

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月18日
【事業年度】	第105期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	北越メタル株式会社
【英訳名】	HOKUETSU METAL Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 棚橋 章
【本店の所在の場所】	新潟県長岡市蔵王三丁目3番1号
【電話番号】	0258-24-5111(代表)
【事務連絡者氏名】	専務取締役 武仲 康剛
【最寄りの連絡場所】	新潟県長岡市蔵王三丁目3番1号
【電話番号】	0258-24-5111(代表)
【事務連絡者氏名】	専務取締役 武仲 康剛
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第101期	第102期	第103期	第104期	第105期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (千円)	18,031,026	22,197,269	24,336,297	22,562,464	21,815,517
経常利益 (千円)	500,920	20,262	272,132	1,470,073	599,976
親会社株主に帰属する当期純利益 (千円)	302,589	416,923	140,223	962,473	729,411
包括利益 (千円)	454,862	433,816	82,319	791,726	829,667
純資産額 (千円)	14,852,343	15,131,312	14,982,760	15,669,781	16,172,001
総資産額 (千円)	20,091,478	22,471,003	21,777,304	21,670,793	26,615,970
1株当たり純資産額 (円)	3,874.73	3,947.56	3,906.36	4,085.69	4,215.81
1株当たり当期純利益 (円)	78.94	108.77	36.57	250.94	190.18
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	73.92	67.34	68.80	72.31	60.76
自己資本利益率 (%)	2.05	2.78	0.93	6.28	4.58
株価収益率 (倍)	16.00	12.54	29.67	3.97	6.50
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	781,758	1,834,679	214,287	1,787,449	1,734,437
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	649,758	619,335	1,092,797	1,426,173	1,494,589
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	472,558	452,693	232,058	70,424	2,282,990
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	4,153,303	4,915,953	3,376,810	3,667,662	6,190,500
従業員数 (名)	406	408	412	417	468

(注) 1 売上高には消費税等は含まれていない。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載していない。

3 当社は、2016年10月1日を効力発生日として、普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施しており、第101期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定している。

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103期の期首から適用しており、第102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いる。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第101期	第102期	第103期	第104期	第105期
決算年月	2017年 3月	2018年 3月	2019年 3月	2020年 3月	2021年 3月
売上高 (千円)	17,972,784	22,129,910	24,271,864	22,518,892	20,816,528
経常利益又は経常損失 ( ) (千円)	311,172	55,699	242,376	1,394,352	568,001
当期純利益 (千円)	225,419	403,975	151,950	2,200,086	382,355
資本金 (千円)	1,969,269	1,969,269	1,969,269	1,969,269	1,969,269
発行済株式総数 (株)	3,994,000	3,994,000	3,994,000	3,994,000	3,994,000
純資産額 (千円)	13,255,046	13,521,198	13,386,531	15,313,996	15,456,212
総資産額 (千円)	18,964,596	20,718,949	20,073,592	21,312,562	25,264,516
1株当たり純資産額 (円)	3,458.02	3,527.51	3,490.18	3,992.92	4,029.21
1株当たり配当額 (円)	21.00	33.00	12.00	80.00	30.00
(内1株当たり中間配当額) (円)	(1.00)	(20.00)	(5.00)	(20.00)	(25.00)
1株当たり当期純利益 (円)	58.81	105.39	39.62	573.62	99.68
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	69.89	65.26	66.69	71.85	61.18
自己資本利益率 (%)	1.71	3.02	1.13	15.33	2.49
株価収益率 (倍)	21.48	12.94	27.39	1.74	12.40
配当性向 (%)	42.51	31.31	30.29	13.95	30.10
従業員数 (名)	226	230	232	374	382
株主総利回り (%)	84.2	92.9	75.5	74.9	92.5
(比較指標：配当込みTOPIX) (%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価 (円)	1,445 (320)	1,649	1,440	1,620	1,365
最低株価 (円)	1,220 (262)	1,265	967	832	889

- (注) 1 売上高には消費税等は含まれていない。
- 2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載していない。
- 3 当社は、2016年10月1日を効力発生日として、普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施しており、第101期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定している。
- 4 第101期の1株当たり配当額21.00円は、2016年10月1日を効力発生日として実施した株式併合前の1株当たり中間配当額1.00円と当該株式併合後の1株当たり期末配当額20.00円の合計である。なお、当該株式併合を踏まえて換算した場合、1株当たり中間配当額は5.00円となるため、株式併合後換算の1株当たり年間配当額は25.00円相当となる。
- 5 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものである。なお、2016年10月1日を効力発生日として、普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施したため、第101期の最高株価及び最低株価は株式併合後の株価を記載しており、( )内は株式併合前の株価を記載している。

## 2【沿革】

年月	概要
1942年 6月	1905年に創立した北越水力電気(株)の化学工業部門を継承し、北越電化工業(株)を設立。 生石灰、カーバイトの製造を開始。(1963年製造中止)
1943年 7月	電気銑の製造を開始。(1964年製造中止)
1949年 6月	新潟証券取引所に上場。
1950年 4月	フェロアロイ製品の製造を開始。(1977年製造中止)
8月	カルシウムシリコンの製造を開始。(1974年製造中止)
1952年10月	チタンスラグの製造を開始。(1977年製造中止)
1957年11月	東都製鋼(株)(現・トピー工業(株))グループの系列下へ。
1959年10月	製鋼用8 t 電気炉 1 基を新設。鋼塊の製造を開始。
1963年 1月	製鋼用15 t 電気炉 1 基を増設。
1964年11月	北越電化工業(株)、東邦製鋼(株)、(株)新潟製鋼所の3社合併。社名を北越メタル(株)に改称。
1965年11月	長岡工場に圧延工場を新設。小形棒鋼の製造を開始。北越興業(株)(2019年吸収合併)を設立。
1967年11月	シリコチタンの製造を開始。(1977年製造中止)
1968年11月	長岡工場に伸線工場を新設。鉄線の製造を開始。(1993年製造中止)
1970年 4月	(株)北越タンバクル(2019年吸収合併)を設立。
12月	三条工場に形鋼圧延設備を新設。形鋼の製造を開始。
1971年 5月	協越興業(株)(現・(株)メタルトランスポート・連結子会社)を設立。
1972年 9月	長岡工場に製鋼用50 t 電気炉及び連続鑄造設備を新設。 これにより三条工場10 t 電気炉及び長岡工場 8 t、15 t 電気炉を廃止。
1974年 9月	北興商事(株)を設立。
1983年 1月	長岡工場に取鍋精錬設備を新設。
1984年10月	長岡工場に細物線材製造設備を新設。
1986年10月	(株)オールディメタル(2000年吸収合併)を設立。
1987年 3月	(株)北越タンバクル本社工場を見附に移転。
1990年 3月	長岡工場に建屋集塵装置及び鉄屑予熱装置を新設。
1991年 6月	北越興業(株)本社工場を雲出工業団地に移転。
1992年 3月	長岡工場圧延設備タンデム化完了。
4月	本社新社屋完成。
1997年12月	長岡工場の製鋼用電気炉変圧器を55MVAに増強。
1999年 3月	長岡工場の連続鑄造設備を更新。
2000年 3月	東京証券取引所第2部に上場。
4月	(株)オールディメタルを吸収合併。 北越興業(株)及び(株)北越タンバクルの営業権を譲受。
2016年 4月	北興商事(株)の全株式を売却し、連結子会社から除外。
2019年10月	北越興業(株)及び(株)北越タンバクルを吸収合併。
2020年 4月	株式取得により、(株)コーテックス及び(株)コーテックス工業を連結子会社化。

### 3【事業の内容】

当社及び当社の関係会社（子会社3社、その他の関係会社1社により構成）は鉄鋼製品の製造加工並びに販売等を主な事業としている。

当社及び関係会社の位置付け等は次のとおりである。

なお、下記の位置付け等は「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」に掲げるセグメント情報の区分と同一である。

（鉄鋼）

当部門においては、棒鋼、線材、形鋼、UHYフープ、ファブデッキ、メッシュ、ロックボルト、ターンバックル、THピース、UNボルト、異形ボルト、UND自穿孔ボルト、スプリングチェーン等を製造・販売している。

このうち形鋼については、異形形鋼の新サイズの開発に注力している。

[ 主な関係会社等 ]

（運送等）

（株）メタルトランスポート

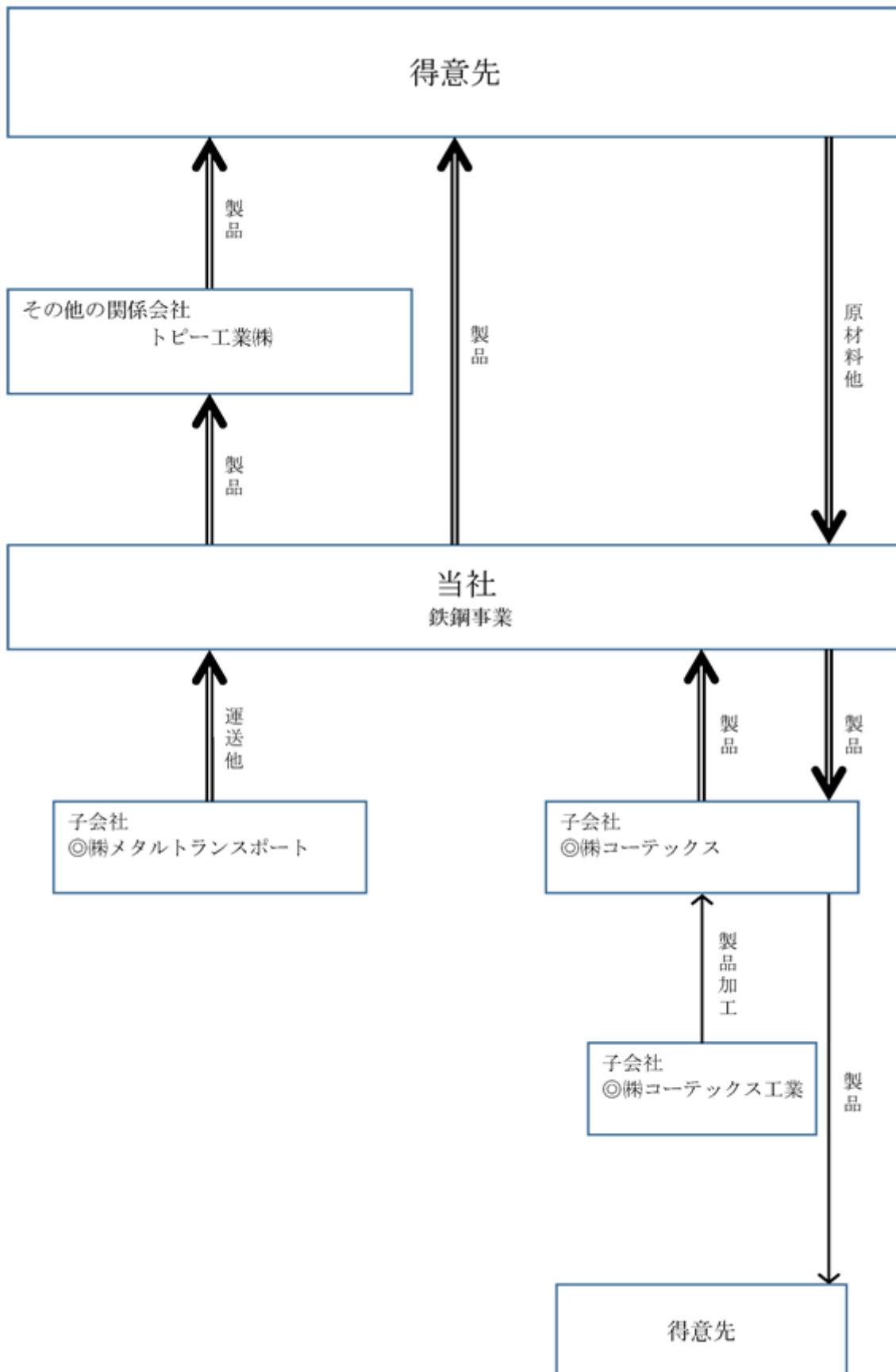
（製造・販売）

（株）コーテックス、（株）コーテックス工業

（販売・仕入）

トピー工業（株）、トピー実業（株）

事業の系統図は次のとおりである。



連結子会社

#### 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金(千円)	主要な事業の内容	議決権の 所有(被所有)割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(その他の関係会社) トピー工業(株)(注)1,2	東京都品川区	20,983,430	鉄鋼・自動車・ 産業機械部品・ 橋梁・土木・建 築・その他	-	35.1 (1.3)	当社製品を販売している。
(連結子会社) (株)メタルトランスポート	新潟県長岡市	20,000	鉄鋼	100.0	-	当社製品他の運搬を行って いる。構内作業の委託。 役員の兼任...1人
(株)コーテックス(注)3	東京都新宿区	66,000	鉄鋼・土木	100.0	-	当社製品を加工し、販売して いる。 役員の兼任...1人
(株)コーテックス工業(注)3	東京都新宿区	10,000	鉄鋼	(100.0)	-	(株)コーテックスの完全子会社。

(注)1 「議決権の所有(被所有)割合」欄の( )内は間接所有(内数)である。

2 有価証券報告書を提出している。

3 当社は2020年4月1日付で、株式会社コーテックスの全株式を取得したことにより、同社を完全子会社化した。また、株式会社コーテックスの完全子会社である株式会社コーテックス工業も当社の連結グループとなった。

#### 5【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
鉄鋼	468

(注)1 従業員数は就業人員である。

2 従業員数が前連結会計年度末に比べ増加しているが、その主な理由は、2020年4月1日付で株式取得により株式会社コーテックスを連結子会社とし、同社の完全子会社である株式会社コーテックス工業も連結グループに含めたことによるものである。

##### (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
382	42.2	15.9	5,410

セグメントの名称	従業員数(名)
鉄鋼	382

(注)1 従業員数は就業人員である。

2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでいる。

##### (3) 労働組合の状況

当社グループには北越メタル労働組合(327人)があり、日本基幹産業労働組合連合会(略称 基幹労連)に加盟している。

なお、労使関係について特に記載すべき事項はない。

## 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】

当社グループは、鉄鋼素材から土木・建築向け加工製品までの一貫体制のなかで、より高付加価値製品の開発・拡充を指向し、他社との差別化、優位性を図り経営基盤の安定・強化を目指している。

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る。

今後の見通しについては、東京オリンピック・パラリンピック開催に伴う経済需要の拡大と新型コロナワクチンの普及や政府の経済支援策により、景気は緩やかな回復基調に向かうことが期待されるものの、新型コロナウイルス感染症による自粛要請の更なる強化や海外経済の不確実性が懸念され、先行き不透明な状況が続くと予想される。

当社グループの関連業界においても、国内の鋼材需要の回復に期待するものの、コスト面では主原料である鉄スクラップ、合金鉄や耐火物といった諸資材に加え、電力等のエネルギーコストについても価格上昇が懸念される。

当社グループとしては、2年目を迎えた中期経営計画「絆2024」の重点課題を確実に実行し、収益体質の改善を図っていく。

#### 重点課題

グループ経営構造改革を完成形へ

- ・素材製品から加工製品までの一貫事業体制と管理間接コスト最適化の実現  
持続的な成長を可能とする抜本的な設備投資計画の策案と実行を推進
- ・土台である素材製品事業の基盤強化と加工製品・新製品・新事業のバランスのとれた投資を実行  
新たな社会的な要請に応えていくため、全社を挙げたSDGs経営の取り組み
- ・長期ビジョン「Metal Vision 2030 <絆>」を追求し、計画的に具現化を図る

また、2021年4月から開始した新たな改善活動「TCC2021」に取り組み、収益力の強化に向けて取り組んでいく。

#### （加工製品部門）

加工製品部門については、顧客ニーズを的確に捉え、新規顧客の開拓と新製品開発に注力する。

また、当社の営業力と株式会社コーテックスの営業力を融合し、相乗効果を発現させるとともに、生産面においても、加工工場間におけるプロダクトミックスの最適化を進め、競争力の強化を図っていく。

#### （素材製品部門）

異形棒鋼を中心とした素材製品部門については、市況変動の影響を大きく受けるため、鉄スクラップ、諸資材、エネルギー等の価格動向に注視し、取引慣習の改善と適正な製品販売価格の確保に努めていく。

また、昨年度から進めている圧延製造ライン合理化工事による生産効率の改善を図るとともに、本年4月から「素材生産高度化推進室」を新設し、製鋼部門を中心とする素材生産の高度化や廃棄物のゼロエミッション化などに取り組んでいく。

#### （株主の皆さまとの絆）

当社の株主価値・企業価値の向上を目指し、引き続きガバナンス体制の強化を図るとともに、株主・投資家の皆さまとの対話の機会を重視し、関係性を強化していく。

株式市場に対しては、今後もIRや広報活動を積極的に行い、経営活動や経営戦略の方向性、検討中の新たな資本政策の方針などについてご理解いただき、末長く応援していただけるよう努力していく。

#### （地域社会やビジネスパートナーの皆さまとの絆）

当年度は長期ビジョン達成に向けた圧延製造ライン合理化工事や環境・地域社会への貢献を目的とした設備投資等の資金として30億円を調達した。今後は環境や省エネルギー設備への投資も積極的に行い、ビジネスパートナーの皆さまとともに低炭素で持続可能な社会の実現に向けて取り組んでいく。

地域社会の皆さまとは、地域活動への協賛を引き続き実施するほか、新潟を拠点に活動する女子サッカークラブ「株式会社アルビレックス新潟レディース」とのオフィシャルスポンサー契約を継続することで、女子サッカーの普及拡大と発展を応援し、未来ある子どもたちに夢を与えられる人づくりへの貢献、地域の人々とともに活気あふれるまちづくりに貢献していく。



(社員との絆)

人材は当社グループの事業を支える貴重な経営資源であると認識している。

当社はこれまで企業説明会やIR活動、地域貢献等を通して当社グループの魅力を発信し、優秀な人材の確保に努めてきたが、これに加え、人事処遇制度の改革と働き方を見直し、社員の成長を積極的にサポートすることで個々の能力を最大限に発揮できる環境を整え、社員とのエンゲージメントを高めていく。

以上、「Metal Vision 2030 <絆>」に掲げた4つの<絆>(地域との絆、社員との絆、ビジネスパートナーとの絆、株主との絆)を強化することで、盤石な経営基盤を再構築するとともに、グループ各社の経営体質の改善・強化に積極的に取り組み、グループ全体の経営安定と持続的成長を図っていく。

## 2【事業等のリスク】

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

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る。

### (1) 市場環境等の変化によるリスク

当社グループは、鉄鋼資源のリサイクル企業として、鉄スクラップを主原料とし特色ある高品質・高付加価値製品を市場に供給することで経営の安定、発展を図っているが、当社の属する普通鋼電炉業界は、市況産業であり業績が景気変動の影響を受けやすい産業である。特に公共投資、民間設備投資及び住宅建築等の鋼材需要の変動や製品の市場価格によって、当社グループの業績及び財務状況に大きく影響する。

当社グループが消費する主原料である鉄スクラップ、合金鉄、燃料等の価格は国際的な経済状況の動きを反映して、大幅に変動する可能性がある。

従って、このような原料等の値上がり分を考慮して、製品価格の改善並びにコスト低減をすべく努力するものの、製品価格の改善が図れなかった場合は、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性がある。

### (2) 新型コロナウイルス等の感染症によるリスク

当社グループは、地域社会やお客様、ビジネスパートナー、株主様との絆を大切にし、会社集う経営・社員など全ての構成員の絆を強め、社員全員が成長と挑戦する気持ちを忘れず、全員の行動力、叡智、勇気を結集し、環境に優しい地域循環型社会の実現、災害に強い国土強靱化の実現、労働人口減少へのソリューションの提供などによる社会貢献を通して、全てのステークホルダーにとっての存在価値を創造・強化し、予測不能な不連続・不透明な未来に向けて、持続的な成長を目指している。

世界的な新型コロナウイルスの感染拡大により、当社グループを取り巻く環境は予断を許さない状況である。

当社グループでは、新型コロナウイルス感染症に対する危機対策本部を設置し、安全衛生の徹底等により社員等への感染予防に取り組んでいるものの、新型コロナウイルス等の感染症により社会・経済・市場等が混乱し、ステークホルダーに重大な影響が及んだ場合には事業活動に制約を受ける可能性があり、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性がある。

### (3) 電力供給によるリスク

当社グループは、地域を中心に鉄スクラップを主原料として、電気炉を活用し鉄鋼製品を生産する「鉄リサイクル」を基幹事業としている。

当社グループでは、大量の電力を消費するため、設備の改造や補助燃料等の活用など電気炉エネルギー効率の高度化を図っているが、電力需要が逼迫した場合は電力供給の制約を受ける可能性がある。また、電力料金についても石油、液化天然ガス、為替等の動向によって上昇する可能性があり、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性がある。

### (4) 法的規制によるリスク

当社グループの事業活動は、様々な規制や法令の適用を受けている。

当社グループは、グループ行動規範を定め法令順守の強化に努めているものの、法規制の変更・強化等によって事業活動に制約を受ける可能性があり、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性がある。

### (5) 災害、事故によるリスク

当社グループは、災害の未然防止対策や設備の事前点検を実施し、災害防止に努めているが、大規模な地震、台風等の自然災害に見舞われ、重大な設備事故や人的被害が発生した場合には、工場の操業停止等により、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性がある。

### (6) 人材育成・確保難によるリスク

当社グループは、人材を最大の財産と考え、「人材」の力を高めることこそが当社グループの価値創造の源泉であると認識している。

当社グループでは、社員の働きがいの向上を図るため、働く人々の多様性を尊重し、全ての構成員がそれぞれの能力を十分に発揮でき、生き活きと働ける環境の実現を目指し、人材の育成、自己啓発の支援、省力化への投資、人材確保に向けた取り組みなどを行っている。

今後の国内は、少子化、労働人口の減少という現実があり、当社グループにおいて人材確保が計画未達となった場合には、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性がある。

(7) その他

当社グループは、事業等に関するリスクの発生の可能性を認識した上で発生回避及び発生した場合の対応に努める方針である。

しかし、現時点では予測できない上記以外のリスクの発生によって、当社グループの業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性がある。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

なお、本報告書提出日現在においては、当社グループの関連業界では、新型コロナウイルス感染症の影響から経済活動の再開が進むとともに、鋼材需要も緩やかに回復する見通しであるが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響は不確定要素が多く、感染症の再拡大やワクチン接種の遅れによる当該影響の長期化などによって、当社グループの財政状態、経営成績等に影響を及ぼす可能性がある。

#### 財政状態及び経営成績等の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の拡大を受け、感染拡大防止と経済活動の両立を図るなかで、一部で回復の兆しが見られたものの、足元の感染者数の再拡大や自粛要請の強化などもあり、先行きが不透明な状況が続いている。

当社グループの関連業界においては、建設需要が低調に推移する中、製品販売数量の確保や製品販売価格の維持に努めたものの、主原料である鉄スクラップ価格が年末に急騰し高止まりするなど採算性は悪化し、厳しい経営環境で推移した。

当社グループはこのような急変する不連続・不透明な未来に向けて、持続的な成長を図るため、長期ビジョン「Metal Vision 2030<絆>」および中期経営計画「絆2024」（2020年度から2024年度までの5ヶ年）に基づき、災害に強い国土強靱化、労働人口減少による供給制約に対するソリューション提供による社会貢献を実現すべく、事業構造改革を鋭意進めている。昨年度実施した完全子会社2社の吸収合併に加え、2020年4月1日には加工品の共同販売会社であり、加工子会社を傘下に持つ株式会社コーテックスを完全子会社化し、加工品事業の強化を図った。

販売面では、主力製品である異形棒鋼は、需要の低迷により販売数量が減少するなか、製品販売数量の確保と製品販売価格の維持に努めた。土木・加工製品については、株式会社コーテックスを完全子会社化したことによる相乗効果の発現と既存製品の拡販、新規顧客の開拓に取り組んだ。

コスト面では、酸素の有効活用や廉価な諸資材の活用といったコスト改善活動「TCC2020」により継続的な原価低減に取り組んだ。

以上の結果、当連結グループにおける売上高は21,815百万円（前期比3.3%減）、経常利益は599百万円（前期比59.2%減）、親会社株主に帰属する当期純利益は729百万円（前期比24.2%減）となった。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、6,190百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,522百万円（68.8%）増加した。各キャッシュ・フローの状況は次のとおりである。

##### a. 営業活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における営業活動による資金は、1,734百万円の増加（前連結会計年度比53百万円の収入の減少）となった。

これは主に、主原料である鉄スクラップ価格の高騰等によるたな卸資産の増加767百万円や法人税等の支払額633百万円があったものの、税金等調整前当期純利益932百万円及び減価償却費886百万円の計上や、主原料である鉄スクラップ価格の高騰等による仕入債務の増加1,197百万円によるものである。

##### b. 投資活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における投資活動による資金は、1,494百万円の減少（前連結会計年度比68百万円の支出の増加）となった。

これは主に、当連結会計年度において実施した長岡圧延合理化精整設備等の有形固定資産の取得による支出1,637百万円によるものである。

##### c. 財務活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度における財務活動による資金は、2,282百万円の増加（前連結会計年度比2,353百万円の収入の増加）となった。

これは主に、長期借入れによる収入3,000百万円によるものである。

生産、受注及び販売の実績

a.生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりである。

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
鉄鋼	18,074,481	96.3

- (注) 1 金額は、製造原価による。  
2 上記の金額には、消費税等は含まれていない。

b.受注実績

当社グループの生産は主に見込み生産を行っているため、記載を省略している。

c.販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりである。

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
鉄鋼	21,815,517	96.7

- (注) 1 主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は、次のとおりである。

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
伊藤忠丸紅住商テクノスチール(株)	7,900,098	35.0	7,862,511	36.0
阪和興業(株)	2,708,829	12.0	2,486,089	11.4

- 2 上記の金額には、消費税等は含まれていない。

(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る。

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る。

財政状態の分析

a. 資産

当連結会計年度末における資産合計は、前連結会計年度末に比べ4,945百万円増加して、26,615百万円となった。

これは主に、借入による設備資金の調達と株式会社コーテックスの連結子会社化に伴う資産の受け入れによる現金及び預金の増加（前連結会計年度末比2,522百万円の増加）などにより、流動資産が前連結会計年度末に比べ3,218百万円増加して、15,660百万円になったことや、当連結会計年度において実施した長岡圧延合理化精整設備の取得等による有形固定資産の増加（前連結会計年度末比1,573百万円の増加）などにより、固定資産が前連結会計年度末に比べ1,727百万円増加して、10,955百万円になったことによるものである。

b. 負債

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べ4,442百万円増加して、10,443百万円となった。

これは主に、主原料である鉄スクラップ価格の高騰等による支払手形及び買掛金の増加（前連結会計年度末比1,098百万円の増加）などにより、流動負債が前連結会計年度末に比べ2,083百万円増加して、7,134百万円になったことや、設備資金の調達による長期借入金の増加（前連結会計年度末比2,162百万円の増加）などにより、固定負債が前連結会計年度末に比べ2,359百万円増加して3,309百万円になったことによるものである。

c. 純資産

当連結会計年度末における純資産合計は、前連結会計年度末に比べ502百万円増加して、16,172百万円となった。

これは主に、親会社株主に帰属する当期純利益729百万円の計上などにより利益剰余金が前連結会計年度末に比べ400百万円増加して、12,750百万円になったことによるものである。

また、自己資本比率については、前連結会計年度末の72.3%から11.5ポイント減少して、当連結会計年度末には60.8%となった。

経営成績の分析

a. 売上高

当連結会計年度における売上高は、前連結会計年度に比べ746百万円減少の21,815百万円となった。

これは主に、市況の悪化により海外輸出が減少するなど、素材製品の販売数量が前連結会計年度に比べ18千トン減少し、235千トンになったことによるものである。

b. 経常利益

当連結会計年度における経常利益は、前連結会計年度に比べ870百万円減益の599百万円となった。

これは主に、素材製品の販売単価が下落するなか、主原料である鉄スクラップ購入価格が急騰し高止まりするなど、採算性が悪化したことによるものである。

c. 特別損益

当連結会計年度における特別損益は、前連結会計年度の82百万円（純額）の損失から415百万円利益（純額）が増加し、332百万円（純額）の利益となった。

これは主に、2020年4月1日付で株式会社コーテックスの株式を取得し連結子会社化したことにより、同社株式の取得原価と同社時価純資産額の差額344百万円を負ののれん発生益として特別利益に計上したことなどによるものである。

d. 親会社株主に帰属する当期純利益

当連結会計年度における税金等調整前当期純利益は、前連結会計年度に比べ454百万円減益の932百万円となり、法人税、住民税及び事業税、法人税等調整額を差し引いた親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ233百万円減益の729百万円となった。

その結果、1株当たり当期純利益は、前連結会計年度に比べ60.76円減少して、190.18円となった。

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

キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容については、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりである。

当社グループの運転資金及び設備投資等資金は、主として営業活動によるキャッシュ・フローである自己資金により充当し、必要に応じて金融機関からの借入又は社債の発行を実施することを基本方針としている。

この方針に従い、当連結会計年度における運転資金、設備投資資金については、自己資金及び金融機関からの借入により充当した。

今後の資金需要についても、基本方針に基づき、主に自己資金により充当する予定であるが、必要に応じて金融機関からの借入を実施するなど、負債と資本のバランスに配慮しつつ、必要な資金を調達する。

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いて作成されている。

重要な会計方針については、「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(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る。

連結財務諸表の作成にあたっては、会計上の見積りを行う必要があり、貸倒引当金等の各引当金の計上、固定資産の減損に係る会計基準における回収可能価額の算定、繰延税金資産の回収可能性の判断等については、過去の実績や他の合理的な方法により見積りを行っているが、重要なものについては、「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(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりである。

#### 4【経営上の重要な契約等】

(取得による企業結合)

当社は、2020年4月1日に株式会社コーテックスの株式を取得し子会社化した。また、株式会社コーテックスの完全子会社である株式会社コーテックス工業も当社の連結グループとなった。詳細は、「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(企業結合等関係)」に記載のとおりである。

#### 5【研究開発活動】

当社グループ(当社及び連結子会社)は、グループ全体の経営基盤の強化発展を目指すため、既存製品の品質化並びに高付加価値化を図るとともに、新製品の開発を進めている。

当連結会計年度における研究開発は、顧客の多様なニーズに適した新製品の開発や品質向上を志向し、引き続き製造技術、加工技術に係る技術研究を推進しており、特にリニューアルした長岡圧延工場における製品サイズの拡大や、新サイズの認定取得に従事し、合理化投資効果の早期発現に努めた。

なお、当連結会計年度における試験研究費の総額は6百万円である。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については主に生産設備の維持更新を図るため、総額2,329百万円実施した。当社においては、長岡圧延合理化工事802百万円、長岡圧延水処理設備364百万円など総額で2,305百万円の設備投資を実施した。

なお、重要な設備の除却または売却はない。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
長岡工場 (新潟県長岡市)	鉄鋼	鋼塊、棒鋼、線材 生産設備	1,595,674	3,705,435	49,721 (83)	291,637	5,642,469	181
三条工場 (新潟県三条市)	鉄鋼	棒鋼、形鋼 生産設備	225,496	356,146	70,863 (21)	112,341	764,847	33
雲出工場 (新潟県長岡市)	鉄鋼	メッシュ等 生産設備	301,795	97,573	552,164 (60)	12,304	963,837	54
見附工場 (新潟県見附市)	鉄鋼	ボルト類等 生産設備	95,204	55,296	239,914 (14)	4,002	394,418	34
喜多方工場 (福島県喜多方市)	鉄鋼	ターンバックル等 生産設備	45,084	130,821	76,789 (20)	3,585	256,281	31
本社 (新潟県長岡市)	鉄鋼	その他設備	314,228	0	492,226 (38)	30,799	837,254	49
連結会社以外への賃 貸設備 (新潟県三条市)	鉄鋼	スクラップ 処理設備	16,704	64	56,900 (3)	0	73,668	-

##### (2) 国内子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
				建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他	合計	
㈱メタルトランスポート	新潟県 長岡市	鉄鋼	貨物運送設備	16,509	36,950	207,179 (6)	3,057	263,696	44
㈱コーテックス	本社、前橋工場 (東京都新宿区、 群馬県前橋市)	鉄鋼	せん断補強筋 等生産設備	102,104	1,044	79,000 (13)	923	183,073	42

##### (3) 在外子会社

該当事項なし。

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品並びにリース資産の合計である。

2 現在休止中の主要な設備はない。

3 従業員数は就業人員である。

4 ㈱コーテックスは、子会社である㈱コーテックス工業の数値を含めて記載している。

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

該当事項なし。



## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	11,190,000
計	11,190,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月18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	3,994,000	3,994,000	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は 100株である。
計	3,994,000	3,994,000	-	-

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項なし。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項なし。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項なし。

#### (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】

該当事項なし。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2016年10月1日	15,976,000	3,994,000	-	1,969,269	-	1,399,606

(注) 2016年10月1日を効力発生日として、普通株式5株につき1株の割合で株式併合を実施し、発行済株式総数は15,976,000株減少し、3,994,000株となっている。

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	11	12	45	13	5	3,086	3,172	-
所有株式数(単元)	-	6,609	180	21,397	220	9	11,420	39,835	10,500
所有株式数の割合(%)	-	16.59	0.45	53.72	0.55	0.02	28.67	100.00	-

(注) 自己株式69,260株は、「個人その他」に692単元、「単元未満株式の状況」に60株含まれている。

なお、当該自己株式には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式88,700株は含まれていない。期末日現在の実質的な所有株式数は157,960株である。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
トピー工業株式会社	東京都品川区大崎一丁目2番2号	1,322	33.69
伊藤忠メタルズ株式会社	東京都港区北青山二丁目5番1号	348	8.87
株式会社第四北越銀行	新潟県新潟市中央区東堀前通七番町1071番地1	308	7.86
伊藤忠丸紅鉄鋼株式会社	東京都中央区日本橋一丁目4番1号	173	4.43
損害保険ジャパン株式会社	東京都新宿区西新宿一丁目26番1号	136	3.49
株式会社日本カストディ銀行(信託E口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	88	2.26
北越メタル社員持株会	新潟県長岡市蔵王三丁目3番1号	80	2.05
株式会社関茂助商店	新潟県長岡市柏町二丁目7番6号	76	1.94
公益財団法人山口育英奨学会	新潟県長岡市小国町横沢802番地	55	1.42
トピー実業株式会社	東京都品川区大崎一丁目2番2号	52	1.33
計	-	2,642	67.33

(注) 1 上記のほか、自己株式が69千株ある。

2 株式会社第四銀行及び株式会社北越銀行は2021年1月1日付で合併し、商号を株式会社第四北越銀行に変更している。

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 69,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 3,914,300	39,413	-
単元未満株式	普通株式 10,500	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	3,994,000	-	-
総株主の議決権	-	39,413	-

(注)1「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式60株が含まれている。

2「完全議決権株式(その他)」には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する株式88,700株(議決権の数887個)が含まれている。

【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数の 合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 北越メタル株式会社	新潟県長岡市蔵王 三丁目3番1号	69,200	-	69,200	1.7
計	-	69,200	-	69,200	1.7

(注)株式給付信託(BBT)及び株式給付信託(J-ESOP)の信託財産として、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する株式88,700株については、上記自己株式等には含まれていないが、連結財務諸表及び財務諸表においては自己株式として表示している。

( 8 ) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

( 株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust)) )

当社は、2016年6月21日開催の第100回定時株主総会及び2021年6月18日開催の第105回定時株主総会において、社外取締役を除く当社の取締役及び執行役員（以下、「取締役等」）に対して、取締役等の報酬と当社の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、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、株式報酬制度「株式給付信託(BBT)」(以下、「本制度」)について決議し、導入している。

1. 本制度の概要

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、取締役等に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、原則として取締役等の退任時に、当社株式及び当社株式を退任日時点の時価で換算した金額相当の金銭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る。

2. 取締役等に交付予定の株式の総数

当連結会計年度末において、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式は32,700株である。

3. 本制度による受益権その他の権利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程に定める受益者要件を満たした者

( 株式給付信託(J-ESOP(=Japanese version of Employee Stock Ownership Plan)) )

当社は2021年2月2日開催の取締役会において、当社従業員並びに当社子会社役員及び従業員（以下、「従業員等」）に対して、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主の皆様と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めることを目的として、自社の株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託(J-ESOP)」(以下、「本制度」)について決議し、導入している。

1. 本制度の概要

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、一定の要件を満たした従業員等に対して、当社が定める株式給付規程に従って、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が信託を通じて給付される仕組みである。

2. 従業員等に交付予定の株式の総数

当連結会計年度末において、株式会社日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式は56,000株である。

3. 本制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

従業員等のうち株式給付規程に定める受益者要件を満たした者

## 2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項なし。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項なし。

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	45	57
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6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めていない。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(株式給付信託(J-ESOP)制度への拠出)	56,000	71,344	-	-
保有自己株式数	69,260	-	69,260	-

(注) 1 当事業年度及び当期間の保有自己株式数には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」の信託財産として株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が所有する当社株式は含めていない。

2 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めていない。

## 3【配当政策】

当社における剰余金の配当等の決定方針は、連結業績に応じた株主への利益還元と今後の事業展開並びに企業体質強化に向けた内部留保の充実である。内部留保については、長期的かつ安定的な事業展開を図るための設備投資や新製品の開発に充当し、企業体質の強化に努めていく。連結業績に応じた利益還元の指標は、連結配当性向30%程度を目標とするが、安定的な配当継続にも十分な考慮を払ったうえで決定する。

当社の剰余金の配当は、中間配当と期末配当の年2回を基本的な方針としている。

なお、配当の決定機関は取締役会であり、「剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項を株主総会の決議によらず取締役会の決議によって定める」旨を定款に定めている。

当期の配当については、当期の業績、今後の事業展開などを総合的に勘案し、中間配当は、2020年11月5日開催の取締役会において1株につき25円とすることを、期末配当は、2021年5月19日開催の取締役会において1株につき5円とすることをそれぞれ決議した。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりである。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2020年11月5日 取締役会決議	96,719	25.00
2021年5月19日 取締役会決議	19,623	5.00

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、当社グループが企業として存続・発展する上で、法と企業倫理に基づき行動し、経営の健全性・透明性の確保と企業価値を高めるためには、コーポレート・ガバナンスの充実が経営の最重要課題のひとつであると考えている。

また、当社は、「コーポレートガバナンス・コード」の理念や原則の趣旨・精神等を踏まえた様々な施策を講じて、コーポレート・ガバナンスの強化に努めていくことを基本方針としている。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、監査役会設置会社であり、また、執行役員制度を導入することで、経営の機能を「意思決定機能」と「業務執行機能」に区分し、意思決定の迅速化、並びに業務執行責任の明確化を図るとともに、変化の激しい経営環境に迅速に対応するため、取締役及び執行役員の任期を1年としている。

当社の体制の概要及びその機能等は以下のとおりである。

#### a．取締役会

取締役会（提出日現在、取締役5名のうち3名が社外取締役）は、月に1回の定例の取締役会に加え、必要に応じて臨時取締役会を開催し、法令や定款に定められた事項や重要な経営事項を決定している。

なお、取締役会の議長は、代表取締役社長柵橋章が務めている。また、その他の構成員は、専務取締役武仲康剛、社外取締役小倉克彦、社外取締役米田康三、社外取締役中野久である。

#### b．監査役会

監査役会は、提出日現在、3名の監査役（うち2名が社外監査役）で構成され、各監査役は、監査役会が定めた監査の方針、業務の分担等に基づき、業務執行の適法性について監査を実施している。常勤監査役は、経営会議及びその他重要な会議に出席し、また3名の監査役は、取締役会に出席し、必要に応じて取締役及び執行役員又は使用人に説明を求め、経営監視機能の充実を図っている。

なお、監査役会の議長は、社外監査役本田雅章が務めている。また、その他の構成員は、監査役成田智志、社外監査役井上健一である。

#### c．経営会議

経営会議は、提出日現在、常勤取締役（2名）と執行役員（2名）で構成され、月2回の開催のほか、必要に応じて随時開催することにより、取締役会決議事項の事前審議や取締役会から委任された事項等について、的確、適正かつ迅速な経営判断を行える体制をとっている。

なお、経営会議の議長は、代表取締役社長柵橋章が務めている。また、その他の構成員は、専務取締役武仲康剛、執行役員南波義幸、執行役員田村寛である。

また、コンプライアンス・リスク管理委員会、指名・報酬委員会等任意の機関を設置し、統治機能の強化を図っている。

#### 企業統治に関するその他の事項

当社は、会社法第427条第1項に基づき、取締役（業務執行取締役等である者を除く。）及び監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結している。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としている。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役及び監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られる。これは、当該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得る環境を整備することを目的とするものである。

内部統制システムの整備状況については、内部統制システム基本方針に基づき、コンプライアンス・リスク管理委員会を設置し、委員長に当社代表取締役社長、委員に当社の常勤取締役及び執行役員並びに子会社社長を選任し、法令・企業倫理の方針・施策について検討し、実施するとともに、企業倫理相談窓口を設け、法令・企業倫理遵守に関する通報・相談に当社グループ全体で対応している。また、代表取締役社長直轄の内部監査室を設置し、財務報告の信頼性確保を含む内部統制システムの有効性を継続的に評価し、必要な是正を行う。さらに、反社会的勢力排除に向け、グループ行動規範等に反社会的勢力とは一切関係を持たないことを定め、必要に応じて警察、顧問弁護士等の専門機関と連携し、体制の強化を図っている。

また、子会社は、リスクマネジメントに関する事案が発生し又はその恐れのある場合には、関係会社規程に基づき直ちに当社に報告を行い、適切な対応を図る体制をとっている。

リスク管理体制の整備状況については、経営及び当社グループの取締役等及び使用人の生命等に重大な影響を与えるリスクには、コンプライアンス・リスク管理委員会が対応し、不測の事態が発生した場合は、危機対策本部を設置し、迅速な対応を行い、リスクを最小限に止め、早期正常化を図る体制をとっている。

当社の子会社の業務の適正を確保するための体制の整備状況については、当社グループの取締役等及び使用人にグループ行動規範を周知させるとともに、子会社の経営上の重要事項について、関係会社規程に基づき事前報告を受け、グループ経営の観点から助言及び社内手続きを実施する体制をとっている。

#### 取締役の定数

当社の取締役は12名以内とする旨を定款に定めている。

#### 取締役の選任の決議要件

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

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

##### a. 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議によって定める旨を定款に定めている。これは、機動的な資本政策及び配当政策を図ることを目的とするものである。

##### b. 取締役及び監査役の責任免除

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

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めている。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る。

#### 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、保険会社との間で会社法第430条の3第1項の規定に基づく役員等賠償責任保険契約を締結しており、当社取締役等被保険者の職務の執行に関し責任を負うこと、または、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約によって填補することとしている。ただし、法令違反の行為であると認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事項がある。なお、保険料は全額当社が負担している。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定している。



( 2 ) 【 役員の状況】

役員一覧

男性8名 女性 - 名 ( 役員のうち女性の比率 - )

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 ( 株 )
代表取締役社長	棚 橋 章	1956年11月18日生	1980年4月 トピー工業株式会社入社 1998年4月 同社豊橋製造所製鋼部製鋼工場長 2000年1月 同社豊橋製造所業務管理部生産管理課長 2003年4月 同社豊橋製造所業務管理部長 2004年7月 同社スチール事業部総括部長 2006年4月 同社スチール事業部豊橋製造所長 2007年4月 同社執行役員スチール事業部副事業部長兼豊橋製造所長 2011年4月 同社執行役員鉄鋼事業に関する事項担当、スチール事業部長 2011年6月 当社取締役就任 2011年6月 トピー工業株式会社取締役鉄鋼事業に関する事項担当、スチール事業部長 2012年5月 同社取締役鉄鋼事業に関する事項担当、スチール事業部長、新製鋼工場建設プロジェクトリーダー 2013年4月 同社取締役執行役員鉄鋼事業に関する事項担当、スチール事業部長、新製鋼工場建設プロジェクトリーダー 2013年6月 同社執行役員鉄鋼事業に関する事項担当、スチール事業部長、新製鋼工場建設プロジェクトリーダー 2013年7月 同社執行役員鉄鋼事業に関する事項担当、スチール事業部長兼スチール事業部豊橋製造所長、新製鋼工場建設プロジェクトリーダー 2015年4月 同社常務執行役員鉄鋼事業担当、スチール事業部長 2016年4月 当社専務取締役グループ経営に関する事項につき、社長を補佐就任 2017年4月 当社代表取締役社長就任 ( 現任 )	( 注 ) 3	4,900

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
専務取締役 経営企画、総務、人事、財務、 システムに関する事項管掌、 経営統括本部長	武 仲 康 剛	1960年 3 月23日生	1990年10月 トピー工業株式会社入社 2003年 7 月 同社造機事業部総括部長 2008年 7 月 青島トピー機械有限公司総経理 2011年10月 青島トピー機械有限公司総経理兼トピー履帯有限公司総経理 2012年 4 月 トピー工業株式会社経営企画部長代行 2013年 4 月 同社グローバル戦略推進部長 2014年 4 月 当社経営企画室長 2015年 4 月 当社経営企画部長 2016年 4 月 当社執行役員経営企画部長 2016年 6 月 当社取締役執行役員経営企画、財務に関する事項管掌、経営企画部長就任 2016年10月 当社取締役執行役員経営企画、財務に関する事項管掌、経営企画部門担当就任 2017年10月 当社取締役執行役員経営企画、総務、財務、システムに関する事項管掌、経営企画、総務部門担当就任 2018年 1 月 当社取締役執行役員経営企画、総務、財務、システムに関する事項管掌、経営統括本部長就任 2018年 4 月 当社常務取締役経営企画、総務、人事、財務、システムに関する事項管掌、経営統括本部長就任 2019年 1 月 当社常務取締役経営企画、総務、人事、財務、システムに関する事項管掌、経営統括本部長、グループ経営構造改革推進委員長就任 2020年 4 月 当社常務取締役経営企画、総務、人事、財務、システムに関する事項管掌、経営統括本部長就任 2021年 4 月 当社専務取締役経営企画、総務、人事、財務、システムに関する事項管掌、経営統括本部長就任（現任）	(注) 3	1,000

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	小倉克彦	1969年5月15日生	1992年4月 伊藤忠商事株式会社入社 2001年3月 伊藤忠香港会社(香港駐在) 2007年10月 伊藤忠商事株式会社石炭部プロジェクト推進・開発チーム長 2011年5月 同社中国金属・エネルギーグループ長代行(兼)伊藤忠(中国)集团有限公司(北京駐在) 2015年4月 伊藤忠商事株式会社石炭部長代行 2017年4月 伊藤忠豪州会社プリズベン事務所長(プリズベン駐在)(兼)IMEA 出向(DIRECTOR) 2018年4月 伊藤忠商事株式会社金属経営企画部長(兼)CP・CITIC戦略室 2021年4月 同社金属資源部門長補佐(兼)非鉄・リサイクル部長(現任) 2021年4月 伊藤忠メタルズ株式会社取締役(現任) 2021年6月 当社社外取締役就任(現任)	(注)3	-
取締役	米田康三	1948年6月18日生	1972年3月 株式会社住友銀行(現 株式会社三井住友銀行)入行 2001年4月 同社執行役員本店営業第二部長 2002年6月 Japan Equity Capital Co., Ltd会長兼CEO 2003年4月 大和証券SMB Cプリンシパル・インベストメンツ株式会社顧問 2005年6月 平田機工株式会社代表取締役社長 2012年4月 株式会社キンレイ(現 株式会社KRホールディングス)代表取締役社長 2014年12月 株式会社アミファ社外取締役(現任) 2015年6月 株式会社タカギ社外取締役 2015年6月 アネスト岩田株式会社社外取締役(現任) 2015年12月 スリーフィールズ合同会社代表社員(現任) 2016年11月 フォーライフ株式会社社外取締役(現任) 2018年6月 当社社外取締役就任(現任)	(注)3	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	中野久	1952年6月21日生	1975年4月 安田火災海上保険株式会社(現 損害保険ジャパン株式会社)入社 1999年7月 同社中部業務部長 2000年7月 アイ・エヌ・エイひまわり生命保険株式会社(現 S O M P Oひまわり生命保険株式会社)へ出向 2002年6月 セゾン自動車火災保険株式会社へ出向 2005年4月 株式会社損害保険ジャパン(現 損害保険ジャパン株式会社)執行役員兼人事部長 2006年6月 同社取締役嘱常務執行役員兼嘱人事部長 2008年4月 同社代表取締役常務執行役員関西第一本部長 2009年4月 同社代表取締役専務執行役員関西第一本部長 2010年4月 同社代表取締役副社長執行役員関西第一本部長 2010年6月 同社取締役退任 2010年6月 財形住宅金融株式会社代表取締役社長 2014年6月 同社取締役退任 2014年6月 当社常勤監査役就任 2018年6月 当社常勤監査役退任 2019年6月 当社社外取締役就任(現任)	(注)3	1,000
常勤監査役	本田雅章	1961年3月23日生	1983年4月 トピー工業株式会社入社 2007年1月 同社スチール事業部豊橋製造所業務管理部長 2010年4月 同社財務部管財担当部長 2015年4月 同社財務部参事 2015年6月 当社常勤監査役就任(現任)	(注)4	2,200

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
常勤監査役	成田 智志	1960年9月20日生	1983年4月 当社入社 2003年4月 当社営業本部条鋼営業部長代行 2007年10月 当社営業本部加工品営業部長兼大阪営業所長兼名古屋営業所長 2011年10月 当社総務本部総務部長 2014年4月 当社執行役員総務本部長兼総務部長 2014年6月 当社取締役執行役員総務本部長兼総務部長就任 2017年10月 当社取締役執行役員営業に関する事項管掌、営業本部副本部長就任 2018年6月 当社常務執行役員営業本部長 2021年4月 当社常任顧問 2021年6月 当社常勤監査役就任(現任)	(注) 5	5,100
監査役	井上 健一	1971年9月7日生	1995年4月 トピー工業株式会社入社 2013年4月 同社スチール事業部豊橋製造所技術管理部品質管理グループ長 2017年4月 同社スチール事業部豊橋製造所圧延部圧延技術グループ長 2018年10月 同社スチール事業部豊橋製造所生産技術部圧延技術グループ長 2019年10月 同社経営企画部関係会社室 2020年4月 同社経営企画部関係会社室長(現任) 2020年6月 当社監査役就任(現任)	(注) 4	-
計					14,200

- (注) 1 取締役小倉克彦、取締役米田康三及び取締役中野久の3氏は、社外取締役である。  
 2 常勤監査役本田雅章及び監査役井上健一の両氏は、社外監査役である。  
 3 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までである。  
 4 常勤監査役本田雅章及び監査役井上健一の両氏の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までである。  
 5 常勤監査役成田智志氏の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までである。  
 6 当社は、執行役員制度を導入している。  
 本報告書提出日現在で、当社取締役を兼務しない執行役員は次のとおりである。

役職名	氏名	担当職掌
執行役員	南波 義幸	営業本部長
執行役員	田村 寛	製造本部長

- 7 当社は、法令に定める監査役の数に欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任している。  
 補欠監査役の略歴は次のとおりである。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (株)
中 村 毅	1960年4月2日生	1983年4月 トビー工業株式会社入社 2000年1月 同社豊橋製造所開発技術部製鋼技術課長 2005年10月 同社豊橋製造所製鋼工場長 2006年6月 明海ガス株式会社代表取締役社長 2008年4月 トビー工業株式会社豊橋製造所開発技術部長 2010年7月 同社経営企画部特命担当部長 2011年6月 当社監査役就任 2014年4月 トビー工業株式会社技術統括部長 2016年4月 同社執行役員技術統括部長 2017年4月 同社執行役員技術部長 2017年6月 当社監査役退任 2018年4月 トビー工業株式会社執行役員鉄鋼事業に関する事項担当、スチール事業部長兼スチール事業部豊橋製造所長 2019年1月 同社執行役員鉄鋼事業担当、スチール事業部長 2020年4月 同社常務執行役員鉄鋼事業担当、スチール事業部長 2021年4月 同社常務執行役員経営企画部長(現任)	-

#### 社外役員の状況

提出日現在、当社は社外取締役として小倉克彦氏、米田康三氏及び中野久氏の3名を選任している。

小倉克彦氏は、略歴のとおり、グローバルに展開する企業において、国内外での勤務で培われた豊富な経験と幅広い見識を有しており、多角的な観点から当社の持続的な企業価値向上への貢献に期待できると判断し、社外取締役として選任している。

なお、当社と伊藤忠商事株式会社との間には取引はない。また、同氏は、当社の特定関係事業者である伊藤忠メタルズ株式会社の取締役を兼務しており、当社は、同社との間に主原料等の取引関係がある。

米田康三氏は、略歴のとおり、長年にわたり多くの企業経営に携わり、現在も複数社の社外取締役として活躍しており、豊富な経験と幅広い見識を有している。取締役会においても、積極的に経営へのアドバイスをを行っているほか、株主視点でのガバナンス高度化に向けた提言、業務執行の監督等にもその役割を十分果たしてきた。今後も当社の持続的な企業価値向上への貢献に期待できると判断し、引き続き社外取締役として選任している。

なお、同氏は、株式会社アミファの取締役、アネスト岩田株式会社の取締役、スリーフィールズ合同会社の代表社員、フォーライフ株式会社の取締役を兼務しているが、当社は、これらの会社との間には取引はない。

中野久氏は、略歴のとおり、長年にわたり多くの企業経営に携わり、豊富な経験と幅広い見識を有している。取締役会においても、積極的に人材戦略（サクセッションプラン）などに関する提言を行っているほか、経営へのアドバイス、業務執行の監督等にもその役割を十分果たしてきた。また、同氏は、指名・報酬委員会の委員長を務めてきた。今後も当社の持続的な企業価値向上への貢献に期待できると判断し、引き続き社外取締役として選任している。

提出日現在、当社は社外監査役として本田雅章氏、井上健一氏の2名を選任している。

本田雅章氏は、当社の関連当事者であるトピー工業株式会社の出身であり、同社で培われた豊富な経験と幅広い見識を当社の監査体制に活かしてもらうため、引き続き社外監査役として選任している。

なお、当社と同社との間には、後記「関連当事者情報」に記載の関係がある。

井上健一氏は、当社の関連当事者であるトピー工業株式会社の経営企画部関係会社室長であり、同社で培われた豊富な経験と幅広い見識を当社の監査体制に活かしてもらうため、引き続き社外監査役として選任している。

なお、当社と同社との間には、後記「関連当事者情報」に記載の関係がある。

また、当社は、米田康三氏及び中野久氏の2名を東京証券取引所が指定を義務付ける独立役員に指定しており、当社の取締役会などにおいて一般株主の利益保護のために必要な発言も期待される。

当社は、社外取締役又は社外監査役を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針は、東京証券取引所が定める独立性基準に従い、当社との人的関係、資本関係、取引関係その他の利害関係を勘案し、判断して決定している。

なお、社外取締役及び社外監査役と当社の間には、特別の利害関係等はない。

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は、取締役会又は監査役会等を通じて適宜意見や情報交換を行うことで、内部監査、監査役監査、会計監査人監査及び内部統制部門と連携を図っている。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

a. 組織、人員及び手続き

当社は監査役会設置会社で財務及び会計に関する相当程度の知見を有する監査役1名を含む社外監査役2名と社内監査役1名で構成されている。

監査役監査の手続き、業務分担については、期初に策定する監査計画書に基づき、監査役全員が取締役会の出席及び期末決算監査等を担当し、取締役会以外の経営会議やコンプライアンス・リスク管理委員会等の重要会議の出席、重要書類の閲覧、各部門の業務監査及び子会社の往査、会計監査人が実施する棚卸監査の立会いは、常勤監査役が担当している。

b. 監査役及び監査役会の活動状況

当社は当事業年度において監査役会を15回開催しており、個々の監査役の出席状況については、次のとおりである。

		氏名	開催回数	出席回数
常勤監査役	社外	本田 雅章	15回	15回(100%)
	社内	松原 光成	15回	15回(100%)
監査役	社外	金井 一泰	3回	3回(100%)
	社外	井上 健一	12回	12回(100%)

監査役会における決議件数は14件あり、監査方針や監査計画の策定、常勤監査役の選定、監査報告の作成、会計監査人の選解任又は不再任に関する事項、会計監査人の評価・報酬の同意、監査役選任の同意等に関して決議を行っている。なお、監査役会の平均所要時間は、30分程度である。

また、監査役会としては、各監査役が実施した監査の結果については、随時他の監査役へ報告する体制とし、業務監査の結果等については、代表取締役及び社外取締役との意見交換会を通じて、業務課題の共有化を図るなどして、取締役の職務の執行状況を監査し、経営監視機能を果たしている。

さらに監査役会は、当事業年度の重点監査項目として、

- ・中期経営計画に基づく業務運営の適法性
- ・企業集団における内部統制システムの構築・運用状況
- ・コンプライアンス体制およびリスク管理体制の運用状況
- ・新基幹システムの構築・整備状況
- ・会社財産の管理状況
- ・人材の育成・強化への取組状況

を選定し、業務執行部門に対して年2回の頻度で業務監査を行っている。

内部監査の状況

a. 組織、人員及び手続き

内部監査組織については、当社は業務執行部門から独立した内部監査室(2名)を設置している。

監査方針及び監査基本計画は、事前に経営会議及び取締役会へ報告を行うこととしており、内部監査終了後は、内部監査報告を作成して取締役及び監査役、執行役員等に報告し、指摘された問題点を速やかに改善している。当事業年度においては、21部門、子会社1社の内部監査を行っている。

b. 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びにこれらの監査と内部統制部門との関係

監査役と内部監査室との連携は、監査役監査の実効性を確保する上で極めて重要であることから、各々の監査範囲や監査手続きを相互に確認したうえで、内部監査室の年度監査計画の作成内容や監査結果の報告等の定期的な打合せを当事業年度は10回行い、連携を図っている。その他、内部監査室と会計監査人との間では必要に応じて意見交換の場を設け、会計監査人との緊密な連携を図っている。

監査役は、会計監査人から監査手続きの概要・重点項目、監査結果について報告を受けるなど、当事業年度は8回の定期的な意見交換の場を設け、会計監査人との緊密な連携を図っている。なお、監査上の主要な検討項目については、その監査の実施状況等について意見交換の場を設け、報告を受けている。

会計監査人は、内部監査室、監査役との打合せや随時の情報交換等を通じた緊密な連携を図るほか、各部門に対して必要な資料の開示や提出を求めることにより、実効性のある監査を行っている。



会計監査の状況

a. 監査法人の名称

高志監査法人

b. 継続監査期間

20年

c. 業務を執行した公認会計士

片岡 俊員

竹田 信一

上記、2名の業務執行社員のローテーションに関しては、適切に実施されており、連続して7会計期間を超えて監査業務に関与していない。

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 6名

その他 1名

(注)その他は、公認会計士試験合格者である。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合、監査役全員の同意に基づき会計監査人を解任する。

また、法令違反による懲戒処分または監督官庁からの処分を受けた場合、その他会計監査人の監査品質、品質管理、独立性その他職務の遂行に支障があると判断した場合、会計監査人の解任または不再任を株主総会の目的とすることとする。

当社は、会計監査人の選定について、監査役会が定める「会計監査人選解任に係る実施基準」に基づき、「会計監査人の解任または不再任の決定の方針」を踏まえ総合的に検討した結果、高志監査法人を当社の会計監査人として選任することが適切と判断している。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、監査役会が定める「会計監査人選解任に係る実施基準」に基づき、会計監査人の監査品質、品質管理、独立性、監査実施の有効性及び効率性等を総合的に評価した結果、特に指摘すべき事項はない。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	22,000	300	21,600	360
連結子会社	-	-	-	-
計	22,000	300	21,600	360

(注) 提出会社に対する非監査業務の内容

(前連結会計年度)

当社が監査公認会計士に対して報酬を支払った非監査業務の内容は、「電気事業者による再生可能エネルギー電気の調達に関する特別措置法」に基づく、減免申請書に対する合意された手続業務である。

(当連結会計年度)

当社が監査公認会計士に対して報酬を支払った非監査業務の内容は、「電気事業者による再生可能エネルギー電気の調達に関する特別措置法」に基づく、減免申請書に対する合意された手続業務である。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項なし。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項なし。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はないが、監査日数等を勘案したうえで決定している。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算定根拠などを精査した結果、妥当であることを確認したうえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断を行っている。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、取締役の個人別の報酬等の内容にかかる決定方針を取締役会で決議している。当該取締役会の決議に際しては、あらかじめ決議する内容について指名・報酬委員会へ諮問し、答申を受けている。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法および決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることや、指名・報酬委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断している。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりである。

a. 基本方針

当社の取締役の報酬は、会社業績と企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能する報酬体系とし、個々の取締役の報酬の決定に際しては、各職責を踏まえた適正な水準とすることを基本方針とする。

具体的には、業務執行取締役の報酬は、金銭報酬と株式報酬により構成し、金銭報酬は一部業績連動型の基本報酬(固定報酬)と賞与があり、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み、基本報酬のみを支払うこととする。

b. 基本報酬(金銭報酬)の個人別の報酬等の額の決定に関する方針(報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。)

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責に応じて他社水準、当社の業績、従業員給与の水準を考慮しながら、総合的に勘案して決定するものとする。

c. 業績連動報酬等ならびに非金銭報酬等の内容および額または数の算定方法の決定に関する方針(報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。)

業績連動報酬等は、会社業績と個人業績により構成し、会社業績は前連結会計年度の連結経常利益を主要指標として、連結株主資本利益率、連結総資産利益率等の業績指標の達成度を基準に算出された定量評価のポイントに基づいている。個人業績は前連結会計年度の業務執行の状況等の評価に基づき、会社業績と個人業績で算出された額を基本報酬とともに、月例報酬として支給する。

非金銭報酬等は、信託を用いた株式報酬制度「株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust))」であり、取締役の報酬と会社の業績および株式価値との連動性をより明確にし、取締役が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的としている。会社業績の定量評価のポイントに基づき算出された株式数を退任時に支給する。

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

業務執行取締役の種類別の報酬割合については、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえた報酬割合とし、指名・報酬委員会において検討を行う。取締役(e.の委任を受けた代表取締役社長)は指名・報酬委員会の答申内容を尊重し、当該答申で示された種類別の報酬割合の範囲内で取締役の個人別の報酬等の内容を決定することとする。

なお、報酬等の種類ごとの比率の目安は、定額報酬：業績連動報酬：非金銭報酬=80：20：3とする。(設定している標準レベルの業績達成の場合)

金銭報酬

標準額	定額報酬	業績連動報酬		
			会社業績	個人業績
基本報酬	80%	20%	15%	5%
変動幅	-	0～70%	0～50%	0～20%

非金銭報酬

標準額	業績連動報酬
	会社業績
基本報酬	3%
変動幅	0～9%

e. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

個人別の報酬額については取締役会決議にもとづき代表取締役社長がその具体的内容について委任をうけるものとし、その権限の内容は、各取締役の基本報酬の額および賞与の評価配分とする。

取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、指名・報酬委員会に原案を諮問し答申を得るものとし、上記の委任をうけた代表取締役社長は、当該答申の内容に従って決定をしなければならないこととする。なお、株式報酬は、指名・報酬委員会の答申を踏まえ、取締役会で取締役個人別の割当て株式数を決議する。

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	業績連動報酬	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く。)	66,251	40,224	26,026	3,334	2
監査役 (社外監査役を除く。)	12,480	12,480	-	-	1
社外役員	23,080	23,080	-	-	3

- (注) 1 当事業年度末現在の取締役は5名(うち社外取締役3名)、監査役は3名(うち社外監査役は2名)であり、上記の支給人員との相違は、無報酬の取締役1名、無報酬の監査役2名によるものである。
- 2 業績連動報酬等は会社業績と個人業績により構成し、会社業績は前連結会計年度の連結経常利益、連結株主資本利益率、連結総資産利益率等の業績指標を用いており、その実績は、連結経常利益1,470百万円、連結株主資本利益率6.3%、連結総資産利益率4.4%である。当該業績指標をポイント化し、職位別の基準額に対して変動幅を乗じて算定している。当該業績指標を選定した理由は、会社業績と企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能する報酬体系とするためである。また、個人業績は前連結会計年度の業務執行の状況等の評価に基づき、算定している。
- 3 非金銭報酬等の内容は信託を用いた株式報酬制度「株式給付信託(BBT(=Board Benefit Trust))」であり、交付の条件等は「 役員の報酬の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項」のとおりである。また、業績指標の内容および当該指標を選定した理由ならびに算定方法、業績指標の実績については、業績連動報酬等と同様である。なお、当事業年度における取締役に対する株式の交付はない。
- 4 取締役の報酬限度額は、2016年6月21日開催の第100回定時株主総会において、年額130,000千円以内(うち社外取締役分20,000千円以内、使用人兼務取締役の使用人分給与を含まない。)と決議いただいている。当該株主総会終結時点の取締役の員数は8名(うち社外取締役3名)である。また、この金銭報酬とは別枠で、2016年6月21日開催の第100回定時株主総会において、取締役(社外取締役を除く。)に対する株式報酬として3事業年度ごとに当社が51百万円(うち当社の取締役分として36百万円)を上限として金銭を信託に拠出すると決議いただいている。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、8名(うち社外取締役3名)である。なお、2021年6月18日開催の第105回定時株主総会において、取締役に付与される1事業年度当たりのポイント数の合計は8,602ポイントを上限と決議いただいている。(取締役に付与されるポイントは、株式等の交付に際し、1ポイント当たり当社普通株式1株に換算される。)当該株主総会終結時点の取締役の員数は、5名(うち社外取締役3名)である。
- 5 監査役報酬限度額は、2013年6月20日開催の第97回定時株主総会において、年額50,000千円以内と決議いただいている。当該株主総会終結時点の監査役の員数は4名である。
- 6 取締役会は、代表取締役社長 棚橋章氏に対し、各取締役の基本報酬の額の決定を委任している。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ、各取締役の評価を行うには代表取締役社長が適していると判断したためである。なお、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、指名・報酬委員会に原案を諮問し答申を得るものとし、上記の委任をうけた代表取締役社長は、当該答申の内容に従って決定をしなければならないこととする。また、株式報酬は、指名・報酬委員会の答申を踏まえ、取締役会で取締役個人別の割当て株式数を決議する。

提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載していない。

(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、株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する場合を「純投資目的」とし、「純投資目的」以外の目的で保有する場合を「純投資目的以外」と定義している。

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

政策保有株式については、当社の企業価値向上の効果等を念頭に、取締役会で個別銘柄ごとに精査を行い、保有の適否を検証する。

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(千円)
非上場株式	8	58,722
非上場株式以外の株式	6	843,135

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項なし。

(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(千円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	1	212

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、貸借対照表計上額及び保有目的  
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(注)2	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (千円)	貸借対照表計上額 (千円)		
(株)第四北越フィナンシャルグループ	131,877	131,947	・取引関係の円滑化のため	無
	344,198	311,791		
SOMPOホールディングス(株)	67,500	67,500	・取引関係の円滑化のため	無
	286,335	225,652		
フルサト工業(株)	128,500	128,500	・取引関係の円滑化のため	無
	175,531	185,297		
(株)みずほフィナンシャルグループ	15,484	154,840	・取引関係の円滑化のため	無
	24,758	19,138		
(株)福田組	2,244	2,244	・取引関係の円滑化のため	無
	11,870	9,492		
(株)巴コーポレーション	1,100	1,100	・取引関係の円滑化のため	無
	441	379		

(注)1 (株)みずほフィナンシャルグループ以下は、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下であるが、保有する特定投資株式は60銘柄以下であるため記載している。

2 個別の保有効果については、経営戦略上の理由から記載を省略している。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	2	9,036	2	7,153

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	461	1,220	2,916

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

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)
(株)大光銀行	3,800	-
コンドーテック(株)	2,000	2,138

## 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)に基づいて作成している。

(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いる。

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いる。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、高志監査法人の監査を受けている。

### 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、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、各種団体の主催する研修会への参加や会計専門誌の購読を行っている。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	3,667,662	6,190,500
受取手形及び売掛金	2,430,914	2,077,719
電子記録債権	3,348,244	3,037,711
たな卸資産	1 2,982,149	1 4,021,023
未収還付法人税等	-	49,763
その他	21,264	291,042
貸倒引当金	8,074	7,478
流動資産合計	12,442,161	15,660,282
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	9,070,260	9,733,888
減価償却累計額	6,518,397	7,021,086
建物及び構築物(純額)	2 2,551,862	2 2,712,801
機械装置及び運搬具	21,169,735	23,200,121
減価償却累計額	18,067,645	18,816,788
機械装置及び運搬具(純額)	2 3,102,089	2 4,383,332
工具、器具及び備品	2,222,713	2,375,018
減価償却累計額	1,860,075	1,919,760
工具、器具及び備品(純額)	2 362,638	2 455,258
土地	2 1,748,554	2 1,824,759
リース資産	8,190	11,370
減価償却累計額	6,435	7,976
リース資産(純額)	1,755	3,394
建設仮勘定	199,138	160,490
有形固定資産合計	7,966,038	9,540,036
無形固定資産	19,676	17,698
投資その他の資産		
投資有価証券	927,591	1,074,640
繰延税金資産	268,156	248,961
その他	48,700	78,104
貸倒引当金	1,530	3,752
投資その他の資産合計	1,242,917	1,397,953
固定資産合計	9,228,632	10,955,688
資産合計	21,670,793	26,615,970



(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,890,393	3,989,352
電子記録債務	488,510	620,071
短期借入金	-	2,450,084
未払法人税等	454,622	60,545
環境対策引当金	-	5,443
その他	1,217,919	2,008,951
流動負債合計	5,051,446	7,134,448
固定負債		
社債	100,000	100,000
長期借入金	-	2,216,339
執行役員退職慰労引当金	31,806	13,440
役員株式給付引当金	12,640	16,950
環境対策引当金	1,872	798
退職給付に係る負債	796,725	918,788
資産除去債務	5,889	21,159
その他	631	76,045
固定負債合計	949,565	3,309,521
負債合計	6,001,011	10,443,969
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	1,969,269	1,969,269
資本剰余金	1,418,574	1,441,113
利益剰余金	12,350,025	12,750,641
自己株式	156,498	177,688
株主資本合計	15,581,371	15,983,335
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	88,410	193,881
退職給付に係る調整累計額	-	5,215
その他の包括利益累計額合計	88,410	188,665
純資産合計	15,669,781	16,172,001
負債純資産合計	21,670,793	26,615,970

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	22,562,464	21,815,517
売上原価	1 18,332,525	1 18,361,785
売上総利益	4,229,938	3,453,731
販売費及び一般管理費	2, 3 2,802,006	2, 3 2,903,982
営業利益	1,427,931	549,748
営業外収益		
受取利息及び配当金	38,236	44,143
受取賃貸料	7,273	7,938
補助金収入	-	8,475
その他	10,688	11,492
営業外収益合計	56,198	72,048
営業外費用		
支払利息	281	12,085
設備賃貸費用	4,291	5,726
貸倒引当金繰入額	-	2,222
その他	9,483	1,787
営業外費用合計	14,056	21,821
経常利益	1,470,073	599,976
特別利益		
固定資産売却益	4 2,531	4 2,237
負ののれん発生益	-	5 344,312
投資有価証券売却益	2,819	3,387
受取保険金	25,766	34,827
保険解約返戻金	239	-
特別利益合計	31,357	384,765
特別損失		
固定資産売却損	6 1,173	-
減損損失	7 2,802	7 2,794
固定資産除却損	8 13,945	8 40,900
投資有価証券売却損	-	5
投資有価証券償還損	680	-
投資有価証券評価損	3,214	-
ゴルフ会員権評価損	-	1,500
環境対策引当金繰入額	-	4,369
事業構造改革費用	9 91,982	9 2,465
特別損失合計	113,798	52,035
税金等調整前当期純利益	1,387,632	932,705
法人税、住民税及び事業税	472,576	206,775
法人税等調整額	47,417	3,482
法人税等合計	425,159	203,293
当期純利益	962,473	729,411
親会社株主に帰属する当期純利益	962,473	729,411

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益	962,473	729,411
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	170,747	105,470
退職給付に係る調整額	-	5,215
その他の包括利益合計	<sup>1</sup> 170,747	<sup>1</sup> 100,255
包括利益	791,726	829,667
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	791,726	829,667
非支配株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,969,269	1,418,574	11,492,013	156,255	14,723,603
当期変動額					
剰余金の配当			104,462		104,462
親会社株主に帰属する 当期純利益			962,473		962,473
連結範囲の変動					-
自己株式の取得				243	243
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	-	-	858,011	243	857,767
当期末残高	1,969,269	1,418,574	12,350,025	156,498	15,581,371

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	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	259,157	-	259,157	14,982,760
当期変動額				
剰余金の配当				104,462
親会社株主に帰属する 当期純利益				962,473
連結範囲の変動				-
自己株式の取得				243
自己株式の処分				-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	170,747	-	170,747	170,747
当期変動額合計	170,747	-	170,747	687,020
当期末残高	88,410	-	88,410	15,669,781

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本				
	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	1,969,269	1,418,574	12,350,025	156,498	15,581,371
当期変動額					
剰余金の配当			328,795		328,795
親会社株主に帰属する 当期純利益			729,411		729,411
連結範囲の変動				276	276
自己株式の取得				71,401	71,401
自己株式の処分		22,538		50,487	73,025
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	22,538	400,616	21,190	401,964
当期末残高	1,969,269	1,441,113	12,750,641	177,688	15,983,335

	その他の包括利益累計額			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	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	88,410	-	88,410	15,669,781
当期変動額				
剰余金の配当				328,795
親会社株主に帰属する 当期純利益				729,411
連結範囲の変動				276
自己株式の取得				71,401
自己株式の処分				73,025
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	105,470	5,215	100,255	100,255
当期変動額合計	105,470	5,215	100,255	502,219
当期末残高	193,881	5,215	188,665	16,172,001

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,387,632	932,705
減価償却費	777,822	886,435
減損損失	2,802	2,794
負ののれん発生益	-	344,312
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	112,100	52,092
執行役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	7,852	18,366
役員株式給付引当金の増減額(は減少)	5,958	5,426
貸倒引当金の増減額(は減少)	18	587
環境対策引当金の増減額(は減少)	1,938	4,369
受取利息及び受取配当金	38,236	44,143
支払利息	281	12,085
有形固定資産売却損益(は益)	1,357	2,237
有形固定資産除却損	13,945	40,900
投資有価証券売却損益(は益)	2,139	3,382
受取保険金	25,766	34,827
保険解約損益(は益)	239	-
補助金収入	-	8,475
投資有価証券評価損益(は益)	3,214	-
ゴルフ会員権評価損	-	1,500
売上債権の増減額(は増加)	40,093	807,005
たな卸資産の増減額(は増加)	800,002	767,823
仕入債務の増減額(は減少)	1,678,490	1,197,623
その他の流動資産の増減額(は増加)	17,087	130,056
その他の固定資産の増減額(は増加)	384	9,234
その他の流動負債の増減額(は減少)	75,205	22,619
その他の固定負債の増減額(は減少)	93	2,125
未払消費税等の増減額(は減少)	265,491	271,589
その他	2,226	5,705
小計	1,725,191	2,328,118
利息及び配当金の受取額	38,236	44,143
利息の支払額	365	13,056
保険金の受取額	25,766	-
補助金の受取額	-	8,475
法人税等の支払額	65,483	633,385
法人税等の還付額	64,103	143
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,787,449	1,734,437
<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	-	1,000,000
定期預金の払戻による収入	-	1,220,000
有形固定資産の取得による支出	1,375,851	1,637,441
有形固定資産の売却による収入	2,742	2,237
無形固定資産の取得による支出	4,044	9,313
投資有価証券の取得による支出	96,494	2,739
投資有価証券の売却による収入	57,887	49,809
資産除去債務の履行による支出	534	130
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	2 105,111
その他の収入	699	135
その他の支出	10,578	12,035
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,426,173	1,494,589

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
社債の発行による収入	100,000	-
長期借入れによる収入	-	3,000,000
長期借入金の返済による支出	64,458	387,577
自己株式の取得による支出	243	71,401
自己株式の売却による収入	-	72,063
配当金の支払額	104,553	328,553
リース債務の返済による支出	1,170	1,541
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>70,424</b>	<b>2,282,990</b>
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	290,852	2,522,838
現金及び現金同等物の期首残高	3,376,810	3,667,662
現金及び現金同等物の期末残高	1 3,667,662	1 6,190,500

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数 3社

連結子会社の名称

「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため省略している。

子会社は全て連結している。

なお、当社は、当連結会計年度において株式会社コーテックスの全株式を取得したため、同社ならびに同社の完全子会社である株式会社コーテックス工業を連結の範囲に含めている。

2 持分法の適用に関する事項

該当事項なし。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度末日と連結決算日は一致している。

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

その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定している）

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっている。

a 製品・半製品・仕掛品

総平均法

b 原材料・貯蔵品

移動平均法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

なお、主な耐用年数は以下のとおりである。

建物及び構築物 3～52年

機械装置及び運搬具 2～22年

工具、器具及び備品 2～20年

また、2007年3月31日以前に取得したのものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっている。

無形固定資産

定額法によっている。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。



(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

執行役員退職慰労引当金

当社の執行役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上している。

役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく当社の取締役及び執行役員に対する将来の当社株式の交付に備えるため、当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上している。

環境対策引当金

法令により義務付けられているPCB（ポリ塩化ビフェニル）廃棄物及び鉛・ヒ素を含む建設残土処分等に関する支出に備えるため、今後必要と見込まれる金額を計上している。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

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による定額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している。

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いる。

(5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少な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る。

(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

(重要な会計上の見積り)

(繰延税金資産の回収可能性)

(1)当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

	当連結会計年度
繰延税金資産	248,961千円

(2)識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

繰延税金資産は、当連結会計年度末に入手可能な情報に基づき将来の課税所得の見積りを行い、回収可能性が見込まれると判断された金額を計上している。

当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

当社グループは、景気変動の影響を受けやすい市況産業に属しており、当社グループが消費する主原料である鉄スクラップの価格は国際的な経済動向を反映して大幅に変動する可能性がある。また、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響は不確定要素が多く、当社グループの将来の業績に与える当該影響を客観的に予測することは困難である。そこで、当社グループが現時点で入手している情報を踏まえ、高値圏で推移している鉄スクラップの価格が2022年3月期の下半期にかけて緩やかに下落していくこと、及び新型コロナウイルス感染症の抑制により鋼材需要が好転していくこととした一定の仮定に基づく将来の収益力から課税所得を算定し、繰延税金資産の回収可能性について判断している。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに基づくため、課税所得の見積りに用いた主要な仮定に変更が生じた場合、翌連結会計年度の法人税等の金額に影響を与える可能性がある。

(未適用の会計基準等)

(「収益認識に関する会計基準」等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

#### (1)概要

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

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

#### (2)適用予定日

2022年3月期の期首から適用する。

#### (3)当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中である。

(「時価の算定に関する会計基準」等)

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

#### (1)概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものである。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまでわが国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされている。

#### (2)適用予定日

2022年3月期の期首から適用する。

#### (3)当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で未定である。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(連結損益計算書)

前連結会計年度において独立掲記していた営業外費用の「売上割引」、「社債発行費」、「支払補償費」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示している。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いる。

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「売上割引」に表示していた1,227千円、「社債発行費」に表示していた1,409千円、「支払補償費」に表示していた3,324千円、「その他」に表示していた3,521千円は、「その他」9,483千円として組み替えている。

(追加情報)

(株式給付信託(J-ESOP)の導入)

当社は、当連結会計年度より、当社の株価や業績と従業員の処遇の連動性をより高め、経済的な効果を株主と共有することにより、株価及び業績向上への従業員の意欲や士気を高めるため、当社従業員並びに当社子会社役員及び従業員(以下、「従業員等」)に対して自社の株式を給付するインセンティブプラン「株式給付信託(J-ESOP)」を導入した。

(1)取引の概要

本制度は、あらかじめ当社が定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした従業員等に対して当社株式を給付する仕組みである。

当社は、従業員等に対して個人の貢献度等に応じてESOPポイントを付与し、一定の条件により受給権を取得したときには当該付与ポイントに相当する当社株式等を給付する。従業員等に対し給付する株式については、あらかじめ信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとする。

(2)会計処理

「従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する実務上の取扱い」(実務対応報告第30号 2015年3月26日)を適用し、信託の資産および負債を企業の資産及び負債として貸借対照表に計上する総額法を適用している。

(3)信託が保有する自社の株式に関する事項

信託が保有する自社の株式は、信託における帳簿価額(付随費用の金額を除く。)により、純資産の部に「自己株式」として計上している。当連結会計年度末の当該自己株式の帳簿価額は71,344千円、株式数は56,000株である。

(連結貸借対照表関係)

1 たな卸資産の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
商品及び製品	1,764,059千円	2,201,979千円
仕掛品	68,653千円	373,913千円
原材料及び貯蔵品	1,149,436千円	1,445,130千円

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る。

工場財団組成分

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物及び構築物	1,209,499千円	1,249,677千円
機械装置及び運搬具	2,786,550千円	3,883,078千円
工具、器具及び備品	0千円	0千円
土地	144,425千円	144,425千円
小計	4,140,475千円	5,277,182千円

工場財団組成外分

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物及び構築物	129,124千円	112,590千円
土地	762,071千円	759,344千円
小計	891,195千円	871,934千円
合計	5,031,671千円	6,149,117千円

担保に対応する債務

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
長期借入金	-	1,116,521千円
短期借入金	-	200,076千円
計	-	1,316,597千円

3 保証債務

次の関係会社について、仕入先からの仕入債務に対し債務保証を行っている。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
株式会社コーテックス	-	59,936千円

(連結損益計算書関係)

- 1 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額(は戻入額)は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上原価	20,436千円	101,041千円

- 2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
運賃	1,761,052千円	1,773,429千円
給料	306,066千円	309,274千円
貸倒引当金繰入額	-	576千円
執行役員退職慰労引当金繰入額	8,380千円	6,460千円
役員株式給付引当金繰入額	4,856千円	4,874千円
退職給付費用	23,838千円	21,713千円
租税公課	61,205千円	16,712千円
減価償却費	34,725千円	43,905千円
試験研究費	9,623千円	6,703千円

- 3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
一般管理費	9,623千円	6,703千円

- 4 固定資産売却益の内訳は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	1,559千円	1,398千円
工具、器具及び備品	971千円	838千円
計	2,531千円	2,237千円

- 5 負ののれん発生益

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

株式会社コーテックスの株式を取得したことによる企業結合時の同社時価純資産額と、同社株式の取得原価との差額344,312千円を「負ののれん発生益」として特別利益に計上している。

- 6 固定資産売却損の内訳は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
工具、器具及び備品	1,173千円	-

## 7 減損損失

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社グループは、事業及び製造工程の関連性により資産をグルーピングしており、以下の資産グループについて、地価の著しい下落等の理由により、帳簿価額を回収可能価額まで減損処理した。なお、回収可能価額は正味売却価額を用い、正味売却価額は固定資産税評価額に合理的な調整を加える方法により算定している。

用途	種類	場所	減損金額
遊休資産	土地	新潟県 長岡市	2,802千円

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

当社グループは、事業及び製造工程の関連性により資産をグルーピングしており、以下の資産グループについて、地価の著しい下落等の理由により、帳簿価額を回収可能価額まで減損処理した。なお、回収可能価額は正味売却価額を用い、正味売却価額は固定資産税評価額に合理的な調整を加える方法により算定している。

用途	種類	場所	減損金額
遊休資産	土地	新潟県 長岡市	2,794千円

## 8 固定資産除却損の内訳は、次のとおりである。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	579千円	6,763千円
機械装置及び運搬具	6,711千円	30,142千円
工具、器具及び備品	280千円	3,994千円
その他	6,374千円	-
計	13,945千円	40,900千円

## 9 事業構造改革費用

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当社は、グループ全体のコスト最適化を図るべく、2019年10月1日付で当社の完全子会社であった北越興業株式会社及び株式会社北越タンバクルを吸収合併し、事業構造改革を実行したが、これにより当社の退職給付債務の算定方法が簡便法から原則法に移行するため、移行時に発生する過年度退職給付債務の積立不足額や各種コンサルティング費用など、当連結会計年度中に発生した事業構造改革に伴う諸費用91,982千円を「事業構造改革費用」として特別損失に計上している。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

当社は、長期ビジョン「Metal Vision<絆>」に基づき、完全子会社であった北越興業株式会社及び株式会社北越タンバクルの吸収合併や、株式取得による株式会社コーテックスの完全子会社化など、事業構造改革を実行してきたが、これらにより各種技術に係る性能認証の再取得費用など、当連結会計年度に発生した事業構造改革に伴う諸費用2,465千円を「事業構造改革費用」として特別損失に計上している。

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	199,158千円	133,814千円
組替調整額	1,074千円	3,382千円
税効果調整前	198,083千円	130,432千円
税効果額	27,336千円	24,961千円
その他有価証券評価差額金	170,747千円	105,470千円
退職給付に係る調整累計額		
当期発生額	-	7,500千円
組替調整額	-	-
税効果調整前	-	7,500千円
税効果額	-	2,284千円
退職給付に係る調整累計額	-	5,215千円
その他の包括利益合計	170,747千円	100,255千円



(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	3,994,000	-	-	3,994,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	158,519	196	-	158,715

(注) 1 普通株式の自己株式の増加196株は、単元未満株式の買取りによる増加によるものである。

2 当連結会計年度末の普通株式には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式33,500株が含まれている。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項なし。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年5月16日 取締役会	普通株式	27,082	7.00	2019年3月31日	2019年6月3日
2019年11月1日 取締役会	普通株式	77,379	20.00	2019年9月30日	2019年12月3日

(注) 1 2019年5月16日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金234千円が含まれている。

2 2019年11月1日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金670千円が含まれている。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年5月19日 取締役会	普通株式	利益剰余金	232,127	60.00	2020年3月31日	2020年6月1日

(注) 2020年5月19日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2,010千円が含まれている。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（株）	3,994,000	-	-	3,994,000

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式（株）	158,715	56,645	57,400	157,960

- (注) 1 普通株式の自己株式の増加56,645株は、単元未満株式の買取りによる増加45株、連結範囲の変動による増加600株、「株式給付信託(J-ESOP)」による当社株式の取得による増加56,000株によるものである。
- 2 普通株式の自己株式の減少57,400株は、連結子会社の当社株式の売却による減少600株、「株式給付信託(BBT)」からの給付による減少800株、「株式給付信託(J-ESOP)」への抛出による減少56,000株によるものであります。
- 3 当連結会計年度末の普通株式には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式88,700株が含まれている。

3 新株予約権等に関する事項

該当事項なし。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月19日 取締役会	普通株式	232,127	60.00	2020年3月31日	2020年6月1日
2020年11月5日 取締役会	普通株式	96,719	25.00	2020年9月30日	2020年12月8日

- (注) 1 2020年5月19日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金2,010千円が含まれている。
- 2 2020年11月5日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金817千円が含まれている。

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年5月19日 取締役会	普通株式	利益剰余金	19,623	5.00	2021年3月31日	2021年5月31日

- (注) 2021年5月19日取締役会決議による配当金の総額には、「株式給付信託(BBT)」及び「株式給付信託(J-ESOP)」制度の信託財産として株式給付信託が保有する当社株式に対する配当金443千円が含まれている。

(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4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	3,667,662千円	6,190,500千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	3,667,662千円	6,190,500千円

2 当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コーテックス及び株式会社コーテックス工業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子会社株式の取得価額と連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出(純額)との関係は次のとおりである。

流動資産	1,181,771千円
固定資産	258,300千円
負ののれん	344,312千円
流動負債	311,653千円
固定負債	134,170千円
子会社株式の取得価額	649,935千円
子会社の現金及び現金同等物	544,823千円
差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	105,111千円

(リース取引関係)

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年内	1,377千円	645千円
1年超	-	2,044千円
合計	1,377千円	2,690千円

(金融商品関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、主に銀行借入又は社債の発行による方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されている。当該リスクに関しては、当社の信用管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としている。

投資有価証券は主に株式であり、市場価格の変動リスクに晒されている。これらは主に業務上の関係を有する企業の株式である。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務並びに未払法人税等は1年以内の支払期日である。

社債は営業取引に係る資金調達であり、固定金利のため金利の変動リスクはない。

また、営業債務や社債は、流動性リスクに晒されているが、当社グループでは各社が月次毎に資金繰計画を作成するなどの方法により管理している。

(3) 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いる。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがある。

2 金融商品の時価等に関する事項

2020年3月31日における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、次のとおりである。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれていない(注)2参照)。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	3,667,662	3,667,662	-
(2) 受取手形及び売掛金	2,430,914	2,430,914	-
(3) 電子記録債権	3,348,244	3,348,244	-
(4) 投資有価証券	868,868	868,868	-
資産計	10,315,690	10,315,690	-
(1) 支払手形及び買掛金	2,890,393	2,890,393	-
(2) 電子記録債務	488,510	488,510	-
(3) 未払法人税等	454,622	454,622	-
(4) 社債	100,000	98,787	1,212
負債計	3,933,526	3,932,313	1,212

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項  
資 産

(1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金、(3)電子記録債権

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

(4)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっている。なお、これらの有価証券は其他有価証券として保有しており、これに関する事項については「有価証券関係」注記参照。

負 債

(1)支払手形及び買掛金、(2)電子記録債務、(3)未払法人税等

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いる。

(4)社債

当社の発行する社債の時価は、元利金の合計額を、新規に発行した場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定している。

(注) 2 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	連結貸借対照表計上額(千円)
非上場株式	58,722

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、「(4)投資有価証券」には含めていない。

(注) 3 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

区分	1年以内(千円)	1年超(千円)
現金及び預金	3,667,662	-
受取手形及び売掛金	2,430,914	-
電子記録債権	3,348,244	-
合計	9,446,821	-

(注) 4 社債の連結決算日後の償還予定額

区分	1年以内(千円)	1年超2年以内(千円)	2年超3年以内(千円)	3年超4年以内(千円)	4年超5年以内(千円)	5年超(千円)
社債	-	-	-	-	100,000	-
合計	-	-	-	-	100,000	-

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については、主に銀行借入又は社債の発行による方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びに管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されている。当該リスクに関しては、当社の信用管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としている。

未収還付法人税等は法人税、住民税及び事業税に係る債権であり、すべて1年以内に還付期日が到来する。

投資有価証券は主に株式であり、市場価格の変動リスクに晒されている。これらは主に業務上の関係を有する企業の株式である。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務並びに未払法人税等は1年以内の支払期日である。

社債は営業取引に係る資金調達、借入金は設備投資に係る資金調達であり、固定金利のため金利の変動リスクはない。

また、営業債務や社債、借入金は、流動性リスクに晒されているが、当社グループでは各社が月次毎に資金繰計画を作成するなどの方法により管理している。

(3) 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いる。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがある。

2 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日における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、次のとおりである。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれていない（（注）2参照）。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	6,190,500	6,190,500	-
(2) 受取手形及び売掛金	2,077,719	2,077,719	-
(3) 電子記録債権	3,037,711	3,037,711	-
(4) 未収還付法人税等	49,763	49,763	-
(5) 投資有価証券	1,015,917	1,015,917	-
資産計	12,371,613	12,371,613	-
(1) 支払手形及び買掛金	3,989,352	3,989,352	-
(2) 電子記録債務	620,071	620,071	-
(3) 短期借入金	450,084	450,084	-
(4) 未払法人税等	60,545	60,545	-
(5) 社債	100,000	99,451	548
(6) 長期借入金	2,162,339	2,150,075	12,263
負債計	7,382,392	7,369,580	12,811

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

- (1)現金及び預金、(2)受取手形及び売掛金、(3)電子記録債権、(4)未収還付法人税等

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いる。

- (5)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっている。なお、これらの有価証券は其他有価証券として保有しており、これに関する事項については「有価証券関係」注記参照。

負 債

- (1)支払手形及び買掛金、(2)電子記録債務、(3)短期借入金、(4)未払法人税等

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いる。

- (5)社債

当社の発行する社債の時価は、元利金の合計額を、新規に発行した場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定している。

- (6)長期借入金

長期借入金の時価は、元利金の合計額を、新規に借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定している。

(注) 2 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

区分	連結貸借対照表計上額(千円)
非上場株式	58,722

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、「(5)投資有価証券」には含めていない。

(注) 3 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

区分	1年以内(千円)	1年超(千円)
現金及び預金	6,190,500	-
受取手形及び売掛金	2,077,719	-
電子記録債権	3,037,711	-
未収還付法人税等	49,763	-
合計	11,355,695	-

(注) 4 短期借入金、社債及び長期借入金の連結決算日後の返済及び償還予定額

区分	1年以内(千円)	1年超2年以内(千円)	2年超3年以内(千円)	3年超4年以内(千円)	4年超5年以内(千円)	5年超(千円)
短期借入金	450,084	-	-	-	-	-
社債	-	-	-	100,000	-	-
長期借入金	-	450,084	450,084	450,084	191,727	620,360
合計	450,084	450,084	450,084	550,084	191,727	620,360

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	449,524	213,981	235,542
	その他	-	-	-
	小計	449,524	213,981	235,542
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	331,016	402,485	71,468
	その他	88,327	96,573	8,246
	小計	419,344	499,059	79,714
合計		868,868	713,041	155,827

当連結会計年度(2021年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	592,631	287,932	304,699
	その他	65,137	56,613	8,523
	小計	657,768	344,545	313,222
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	358,148	396,600	38,451
	その他	-	-	-
	小計	358,148	396,600	38,451
合計		1,015,917	741,146	274,771

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

区分	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
株式	364	184	-
その他	42,603	2,635	-
合計	42,967	2,819	-

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

区分	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
株式	7,681	1,220	5
その他	42,127	2,167	-
合計	49,809	3,387	5



### 3 連結会計年度中に償還されたその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

区分	償還額（千円）	償還益の合計額（千円）	償還損の合計額（千円）
その他	14,645	-	680
合計	14,645	-	680

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項なし。

### 4 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

当連結会計年度において、有価証券について3,214千円（その他有価証券の株式3,214千円）減損処理を行っている。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30～50%下落した場合には回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っている。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項なし。

（デリバティブ取引関係）

当社グループは、デリバティブ取引を全く利用していないので、該当事項はない。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は非積立型の退職一時金制度及び確定拠出年金制度を設けている。

連結子会社は主に非積立型の退職一時金制度を設けており、連結子会社の一部は中小企業退職金共済制度を併用し、退職時には退職一時金制度による支給額から中小企業退職金共済制度による給付額を控除した金額が支給される。また、退職一時金制度を設けていない連結子会社は、確定拠出型の制度として中小企業退職金共済制度等に加している。

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((2)に掲げられた簡便法を適用した制度を除く)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	-	796,725千円
勤務費用	-	66,985千円
利息費用	-	3,186千円
数理計算上の差異の発生額	-	7,500千円
退職給付の支払額	-	21,540千円
簡便法から原則法への変更に伴う振替額	737,586千円	-
簡便法から原則法への変更に伴う費用処理額	59,139千円	-
退職給付に係る負債の期末残高	796,725千円	852,858千円

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	684,625千円	-
退職給付費用	79,447千円	5,615千円
退職給付の支払額	13,025千円	-
制度への拠出額	13,460千円	2,155千円
簡便法から原則法への変更に伴う振替額	737,586千円	-
連結の範囲の変更に伴う増加額	-	62,470千円
退職給付に係る負債の期末残高	-	65,930千円

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	173,388千円	24,748千円
年金資産	173,388千円	24,748千円
	-	-
非積立型制度の退職給付債務	796,725千円	918,788千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	796,725千円	918,788千円
退職給付に係る負債	796,725千円	918,788千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	796,725千円	918,788千円

(4) 退職給付費用

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	-	66,985千円
利息費用	-	3,186千円
簡便法で計算した退職給付費用	79,447千円	5,615千円
退職給付費用合計	79,447千円	75,787千円

(注) 簡便法から原則法への変更に伴う費用処理額59,139千円は、特別損失の「事業構造改革費用」の内数として計上している。

(5) 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る。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	-	7,500千円
合計	-	7,500千円

(6) 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る。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	-	7,500千円
合計	-	7,500千円

(7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表わしている)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	0.4%	0.3%

3 確定拠出制度

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、31,318千円であった。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、47,142千円であった。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払賞与	52,293千円	57,505千円
貸倒引当金	2,925千円	3,559千円
減損損失	104,096千円	117,043千円
税務上の繰越欠損金(注)2	-	102,156千円
投資有価証券評価損	54,252千円	53,140千円
退職給付に係る負債	242,543千円	282,258千円
その他	138,945千円	164,089千円
繰延税金資産小計	595,057千円	779,753千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	-	96,336千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	259,483千円	331,359千円
評価性引当額小計(注)1	259,483千円	427,696千円
繰延税金資産合計	335,573千円	352,057千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	67,417千円	92,379千円
未収入金	-	10,716千円
繰延税金負債合計	67,417千円	103,095千円
繰延税金資産の純額	268,156千円	248,961千円

(注)1. 繰延税金資産から控除された額(評価性引当額)に重要な変動が生じている。当該変動の主な内容は、当連結会計年度において、子会社株式の取得に伴う連結範囲の変動があったことによるものである。

(注)2. 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(2020年3月31日)

該当事項なし。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)	合計 (千円)
税務上の繰越欠損金(1)	-	-	-	919	46,081	55,155	102,156
評価性引当額	-	-	-	919	40,261	55,155	96,336
繰延税金資産	-	-	-	-	5,819	-	(2)5,819

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額である。

(2) 税務上の繰越欠損金102,156千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産5,819千円を計上している。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、将来の課税所得が見込まれることにより回収可能と判断したため、評価性引当額を認識していない。

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つた主要な項目別の内訳

前連結会計年度（2020年3月31日）

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略している。

	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.5%
（調整）	
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.2%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.3%
評価性引当額の増減	4.9%
負ののれん発生益	6.1%
その他	1.4%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	21.8%

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社コーテックス

事業の内容 鉄鋼業

被取得企業の名称 株式会社コーテックス工業

事業の内容 鉄鋼業

(2) 企業結合を行った主な理由

株式会社コーテックスは、鉄鋼一次製品および二次加工製品の営業力に強みがあり、特に鉄筋コンクリート構造物の柱を地震などから守るフープ筋については、子会社である株式会社コーテックス工業が加工を担っており、当社が母材を供給した「UHYフープ」をはじめ様々な鉄筋コンクリート建築部材の生産・販売を行っている。このたびの同社株式の取得は、お互いの営業力、技術力、生産力を結集し、相互に補完、強化し合うことで、当社グループの長期ビジョンの達成を実現し、両社の企業価値を向上させることを目的としている。

(3) 企業結合日

2020年4月1日

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする株式の取得

(5) 結合後企業の名称

結合後企業の名称に変更はない。

(6) 取得した議決権比率

100%

(7) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものである。

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

2020年4月1日から2021年3月31日まで

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	649,935千円
取得原価		649,935千円

4. 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザリー費用等 19,992千円

5. 負ののれん発生益の金額と発生原因

(1) 負ののれん発生益の金額

344,312千円

(2) 発生原因

企業結合時の時価純資産額が取得原価を上回ったため、その差額を負ののれん発生益として認識したことによるものである。

6. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	1,181,771千円
固定資産	258,300千円
資産合計	1,440,071千円
流動負債	311,653千円
固定負債	134,170千円
負債合計	445,823千円

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

石綿障害予防規則等に基づくアスベスト除去義務に係る費用である。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から31年と見積り、割引率は0.2%から1.4%を使用して資産除去債務の金額を計算している。

(3) 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	6,378千円	5,889千円
時の経過による調整額	45千円	215千円
資産除去債務の履行による減少額	534千円	130千円
その他増減額	-	15,185千円
期末残高	5,889千円	21,159千円

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略している。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

重要性が乏しいため記載を省略している。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは鉄鋼製品の製造加工並びに販売等を主な事業とする「鉄鋼事業」の単一セグメントであり、製品及びサービスごとの区分はないため、記載を省略している。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社グループは「鉄鋼事業」の単一セグメントであり、製品及びサービスごとの区分はないため、記載を省略している。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高は、連結損益計算書の売上高の10%未満のため、記載を省略している。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略している。

3 主な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(千円)
伊藤忠丸紅住商テクノスチール㈱	7,900,098
阪和興業㈱	2,708,829

(注) 当社グループの事業は単一セグメントであるため、関連するセグメント名の記載は省略している。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社グループは「鉄鋼事業」の単一セグメントであり、製品及びサービスごとの区分はないため、記載を省略している。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外の外部顧客への売上高は、連結損益計算書の売上高の10%未満のため、記載を省略している。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、記載を省略している。

3 主な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	売上高(千円)
伊藤忠丸紅住商テクノスチール㈱	7,862,511
阪和興業㈱	2,486,089

(注) 当社グループの事業は単一セグメントであるため、関連するセグメント名の記載は省略している。

【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】

当社グループは「鉄鋼事業」の単一セグメントであり、記載を省略している。

【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】

当社グループは「鉄鋼事業」の単一セグメントであり、記載を省略している。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当社グループは「鉄鋼事業」の単一セグメントであり、記載を省略している。



【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(会社等に限る。)等

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
その他の関係会社	トピー工業(株)	東京都品川区	20,983,430	自動車車輪、条鋼、建設機械部品等の製造販売	(被所有) 直接 34.3 間接 1.4	当社製品の販売、半製品の購入	形鋼・加工製品の販売	722,151	売掛金	67,528
									電子記録債権	162,382
							半製品の購入	12,058	-	-

(注) 1 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

売買については、価格その他の取引条件は、基本的に当社と関連を有しない他の当事者と同様である。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
その他の関係会社	トピー工業(株)	東京都品川区	20,983,430	自動車車輪、条鋼、建設機械部品等の製造販売	(被所有) 直接 33.8 間接 1.3	当社製品の販売	形鋼・加工製品の販売	578,088	売掛金	65,045
										電子記録債権

(注) 1 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

売買については、価格その他の取引条件は、基本的に当社と関連を有しない他の当事者と同様である。

(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

開示対象となる重要な取引はない。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等  
前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
その他の関係会社の子会社	トピー実業(株)	東京都品川区	480,000	鉄鋼原料、非鉄金属、一般鋼材、建設資材、自動車部品等の販売及び工事の請負	(被所有) 直接 1.4 間接 -	当社製品の販売及び原材料等の購入	棒鋼、形鋼、加工製品等の販売	784,679	売掛金	51,476
									電子記録債権	285,557
							原材料等の購入	3,164,646	買掛金	1,264,044
							設備の購入		354,749	未払金

(注) 1 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

売買については、価格その他の取引条件は、基本的に当社と関連を有しない他の当事者と同様であり、設備の購入については、数社から見積の提示により発注価格を決定しており、支払条件についても一般の設備導入と同様である。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
その他の関係会社の子会社	トピー実業(株)	東京都品川区	480,000	鉄鋼原料、非鉄金属、一般鋼材、建設資材、自動車部品等の販売及び工事の請負	(被所有) 直接 1.3 間接 -	当社製品の販売及び原材料等の購入	棒鋼、形鋼、加工製品等の販売	729,600	売掛金	56,943
									電子記録債権	246,100
							原材料等の購入	3,349,225	買掛金	1,963,855
							設備の購入		1,111,685	未払金

(注) 1 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれている。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

売買については、価格その他の取引条件は、基本的に当社と関連を有しない他の当事者と同様であり、設備の購入については、数社から見積の提示により発注価格を決定しており、支払条件についても一般の設備導入と同様である。

(エ) 連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等  
該当事項なし。

(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  
開示対象となる重要な取引はない。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記  
該当事項なし。

( 1株当たり情報 )

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	4,085.69円	4,215.81円
1株当たり当期純利益	250.94円	190.18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、潜在株式がないため記載していない。
2. 総額法の適用により計上された自己株式については、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、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いる。1株当たり当期純利益の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は、前連結会計年度33,500株、当連結会計年度41,562株であり、1株当たり純資産額の算定上、控除した当該自己株式の期末株式数は、前連結会計年度末33,500株、当連結会計年度末88,700株である。
3. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりである。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	962,473	729,411
普通株式に係る 親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	962,473	729,411
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳	該当事項なし。	該当事項なし。
普通株式の期中平均株式数(株)	3,835,433	3,835,365

4. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりである。

項目	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	15,669,781	16,172,001
普通株式に係る純資産額(千円)	15,669,781	16,172,001
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	3,835,285	3,836,040

(重要な後発事象)

該当事項なし。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	利率 (%)	担保	償還期限
北越メタル株	第1回無担保社債	2019年 9月30日	100,000 (-)	100,000 (-)	0.2	-	2024年 9月30日
合計		-	100,000 (-)	100,000 (-)	-	-	-

(注) 1 ( )内は内書きで、1年以内償還予定額を記載している。

2 社債(1年以内に償還予定のものを除く)の連結決算日後5年以内における1年ごとの償還予定額は以下のとおりである。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
社債	-	-	100,000	-

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	-	-	-	-
1年以内に返済予定の長期借入金	-	450,084	0.438	-
1年以内に返済予定のリース債務	1,170	1,221	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	2,162,339	0.480	2030年4月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	585	2,173	-	2025年9月
その他有利子負債	-	-	-	-
合計	1,755	2,615,817	-	-

(注) 1 「平均利率」については、借入金の期中平均残高に対する加重平均利率を記載している。

2 連結貸借対照表ではリース債務のうち、「1年以内に返済予定のリース債務」は流動負債「その他」に、「リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)」については固定負債「その他」に含めている。

3 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、記載していない。

4 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)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年以内における1年ごとの返済予定額は以下のとおりである。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	450,084	450,084	450,084	191,727
リース債務	636	636	636	265

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、記載を省略している。

( 2 ) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

( 累計期間 )	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 ( 千円 )	5,640,359	10,694,578	16,252,827	21,815,517
税金等調整前 四半期(当期)純利益 ( 千円 )	743,281	1,022,371	1,085,298	932,705
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 ( 千円 )	578,815	771,529	814,458	729,411
1株当たり 四半期(当期)純利益 ( 円 )	150.94	201.18	212.36	190.18

( 会計期間 )	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( ) ( 円 )	150.94	50.25	11.19	22.17

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	3,569,291	5,295,318
受取手形	281,376	140,758
売掛金	3 2,140,473	3 1,763,027
電子記録債権	3 3,348,244	3 3,030,840
製品	1,011,743	1,318,463
半製品	752,316	873,364
原材料	703,010	892,743
仕掛品	1 68,653	1 41,096
貯蔵品	446,425	501,988
前払費用	13,842	21,606
未収入金	3 2,485	3 36,303
未収還付法人税等	-	47,182
未収消費税等	-	230,361
その他	5,634	351
貸倒引当金	8,075	7,481
流動資産合計	12,335,421	14,185,924
固定資産		
有形固定資産		
建物	2 2,123,748	2 2,169,975
構築物	2 410,202	2 424,211
機械及び装置	2 2,962,504	2 4,270,690
車両運搬具	100,916	74,647
工具、器具及び備品	2 359,930	2 451,277
土地	2 1,541,374	2 1,538,579
リース資産	1,755	3,394
建設仮勘定	199,138	160,490
有形固定資産合計	7,699,570	9,093,266
無形固定資産		
商標権	227	159
ソフトウェア	13,531	12,124
その他	3,696	3,617
無形固定資産合計	17,455	15,901
投資その他の資産		
投資有価証券	913,297	976,031
関係会社株式	77,550	747,667
出資金	847	342
繰延税金資産	260,005	227,046
その他	9,943	19,867
貸倒引当金	1,530	1,530
投資その他の資産合計	1,260,114	1,969,424
固定資産合計	8,977,140	11,078,592
資産合計	21,312,562	25,264,516

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	638,167	596,342
買掛金	3 2,165,545	3 3,213,448
電子記録債務	488,510	620,071
1年内返済予定の長期借入金	-	2 450,084
リース債務	1,170	1,221
未払金	301,632	895,493
未払費用	3 487,881	3 473,199
未払法人税等	445,667	22,442
未払消費税等	282,079	-
環境対策引当金	-	5,443
預り金	42,288	30,102
設備関係支払手形	196,057	337,163
流動負債合計	5,049,000	6,645,013
<b>固定負債</b>		
社債	100,000	100,000
長期借入金	-	2 2,162,339
リース債務	585	2,173
退職給付引当金	796,725	845,358
執行役員退職慰労引当金	31,806	13,440
役員株式給付引当金	12,640	16,950
環境対策引当金	1,872	798
資産除去債務	5,889	21,159
その他	46	1,072
固定負債合計	949,565	3,163,291
負債合計	5,998,565	9,808,304
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	1,969,269	1,969,269
資本剰余金		
資本準備金	1,399,606	1,399,606
その他資本剰余金	18,968	41,216
資本剰余金合計	1,418,574	1,440,823
利益剰余金		
利益準備金	297,660	297,660
その他利益剰余金		
別途積立金	3,770,000	3,770,000
繰越利益剰余金	7,926,609	7,980,118
利益剰余金合計	11,994,269	12,047,778
自己株式	156,498	177,688
株主資本合計	15,225,615	15,280,183
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	88,380	176,028
評価・換算差額等合計	88,380	176,028
純資産合計	15,313,996	15,456,212
負債純資産合計	21,312,562	25,264,516

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	2 22,518,892	2 20,816,528
売上原価	2 18,665,080	2 17,727,845
売上総利益	3,853,811	3,088,683
販売費及び一般管理費	1, 2 2,576,704	1, 2 2,567,087
営業利益	1,277,107	521,595
営業外収益		
受取利息及び配当金	2 77,541	39,631
受取賃貸料	2 36,573	2 10,242
補助金収入	-	8,100
その他	2 35,386	2 9,464
営業外収益合計	149,501	67,438
営業外費用		
支払利息	281	12,085
設備賃貸費用	22,506	5,726
その他	2 9,467	3,221
営業外費用合計	32,255	21,032
経常利益	1,394,352	568,001
特別利益		
固定資産売却益	3 971	3 1,616
投資有価証券売却益	2,819	3,387
受取保険金	25,766	34,827
抱合せ株式消滅差益	4 1,521,067	-
特別利益合計	1,550,625	39,831
特別損失		
固定資産売却損	5 1,173	-
減損損失	2,802	2,794
固定資産除却損	6 13,964	2, 6 41,582
投資有価証券売却損	-	5
投資有価証券償還損	680	-
投資有価証券評価損	3,214	-
環境対策引当金繰入額	-	4,369
未実現利益修正損	7 246,544	-
事業構造改革費用	8 91,982	8 2,465
特別損失合計	360,361	51,218
税引前当期純利益	2,584,617	556,614
法人税、住民税及び事業税	428,001	162,994
法人税等調整額	43,470	11,264
法人税等合計	384,530	174,258
当期純利益	2,200,086	382,355



【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
原料費		12,930,418	75.0	12,971,210	73.4
労務費		1,856,838	10.8	2,199,181	12.4
経費	1	2,449,635	14.2	2,758,041	15.6
副産物控除	2	243,563	1.4	252,397	1.4
他勘定へ振替	3	236,263	1.4	10,888	0.0
当期製造費用		17,229,593	100.0	17,665,146	100.0
半製品期首たな卸高		749,948		752,316	
仕掛品期首たな卸高		30,166		68,783	
仕入半製品		12,058		-	
半製品期末たな卸高		752,316		898,954	
仕掛品期末たな卸高		68,783		41,096	
当期製品製造原価		17,200,666		17,546,196	

(注)

前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
1 このうち主なもの		1 このうち主なもの	
修繕費	569,466千円	修繕費	662,771千円
動力費	373,014千円	動力費	343,181千円
減価償却費	678,996千円	減価償却費	814,347千円
外注加工費	104,812千円	外注加工費	165,792千円
2 発生屑等副産物の控除額を示す。		2 発生屑等副産物の控除額を示す。	
3 販売費及び一般管理費、並びに特別利益への振替額である。		3 販売費及び一般管理費への振替額である。	

原価計算の方法は、工程別総合原価計算によっている。

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		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
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,969,269	1,399,606	18,968	1,418,574	297,660	3,770,000	5,830,985	9,898,645
当期変動額								
剰余金の配当							104,462	104,462
当期純利益							2,200,086	2,200,086
自己株式の取得								
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	-	-	-	-	-	-	2,095,623	2,095,623
当期末残高	1,969,269	1,399,606	18,968	1,418,574	297,660	3,770,000	7,926,609	11,994,269

	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	156,255	13,130,235	256,296	256,296	13,386,531
当期変動額					
剰余金の配当		104,462			104,462
当期純利益		2,200,086			2,200,086
自己株式の取得	243	243			243
自己株式の処分		-			-
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			167,915	167,915	167,915
当期変動額合計	243	2,095,380	167,915	167,915	1,927,464
当期末残高	156,498	15,225,615	88,380	88,380	15,313,996

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		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
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	1,969,269	1,399,606	18,968	1,418,574	297,660	3,770,000	7,926,609	11,994,269
当期変動額								
剰余金の配当							328,846	328,846
当期純利益							382,355	382,355
自己株式の取得								
自己株式の処分			22,248	22,248				
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	22,248	22,248	-	-	53,509	53,509
当期末残高	1,969,269	1,399,606	41,216	1,440,823	297,660	3,770,000	7,980,118	12,047,778

	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	156,498	15,225,615	88,380	88,380	15,313,996
当期変動額					
剰余金の配当		328,846			328,846
当期純利益		382,355			382,355
自己株式の取得	71,401	71,401			71,401
自己株式の処分	50,211	72,460			72,460
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			87,648	87,648	87,648
当期変動額合計	21,190	54,567	87,648	87,648	142,216
当期末残高	177,688	15,280,183	176,028	176,028	15,456,212

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定している）

時価のないもの

移動平均法による原価法

2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっている。

(1) 製品・半製品・仕掛品

総平均法

(2) 原材料・貯蔵品

移動平均法

3 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

なお、主な耐用年数は以下のとおりである。

建物及び構築物 3～52年

機械装置及び運搬具 2～22年

工具、器具及び備品 2～20年

また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっている。

(2) 無形固定資産

定額法によっている。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### 4 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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

##### (2) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

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

##### (3) 執行役員退職慰労引当金

執行役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

##### (4) 役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づく取締役及び執行役員に対する将来の当社株式の交付に備えるため、当期末における株式給付債務の見込額を計上している。

##### (5) 環境対策引当金

法令により義務付けられているPCB（ポリ塩化ビフェニル）廃棄物及び鉛・ヒ素を含む建設残土の処分等に関する支出に備えるため、今後必要と見込まれる金額を計上している。

#### 5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

##### （重要な会計上の見積り）

##### （繰延税金資産の回収可能性）

##### (1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

	当事業年度
繰延税金資産	227,046千円

##### (2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項（重要な会計上の見積り）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略している。

##### （表示方法の変更）

##### （「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用）

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

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

##### （損益計算書）

前事業年度において、独立掲記していた営業外収益の「作業屑収入」は、金額的重要性が乏しくなったため、当事業年度より「その他」に含めて表示している。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っている。

この結果、前事業年度の損益計算書において、営業外収益の「作業屑収入」に表示していた25,286千円、「その他」に表示していた10,100千円は、「その他」35,386千円として組み替えている。

##### （追加情報）

##### （株式給付信託(J-ESOP)の導入）

「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）」に同一の内容を記載しているため、注記を省略している。

(貸借対照表関係)

1 仕掛品は、形鋼の矯正及び検査未了のものを含む。

2 担保に供している資産

工場財団組成分

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	1,090,180千円	1,121,677千円
構築物	119,319千円	128,000千円
機械及び装置	2,786,550千円	3,883,078千円
工具、器具及び備品	0千円	0千円
土地	144,425千円	144,425千円
小計	4,140,475千円	5,277,182千円

工場財団組成外分

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	115,013千円	99,571千円
土地	554,892千円	552,164千円
小計	669,905千円	651,736千円
合計	4,810,381千円	5,928,918千円

担保に対応する債務

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
長期借入金	-	1,116,521千円
1年内返済予定の長期借入金	-	200,076千円
計	-	1,316,597千円

3 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で、当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりである。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	230,608千円	230,449千円
短期金銭債務	166,924千円	159,689千円

4 保証債務

次の会社について、仕入先からの仕入債務に対し債務保証を行っている。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
株式会社コーテックス	-	59,936千円

(損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費の主なもののうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりである。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
運賃	1,634,446千円	1,616,133千円
給料	265,297千円	270,581千円
貸倒引当金繰入額	-	576千円
執行役員退職慰労引当金繰入額	8,380千円	6,460千円
役員株式給付引当金繰入額	4,856千円	4,874千円
退職給付費用	20,338千円	20,757千円
減価償却費	30,255千円	41,762千円
おおよその割合		
販売費	63.7%	63.6%
一般管理費	36.3%	36.4%

2 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引による取引高の総額

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	726,378千円	845,266千円
仕入高	1,120,652千円	295,189千円
販売費及び一般管理費	1,272,179千円	1,056,507千円
営業取引以外の取引による取引高	71,762千円	3,125千円

(注) 当社は、2019年10月1日付で、完全子会社であった北越興業株式会社及び株式会社北越タンバックルを吸収合併した。そのため、両社との取引金額は関連当事者であった2019年4月1日から2019年9月30日までの取引を記載している。

3 固定資産売却益の内訳は次のとおりである。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械及び装置	-	227千円
車両運搬具	-	549千円
工具、器具及び備品	971千円	838千円
計	971千円	1,616千円

4 抱合せ株式消滅差益

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社の完全子会社であった北越興業株式会社及び株式会社北越タンバックルを吸収合併したことにより、両社から当社が受け入れた純資産と当社が保有していた同社株式の帳簿価額との差額等1,521,067千円を「抱合せ株式消滅差益」として特別利益に計上している。

5 固定資産売却損の内訳は次のとおりである。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
工具、器具及び備品	1,173千円	-

6 固定資産除却損の内訳は次のとおりである。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物	252千円	6,275千円
構築物	306千円	488千円
機械及び装置	6,751千円	30,824千円
工具、器具及び備品	280千円	3,994千円
その他	6,374千円	-
計	13,964千円	41,582千円

7 未実現利益修正損

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社の完全子会社であった北越興業株式会社及び株式会社北越タンバクルを吸収合併したことにより、固定資産等の未実現利益の残高246,544千円を「未実現利益修正損」として特別損失に計上している。

8 事業構造改革費用

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社は、グループ全体のコスト最適化を図るべく、2019年10月1日付で当社の完全子会社であった北越興業株式会社及び株式会社北越タンバクルを吸収合併し、事業構造改革を実行したが、これにより当社の退職給付債務の算定方法が簡便法から原則法に移行するため、移行時に発生する過年度退職給付債務の積立不足額や各種コンサルティング費用など、当事業年度中に発生した事業構造改革に伴う諸費用91,982千円を「事業構造改革費用」として特別損失に計上している。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社は、長期ビジョン「Metal Vision<絆>」に基づき、完全子会社であった北越興業株式会社及び株式会社北越タンバクルの吸収合併や、株式取得による株式会社コーテックスの完全子会社化など、事業構造改革を実行してきたが、これらにより各種技術に係る性能認証の再取得費用など、当事業年度に発生した事業構造改革に伴う諸費用2,465千円を「事業構造改革費用」として特別損失に計上している。

(有価証券関係)

前事業年度(2020年3月31日)

子会社株式

子会社株式は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものである。なお、貸借対照表計上額は以下のとおりである。

区分	貸借対照表計上額(千円)
子会社株式	63,790

当事業年度(2021年3月31日)

子会社株式

子会社株式は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるものである。なお、貸借対照表計上額は以下のとおりである。

区分	貸借対照表計上額(千円)
子会社株式	733,717



( 税効果会計関係 )

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 ( 2020年 3月31日 )	当事業年度 ( 2021年 3月31日 )
繰延税金資産		
未払賞与	45,900千円	47,727千円
未払事業税	25,849千円	4,653千円
退職給付引当金	242,543千円	257,357千円
貸倒引当金	2,925千円	2,744千円
減損損失	104,096千円	104,948千円
投資有価証券評価損	54,167千円	53,055千円
会員権評価損	11,386千円	11,386千円
未実現利益修正損	73,480千円	73,399千円
その他	26,312千円	28,901千円
繰延税金資産小計	586,662千円	584,174千円
評価性引当額	259,239千円	257,406千円
繰延税金資産合計	327,423千円	326,767千円
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	67,417千円	89,112千円
未収入金	-	10,608千円
繰延税金負債合計	67,417千円	99,721千円
繰延税金資産の純額	260,005千円	227,046千円

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

	前事業年度 ( 2020年 3月31日 )
法定実効税率	30.5%
( 調整 )	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.6%
評価性引当額の増減	3.0%
抱合せ株式消滅差益	17.9%
その他	0.5%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	14.9%

当事業年度 ( 2021年 3月31日 )

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため、注記を省略している。

( 重要な後発事象 )

該当事項なし。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	2,123,748	229,855	3,255	180,373	2,169,975	5,419,750
	構築物	410,202	54,817	488	40,319	424,211	1,235,623
	機械及び装置	2,962,504	1,763,032	21,523	433,323	4,270,690	18,088,066
	車両運搬具	100,916	3,417	0	29,685	74,647	129,476
	工具、器具及び備品	359,930	254,358	3,482	159,530	451,277	1,893,555
	土地	1,541,374	-	2,794 (2,794)	-	1,538,579	-
	リース資産	1,755	3,180	-	1,541	3,394	7,976
	建設仮勘定	199,138	1,063,862	1,102,511	-	160,490	-
	計	7,699,570	3,372,524	1,134,055 (2,794)	844,772	9,093,266	26,774,448
無形固定資産	商標権	227	-	-	67	159	574
	ソフトウェア	13,531	9,313	-	10,720	12,124	46,324
	その他	3,696	-	-	78	3,617	684
	計	17,455	9,313	-	10,866	15,901	47,583

(注) 1 当期増加額のうち主なものは次のとおりである。

機械及び装置	353,240千円	製鋼工場	製鋼関係設備
	1,168,608千円	長岡圧延工場	圧延関係設備
	74,832千円	三条圧延工場	圧延関係設備
	87,994千円	喜多方工場	ターンバックル等製造設備
工具、器具及び備品	119,818千円	長岡圧延工場	圧延ロール
	40,701千円	三条圧延工場	圧延ロール

2 当期減少額のうち( )内は内書きで減損損失の計上額である。

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	9,605	7,481	8,075	9,011
執行役員退職慰労引当金	31,806	9,772	28,138	13,440
役員株式給付引当金	12,640	5,446	1,135	16,950
環境対策引当金	1,872	5,501	1,132	6,241

(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、記載を省略している。

(3) 【その他】

該当事項なし。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 (当社ウェブサイト <a href="http://www.hokume.co.jp/">http://www.hokume.co.jp/</a> )
株主に対する特典	毎年3月31日現在の株主名簿に記載または記録された当社株式1単元(100株)以上を保有している株主を対象とし、QUOカードを贈呈する。

(注)1 当会社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。  
 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

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はない。

### 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いる。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類、有価証券報告書の確認書

事業年度 第104期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） 2020年6月19日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書

事業年度 第104期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） 2020年6月19日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書、四半期報告書の確認書

第105期第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日） 2020年8月12日関東財務局長に提出。

第105期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日） 2020年11月10日関東財務局長に提出。

第105期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日） 2021年2月8日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

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

2020年6月22日関東財務局長に提出。

(5) 訂正臨時報告書

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

2020年10月2日関東財務局長に提出。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項なし。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月18日

北越メタル株式会社  
取締役会 御中

高志監査法人  
新潟県新潟市

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 片岡俊員

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 竹田信一

<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」に掲げられている北越メタル株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

繰延税金資産の回収可能性に関する判断	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、2021年3月31日現在、連結貸借対照表に繰延税金資産248,961千円を計上しており、注記事項（税効果会計関係）に関連する開示を行っている。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性は、会社グループの将来の課税所得の見積りに基づき判断される。一部の子会社においては税務上の繰越欠損金が存在するが、当該繰越欠損金についても子会社の将来の課税所得の十分性に基づき回収可能性を判断し、繰延税金資産を計上している。</p> <p>会社グループは景気変動の影響を受けやすい市況産業に属しており、主原料である鉄スクラップの価格は、国際的な経済動向を反映して大幅に変動する可能性がある。将来の課税所得の見積りは将来の事業計画を基礎とするが、そこでの重要な仮定は、主原料である鉄スクラップ価格の市況推移及び製品販売価格への反映の見込みである。</p> <p>よって、事業計画は経営者の判断を伴う重要な仮定により影響を受けるものであるため、当監査法人は、経営者による繰延税金資産の回収可能性に関する判断が、当連結会計年度の監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、経営者による繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を評価するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づく企業の分類の妥当性を検討した。</p> <p>(2) 将来減算一時差異及び税務上の繰越欠損金の解消スケジュールを検討した。</p> <p>(3) 経営者による将来の課税所得の見積りを評価するため、取締役会で承認された予算及び中期の連結グループ事業計画との整合性を確認した。</p> <p>(4) 各事業部及び子会社の作成した個別の事業計画の前提となる重要な仮定の合理性を評価するため、経営者への質問、取締役会・経営会議等重要会議の議事録の閲覧を実施した。</p> <p>(5) 外部環境に関する資料（業界動向及び利用可能な外部公表資料等）を入手し、重要な仮定との整合性を確認した。</p>

## 連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

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



## < 内部統制監査 >

### 監査意見

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

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

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

### 利害関係

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

以上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていない。

独立監査人の監査報告書

2021年6月18日

北越メタル株式会社  
取締役会 御中

高志監査法人  
新潟県新潟市

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 片岡俊員

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 竹田信一

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」に掲げられている北越メタル株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第105期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、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、北越メタル株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

繰延税金資産の回収可能性に関する判断	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、2021年3月31日現在、貸借対照表に繰延税金資産227,046千円を計上しており、注記事項（税効果会計関係）に関連する開示を行っている。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性は、会社の将来の課税所得の見積りに基づき判断される。</p> <p>会社は景気変動の影響を受けやすい市況産業に属しており、主原料である鉄スクラップの価格は、国際的な経済動向を反映して大幅に変動する可能性がある。将来の課税所得の見積りは将来の事業計画を基礎とするが、そこでの重要な仮定は、主原料である鉄スクラップ価格の市況推移及び製品販売価格への反映の見込みである。</p> <p>よって、事業計画は経営者の判断を伴う重要な仮定により影響を受けるものであるため、当監査法人は、経営者による繰延税金資産の回収可能性に関する判断が、当事業年度の監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、経営者による繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を評価するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に基づく企業の分類の妥当性を検討した。</p> <p>(2) 将来減算一時差異の解消スケジュールを検討した。</p> <p>(3) 経営者による将来の課税所得の見積りを評価するため、取締役会で承認された予算及び中期の連結グループ事業計画との整合性を確認した。</p> <p>(4) 各事業部の作成した個別の事業計画の前提となる重要な仮定の合理性を評価するため、経営者への質問、取締役会・経営会議等重要会議の議事録の閲覧を実施した。</p> <p>(5) 外部環境に関する資料（業界動向及び利用可能な外部公表資料等）を入手し、重要な仮定との整合性を確認した。</p>

#### 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。

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

#### 利害関係

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

以上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていない。