼専務執行役員 2012年6月 同社退社 2014年3月 当社社外取締役(現任)	(注)5	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	相澤 馨	1952年8月25日生	1977年4月 日東電工株式会社入社 2003年4月 同社執行役員 2006年6月 同社常務執行役員 2007年6月 同社取締役常務執行役員 2010年6月 同社取締役専務執行役員 2011年6月 同社代表取締役専務執行役員 2014年6月 同社退社 2014年9月 当社顧問 2016年3月 当社社外取締役(現任) 2016年6月 メタウォーター株式会社社外取締役 (現任)	(注)5	1
取締役	下谷 政弘	1944年10月26日生	1974年4月 大阪経済大学経営学部講師 1977年4月 同大学経営学部助教授 1980年4月 京都大学経済学部助教授 1987年4月 同大学経済学部教授 1997年4月 同大学大学院経済学研究科教授 2002年4月 同大学大学院経済学研究科研究科 長・学部長 2008年4月 公立大学法人福井県立大学経済学部 教授 国立大学法人京都大学名誉教授 2010年4月 公立大学法人福井県立大学学長 2016年3月 同大学学長退任 2016年6月 シンフォニアテクノロジー株式会社 社外監査役 福井県国際交流協会顧問 2016年9月 住友史料館指導教授 2017年2月 同館館長(現任) 2017年3月 当社社外取締役(現任)	(注)5	4
取締役	山岡 美奈子	1959年4月7日生	1995年4月 株式会社ファンケル入社 2007年4月 同社執行役員 2008年6月 同社取締役執行役員 2013年3月 同社取締役専務執行役員 2014年4月 同社取締役専務執行役員兼株式会社 アンズコーポレーションファンケル 化粧品代表取締役社長 2018年7月 同社顧問 2019年1月 同社顧問退任・退社 2019年2月 ライフパリュークリエーター代表 コンサルティング業務開業 2019年4月 廃業 2020年5月 株式会社アンズコーポレーション 入社 2020年6月 同社取締役(現任) 2021年3月 当社社外取締役(現任)	(注)5	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	宮本 和浩	1960年5月11日生	1983年3月 当社入社 1999年4月 韓国精密化学株式会社(現NICCA KOREA CO.,LTD.) 理事兼経営企画室長 2001年8月 当社経営支援本部経営企画部次長 2002年12月 当社デミコスメティクスカンパニーバイスプレジデント 2006年1月 当社経営管理本部グループ経営推進室長 2006年4月 当社経営管理本部経理財務部長 2006年12月 当社経営管理本部副本部長 2009年4月 当社執行役員 2010年1月 当社管理部門経営管理本部副本部長(経理財務管掌) 2012年2月 当社管理部門経営管理本部人事総務部長 2013年1月 台湾日華化学工業股份有限公司董事兼副總經理 2019年3月 当社監査役(現任)	(注)6	53
監査役	川村 一司	1963年7月8日生	1987年4月 株式会社日本興業銀行(現株式会社みずほ銀行)入行 2001年3月 同社退社 弁護士登録 2001年4月 川村法律事務所所長(現任) 2006年6月 当社社外監査役(現任) 2008年6月 日本特殊繊維株式会社社外監査役(現任) 2008年8月 株式会社ニットク社外監査役(現任) 2013年4月 公立大学法人福井県立大学監事	(注)7	12
監査役	増田 仁視	1952年4月23日生	1977年4月 公認会計士伊藤満邦事務所入所 1982年6月 公認会計士増田仁視事務所所長(現任) 1988年10月 マスダマネジメント株式会社代表取締役社長(現任) 1994年6月 アイテック株式会社社外監査役(現任) 2010年1月 福井県越前市監査委員 2011年6月 株式会社田中化学研究所社外取締役(監査等委員)(現任) 2016年3月 当社社外監査役(現任) 2019年7月 日本公認会計士協合理事(現任)	(注)8	75
			計		745

- (注)1. 取締役関子恭一、相澤馨、下谷政弘及び山岡美奈子は、社外取締役であります。
2. 監査役川村一司及び増田仁視は、社外監査役であります。
3. 代表取締役龍村和久は、代表取締役社長江守康昌の義弟であります。
4. 当社では、取締役の役割と業務執行責任の明確化を目指した執行役員制度を導入しております。取締役以外の執行役員は8名からなり、以下のとおりであります。
- |      |        |                                 |
|------|--------|---------------------------------|
| 執行役員 | 高橋 誠治  | 情報戦略本部長兼全社オペレーション担当             |
| 執行役員 | 坪川 恒一郎 | 化粧品部門デミコスメティクスカンパニー - バイスプレジデント |
| 執行役員 | 籠谷 正   | 大智化学産業株式会社代表取締役社長               |
| 執行役員 | 佐谷 義寛  | 経営企画本部長                         |
| 執行役員 | 島田 昌和  | 化学品部門スペシャリティケミカル事業部長            |
| 執行役員 | 三井 彰弘  | プロダクション部門長                      |
| 執行役員 | 日置 由美子 | 品質保証本部長                         |
| 執行役員 | 小林 淳孝  | 化学品部門繊維化学品事業部長                  |
5. 2021年3月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間。
6. 2019年3月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。
7. 2021年3月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。
8. 2020年3月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間。

## 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名、社外監査役は2名であります。

社外取締役である冨子恭一と当社は、人的関係、資本関係、取引関係及びその他利害関係はありません。

社外取締役である相澤馨は、当社の株式を所有しており、その所有株式数は「役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。なお、その他利害関係はありません。

社外取締役である下谷政弘は、当社の株式を所有しており、その所有株式数は「役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。なお、その他利害関係はありません。

社外取締役である山岡美奈子と当社は、人的関係、資本関係、取引関係及びその他利害関係はありません。

社外監査役である川村一司は、当社の株式を所有しており、その所有株式数は「役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。なお、その他利害関係はありません。

社外監査役である増田仁視は、当社の株式を所有しており、その所有株式数は「役員一覧」の所有株式数の欄に記載のとおりであります。なお、その他利害関係はありません。

なお、当社は、当社における社外役員（社外取締役及び社外監査役）の独立性基準を以下のとおり定め、候補者を含む社外役員が次の事項のいずれにも該当しない場合、独立性を有しているものと判断しております。

イ。当社及びその連結子会社（以下「当社グループ」と総称する）の出身者

ロ。当社グループの主要株主（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（\*1）

ハ。当社グループの主要な取引先（\*2）又はその業務執行者

ニ。当社グループを主要な取引先とする者（\*3）又はその業務執行者

ホ。当社グループの主要な借入先（\*4）

ヘ。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

ト。当社グループの会計監査人である監査法人に所属する者

チ。当社グループから役員報酬以外に年間100万円を超える報酬を得ている弁護士、司法書士、弁理士、公認会計士、税理士、コンサルタント等（但し、当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、その団体に所属する者）

リ。当社グループから年間100万円を超える寄付を受けている者（但し、当該寄付を得ている者が法人、組合等の団体の場合、当社から得ている財産が年間収入の2%を超える団体の業務執行者である者）

ヌ。当社グループから取締役（常勤・非常勤を問わず）を受け入れている会社又はその親会社もしくは子会社の業務執行者

ル。上記イからヌに該当する重要な地位（\*5）にある者の配偶者及び二親等内の親族

ロ。過去3年間に於いて上記ロからルに該当していた者

（\*1）業務執行者とは、業務執行取締役、執行役、執行役員その他これらに準じる者及び使用人

（\*2）当社グループの主要な取引先とは、当社グループが製品又はサービスを提供している取引先であって、直近事業年度における取引額が、当社グループの年間連結売上高の2%を超える者

（\*3）当社グループを主要な取引先とする者とは、当社グループに対して製品又はサービスを提供している取引先であって、当該取引先の年間連結売上高の2%を超える者

（\*4）当社グループの主要な借入先とは、当社グループが借入を行っている機関であって、直前事業年度末における全借入額が当社の連結総資産の2%を超える金融機関

（\*5）重要な地位とは、取締役、執行役、執行役員及び部長格以上の業務執行者又はそれらに準ずる権限を有する業務執行者

それぞれの社外取締役及び社外監査役の選任理由は、次のとおりであります。

社外取締役の冨子恭一は、長瀬産業株式会社において代表取締役兼専務執行役員をはじめ要職を歴任されております。長年培われたそれらの豊富な経験や知識に加え、企業経営全般についての幅広い見識を有しておられることから、その経験を当社の経営に活かしていただけると判断し、社外取締役に選任しております。

社外取締役の相澤馨は、日東電工株式会社において代表取締役専務執行役員をはじめ要職を歴任されております。それらの豊富な経験と幅広い見識により、当社の企業経営全般に対して客観的かつ有効性のある助言をいただくとともに、コーポレート・ガバナンスを強化していただけると判断し、社外取締役に選任しております。

社外取締役の下谷政弘は、経済学者としてこれまで培ってきた専門的知見を背景に、当社のコーポレート・ガバナンスの強化のために有効な助言をいただけると判断し、社外取締役に選任しております。同氏は、社外監査役となること以外の方法で会社経営に直接関与されたことはありませんが、大学学長としての組織運営の経験を有しており、上記の理由とあわせて、社外取締役としての職務を適切に遂行できるものと判断しております。

社外取締役の山岡美奈子は、株式会社ファンケル取締役専務執行役員を歴任されるなど、主に化粧品業界における豊富な経営経験と幅広い見識により、当社の経営全般に対して多様な価値観の観点を踏まえた客観的かつ有効性のある助言をいただけるものと考えております。また、ガバナンスをより強化していただけると判断し、社外取締役に選任しております。

社外監査役の川村一司は、弁護士としての豊富な法律知識を有しており、社外監査役としての職務を適切に遂行いただける方として社外監査役に選任しております。

社外監査役の増田仁視は、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、豊富な経験と専門知識を活かし、社外監査役としての職務を適切に遂行いただける方として社外監査役に選任しております。

なお、当社は、社外取締役関子恭一、相澤馨、下谷政弘及び山岡美奈子、社外監査役川村一司及び増田仁視の各氏を一般株主との利益相反が生じるおそれのない独立役員として、株式会社東京証券取引所及び株式会社名古屋証券取引所に対し届け出ております。

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

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との相互連携状況については、社外取締役及び社外監査役は、当社の内部統制部門である内部監査室が実施する内部統制評価の報告を受けるなど連携を密にし、適宜必要な監督又は監査を行っております。

また、監査役監査との相互連携状況については、社外取締役及び社外監査役は、取締役会及び監査役会等において意見交換等を行い、内部統制が適切に整備及び運用されているかを監督又は監査しております。

会計監査との相互連携状況については、社外監査役は会計監査人から四半期レビュー及び期末監査の監査結果について報告を受けており、社外取締役に付きましても、取締役会等において同様の報告を受けております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

監査役会は、監査役4名(常勤監査役1名、非常勤監査役3名、うち社外監査役2名)で構成し、監査役会を月1回、臨時監査役会を必要に応じて開催しております。監査役は、取締役会その他重要会議に出席し、必要に応じて意見陳述することにより、取締役の業務執行状況を監督・牽制しております。なお、社外監査役は、その専門的知識や経験により、当社の経営を外部者としての視点から監視・監査できる人材を選任しております。

なお、監査役宮本和浩は長年にわたり、当社経理財務部門において財務及び会計業務の経験を重ねてきたことから、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。また、社外監査役増田仁視は公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

当事業年度における個々の監査役の監査役会への出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数
宮本 和浩	13回	13回
久島 浩	13回	13回
川村 一司	13回	13回
増田 仁視	13回	13回

監査役会における主な検討事項は、監査報告の作成、監査計画の策定、会計監査人の選任及び報酬の同意、会計監査人からの報告等であります。

また、常勤監査役の活動として、取締役会その他重要な会議への出席、重要な決裁書類等の閲覧、会計監査人及び内部監査室との情報交換等を行っております。

内部監査の状況

当社では内部管理体制の強化を目的として、諸規程の整備や内部監査室(2名)の設置等を行っております。内部監査については、計画的に定期監査あるいは臨時の監査を実施することにより、法令遵守、内部統制の有効性と効率性等のチェック・指導を行っております。

また、内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携を重視し、各事業年度において、それぞれが作成した監査計画、その計画に基づき実施した監査の方法や結果について、互いに適宜報告を行っております。このほか常勤監査役が適宜内部監査に立ち会う等の方法により緊密に連携して意見交換等を行っております。

会計監査人による四半期レビュー及び期末監査の監査結果報告時には、監査役及び内部監査室も同席し、意見交換等を定期的に行い、相互連携の強化に努めております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

2002年以降

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員 山本健太郎、石橋勇一

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士8名、その他8名

e. 監査法人の選定方針と理由

日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」等を踏まえ、会計監査人としての独立性、専門性、品質管理体制及び監査報酬等を総合的に勘案し、選定を行っております。

また、監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目のいずれか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。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、会計監査人からの報告や意見交換等を通じて会計監査の実施状況を把握し、会計監査人の監査体制及び職務遂行状況等について総合的に評価を行っております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	33	-	33	2
連結子会社	-	-	-	-
計	33	-	33	2

当連結会計年度における当社の非監査業務の内容は、新収益認識基準の適用に関する助言業務等であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(KPMGグループ)に対する報酬(a.を除く)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	-	-	-	-
連結子会社	8	-	1	-
計	8	-	1	-

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬については、監査法人の監査計画をもとに、類似企業(同業、同規模等)の情報を考慮した上で、相互に適正妥当と合意できる金額を協議し、監査役会の同意を得て決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の取締役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠等についてその適切性・妥当性を検証した結果、合理的な額であると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針に係る事項

(役員報酬の決定方針の内容)

当社の取締役の報酬につきましては、1999年6月29日開催の第85期定時株主総会において、取締役の報酬限度額は月額25,000千円以内(ただし、使用人分給与は含まない。)、また、監査役の報酬限度額は月額2,500千円以内と決議しております。

なお、当社の役員報酬は、企業価値の向上と持続的な成長を実現するため、短期インセンティブと長期インセンティブの両面で報酬制度を構成しております。短期インセンティブとしては、前連結会計年度における成果や経営に対する貢献度に応じて改定する金銭による固定報酬、長期インセンティブとしては、在任期間中の業績及び役位に応じてポイントを付与し、退任時に累計付与ポイント数に相当する当社普通株式が給付される「業績連動型株式報酬制度」を導入しております。

(固定報酬)

当社は、取締役のグループ経営に対する影響や責任範囲を鑑み役位別に基準報酬テーブルを設定しております。固定報酬は当該基準報酬額を基礎として、年度改定により決定しており、当社グループの業績、各取締役個人の成果や経営に対する貢献度に応じて一定の範囲で改定を行っております。なお、監督機能を担う社外取締役と監査役の報酬体系は、業績に関わらない定額の固定報酬としております。

(業績連動型株式報酬)

当社は、長期インセンティブとして、当社の取締役(社外取締役を含む)を対象に、取締役の報酬と当社の中長期的な業績及び株式価値との連動性をより明確にし、当社の持続的な成長と企業価値向上に貢献する意識を高めることを目的として、2016年3月25日開催の第102期定時株主総会において「業績連動型株式報酬制度」を導入することを決議しております。本制度は、在任期間中の連結業績の達成度合い等を指標として、役位に応じてポイントを付与し、退任時に累計付与ポイント数に相当する当社普通株式または株式に代わる金銭を給付するものであります。

<業績連動報酬(ポイント)に係る指標>

取締役(社外取締役を含む)の業績連動報酬(ポイント)は、各ポイント付与日に対応する評価対象期間における各事業年度初に公表する連結経常利益の業績予想値の達成率に応じて付与されるポイントを算出しております。

<業績連動報酬（ポイント）の算定方法>

取締役（社外取締役を含む）の業績連動報酬（ポイント）は、以下の算式により算出しております。

- ・ 役員ポイント  $1 \times$  業績係数  $2 \times$  対象期間中に在任する月数  $\div 12$
- 1 「役員ポイント」とは、「役付取締役基準ポイント」をいう
- 2 「業績係数」とは、「連結経常利益額の業績予想値の達成率に応じた係数」をいう

連結経常利益額の達成率	業績係数
120%以上	150.0%
115%以上120%未満	130.0%
110%以上115%未満	120.0%
105%以上110%未満	110.0%
100%以上105%未満	100.0%
95%以上100%未満	90.0%
90%以上95%未満	80.0%
80%以上90%未満	70.0%
80%未満	0.0%

なお、株式報酬金額（ 1 ）控除前の当社の営業利益が最大株式報酬金額（ 2 ）未満の値となる場合は、当事業年度を評価対象期間とする対象期間に対するポイントの付与は行いません。

- （ 1 ）株式報酬金額 = 当該評価対象期間について、業績係数の表の達成率をもとに算出したポイント数  $\times$  費用計上時における換算率（ 3 ）  $\times$  費用計上時における信託簿価
- （ 2 ）最大株式報酬金額 = 当該評価対象期間について付与されうる最大ポイント数（ 4 ）  $\times$  費用計上時における換算率（ 3 ）  $\times$  費用計上時における信託簿価
- （ 3 ）「換算率」とは「業績連動型株式報酬制度」を定めた規程にある「株式分割、株式併合、株式無償割当て等、1ポイント当たりの給付株式数の調整を行うことが公正であると認められる事象が生じた場合に、分割比率・併合比率等に応じて合理的な調整を行った比率」をいう
- （ 4 ）最大ポイント数 = 業績係数が150.0%であると仮定した場合に各制度対象者に対して付与されるポイント数の合計

<当事業年度における業績連動報酬（ポイント）に係る指標の目標及び実績>

当事業年度初（公表） 連結経常利益（百万円）	当事業年度（実績） 連結経常利益（百万円）	連結経常利益額の達成率	業績係数
1,000	1,645	164.5%	150.0%

当事業年度は連結経常利益額の達成率は150.0%となりましたが、当社の営業利益が営業損失となるためポイントの付与は行いません。

（報酬の決定方針を決定する機関と手順）

報酬の水準及び報酬額の妥当性については、透明性及び客観性を確保するため、社外役員が半数を占める報酬委員会の審議を通じて個別の報酬等の案を作成し、取締役会で決定しております。また、監査役の報酬については、報酬委員会で作成した案をもとに、監査役の協議によって決定しております。

<報酬委員会の役割・活動内容>

報酬委員会は、取締役会の諮問機関として、役員報酬制度・評価制度の構築・改定にかかる審議や、評価結果、固定報酬、業績連動報酬の妥当性に関する審議を実施しております。

当事業年度の役員報酬について、報酬委員会において4回の審議を行い取締役会に上程いたしました。

< 報酬委員会の構成員 >

2021年3月29日現在、委員長および委員は次のとおりです。

委員長 社外取締役 関子恭一  
 委員 取締役 江守康昌  
 委員 常勤監査役 宮本和浩  
 委員 社外監査役 増田仁視  
 事務局 取締役 澤崎祥也

< 取締役会の役割・活動内容 >

取締役会は、独立かつ客観的な見地から役員に対する監督を行う機関として、役員報酬内容や制度構築・改定にかかる審議・決定しております。

当事業年度の役員報酬について、取締役会では報酬委員会の4回の審議結果を受けて審議・決定を行いました。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の役員数

区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)			対象となる 役員の員数 (人)
		固定報酬	業績連動報酬	特別功労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	161	159	2	-	7
監査役 (社外監査役を除く。)	15	15	-	-	2
社外役員	19	19	0	-	5

(注) 1. 株式報酬については、業績達成度等に応じてポイントを付与し、退任時にポイント相当の当社株式を給付する仕組みに基づき、当事業年度に費用計上した株式報酬相当額であります。

2. 取締役の報酬等の額には、使用人兼務取締役の使用人給与は含まれておりません。

役員ごとの連結報酬等の総額

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

( 5 ) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、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に所有する株式を純投資目的での保有とし、それ以外のものを純投資目的以外の目的での保有と区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するため、業務提携、資金調達、原材料等の安定調達など経営戦略の一環として、必要と判断する企業の株式を保有しております。

取締役会においては、個別銘柄ごとに保有の意義や資本コスト等を踏まえた保有の合理性について定期的に検証し、保有の適否を判断しております。

検証の結果、保有が相当でないと判断した銘柄については、縮減を図ってまいります。

b . 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	15	92
非上場株式以外の株式	8	1,143

( 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(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	1	2	地域振興に寄与するための出資
非上場株式以外の株式	6	19	取引先持株会を通じた株式取得

( 当事業年度において株式数が減少した銘柄 )

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	2	0
非上場株式以外の株式	4	21

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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
セーレン株式会社	384,502	380,132	同社は当社の化学品事業における繊維化学品の販売先であり、相互の事業拡大や取引関係の強化を目的として、同社の持株会に加入しております。株式数は持株会を通じて株式を取得したため増加しております。	無
	600	599		
株式会社トーカイ	62,795	62,029	同社は当社の化学品事業におけるクリーニング用薬剤の販売先であり、相互の事業拡大や取引関係の強化を目的として、同社の持株会に加入しております。株式数は持株会を通じて株式を取得したため増加しております。	無
	127	174		
小松マテール株式会社	152,970	151,006	同社は当社の化学品事業における繊維化学品の販売先であり、相互の事業拡大や取引関係の強化を目的として、同社の持株会に加入しております。株式数は持株会を通じて株式を取得したため増加しております。	無
	157	123		
サカイオーベックス株式会社	45,174	43,629	同社は当社の化学品事業における繊維化学品の販売先であり、相互の事業拡大や取引関係の強化を目的として、同社の持株会に加入しております。株式数は持株会を通じて株式を取得したため増加しております。	有
	98	81		
株式会社福井銀行	43,423	41,287	同社は当社の主力取引銀行の一つであり、当社の財務活動円滑化を目的として、同社の持株会に加入しております。株式数は持株会を通じて株式を取得したため増加しております。	有
	82	81		
株式会社白洋舎	14,051	13,051	同社は当社の化学品事業におけるクリーニング用薬剤の販売先であり、相互の事業拡大や取引関係の強化を目的として、同社の持株会に加入しております。株式数は持株会を通じて株式を取得したため増加しております。	無
	34	37		
長瀬産業株式会社	24,000	24,000	同社は当社の化学品事業における仕入及び販売先であり、相互の事業拡大や取引関係の強化を目的に株式を保有しております。	有
	36	39		
日本毛織株式会社	-	10,000	-	無
	-	11		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
マナック株式会社	-	9,000	-	有
	-	5		
東海染工株式会社	5,756	5,756	同社は当社の化学品事業における繊維化学品の販売先であり、相互の事業拡大や取引関係の強化を目的に株式を保有しております。	無
	6	6		
株式会社ソトー	-	4,000	-	無
	-	3		
北陸電力株式会社	-	100	-	無
	-	0		

(注) 1. みなし保有株式はありません。

2. 定量的な保有効果については、記載が困難であるため記載していません。

保有目的が純投資目的である投資株式  
 該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年1月1日から2020年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年1月1日から2020年12月31日まで)の財務諸表について有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構や監査法人等による研修への参加、会計専門誌等の購読による情報収集を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	6,311	7,962
受取手形及び売掛金	3,498,831	3,499,026
商品及び製品	5,058	4,224
仕掛品	643	735
原材料及び貯蔵品	3,274	3,066
その他	1,143	963
貸倒引当金	4	2
流動資産合計	26,258	25,977
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物	226,609	26,054
減価償却累計額	12,174	12,447
建物及び構築物(純額)	14,434	13,607
機械装置及び運搬具	19,500	19,001
減価償却累計額	14,726	14,968
機械装置及び運搬具(純額)	4,774	4,033
工具、器具及び備品	3,669	3,691
減価償却累計額	3,125	3,165
工具、器具及び備品(純額)	543	526
土地	25,239	5,261
リース資産	290	343
減価償却累計額	182	127
リース資産(純額)	107	216
建設仮勘定	108	81
有形固定資産合計	25,208	23,726
<b>無形固定資産</b>		
のれん	2	-
その他	349	304
無形固定資産合計	351	304
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	11,499	11,457
出資金	2	2
差入保証金	408	375
繰延税金資産	1,022	951
その他	302	380
貸倒引当金	0	0
投資その他の資産合計	3,234	3,166
固定資産合計	28,795	27,197
資産合計	55,053	53,175

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,496	4,532
短期借入金	5,610,315	5,680,033
リース債務	22	50
未払金	1,648	1,471
未払法人税等	192	357
未払消費税等	70	515
賞与引当金	721	556
その他	1,216	1,051
流動負債合計	19,184	17,361
固定負債		
長期借入金	2,692,215	6,826
リース債務	81	144
長期未払金	39	39
退職給付に係る負債	3,155	3,223
株式報酬引当金	72	75
長期預り金	837	852
その他	54	44
固定負債合計	13,455	12,647
負債合計	32,639	30,009
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,898	2,898
資本剰余金	2,928	2,928
利益剰余金	16,058	16,909
自己株式	1,481	1,465
株主資本合計	20,404	21,271
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	386	365
為替換算調整勘定	223	308
退職給付に係る調整累計額	385	309
その他の包括利益累計額合計	223	251
非支配株主持分	2,233	2,146
純資産合計	22,414	23,166
負債純資産合計	55,053	53,175

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
売上高	46,191	41,179
売上原価	1,330,990	1,327,410
売上総利益	15,201	13,768
販売費及び一般管理費	2,313,805	2,312,352
営業利益	1,395	1,416
営業外収益		
受取利息	49	36
受取配当金	34	32
持分法による投資利益	44	27
助成金収入	53	24
貸倒引当金戻入額	1	-
雇用調整助成金	-	191
雑収入	196	222
営業外収益合計	381	535
営業外費用		
支払利息	69	65
為替差損	178	74
売上割引	88	79
雑損失	106	86
営業外費用合計	442	305
経常利益	1,334	1,645
特別利益		
固定資産売却益	412	46
投資有価証券売却益	3	10
負ののれん発生益	23	-
退職給付制度終了益	135	-
補助金収入	143	133
保険解約返戻金	38	-
特別利益合計	357	150
特別損失		
固定資産除却損	517	521
固定資産売却損	65	62
投資有価証券売却損	0	0
投資有価証券評価損	-	1
減損損失	767	-
特別損失合計	89	25
税金等調整前当期純利益	1,602	1,770
法人税、住民税及び事業税	646	555
法人税等調整額	143	45
法人税等合計	502	600
当期純利益	1,099	1,170
非支配株主に帰属する当期純利益	199	125
親会社株主に帰属する当期純利益	900	1,044

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
当期純利益	1,099	1,170
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	31	20
為替換算調整勘定	190	120
退職給付に係る調整額	197	76
その他の包括利益合計	419	64
包括利益	679	1,105
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	464	1,015
非支配株主に係る包括利益	215	90

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,898	3,054	15,445	1,476	19,921
当期変動額					
剰余金の配当			287		287
親会社株主に帰属する 当期純利益			900		900
自己株式の取得				131	131
自己株式の処分		25		126	151
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動		150			150
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	125	613	4	482
当期末残高	2,898	2,928	16,058	1,481	20,404

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	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	418	16	188	213	3,429	23,565
当期変動額						
剰余金の配当						287
親会社株主に帰属する 当期純利益						900
自己株式の取得						131
自己株式の処分						151
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動						150
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	31	207	197	436	1,196	1,633
当期変動額合計	31	207	197	436	1,196	1,150
当期末残高	386	223	385	223	2,233	22,414

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,898	2,928	16,058	1,481	20,404
当期変動額					
剰余金の配当			193		193
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,044		1,044
自己株式の処分				16	16
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動		0			0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	0	850	16	866
当期末残高	2,898	2,928	16,909	1,465	21,271

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	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	386	223	385	223	2,233	22,414
当期変動額						
剰余金の配当						193
親会社株主に帰属する 当期純利益						1,044
自己株式の処分						16
非支配株主との取引に 係る親会社の持分変動						0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	20	84	76	28	86	115
当期変動額合計	20	84	76	28	86	751
当期末残高	365	308	309	251	2,146	23,166

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,602	1,770
減価償却費	2,234	2,768
減損損失	67	-
のれん償却額	6	2
負ののれん発生益	23	-
投資有価証券評価損益(は益)	-	1
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	6	149
株式報酬引当金の増減額(は減少)	2	2
賞与引当金の増減額(は減少)	51	165
貸倒引当金の増減額(は減少)	3	2
受取利息及び受取配当金	84	69
支払利息	69	65
為替差損益(は益)	43	6
持分法による投資損益(は益)	44	27
固定資産処分損益(は益)	10	17
投資有価証券売却損益(は益)	3	10
補助金収入	143	133
売上債権の増減額(は増加)	570	759
たな卸資産の増減額(は増加)	175	905
仕入債務の増減額(は減少)	1,549	357
未払消費税等の増減額(は減少)	152	448
その他	427	17
小計	1,957	6,829
利息及び配当金の受取額	118	118
利息の支払額	68	65
法人税等の支払額	903	402
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,104	6,479
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	723	904
定期預金の払戻による収入	2,342	509
有形固定資産の取得による支出	3,801	1,334
有形固定資産の売却による収入	64	81
投資有価証券の取得による支出	19	21
投資有価証券の売却による収入	13	21
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2	75
補助金の受取額	143	133
その他	82	34
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,139	1,549

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	84,482	77,933
短期借入金の返済による支出	83,992	80,102
ファイナンス・リース債務の返済による支出	23	50
長期借入れによる収入	3,800	1,563
長期借入金の返済による支出	2,665	2,616
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	818	44
配当金の支払額	282	188
非支配株主への配当金の支払額	749	137
自己株式の売却による収入	151	16
自己株式の取得による支出	131	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	229	3,626
現金及び現金同等物に係る換算差額	9	45
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	1,274	1,258
現金及び現金同等物の期首残高	7,206	5,931
現金及び現金同等物の期末残高	1 5,931	1 7,190

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 21社

主要な連結子会社名は「第1 企業の概要 4 関係会社の状況」に記載しているため省略しております。

(連結の範囲の変更)

当連結会計年度より、NICCA INDIA PRIVATE LIMITEDを新たに設立したため、連結の範囲に含めておりません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 1社

主要な会社名

ソルベイ日華株式会社

(2) 持分法を適用していない関連会社(株式会社ニッコー化学研究所)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちNICCA INDIA PRIVATE LIMITEDの決算日は3月31日ですが、連結決算日での仮決算を行った財務諸表を使用して、連結決算を行っております。なお、その他の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. 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

###### (イ) 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）を採用しております。

###### (ロ) 関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

###### (ハ) その他有価証券

###### 時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

###### 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

###### デリバティブ

時価法を採用しております。

###### たな卸資産

###### (イ) 原材料

主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

###### (ロ) 商品及び製品、仕掛品

主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

###### (ハ) 貯蔵品

主として最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### 有形固定資産（リース資産を除く。）

当社及び国内連結子会社の建物（建物附属設備を除く）は定額法、建物以外は定率法を採用しております。ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。在外連結子会社は主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物（建物附属設備を除く。） 7～50年

建物以外 2～45年

###### 無形固定資産（リース資産を除く。）

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法により償却しております。

###### リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

##### (3) 重要な引当金の計上基準

###### 貸倒引当金

債権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。

###### 賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、当社及び一部の連結子会社は、支給見込額基準により計上しております。

###### 株式報酬引当金

取締役及び執行役員を対象とした業績連動型株式報酬制度による当社株式の交付に備えるため、株式交付規程に基づき、役員等に割り当てられたポイントに応じた株式の支給見込額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

当社及び一部の連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

数理計算上の差異の費用処理方法

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）による定率法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(追加情報)

当社は、2019年6月1日付けにて確定給付企業年金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行しております。当該移行に伴い「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」（企業会計基準適用指針第1号 2016年12月16日改正）及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第2号 2007年2月7日改正）を適用しております。本移行に伴い、前連結会計年度において特別利益135百万円を計上しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップの特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金利息

ヘッジ方針

金利変動リスクの低減のため、変動金利のみを対象にヘッジを行っております。

ヘッジの有効性評価の方法

個別取引ごとに、有効性を評価することとしております。なお、金利スワップの特例処理が適用される取引については、有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

(消費税等の会計処理)

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。



(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」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、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として公表されたものであります。

なお、「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」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかな場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解（注1-2）の定めを引き継ぐこととされております。

(2) 適用予定日

2021年12月期の年度末から適用します。

・「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 企業会計基準委員会）

(1) 概要

国際会計基準審議会（IASB）が2003年に公表した国際会計基準（IAS）第1号「財務諸表の表示」（以下「IAS第1号」）第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準（以下「本会計基準」）が開発され、公表されたものであります。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則（開示目的）を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものであります。

(2) 適用予定日

2021年12月期の年度末から適用します。

（表示方法の変更）

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業外費用」の「事業構造改善費用」は金額の重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「雑損失」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「事業構造改善費用」に表示していた46百万円は、「雑損失」として組み替えております。

(追加情報)

(取締役及び執行役員に対する株式交付信託)

当社は、当社の取締役(社外取締役を含みます。)及び執行役員(以下、「取締役等」といいます。)を対象に、取締役等の報酬と当社の中長期的な業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落によるリスクまでも株主の皆様と共有することにより、当社の持続的な成長と企業価値向上に貢献する意識を高めることを目的として、業績連動型株式報酬制度(以下、「本制度」といいます。)を導入しております。

1. 取引の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託を通じて取得され、当社の取締役等に対して、当社取締役会が定める「役員株式給付規程」に従って、役位、業績達成度等に応じて当社株式及び当社株式を時価で換算した金額相当の金銭(以下、「当社株式等」といいます。)が信託を通じて給付される業績連動型の株式報酬制度であります。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時といたします。

2. 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額(付帯する費用の金額を除く。)により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度230百万円、266千株、当連結会計年度214百万円、247千株であります。

(会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大は、経済、企業活動に広範な影響を与える事象であり、当社グループの事業活動にも影響を及ぼしております。

このような状況は、翌連結会計年度に概ね正常化すると仮定して、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等にかかる会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルスによる経済活動への影響は不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、将来における財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

## (連結貸借対照表関係)

1 関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
投資有価証券(株式)	228百万円	207百万円

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。

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
建物及び構築物	1,145百万円	- 百万円
土地	182	-
計	1,328	-

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
長期借入金	47百万円	- 百万円

3 受取手形割引高及び受取手形裏書譲渡高

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
受取手形割引高	13百万円	3百万円

4 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、連結会計年度の末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
受取手形	68百万円	48百万円
支払手形	98	93

5 当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社及び一部の連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく連結会計年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
当座貸越極度額及び貸出コミットメントの 総額	16,198百万円	23,645百万円
借入実行残高	7,750	5,575
差引額	8,447	18,069

6 財務制限条項

前連結会計年度（2019年12月31日）

当連結会計年度末の借入金のうち、短期借入金1,600百万円及び長期借入金3,600百万円には、以下の内容の財務制限条項が付されております。

（財務制限条項）

2016年6月第2四半期以降、各年度の決算期の末日及び第2四半期の末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額を直前の決算期末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。

2016年12月期決算以降の決算期を初回の決算期とする連続する2期について、各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

当連結会計年度（2020年12月31日）

当連結会計年度末の借入金のうち、短期借入金1,600百万円及び長期借入金2,000百万円には、以下の内容の財務制限条項が付されております。

（財務制限条項）

2016年6月第2四半期以降、各年度の決算期の末日及び第2四半期の末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額を直前の決算期末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。

2016年12月期決算以降の決算期を初回の決算期とする連続する2期について、各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

（連結損益計算書関係）

- 1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。なお、以下の金額は戻入額と相殺した後のものであります。

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
	226百万円	25百万円

- 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1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
運賃及び荷造費	1,604百万円	1,490百万円
役員報酬及び給料	3,658	3,467
株式報酬引当金繰入額	9	2
賞与引当金繰入額	375	288
退職給付費用	277	282
研究開発費	2,075	1,868

- 3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
	2,289百万円	2,019百万円

4 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
建物及び構築物	9百万円	0百万円
機械装置及び運搬具	3	5
工具、器具及び備品	0	0
土地	-	0
計	12	6

5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
建物及び構築物	3百万円	11百万円
機械装置及び運搬具	13	7
工具、器具及び備品	0	2
計	17	21

6 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
建物及び構築物	0百万円	- 百万円
機械装置及び運搬具	4	2
工具、器具及び備品	0	0
ソフトウェア	0	-
計	5	2

7 減損損失

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類	減損損失（百万円）
千葉県旭市	工場	建物及び構築物、機械装置及び運搬具、 工具、器具及び備品	22
東京都墨田区	遊休資産	土地	29
中華人民共和国 広東省広州市	工場	建物及び構築物	15

当社グループは、減損会計の適用に当たって、報告セグメント（化学品事業、化粧品事業）を基礎としてグループニングし、遊休資産については個々の資産ごとに、減損の兆候を判定しております。

当連結会計年度において、解体を決定した千葉県旭市の工場に係る建物及び構築物、機械装置及び運搬具、工具、器具及び備品については、当該資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額22百万円（建物及び構築物10百万円、機械装置及び運搬具10百万円、工具、器具及び備品0百万円）を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当該資産の回収可能価額は他への転用及び売却の可能性がないことから、その価値を零としております。

売却を決定した遊休資産に係る土地については、当該資産の帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額29百万円を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当該資産の回収可能価額はその価値を正味売却価額としております。

移転を決定した中華人民共和国広東省広州市の工場に係る建物及び構築物については、当該資産の帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額15百万円を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当該資産の回収可能価額は他への転用及び売却の可能性がないことから、その価値を零としております。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	42百万円	19百万円
組替調整額	3	10
税効果調整前	46	30
税効果額	14	9
その他有価証券評価差額金	31	20
為替換算調整勘定：		
当期発生額	190	120
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	369	4
組替調整額	85	114
税効果調整前	283	110
税効果額	86	33
退職給付に係る調整額	197	76
その他の包括利益合計	419	64

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数(千株)	当連結会計年度増加 株式数(千株)	当連結会計年度減少 株式数(千株)	当連結会計年度末 株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	17,710	-	-	17,710
合計	17,710	-	-	17,710
自己株式				
普通株式(注)	2,016	145	169	1,991
合計	2,016	145	169	1,991

- (注) 1. 当連結会計年度末の自己株式数には、役員向け株式交付信託所有の当社株式数266千株が含まれております。  
2. 普通株式の自己株式の株式数の増加145千株は、役員向け株式交付信託の取得による増加145千株、単元未満株式の買取による増加0千株であります。  
3. 普通株式の自己株式の株式数の減少169千株は、役員向け株式交付信託への処分による減少145千株、役員向け株式交付信託が保有する当社株式の交付による減少24千株であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年3月27日 定時株主総会	普通株式	158	10	2018年12月31日	2019年3月28日
2019年7月31日 取締役会	普通株式	126	8	2019年6月30日	2019年9月9日

- (注) 1. 2019年3月27日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が所有する当社株式146千株に対する配当金1百万円が含まれております。  
2. 2019年7月31日取締役会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が所有する当社株式125千株に対する配当金1百万円が含まれております。

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年3月26日 定時株主総会	普通株式	127	利益剰余金	8	2019年12月31日	2020年3月27日

- (注) 2020年3月26日定時株主総会決議による配当金の総額には、この配当金の基準日である2019年12月31日現在で役員向け株式交付信託が所有する当社株式266千株に対する配当金2百万円が含まれております。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数（千株）	当連結会計年度増加 株式数（千株）	当連結会計年度減少 株式数（千株）	当連結会計年度末 株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	17,710	-	-	17,710
合計	17,710	-	-	17,710
自己株式				
普通株式（注）	1,991	-	19	1,972
合計	1,991	-	19	1,972

（注）1. 当連結会計年度末の自己株式数には、役員向け株式交付信託所有の当社株式数247千株が含まれております。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少19千株は、役員向け株式交付信託が保有する当社株式の交付による減少であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	1株当たり配当額 （円）	基準日	効力発生日
2020年3月26日 定時株主総会	普通株式	127	8	2019年12月31日	2020年3月27日
2020年7月30日 取締役会	普通株式	63	4	2020年6月30日	2020年9月10日

（注）1. 2020年3月26日定時株主総会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が所有する当社株式266千株に対する配当金2百万円が含まれております。

2. 2020年7月30日取締役会決議による配当金の総額には、役員向け株式交付信託が所有する当社株式256千株に対する配当金1百万円が含まれております。

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

（決議）	株式の種類	配当金の総額 （百万円）	配当の原資	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
2021年3月26日 定時株主総会	普通株式	95	利益剰余金	6	2020年12月31日	2021年3月29日

（注）2021年3月26日定時株主総会決議による配当金の総額には、この配当金の基準日である2020年12月31日現在で役員向け株式交付信託が所有する当社株式247千株に対する配当金1百万円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
現金及び預金勘定	6,311百万円	7,962百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	379	771
現金及び現金同等物	5,931	7,190

2 前連結会計年度に株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の取得により新たに株式会社レラコスメチックを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得による支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	188百万円
固定資産	19
流動負債	60
固定負債	4
負ののれん	23
同社株式の取得価額	120
同社現金及び現金同等物	44
差引：連結の範囲の変更に伴う子会社株式の取得による支出	75

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として、フォークリフト等車両、オフィス設備等工具、器具及び備品であります。

リース資産の減価償却の方法

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

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
1年内	6	6
1年超	9	2
合計	16	9

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資等の事業計画に照らして、必要な資金を主に銀行等金融機関からの借入れにより調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入れにより調達しております。なお、デリバティブ取引については、当社の内部規程である「デリバティブ取引管理規程」に基づき、投機目的での取引は一切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は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券は、主に取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど5ヶ月以内の支払期日であります。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されていますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。

借入金は、主に設備投資に必要な資金及び運転資金として調達しており、長期借入金の償還日は当連結決算日後、最長で9年以内であります。また、長期借入金については、固定金利での調達のほか、一部については金利変動リスクを回避する目的で金利スワップを行っており、支払利息の固定化を実施しております。

借入金のうちシンジケートローン契約については一定の財務制限条項が付されております。これに抵触した場合、該当する借入金の一括返済及び契約解除のおそれがあり、当社の資金調達に影響を及ぼす可能性があります。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」4. 会計方針に関する事項(6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

(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に関するリスク)の管理

当社グループは、営業債権について、各事業部門における担当者が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、信用調査等の情報を収集することで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。また、販売先信用保証を行うことでリスクを軽減しております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社グループは外貨建ての営業債権について、為替変動についての継続的なモニタリングを行うことで為替変動リスクを管理しております。

また、当社グループは、借入金に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、長期借入金については、固定金利での調達のほか、一部については金利変動リスクを回避する目的で金利スワップを利用しております。投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。デリバティブ取引については、基本方針及び運用方法を定めた「デリバティブ取引管理規程」及び「ヘッジ取引管理要綱」に従い、管理しております。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき担当部署が資金繰り計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持など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もあります。

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含まれておりません（（注）2.参照）。

前連結会計年度（2019年12月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	6,311	6,311	-
(2) 受取手形及び売掛金	9,831	9,831	-
(3) 投資有価証券			
其他有価証券	1,165	1,165	-
資産計	17,308	17,308	-
(1) 支払手形及び買掛金	4,996	4,996	-
(2) 短期借入金	10,315	10,319	4
(3) 長期借入金	9,215	9,181	33
負債計	24,526	24,497	29
デリバティブ取引	-	-	-

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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 投資有価証券

これらの時価について、債券は取引金融機関から呈示された価格、株式は取引所の価格によっております。

また、保有目的毎の有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金（1年以内返済予定の長期借入金を除く）

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

(3) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引は、金利関連として、金利スワップ取引があります。特例処理によっているため、ヘッジ対象とされる借入金と一体として処理されており、その時価は、当該借入金の時価に含めて記載してあります。

デリバティブ取引の詳細は、注記事項（デリバティブ取引関係）をご参照ください。

当連結会計年度（2020年12月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	7,962	7,962	-
(2) 受取手形及び売掛金	9,026	9,026	-
(3) 投資有価証券 その他有価証券	1,143	1,143	-
資産計	18,132	18,132	-
(1) 支払手形及び買掛金	5,325	5,325	-
(2) 短期借入金	8,033	8,042	8
(3) 長期借入金	8,267	8,236	30
負債計	21,626	21,604	21
デリバティブ取引	-	-	-

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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 投資有価証券

これらの時価について、債券は取引金融機関から呈示された価格、株式は取引所の価格によっております。

また、保有目的毎の有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照ください。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金（1年以内返済予定の長期借入金を除く）

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

(3) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

デリバティブ取引は、金利関連として、金利スワップ取引があります。特例処理によっているため、ヘッジ対象とされる借入金と一体として処理されており、その時価は、当該借入金の時価に含めて記載しております。

デリバティブ取引の詳細は、注記事項（デリバティブ取引関係）をご参照ください。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
非上場株式	334	314

これらについては、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ことから、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

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(2019年12月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	6,311	-	-	-
受取手形及び売掛金	9,831	-	-	-
合計	16,143	-	-	-

当連結会計年度(2020年12月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	7,962	-	-	-
受取手形及び売掛金	9,026	-	-	-
合計	16,989	-	-	-

4. 長期借入金及びリース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(2019年12月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	7,750	-	-	-	-	-
長期借入金	2,565	2,390	2,100	800	1,450	2,475
合計	10,315	2,390	2,100	800	1,450	2,475

当連結会計年度(2020年12月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	5,575	-	-	-	-	-
長期借入金	2,458	2,229	868	1,518	1,168	2,484
合計	8,033	2,229	868	1,518	1,168	2,484

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

前連結会計年度(2019年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2020年12月31日)

該当事項はありません。

2. 満期保有目的の債券

前連結会計年度(2019年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2020年12月31日)

該当事項はありません。

3. その他有価証券

前連結会計年度(2019年12月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	1,084	493	590
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	1,084	493	590
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	81	116	35
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	81	116	35
合計		1,165	609	555

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められるその他有価証券は、上表に含まれておりません。

当連結会計年度(2020年12月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	1,026	460	565
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	1,026	460	565
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	117	157	40
	(2) 債券	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	117	157	40
合計		1,143	618	525

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められるその他有価証券は、上表に含まれておりません。

4. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損合計額(百万円)
(1) 株式	13	3	0
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	13	3	0

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

種類	売却額(百万円)	売却益の合計額(百万円)	売却損合計額(百万円)
(1) 株式	21	10	0
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	21	10	0

5. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

重要性が乏しいため、記載を省略しています。

なお、その他有価証券の減損処理にあたっては、時価が取得原価に比して50%超下落した場合は、時価の回復可能性がないものとして一律に減損処理を行い、30%超50%以下の場合は、時価の回復可能性等を考慮し、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。

また、時価を把握することが極めて困難と認められる非上場株式の減損処理にあたっては、財政状態の悪化があり、かつ実質価額が取得原価に比して50%超の場合は一律に減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

前連結会計年度(2019年12月31日)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等(百万円)	契約額等のうち1年超(百万円)	時価(百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	長期借入金	1,300	1,300	( )
合計			1,300	1,300	( )

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

当連結会計年度(2020年12月31日)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額等(百万円)	契約額等のうち1年超(百万円)	時価(百万円)
金利スワップの特例処理	金利スワップ取引 受取変動・支払固定	長期借入金	1,300	1,300	( )
合計			1,300	1,300	( )

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度、退職一時金制度を設けております。なお、当社は、2019年6月1日付けにて確定給付企業年金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行しております。当該移行に伴い「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号 2016年12月16日改正)及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第2号 2007年2月7日改正)を適用しております。本移行に伴い、前連結会計年度において特別利益135百万円を計上しております。また、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

なお、連結子会社4社は、退職給付債務算定にあたり簡便法を採用しており、連結子会社6社では、確定拠出型年金制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く。)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
退職給付債務の期首残高	4,352百万円	2,957百万円
勤務費用	154	109
利息費用	14	14
数理計算上の差異の当期発生額	369	4
退職給付の支払額	184	65
確定拠出年金制度への移行に伴う減少額	1,750	-
その他(為替換算調整勘定他)	2	3
退職給付債務の期末残高	2,957	3,018

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く。)

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
年金資産の期首残高	1,593百万円	- 百万円
期待運用収益	12	-
数理計算上の差異の当期発生額	-	-
事業主からの拠出額	56	-
退職給付の支払額	90	-
確定拠出年金制度への移行に伴う減少額	1,571	-
年金資産の期末残高	-	-

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

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	188百万円	198百万円
退職給付費用	99	36
退職給付の支払額	89	29
退職給付に係る負債の期末残高	198	205

(4) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

	前連結会計年度 2019年12月31日	当連結会計年度 2020年12月31日
積立型制度の退職給付債務	2,957百万円	3,018百万円
年金資産	-	-
非積立型制度の退職給付債務	2,957	3,018
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	198	205
退職給付に係る負債	3,155	3,223
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,155	3,223

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
勤務費用	154百万円	109百万円
利息費用	14	14
期待運用収益	12	-
数理計算上の差異の当期の費用処理額	49	114
簡便法で計算した退職給付費用	99	36
確定給付制度に係る退職給付費用	305	275

(6) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
数理計算上の差異	283百万円	110百万円

(7) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 2019年12月31日	当連結会計年度 2020年12月31日
未認識数理計算上の差異	555百万円	445百万円

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 2019年12月31日	当連結会計年度 2020年12月31日
割引率	0.35%	0.35%
長期期待運用収益率	-	-

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度174百万円、当連結会計年度190百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

( 税効果会計関係 )

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 ( 2019年12月31日 )	当連結会計年度 ( 2020年12月31日 )
<b>繰延税金資産</b>		
退職給付に係る負債	978百万円	999百万円
税務上の欠損金 ( 注 )	547	581
減損損失	294	222
賞与引当金	219	170
たな卸資産評価損	158	155
連結会社間内部利益消去	141	163
繰越外国税額控除	109	151
未払費用	77	65
特許権	24	18
未払事業税	18	27
減価償却費	21	22
株式報酬引当金	21	22
その他	157	115
繰延税金資産小計	2,769	2,717
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 ( 注 )	327	293
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	451	484
評価性引当額小計	778	777
繰延税金資産合計	1,991	1,939
<b>繰延税金負債</b>		
海外子会社の留保利益	745	795
その他有価証券評価差額金	169	160
土地評価再評価差額	26	26
その他	27	7
繰延税金負債合計	968	988
繰延税金資産の純額	1,022	951

( 注 ) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額  
前連結会計年度 ( 2019年12月31日 )

( 単位 : 百万円 )

	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 ( 1 )	13	39	14	20	27	433	547
評価性引当額	13	30	14	12	27	228	327
繰延税金資産	-	8	-	7	-	204	( 2 ) 219

( 1 ) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

( 2 ) 税務上の繰越欠損金547百万円 ( 法定実効税率を乗じた額 ) について、繰延税金資産219百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断した部分について評価性引当額を計上しておりません。

当連結会計年度（2020年12月31日）

（単位：百万円）

	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（ 1 ）	49	14	19	28	13	457	581
評価性引当額	37	14	19	28	13	180	293
繰延税金資産	11	-	-	-	-	276	（ 2 ）288

- （ 1 ）税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。
- （ 2 ）税務上の繰越欠損金581百万円（法定実効税率を乗じた額）について、繰延税金資産288百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断した部分について評価性引当額を計上しておりません。

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 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2020年12月31日)
法定実効税率		30.46%
（調整）	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。	
交際費等永久に損金に算入されない項目		1.74
地方税均等割		1.46
受取配当金等永久に益金に算入されない項目		13.02
受取配当金消去		8.81
未実現利益消去		5.03
持分法投資損益消去		0.47
外国税額等		4.38
海外子会社の留保利益		2.81
海外子会社の適用税率の差異等		0.78
評価性引当額の増減		2.60
その他		0.16
税効果会計適用後の法人税等の負担率		33.92

（企業結合等関係）

重要性が乏しいため、記載を省略しています。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、本社に製品・サービス別に化学品部門と化粧品部門を置き、各部門は、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、「化学品事業」及び「化粧品事業」の2つを報告セグメントとしております。

「化学品事業」は、繊維化学品、特殊化学品、クリーニング・メディカル用薬剤、機能化学品、先端材料の生産・販売を行っており、「化粧品事業」は、ヘアケア剤、ヘアカラー剤、パーマ剤、スカルプケア剤及びスタイリング剤の生産・販売を行っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益(のれん償却前)ベースの数値であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他(注)	合計
	化学品	化粧品	計		
売上高					
外部顧客への売上高	33,890	11,399	45,289	901	46,191
セグメント間の内部売上高又は振替高	0	2	2	215	217
計	33,890	11,401	45,291	1,116	46,408
セグメント利益	1,441	1,687	3,128	99	3,227
セグメント資産	40,906	10,636	51,542	607	52,150
その他の項目					
減価償却費	1,702	441	2,144	0	2,145
持分法適用会社への投資額	223	-	223	-	223
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	3,364	411	3,776	31	3,807

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、設備請負工事を含んでおります。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			その他(注)	合計
	化学品	化粧品	計		
売上高					
外部顧客への売上高	28,496	12,175	40,672	506	41,179
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	178	178
計	28,496	12,175	40,672	684	41,357
セグメント利益	842	2,250	3,093	43	3,136
セグメント資産	38,923	10,870	49,793	558	50,352
その他の項目					
減価償却費	2,192	487	2,680	0	2,681
持分法適用会社への投資額	203	-	203	-	203
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	914	480	1,395	40	1,435

(注)「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、設備請負工事を含んでおります。

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

(単位:百万円)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	45,291	40,672
「その他」の区分の売上高	1,116	684
セグメント間取引消去	217	178
連結財務諸表の売上高	46,191	41,179

(単位:百万円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	3,128	3,093
「その他」の区分の利益	99	43
セグメント間取引消去	6	15
全社費用(注)	1,825	1,735
連結財務諸表の営業利益	1,395	1,416

(注)全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び技術試験費であります。

(単位:百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	51,542	49,793
「その他」の区分の資産	607	558
セグメント間取引消去	390	412
全社資産(注)	3,293	3,235
連結財務諸表の資産合計	55,053	53,175

(注)全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない本社資産であります。

(単位:百万円)

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	2,144	2,680	0	0	89	87	2,234	2,768
有形固定資産及び無形固定資産の増加額(注)	3,776	1,395	31	40	8	25	3,816	1,461

(注)有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、本社資産の設備投資額であります。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	化学品	化粧品	その他	合計
外部顧客への売上高	33,890	11,399	901	46,191

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

日本	中国	その他アジア	北中米	その他	合計
23,318	6,161	13,847	1,612	1,252	46,191

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

（単位：百万円）

日本	台湾	韓国	その他アジア	北米	合計
18,058	2,600	2,670	1,385	492	25,208

3．主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

	化学品	化粧品	その他	合計
外部顧客への売上高	28,496	12,175	506	41,179

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

日本	中国	その他アジア	北中米	その他	合計
22,510	5,533	11,412	1,110	611	41,179

（注）売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

（単位：百万円）

日本	台湾	韓国	その他アジア	北米	合計
17,338	2,473	2,132	1,443	338	23,726

3．主要な顧客ごとの情報

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

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

（単位：百万円）

	化学品	化粧品	その他	全社・消去	合計
減損損失	37	-	-	29	67

（注）「全社・消去」の金額は、各報告セグメントに配分していない全社資産において、遊休資産に区分される土地の減損損失であります。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

（単位：百万円）

	当期償却額	当期末残高
のれん	6	2

（注）のれんは事業セグメントに配分しておりません。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	当期償却額	当期末残高
のれん	2	-

（注）のれんは事業セグメントに配分しておりません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

「化粧品」セグメントにおいて、当連結会計年度において株式会社レラコスメチックの株式を取得し、新たに連結の範囲に含めております。なお、当該事象による負ののれん発生益の計上は23百万円であります。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

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

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

重要な取引がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

重要な取引がないため、記載を省略しております。

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

重要な取引がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

重要な取引がないため、記載を省略しております。

(ウ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

重要な取引がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

重要な取引がないため、記載を省略しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

重要な取引がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

重要な取引がないため、記載を省略しております。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 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、重要な関連会社はソルベイ日華株式会社であり、その要約財務諸表は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	ソルベイ日華株式会社	
	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
流動資産合計	634	562
固定資産合計	0	0
流動負債合計	97	77
固定負債合計	-	-
純資産合計	537	484
売上高	1,957	1,701
税引前当期純利益金額	165	101
当期純利益金額	111	67

( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり純資産額	1,283.92円	1,335.60円
1株当たり当期純利益	57.33円	66.40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. 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1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	900	1,044
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	900	1,044
期中平均株式数(千株)	15,709	15,729

3. 役員向け株式交付信託が保有する当社株式を「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度266千株、当連結会計年度247千株)。  
 また、「1株当たり当期純利益」の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めており  
 ます(前連結会計年度141千株、当連結会計年度255千株)。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】  
【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	7,750	5,575	0.29	-
1年以内に返済予定の長期借入金	2,565	2,458	0.23	-
1年以内に返済予定のリース債務	22	50	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	9,215	8,267	0.24	2022年～2029年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	81	144	-	2022年～2026年
その他有利子負債 長期預り金	829	848	1.25	-
合計	20,463	17,344	-	-

(注) 1. 平均利率は、連結決算日における利率及び借入金残高による加重平均利率により算出しております。

2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

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

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	2,229	868	1,518	1,168
リース債務	47	44	43	8

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	10,476	19,753	30,118	41,179
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	213	515	1,062	1,770
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(百万円)	104	175	572	1,044
1株当たり四半期(当期) 純利益(円)	6.65	11.17	36.38	66.40

(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)	6.65	4.52	25.20	30.02

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	675	846
受取手形	2,347	2,232
売掛金	15,426	14,750
商品及び製品	3,145	2,817
仕掛品	297	296
原材料及び貯蔵品	1,157	990
前払費用	180	115
関係会社短期貸付金	13,111	12,315
未収入金	1,460	1,391
その他	1,161	1,158
貸倒引当金	0	-
流動資産合計	14,963	12,915
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	7,330	6,964
構築物	836	767
機械及び装置	2,503	2,364
車両運搬具	11	7
工具、器具及び備品	271	263
土地	3,375	3,455
リース資産	96	202
建設仮勘定	56	1
有形固定資産合計	14,481	14,025
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	256	163
ソフトウェア仮勘定	1	54
商標権	1	0
電話加入権	9	9
施設利用権	7	5
無形固定資産合計	275	233

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,256	1,235
関係会社株式	7,388	7,464
出資金	2	2
関係会社出資金	681	985
関係会社長期貸付金	109	-
長期前払費用	23	7
破産更生債権等	0	0
繰延税金資産	1,108	1,100
差入保証金	149	133
その他	13	13
貸倒引当金	0	0
関係会社投資損失引当金	168	-
投資その他の資産合計	10,565	10,941
<b>固定資産合計</b>	<b>25,322</b>	<b>25,200</b>
<b>資産合計</b>	<b>40,285</b>	<b>38,116</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	1 2,483	1 2,367
短期借入金	3 6,802	3 5,074
1年内返済予定の長期借入金	4 2,465	4 2,458
関係会社短期借入金	1 328	1 207
リース債務	19	46
未払金	1 1,112	1 1,239
未払費用	1 294	1 253
未払法人税等	67	57
未払消費税等	11	286
預り金	130	107
賞与引当金	585	448
その他	19	37
流動負債合計	14,319	12,584
<b>固定負債</b>		
長期借入金	4 9,215	4 8,206
関係会社長期借入金	500	500
リース債務	75	141
長期未払金	39	39
退職給付引当金	2,353	2,529
長期預り金	829	848
株式報酬引当金	72	75
関係会社事業損失引当金	-	13
固定負債合計	13,084	12,353
<b>負債合計</b>	<b>27,404</b>	<b>24,937</b>

(単位：百万円)

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,898	2,898
資本剰余金		
資本準備金	3,039	3,039
その他資本剰余金		
自己株式処分差益	40	40
資本剰余金合計	3,079	3,079
利益剰余金		
利益準備金	727	727
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	2	1
繰越利益剰余金	7,268	7,571
利益剰余金合計	7,998	8,299
自己株式	1,481	1,465
株主資本合計	12,495	12,812
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	386	365
評価・換算差額等合計	386	365
純資産合計	12,881	13,178
負債純資産合計	40,285	38,116

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
売上高	1 23,455	1 21,536
売上原価	1, 2 15,328	1, 2 14,240
売上総利益	8,127	7,295
販売費及び一般管理費	1, 3 8,381	1, 3 7,509
営業損失( )	254	214
営業外収益		
受取利息	25	18
受取配当金	1 2,632	1 503
賃貸収入	107	90
雇用調整助成金	-	191
雑収入	111	117
営業外収益合計	2,877	920
営業外費用		
支払利息	75	63
売上割引	83	75
為替差損	150	70
賃貸費用	104	92
雑損失	38	22
営業外費用合計	452	325
経常利益	2,171	381
特別利益		
固定資産売却益	4 0	4 2
投資有価証券売却益	0	10
関係会社投資損失引当金戻入額	-	168
保険解約返戻金	38	-
補助金収入	109	100
退職給付制度終了益	135	-
特別利益合計	285	281
特別損失		
固定資産除却損	5 4	5 12
固定資産売却損	6 1	-
投資有価証券売却損	0	0
投資有価証券評価損	-	1
関係会社出資金評価損	49	19
関係会社投資損失引当金繰入額	168	-
関係会社事業損失引当金繰入額	-	13
減損損失	7 22	-
特別損失合計	247	47
税引前当期純利益	2,209	615
法人税、住民税及び事業税	312	108
法人税等調整額	41	17
法人税等合計	354	125
当期純利益	1,854	490

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金 合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計		固定資産圧 縮積立金	繰越利益剰 余金	
当期首残高	2,898	3,039	14	3,054	727	3	5,695	6,425
当期変動額								
固定資産圧縮積立金の 取崩				-		1	1	-
剰余金の配当				-			282	282
当期純利益				-			1,854	1,854
自己株式の取得				-				-
自己株式の処分			25	25				-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	25	25	-	1	1,573	1,572
当期末残高	2,898	3,039	40	3,079	727	2	7,268	7,998

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価 差額金	評価・換算差額等合 計	
当期首残高	1,476	10,902	417	417	11,319
当期変動額					
固定資産圧縮積立金の 取崩			-	-	-
剰余金の配当		282		-	282
当期純利益		1,854		-	1,854
自己株式の取得	131	131		-	131
自己株式の処分	126	151		-	151
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			30	30	30
当期変動額合計	4	1,592	30	30	1,562
当期末残高	1,481	12,495	386	386	12,881

当事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					固定資産圧縮積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	2,898	3,039	40	3,079	727	2	7,268	7,998
当期変動額								
固定資産圧縮積立金の取崩				-		1	1	-
剰余金の配当				-			188	188
当期純利益				-			490	490
自己株式の処分				-				-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	1	302	301
当期末残高	2,898	3,039	40	3,079	727	1	7,571	8,299

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	1,481	12,495	386	386	12,881
当期変動額					
固定資産圧縮積立金の取崩			-	-	-
剰余金の配当		188		-	188
当期純利益		490		-	490
自己株式の処分	16	16		-	16
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）		-	20	20	20
当期変動額合計	16	317	20	20	296
当期末残高	1,465	12,812	365	365	13,178

【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

満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用しております。

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) デリバティブ

時価法を採用しております。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

原材料

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

商品及び製品、仕掛品

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

貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

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)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物(建物附属設備を除く。) 7～50年

建物以外 2～45年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法、それ以外の無形固定資産については、定額法により償却しております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支払に備えるため、支給見込額基準により計上しております。

(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。

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

数理計算上の差異は、各事業年度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)による定率法により、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(追加情報)

当社は、2019年6月1日付けにて確定給付企業年金制度の一部について確定拠出年金制度へ移行しております。当該移行に伴い「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号 2016年12月16日改正)及び「退職給付制度間の移行等の会計処理に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第2号 2007年2月7日改正)を適用しております。本移行に伴い、前事業年度において特別利益135百万円を計上しております。

(4) 株式報酬引当金

取締役及び執行役員を対象とした業績連動型株式報酬制度による当社株式の交付に備えるため、株式交付規程に基づき、役員等に割り当てられたポイントに応じた株式の支給見込額を計上しております。

(5) 関係会社投資損失引当金

関係会社株式に係る損失に備えるため、当該会社の財政状態及び回収可能性等を勘案して必要額を計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(3) 外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末時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。

(4) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップの特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金利息

ヘッジ方針

金利変動リスクの低減のため、変動金利のみを対象にヘッジを行っております。

ヘッジの有効性評価の方法

個別取引ごとに、有効性を評価することとしております。なお、金利スワップの特例処理が適用される取引については、有効性の評価を省略しております。

(表示方法の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(取締役及び執行役員に対する株式交付信託の導入)

当社は、当社の取締役(社外取締役を含みます。)及び執行役員を対象に、信託を用いた業績連動型株式報酬制度を導入しております。詳細は「連結財務諸表等注記事項(追加情報)」をご参照下さい。

(会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症拡大は、経済、企業活動に広範な影響を与える事象であり、当社の事業活動にも影響を及ぼしております。

このような状況は、翌事業年度に概ね正常化すると仮定して、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等にかかる会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルスによる経済活動への影響は不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、将来における財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 関係会社項目

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
短期金銭債権	4,861百万円	3,904百万円
短期金銭債務	722	700

2 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理は、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当事業年度の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が期末残高に含まれております。

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
受取手形	64百万円	45百万円

3 当座貸越契約及び貸出コミットメント

当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく事業年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額	13,373百万円	20,858百万円
借入実行残高	6,802	5,074
差引額	6,571	15,783

4 財務制限条項

前事業年度(2019年12月31日)

当事業年度末の借入金のうち、1年内返済予定の長期借入金1,600百万円及び長期借入金3,600百万円には、以下の内容の財務制限条項が付されております。

(財務制限条項)

2016年6月第2四半期以降、各年度の決算期の末日及び第2四半期の末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額を直前の決算期末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。

2016年12月期決算以降の決算期を初回の決算期とする連続する2期について、各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

当事業年度(2020年12月31日)

当事業年度末の借入金のうち、1年内返済予定の長期借入金1,600百万円及び長期借入金2,000百万円には、以下の内容の財務制限条項が付されております。

(財務制限条項)

2016年6月第2四半期以降、各年度の決算期の末日及び第2四半期の末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額を直前の決算期末日における連結の貸借対照表上の純資産の部の金額の75%以上に維持すること。

2016年12月期決算以降の決算期を初回の決算期とする連続する2期について、各年度の決算期における連結の損益計算書に示される経常損益が2期連続して損失とならないようにすること。

(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1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
営業取引による取引高		
売上高	4,480百万円	4,499百万円
仕入高	2,224	2,375
その他の営業費用	212	197
営業取引以外の取引による取引高		
受取配当金	2,604	475

2 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。なお、以下の金額は戻入額と相殺した後のものであります。

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
	175百万円	30百万円

3 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度50%、当事業年度46%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度50%、当事業年度54%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
運賃及び荷造費	1,052百万円	974百万円
役員報酬及び給料	1,767	1,698
株式報酬引当金繰入額	9	2
賞与引当金繰入額	336	256
退職給付費用	171	199
減価償却費	259	278
研究開発費	1,528	1,374

4 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
機械及び装置	0百万円	- 百万円
車両運搬具	-	1
工具、器具及び備品	-	0
計	0	2

5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
建物	0百万円	8百万円
構築物	0	2
機械及び装置	3	0
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	0	0
計	4	12

6 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)
機械及び装置	1百万円	- 百万円
計	1	-

7 減損損失

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類
千葉県旭市	工場	建物、構築物、機械及び装置、 車両運搬具、工具、器具及び備品

当社は、減損会計の適用に当たって、報告セグメント(化学品事業、化粧品事業)を基礎としてグルーピングし、遊休資産については個々の資産ごとに、減損の兆候を判定しております。

当事業年度において、解体を決定した千葉県旭市の工場に係る建物、構築物、機械及び装置、車両運搬具、工具、器具及び備品については、当該資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額22百万円(建物1百万円、構築物9百万円、機械及び装置10百万円、車両運搬具0百万円、工具、器具及び備品0百万円)を減損損失として特別損失に計上しております。なお、当該資産の回収可能価額は他への転用及び売却の可能性がないことから、その価値を零としております。

当事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式7,429百万円、関連会社株式34百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式7,353百万円、関連会社株式34百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
<b>繰延税金資産</b>		
退職給付引当金	716百万円	770百万円
減損損失	233	222
賞与引当金	178	136
たな卸資産評価損	135	145
繰越外国税額控除	109	151
繰越欠損金	106	98
未払費用	68	58
関係会社株式評価損	63	63
関係会社出資金評価損	55	61
関係会社投資損失引当金	51	-
特許権	24	18
株式報酬引当金	21	22
その他	81	75
繰延税金資産小計	1,846	1,826
評価性引当額	567	560
繰延税金資産合計	1,279	1,265
<b>繰延税金負債</b>		
その他有価証券評価差額金	169	160
未収事業税	0	4
固定資産圧縮積立金	0	0
繰延税金負債合計	170	164
繰延税金資産合計(純額)	1,108	1,100

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

	前事業年度 (2019年12月31日)	当事業年度 (2020年12月31日)
法定実効税率	30.46%	30.46%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.06	4.69
地方税均等割	0.99	3.97
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	34.23	22.87
評価性引当額の増減	4.87	7.96
外国税額等	12.82	12.59
その他	0.06	0.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	16.03	20.38

(企業結合等関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しています。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

区分	資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	減価償却累計 額 (百万円)
有形固定資産	建物	7,330	52	1	417	6,964	5,439
	構築物	836	1	2	68	767	1,347
	機械及び装置	2,503	600	0	738	2,364	7,695
	車両運搬具	11	3	0	7	7	47
	工具、器具及び備品	271	116	0	124	263	2,133
	土地	3,375	79	-	-	3,455	-
	リース資産	96	127	-	22	202	93
	建設仮勘定	56	1	56	-	1	-
	計	14,481	983	61	1,378	14,025	16,756
無形固定資産	ソフトウェア	256	31	-	125	163	491
	ソフトウェア仮勘定	1	54	1	-	54	-
	商標権	1	-	-	0	0	1
	電話加入権	9	-	-	-	9	-
	施設利用権	7	-	-	1	5	10
		計	275	86	1	126	233

(注) 当期増加額の主なものは次のとおりであります。

機械	鯖江工場	局所排気装置、スクラパー	127百万円
機械	鯖江工場	秤量管理システム	80百万円
機械	鹿島工場	D C S用設備更新	30百万円
機械	化粧品工場	チューブ充填・封緘機	233百万円
リース資産	N I C	試験機器、実験什器	124百万円

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	0	-	0	0
賞与引当金	585	448	585	448
株式報酬引当金	72	2	-	75
関係会社投資損失引当金	168	-	168	-
関係会社事業損失引当金	-	13	-	13

(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	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日、12月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・買増手数料	(特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社  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	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://www.nicca.co.jp">https://www.nicca.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

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

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度(第106期)(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) 2020年3月27日北陸財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年3月 日北陸財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

(第107期第1四半期)(自 2020年1月1日 至 2020年3月31日) 2020年5月13日北陸財務局長に提出

(第107期第2四半期)(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) 2020年8月13日北陸財務局長に提出

(第107期第3四半期)(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) 2020年11月12日北陸財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年3月30日北陸財務局長に提出

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

## 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3月25日

日華化学株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

北陸事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 山本 健太郎 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石橋 勇一 印

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日華化学株式会社の2020年1月1日から2020年12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、日華化学株式会社及び連結子会社の2020年12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、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

## < 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、日華化学株式会社の2020年12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、日華化学株式会社が2020年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

#### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2. X B R L データは監査の対象に含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2021年3月25日

日華化学株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

北陸事務所

指定有限責任社員 公認会計士 山本 健太郎 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 石橋 勇一 印  
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」に掲げられている日華化学株式会社の2020年1月1日から2020年12月31日までの第107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、日華化学株式会社の2020年12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、継続企業的前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査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、継続企業的前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業的前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査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

---

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

2. X B R L データは監査の対象に含まれていません。