

【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29日 |
| 【事業年度】 | 第114期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日） |
| 【会社名】 | 日本金属株式会社 |
| 【英訳名】 | NIPPON KINZOKU CO., LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 取締役社長 下川康志 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都板橋区舟渡四丁目10番1号 (上記は登記上の本店所在地であります、本店業務は下記の本社事務所で 行っております。) |
| 【電話番号】 | - |
| 【事務連絡者氏名】 | - |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区芝五丁目30番7号 本社事務所 |
| 【電話番号】 | 03-5765-8111(大代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 常務執行役員財務部長 丸山尚之 |
| 【縦覧に供する場所】 | 日本金属株式会社 本社事務所 (東京都港区芝五丁目30番7号) 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110期 | 第111期 | 第112期 | 第113期 | 第114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 (百万円) | 44,020 | 48,388 | 49,291 | 45,181 | 40,106 |
| 経常利益又は経常損失() (百万円) | 1,675 | 3,386 | 2,685 | 625 | 2,454 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失() (百万円) | 1,343 | 2,389 | 908 | 197 | 277 |
| 包括利益 (百万円) | 1,479 | 2,994 | 1,017 | 510 | 27 |
| 純資産額 (百万円) | 17,717 | 20,397 | 21,214 | 20,502 | 20,475 |
| 総資産額 (百万円) | 59,881 | 63,607 | 61,885 | 61,803 | 64,177 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 2,646.51 | 3,046.93 | 3,168.86 | 3,062.66 | 3,058.54 |
| 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失() (円) | 200.64 | 356.95 | 135.75 | 29.48 | 41.41 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 29.6 | 32.1 | 34.3 | 33.2 | 31.9 |
| 自己資本利益率 (%) | 7.9 | 12.5 | 4.4 | 0.9 | 1.4 |
| 株価収益率 (倍) | 7.2 | 6.7 | 8.9 | - | - |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 4,230 | 3,652 | 755 | 1,714 | 2,346 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 709 | 1,437 | 2,095 | 2,524 | 2,043 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円) | 739 | 1,961 | 621 | 562 | 2,299 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円) | 8,034 | 8,325 | 6,354 | 6,150 | 8,703 |
| 従業員数 (名) | 809 (84) | 874 (82) | 882 (83) | 888 (87) | 878 (82) |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第110期から第112期までの潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第113期及び第114期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第113期及び第114期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

5. 従業員数の()は、平均臨時従業員数であり、外数であります。

6. 2016年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。

第110期の期首に当該株式併合が行われたと仮定して、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。

7. 「『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112期の期首から適用しており、第111期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第110期 | 第111期 | 第112期 | 第113期 | 第114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 (百万円) | 35,211 | 38,956 | 41,249 | 37,244 | 32,415 |
| 経常利益又は経常損失() (百万円) | 1,160 | 2,633 | 1,814 | 36 | 2,969 |
| 当期純利益又は当期純損失 () (百万円) | 974 | 1,892 | 537 | 613 | 631 |
| 資本金 (百万円) | 6,857 | 6,857 | 6,857 | 6,857 | 6,857 |
| 発行済株式総数 (株) | 6,700,000 | 6,700,000 | 6,700,000 | 6,700,000 | 6,700,000 |
| 純資産額 (百万円) | 16,165 | 17,987 | 18,169 | 17,149 | 16,631 |
| 総資産額 (百万円) | 51,499 | 54,285 | 52,630 | 52,515 | 53,795 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 2,414.74 | 2,686.81 | 2,714.10 | 2,561.76 | 2,484.32 |
| 1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円) | 25.00 (-) | 30.00 (-) | 30.00 (-) | - (-) | - (-) |
| 1株当たり当期純利益又は1株 当たり当期純損失() (円) | 145.54 | 282.67 | 80.28 | 91.64 | 94.27 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期 純利益 (円) | - | - | - | - | - |
| 自己資本比率 (%) | 31.4 | 33.1 | 34.5 | 32.7 | 30.9 |
| 自己資本利益率 (%) | 6.3 | 11.1 | 3.0 | 3.5 | 3.7 |
| 株価収益率 (倍) | 9.9 | 8.4 | 15.1 | - | - |
| 配当性向 (%) | 17.20 | 10.60 | 37.40 | - | - |
| 従業員数 (名) | 491 (26) | 546 (26) | 572 (35) | 584 (51) | 582 (55) |
| 株主総利回り (比較指標：TOPIX) (%) | 144.6 (112.3) | 241.6 (127.4) | 128.1 (118.1) | 67.9 (104.1) | 122.7 (145.0) |
| 最高株価 (円) | 1,534 (109) | 3,505 | 2,564 | 1,275 | 1,824 |
| 最低株価 (円) | 921 (88) | 1,313 | 956 | 540 | 517 |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第110期から第112期までの潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第113期及び第114期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第113期及び第114期の株価収益率については、当期純損失であるため記載しておりません。

5. 第113期及び第114期の配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

6. 従業員数の()は、平均臨時従業員数であり、外数であります。

7. 当社は、2016年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。

第110期の期首に当該株式併合が行われたと仮定して、発行済株式総数、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益、株主総利回りを算定しております。

第110期の株価については株式併合後の最高株価及び最低株価を記載しており、()内に株式併合前の最高株価及び最低株価を記載しております。

8. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

2【沿革】

当社は1930年11月に東京府北豊島郡岩淵町（現在の東京都北区神谷）にて「東京伸鐵所」（後の王子工場）として創立され、わが国ではじめてみがき帯鋼の製造に着手し、1937年には従来輸入にのみ依存していた特殊鋼の帯鋼製造をも開始しました。その後、1939年11月に日本特殊鋼材工業株式会社（資本金750万円）として株式会社に改組されました。

その後の変遷は、次のとおりであります。

| | |
|----------|---|
| 1940年5月 | 戸田工場（現 板橋工場）を新設し、みがき特殊帯鋼の生産に従事 |
| 1945年9月 | 商号を日本金属産業株式会社と変更 |
| 1949年11月 | 東京・大阪両証券取引所（現 東京証券取引所）に上場 |
| 1953年11月 | わが国における輸入第1号センジミア冷間圧延機稼動 |
| 1954年2月 | 商号を日本金属株式会社と変更 |
| 1954年10月 | 板橋工場にステンレス工場を新設し、センジミア冷間圧延機を中心として、冷間圧延ステンレス鋼帯の量産に着手 |
| 1955年3月 | 和光鋼帯株式会社（現 日金スチール株式会社 連結子会社）設立 |
| 1958年1月 | 加工品の製造販売を行うため、板橋工場に加工品製造工場を設置 |
| 1958年6月 | 服部鋼業株式会社（現 日金電磁工業株式会社 連結子会社）設立 |
| 1962年11月 | 板橋工場にセンジミア冷間圧延機第2号機、スキンバスマル及び光輝焼鈍装置等製造の一連の合理化設備を完成 |
| 1964年4月 | 共和梱包株式会社（日金精整株式会社 連結子会社）設立 |
| 1973年7月 | 志村鋼業株式会社（日金スリット工業株式会社 連結子会社）設立 |
| 1974年6月 | 埼玉工場（埼玉製造部）を新設し、自転車用ステンレスリム、特殊ぜんまいの生産に従事 |
| 1983年1月 | 岐阜工場を新設し、ステンレス精密管の生産を開始 |
| 1990年11月 | 福島工場を新設し、自転車用ステンレスリムの生産に従事 |
| 1995年12月 | タイに NIPPON KINZOKU (THAILAND) CO.,LTD.（現 連結子会社）設立 |
| 1997年6月 | 本社事務所ビルを購入し、本社事務所を移転 |
| 1998年3月 | 株式会社日金東部コイルセンター（連結子会社）設立 |
| 2000年4月 | 日金スリット工業株式会社を存続会社とし、日金精整株式会社と合併 |
| 2000年12月 | 板橋工場冷間圧延製品ISO14001の認証取得 |
| 2001年9月 | 岐阜工場ステンレス精密細管製品並びにステンレス平鋼製品ISO14001の認証取得 |
| 2001年12月 | 王子工場みがき特殊帯鋼製品ISO14001の認証取得 |
| 2002年4月 | わが国において、初めてマグネシウム合金の広幅・大型コイル一貫製造体制を確立 |
| 2002年4月 | 株式会社日金東部コイルセンターを存続会社とし、日金スリット工業株式会社と合併、また、商号を日金精整テクノス株式会社（現 連結子会社）と変更 |
| 2004年10月 | 王子工場を板橋工場に統合 |
| 2005年3月 | 福島工場型鋼、プレス、建材製品ISO14001の認証取得 |
| 2006年3月 | 埼玉製造部を閉鎖 |
| 2012年8月 | マレーシアに NIPPON KINZOKU (MALAYSIA) SDN.BHD.（現 連結子会社）設立 |

4【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 主要な 事業の 内容 | 議決権の所有(被所有)割合 | | 関係内容 | 主要な損益情報等 (1) 売上高 (2) 経常利益 (3) 当期純利益 (4) 純資産額 (5) 総資産額 |
|---|------------------------|-----------------------|------------------|----------------|--------------|--|---|
| | | | | 所有割合 (%) | 被所有割合 (%) | | |
| (連結子会社) 日金スチール㈱ (注) 2、5 | 東京都 港区 | 300 | みがき 帯鋼事 業 | 100 | - | 役員の兼務等 当社の従業員2名が当該子会社の 役員を兼務しております。 営業上の取引 当社の冷間圧延ステンレス鋼帯及 びみがき特殊帯鋼の販売をしてお ります。 資金援助・設備の賃貸借 家屋の賃貸及び機械の賃貸をして おります。 資金援助はありません。 | 百万円 (1) 16,075 (2) 304 (3) 213 (4) 2,495 (5) 7,774 |
| 日金精整テクニクス㈱ (注) 4 | 東京都 板橋区 | 250 | みがき 帯鋼事 業 | 100 (2.8) | - | 役員の兼務等 当社の役員1名及び従業員3名が 当該子会社の役員を兼務しており ます。 営業上の取引 当社の冷間圧延ステンレス鋼帯及 びみがき特殊帯鋼の切断加工及び 販売をしております。 資金援助・設備の賃貸借 家屋の賃貸借及び機械の賃貸をし ております。 資金援助はありません。 | - |
| 日金電磁工業㈱ | 埼玉県 川口市 | 60 | 加工品 事業 | 100 | - | 役員の兼務等 当社の役員1名及び従業員3名が 当該子会社の役員を兼務しており ます。 営業上の取引 当社の電磁機器・磁性材料の製造 及び販売をしております。 資金援助・設備の賃貸借 該当事項はありません。 | - |
| NIPPON KINZOKU (THAILAND)CO.,LTD. (注) 4 | タイランド アユタヤ県 ウタイ郡 | 百万タイ パーツ 116 | みがき 帯鋼事 業 | 100 (7.073) | - | 役員の兼務等 当社の従業員2名が当該子会社の 役員を兼務しております。 営業上の取引 当社の冷間圧延ステンレス鋼帯の 販売をしております。 資金援助・設備の賃貸借 該当事項はありません。 | - |
| NIPPON KINZOKU (MALAYSIA)SDN.BHD. | マレ-シア ジョホ-ル 州 | 百万 リンギット 5 | みがき 帯鋼事 業 | 100 | - | 役員の兼務等 当社の従業員3名が当該子会社の 役員を兼務しております。 営業上の取引 当社の冷間圧延ステンレス鋼帯の 販売をしております。 資金援助・設備の賃貸借 該当事項はありません。 | - |

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 主要な 事業の 内容 | 議決権の所有(被所 有)割合 | | 関係内容 | 主要な損益情報等 (1) 売上高 (2) 経常利益 (3) 当期純利益 (4) 純資産額 (5) 総資産額 |
|------------------------|--------------|-----------------------|------------------|-------------------|--------------|--|--|
| | | | | 所有割合 (%) | 被所有割 合(%) | | |
| (株)セフ | 埼玉県 ふじみ野市 | 40 | 加工品 事業 | 100 | - | 役員の兼務等 当社の従業員2名が当該子会社の 役員を兼務しております。 営業上の取引 当社の加工品の施工及び販売をし ております。 資金援助・設備の賃貸借 資金援助及び家屋の賃貸をしてお ります。 | - |
| (持分法適用関連会社) 播磨電子(株) | 大阪市 北区 | 10 | 加工品 事業 | 30 | - | 役員の兼務等 当社の従業員1名が当該関連会社 の役員を兼務しております。 営業上の取引 電磁製品の製造委託をしておりま す。 資金援助・設備の賃貸借 該当事項はありません。 | - |

- (注) 1. 主要な事業の内容欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。
2. 特定子会社に該当します。
3. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
4. 「議決権の所有割合」欄の()内は、間接所有で内数であります。
5. 売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

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) | |
|----------|---------|------|
| みがき帯鋼事業 | 588 | (53) |
| 加工品事業 | 188 | (24) |
| 全社(共通) | 102 | (5) |
| 合計 | 878 | (82) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
 2. 全社(共通)として記載している従業員数は、特定の事業部門に区別できない管理部門に所属しているものであります。

(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(円) |
|----------|---------|-----------|-----------|
| 582 (55) | 40.3 | 17.20 | 5,852,392 |

2021年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) | |
|----------|---------|------|
| みがき帯鋼事業 | 356 | (33) |
| 加工品事業 | 124 | (17) |
| 全社(共通) | 102 | (5) |
| 合計 | 582 | (55) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員数であり、臨時従業員数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
 2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
 3. 全社(共通)として記載している従業員数は、特定の事業部門に区別できない管理部門に所属しているものであります。

(3) 労働組合の状況

当社グループの日本金属労働組合は、上部団体に加入しておらず、自主的な活動を行っております。
 2021年3月31日現在の組合員数は414名であります。
 なお、労使関係については特に記載すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 経営方針

当社グループは、

1. 社会との共生、地球環境の保護に努め、社会的責任を果たします。
2. 「象の歩む道」には踏み込まず、付加価値の高い製品で社会に貢献します。
3. 技術の向上と革新を継続し、品質とサービスで、お客様のマインド・シェアNo. 1を目指します。
4. 社員の個性を尊重し、自由闊達な風土のもと、活力ある会社を目指します。

以上の経営方針のもと、いかなる環境の変化にも耐え得る個性的な企業体質の構築に努めます。

(2) 経営環境及び対処すべき課題

国内経済は、足下では3回目の発出となる緊急事態宣言が対象地域を増やして期間延長されるなど、経済活動が一部制限される厳しい状況が継続しております。先行きについては、ワクチンの普及による新型コロナウイルス感染症の沈静化や経済の持ち直しが期待されますが、変異株の流行が懸念されるなど、不透明な状況が当面続くことが予想されます。

また、海外における感染症の流行状況や資材、物流、エネルギーコストなどの動向も見通し難い状況にあり、引き続き注視していく必要があります。

一方、2019年11月に発生しました当社板橋工場第三圧延工場火災事故の復旧状況につきましては、当初の計画通り2021年3月に工場建屋の改修とクレーンの設置を完了しており、引き続き、原料圧延付帯設備（コイルビルドアップライン）、圧延機、原料切断機の各設備の2021年末までの設置完了や、量産稼働の早期開始に向けた準備を進めております。なお、2021年2月25日に発生した当社板橋工場圧延機火災事故につきましては、直ちに原因究明並びに再発防止策を実施したうえで、損傷箇所の改修を行い、5月上旬より当該圧延機を再稼働させております。今後も、再発防止や信頼回復に向けた活動に取り組むと共に、全社的な収益改善活動を継続的に実施していくことで業績の向上に努めてまいります。

上記のような経営環境から当社は前期、当期の実績に続き次期予想も含め、3期連続の営業損失を計上する見通しであるため、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。しかしながら、前述の通り火災事故の復旧作業は順調に進んでおり、復旧完了以降は板橋工場を主とするみがき帯鋼事業の原価高の状況は徐々に解消される見込みであることや、新型コロナウイルス感染症拡大の影響で減少した需要が既に回復基調にあること、また加工品事業の損益状況は既に新型コロナウイルス感染症拡大前の水準まで回復していること、さらには金融機関との関係も含め資金繰り上、懸念すべき事象が生じていないこと等から、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

なお、当社グループは、第11次経営計画2年目となる第115期を迎えました。第11次経営計画「NIPPON KINZOKU 2030」では、生活様式の変化や次世代技術の普及により、事業環境が急激なスピードで変化することが想定されるなか、将来の新たなニーズに対応する新技術・新製品を主力に事業構造の変革を目指してまいります。「マルチ&ハイブリッドマテリアル（多種多様な素材を活用する）」、「ニアネットシェイプ（最終製品形状に近い複雑な成形加工を実現する）」、「ニアネットパフォーマンス（最終製品に要求される性能を素材・部材で実現する）」をキーワードに、競争優位性を有する機能強化製品（既存技術を深化することでユーザーニーズに応える機能をプラスする製品）の販売増強を図ると共に、将来の中核となる新アイテムの獲得・事業化を進めてまいります。さらに、すべてのお客様、取引先、並びに当社グループ会社とのリレーションシップを深化させていくことで、更なる成長を目指してまいります。

当社グループを取り巻く環境は厳しい状況が続いておりますが、これらの課題を実行・実現し、揺るぎない収益基盤の確立を目指し活動してまいります。

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

これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生に備えての対策を講じていく予定であります。

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

(1) 景気変動について

当社グループの製品は、直接あるいは顧客を通じて間接的に、全世界の様々な市場で販売されております。従って、日本、北米、欧州、アジア等の主要市場における景気後退などは当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(2) 金利及び為替の変動について

当社グループは、海外売上高比率が27.6%で、顧客を通じたものを含めると相当な比率となり、また、在外子会社の財務諸表は現地通貨建てで作成されているため、為替変動の影響を受けます。さらに、当社グループは、金利変動の影響を受ける可能性もあります。従って、急激な金利及び為替相場の変動等が、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(3) 新製品開発について

当社グループは、魅力ある新製品を開発するため、継続的な研究開発投資を積極的に行っております。しかしながら、技術の急速な進歩や顧客ニーズの変化により、期待通りに新製品開発が進まない場合、将来の成長と収益性を低下させ、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(4) 価格競争について

当社グループが属しているステンレス業界における価格競争は激化しており、当社グループは高付加価値製品への特化を図っておりますが、一般市況品市場では価格競争の影響を受けております。また、ユーザーからのコストダウン要請や競合会社の参入攻勢などのため、今後一層の価格下落が予想されます。当社グループは、グローバルな視点での収益・コストの構造改革を進めておりますが、これら販売価格の下落が、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(5) 海外販売に潜在するリスクについて

当社グループは、販売の一部を中国やアジア諸国並びに欧米諸国に対して行っております。これらの海外市場への販売には、1)予期しない法律または税制の変更、2)不利な政治または経済要因、3)テロ、戦争、その他の社会的混乱等のリスクが常に内在されております。これらの事象が起これば、当社の事業の遂行に悪影響を及ぼす可能性があります。

(6) 主原料の供給体制について

当社グループは、主原料をグループ外の企業から供給を受けております。これらの供給元企業が、災害等の事由により、当社グループの必要とする数量を予定通り供給できない場合、生産遅延、販売機会損失等が発生し、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(7) 主原料の仕入価格の変動について

当社グループが取扱う製品の主原料は、主にステンレス鋼であります。その中で特にニッケル系ステンレス鋼の仕入価格は、ニッケルの国際市況の影響を受けております。従って、ニッケル市況高騰時の仕入価格上昇分を販売価格に十分に転嫁できない可能性もあり、このような場合には、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(8) 製品の欠陥について

当社グループは、厳格な品質管理基準ののっとり各種の製品を製造しております。しかし、すべての製品について欠陥がなく、将来的にリコールが発生しないという保証はありません。また、製造物責任賠償保険に加入しておりますが、この保険が最終的に負担する賠償額を十分にカバーできるという保証はありません。大規模なリコールや製造物責任賠償につながるような製品の欠陥は、多額のコストや当社グループの評価に重大な影響を与え、それにより当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(9) 知的財産について

当社グループは、研究開発等によって得られた成果については、特許、意匠及び商標等産業財産権によるか当社独自技術（ノウハウ）として当該技術の保護・管理を図っております。しかし、特定の地域においては産業財産権による保護が充分でなく、第三者が当社グループの知的財産を使用し類似製品を製造することを効果的に防止できない可能性があります。また、当社グループの将来の製品または技術が、他社の産業財産権を侵害しているとされる可能性があります。

(10) 公的規制について

当社グループは、事業展開する各国において、事業・投資の許可、関税をはじめとする輸出入規制等、様々な政府規制・法規制の適用を受けております。これらの規制を遵守できなかった場合、当社グループの事業活動が制限され、コストの増加につながる可能性があります。従って、これらの規制は当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(11) 災害等のリスクについて

当社グループでは、地震や洪水等を含めた防災対策を徹底しており、過去の自然災害発生時にも事業への影響を最小限に止めた実績があります。しかし、想定を超える大規模な自然災害が発生した場合には、停電またはその他の中断事象による影響を完全に防止または軽減できない可能性があります。

また、生産設備等において、電気的又は機械的事故、火災や爆発、労働災害等が生じた場合には、一部の操業が中断し、生産及び出荷が遅延すること等により費用や補償の支払が発生するとともに、損害を被った設備等の修復のために多額の費用が発生するなどして、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い、事態がさらに深刻化、長期化した場合には、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(12) 人材の確保について

新技術及び新商品の開発及び製造には、有能な技術者及び熟練技術者の確保が重要であります。当社グループでは、有能な技術者の確保に注力し、また熟練技術者の育成を図っておりますが、有能な人材確保及び育成を継続できない場合、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(13) 固定資産の減損及び繰延税金資産の回収可能性について

当社グループは、生産設備や土地等の固定資産を有しておりますが、経営環境の変化等により固定資産の収益性が低下し投資額の回収が見込めなくなった場合、減損損失を計上することとなり、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループは、将来の課税所得の見積りに基づき繰延税金資産を計上しておりますが、経営環境の変化等により将来の課税所得の見積り等に変動が生じた場合、繰延税金資産の取崩しが発生し、当社グループの業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(14) 継続企業の前提に関する重要事象等について

当社は前期、当期の実績に続き次期予想も含め、3期連続の営業損失を計上する見通しであるため、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

これは、2019年11月に発生した当社板橋工場火災事故による生産数量減及び原価増の影響や新型コロナウイルス感染症拡大に伴う当社製品に対する需要減の影響等によるものであります。

しかしながら、火災事故により損傷した生産設備の復旧作業は順調に進んでおり、2021年12月を予定している復旧完了以降は、板橋工場を主とするみがき帯鋼事業の原価高の状況が徐々に解消される見込みであることや、新型コロナウイルス感染症拡大の影響により減少した需要は既に回復しつつあること、また加工品事業の損益状況は既に新型コロナウイルス感染症拡大前の水準まで回復していること、さらには金融機関との関係も含め資金繰り上、懸念すべき事象が生じていないこと等により、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

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

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

経営成績の状況

当連結会計年度のわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により、国内外で社会経済活動が抑制される状況が続き、特に上半期において景気は急速に悪化、低調に推移しました。下半期には自動車や産業用機器の一部で需要回復の動きがみられ、景気も緩やかながら改善の兆しが見え始めましたが、変異株の流行や感染の再拡大により経済活動が停滞したままの国・地域もあり、先行き不透明な状況が続いております。

ステンレス業界におきましては、下期には主要需要先である自動車関連製品の需要分野を中心に受注回復の動きが見られるようになりましたが、多くの事業分野で需要低迷や在庫調整などを伴う厳しい事業環境が継続しています。

このような状況のもと、当社グループは、2019年11月に発生した当社板橋工場第三圧延工場火災事故の早期復旧に向けた活動と共に、徹底したコスト低減や生産効率の改善、原材料価格動向の販売価格への適時反映など、全社的な収益改善活動に取り組んでまいりました。また、2020年4月より「第11次経営計画」をスタートさせ、当社の独自技術による将来を見据えた商品の開発に注力してまいりました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の影響による全社的な売上高の減少や、みがき帯鋼事業において、前述の板橋工場第三圧延工場火災事故に伴う代替工程による生産に係るコスト増などにより、業績は大幅に悪化いたしました。

この結果、当連結会計年度の連結業績につきましては、売上高は前期と比べ5,075百万円（11.2%）減収の40,106百万円となりました。損益面につきましては、営業損益は2,386百万円の損失（前期は629百万円の利益）、経常損益は2,454百万円の損失（前期は625百万円の利益）となりました。親会社株主に帰属する当期純損益は、受取保険金2,367百万円などを特別利益に計上する一方、2021年2月に発生した当社板橋工場圧延機の火災事故に係る損失242百万円などを特別損失に計上したこと等により、277百万円の損失（前期に比べ79百万円の損失増）となりました。

セグメントごとの業績を示すと、次のとおりであります。

a. みがき帯鋼事業

冷間圧延ステンレス鋼帯につきましては、電子部品関連では生活様式や働き方の変化に伴い、パソコンCPU向け、データセンター向けサーバー関連部品、ゲーム機向け用途などで、板厚厳格、表面厳格などの高精密仕様の製品需要が高まり、増収がありました。医療関連では、注射針用途で国内向けコロナワクチン用の増量がありましたが、一般治療向けは停滞しました。また、自動車用光モールド向け製品は、新しい意匠製品としてメタリック感を活かした黒発色ステンレスを開発し、日系自動車メーカー高級車に採用されました。

みがき特殊帯鋼につきましては、CASE関連の新需要として環境車向け駆動系部品で熱処理材の新規受注を獲得するなど、市場変化を捉えた受注開拓を進めております。

しかしながら、冷間圧延ステンレス鋼帯、みがき特殊帯鋼共に、新型コロナウイルス感染症の影響を受けた多くの事業分野での大幅な販売数量減をカバーするには至らず、減収となりました。

以上の結果、みがき帯鋼事業の売上高は、前期と比べ3,689百万円（10.5%）減収の31,571百万円となりました。セグメント損益は、板橋工場第三圧延工場火災事故に伴う代替工程での生産に係るコスト増の通期にわたる影響（1,900百万円程度と推計）が、減収による収益悪化に加わった結果、営業損益は1,653百万円の損失（前期は996百万円の利益）となりました。

b. 加工品事業

福島工場取扱製品につきましては、自動車駆動部品用高精度異形鋼は、下期に需要回復の動きはあったものの、上期における実需減と在庫調整の影響が大きく、通期では減収となりました。また、異形鋼製品は、自動織機部品の軽量化、耐摩耗ニーズに当社独自鋼種を使用した高強度異形鋼製品を開発し、新規に受注を獲得しましたが、建材向け型鋼製品の需要減が継続した結果、減収となりました。

岐阜工場取扱製品につきましては、医療、計測機器向けでは中国市場などで欧米シームレスパイプから当社ファイナパイプへの切替え需要が増えております。また、新たに開発したステンレス鋼とPEEK樹脂の複合管は、従来のカラム用途に加えキャピラリー（毛細管）向けにサイズを拡充し、新規需要の開拓を図りました。しかしながら、自動車、建機向け燃料配管等は、下期には需要の回復があったものの、通期では減収になりました。さらに、海外プラント施工延期の影響で計測器の差圧計配管が、国内飲料機器用途で営業時間短縮の影響を受けビールサーバー熱交換器向けがそれぞれ減収となりました。

以上の結果、加工品事業の売上高は、前期と比べ1,385百万円（14.0%）減収の8,535百万円となりました。セグメント損益は、生産及び検査設備の自動化による生産性向上などに取り組みましたが、減収による収益悪化の影響が大きく、営業損益は前期と比べ399百万円（50.7%）減益の388百万円となりました。

財政状態の状況

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末と比べ2,373百万円増加の64,177百万円となりました。

流動資産は、1,184百万円増加の30,978百万円となりました。これは主に、棚卸資産が1,417百万円減少したものの、借入金の増加等により現金及び預金が2,552百万円増加したこと等によるものであります。

固定資産は、1,189百万円増加の33,199百万円となりました。これは主に、有形固定資産が878百万円増加したこと等によるものであります。

負債合計は、前連結会計年度末と比べ2,401百万円増加の43,702百万円となりました。

流動負債は、1,364百万円増加の25,578百万円となりました。これは主に、短期借入金が1,382百万円増加したこと等によるものであります。

固定負債は、1,036百万円増加の18,123百万円となりました。これは主に、長期借入金が1,086百万円増加したこと等によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末と比べ27百万円減少の20,475百万円となりました。

株主資本は、279百万円減少の13,819百万円となりました。これは主に、親会社株主に帰属する当期純損失の計上等により利益剰余金が279百万円減少したこと等によるものであります。

その他の包括利益累計額は、251百万円増加の6,656百万円となりました。これは主に、その他有価証券評価差額金が335百万円増加したこと等によるものであります。

以上の結果、当連結会計年度末の自己資本比率は、前連結会計年度末の33.2%から1.3ポイント低下し、31.9%となりました。また、1株当たり純資産額は、前連結会計年度末の3,062.66円から4.12円減少の3,058.54円となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動による収支と投資活動による収支を合わせると、302百万円の収入（前期810百万円の支出）であり、これに、財務活動による収支を加味すると、2,602百万円の収入（前期247百万円の支出）となり、前連結会計年度末に比べ資金は2,552百万円（41.5%）の増加となり、当連結会計年度末には8,703百万円となりました。

（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キャッシュ・フローは、2,346百万円の収入（前期1,714百万円の収入）となりました。これは主に、減価償却費が1,676百万円（前期1,600百万円）、棚卸資産の減少が1,391百万円（前期1,121百万円の増加）であり、仕入債務の減少420百万円（前期161百万円の減少）による支出があったこと等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、2,043百万円の支出（前期2,524百万円の支出）となりました。これは、有形固定資産の取得による支出が2,382百万円（前期2,297百万円の支出）であった一方、投資有価証券の売却による収入が494百万円であったこと等によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、2,299百万円の収入（前期562百万円の収入）となりました。これは主に、短期借入金の純増額が1,110百万円（前期100百万円の収入）、長期借入れによる収入が6,800百万円（前期6,100百万円の収入）であったのに対し、長期借入金の返済による支出が5,441百万円（前期5,260百万円の支出）であったこと等によるものであります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

連結財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、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）に記載しております。

(2) 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、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 生産高（百万円） | 前期比（％） |
|----------|----------|--------|
| みがき帯鋼事業 | 25,686 | 9.9 |
| 加工品事業 | 6,611 | 22.0 |
| 合計 | 32,298 | 12.7 |

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 金額は販売価格によっております。
3. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

当連結会計年度における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高（百万円） | 前期比（％） | 受注残高（百万円） | 前期比（％） |
|----------|----------|--------|-----------|--------|
| みがき帯鋼事業 | 29,915 | 12.6 | 4,712 | 26.0 |
| 加工品事業 | 8,618 | 12.8 | 872 | 10.6 |
| 合計 | 38,534 | 12.7 | 5,584 | 22.0 |

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

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、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 販売高（百万円） | 前期比（％） |
|----------|----------|--------|
| みがき帯鋼事業 | 31,571 | 10.5 |
| 加工品事業 | 8,535 | 14.0 |
| 合計 | 40,106 | 11.2 |

- (注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。
2. 最近2連結会計年度の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

| 相手先 | 前連結会計年度 (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) | |
|---------|--|-------|--|-------|
| | 金額（百万円） | 割合（％） | 金額（百万円） | 割合（％） |
| 田島スチール㈱ | 5,410 | 12.0 | 5,441 | 13.6 |

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

4【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度において、経営上の重要な契約等はありません。

5【研究開発活動】

当連結会計年度における当社グループの研究開発活動費は総額397百万円であり、新商品・新用途・新技術の研究開発を行っております。さらに、新創業期と位置付け、特性の異なる材料を組み合わせたマルチ&ハイブリッドマテリアルや、お客様の最終製品に近づけた性能や形状のニアネットシェイプ、ニアネットパフォーマンス等の製品開発に注力しております。

また、技術研究所では中長期的視野に基づく基礎研究と、開発部門及び製造部門での新商品の技術開発を行っており、新商品開発、新規事業化への展開を促進しております。

セグメントごとの研究開発活動を以下に示します。

(1) みがき帯鋼事業

冷間圧延ステンレス鋼帯では、自動車用モール用の黒加飾ステンレス鋼「Fine Black」、欧州医療機器規則のコバルト規制対応注射針向けステンレス鋼などの開発及び商品化を行い、お客様より高い評価を得ております。

極薄電磁鋼帯関連では、地球環境的視点等から更なる高効率化や小型軽量化等が求められており、これらに適した素材として、高パワー密度（小型・高周波・高磁束密度）の環境で、低損失（高効率）の素材を提供しております。

マグネシウム合金帯では、リチウムイオンに代わる未来の電池として、二次電池負極用新合金の開発を行いました。また、軽量化+ の特性（静振、高剛性など）を追求し、自動車、医療機器、電池（一次、二次）等、様々なニーズに応える技術開発を行っております。

みがき帯鋼事業に係る研究開発費は234百万円であります。

(2) 加工品事業

加工品事業では、各種産業で必要とされる機能部品やコスト削減に貢献する製品として、異形鋼（異形断面形鋼）製品、精密細管、型鋼製品（冷間ロール成形）などを中心に研究開発を進めております。異形鋼製品では自動車用高精度異形鋼を主体に研究開発を行ない、品質向上、生産性向上を実施しました。また、自動車用途以外の異形鋼製品は、お客様の工程を削減し環境に配慮された商品として広く採用されております。

ステンレス精密管においては、分析機器の高性能化、高速化に対応した小径「FINE PEEK-STキャピラリー管」、自動車内燃機関用の小中径厚肉管などの開発及び商品化を行っております。これらの製品において、安定した溶接技術に加え、溶接品質の全長保証体制の確立、加工技術、熱処理、形状測定、梱包自動化まで一貫した技術開発を行っております。

加工品事業に係る研究開発費は、163百万円であります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資等につきましては、生産設備の合理化を中心として、製品の高付加価値化及び品質の向上を目的としたもので、有形固定資産に係る設備投資等の総額は2,829百万円であり、その主な内容は次のとおりであります。

みがき帯鋼事業におきましては、冷間圧延ステンレス鋼帯の圧延及び焼鈍設備等に2,463百万円の投資を行いました。また、2021年2月25日に発生した当社板橋工場における火災事故により、242百万円の設備を滅失しました。

加工品事業におきましては、高精度異形鋼製造設備等に212百万円の投資を行いました。

所要資金につきましては、いずれの投資も自己資金によっております。

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(百万円) | | | | | 従業員数 (人) |
|------------------|----------------|-------------------------------------|-------------|---------------|------------------|-----|--------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| 板橋工場 (東京都板橋区) | みがき帯鋼 | 冷間圧延 ステンレス鋼帯・みが き特殊帯鋼 製造設備 | 2,198 | 5,918 | 10,149 (78.4) | 178 | 18,444 | 326 |
| 北本工場 (埼玉県北本市) | みがき帯鋼 | 冷間圧延 ステンレス鋼帯 切断設備 | 196 | 2 | 173 (4.2) | 1 | 373 | - |
| 岐阜工場 (岐阜県可児市) | 加工品 | ステンレス精密 細管製造設備 | 238 | 529 | 1,132 (31.6) | 19 | 1,920 | 47 |
| 福島工場 (福島県白河市) | 加工品 | 高精度異形鋼 建築部材 製造設備 | 617 | 1,152 | 488 (175.1) | 72 | 2,329 | 62 |
| 本社事務所 (東京都港区) | 全社総括業務 販売業務 | - | 600 | 167 | 2,369 (0.5) | 242 | 3,379 | 147 |

(注) 北本工場の建物及び構築物並びに土地については、連結子会社である日金スチール㈱に賃貸しております。

(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(百万円) | | | | | 従業員数 (人) |
|----------------|------------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----|-----|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| 日金精整 テクニクス㈱ | 新河岸工場 (東京都板橋 区) | みがき帯鋼 | 鋼材の切断 設備 | 6 | 2 | 103 (0.5) | 0 | 113 | 4 |
| 日金精整 テクニクス㈱ | 栃木工場 (栃木県さく ら市) | みがき帯鋼 | 鋼材の切断 設備 | 31 | 11 | 201 (15.9) | 1 | 246 | 11 |
| 日金精整 テクニクス㈱ | 埼玉工場 (埼玉県ふじ み野市) | みがき帯鋼 | 倉庫及び賃 貸施設 | 32 | 0 | 927 (11.1) | 1 | 961 | 8 |
| 日金電磁工業㈱ | 本社工場 (埼玉県川口 市) | 加工品 | 電磁製品製 造設備 | 44 | 12 | 256 (1.9) | 8 | 321 | 32 |

(3) 在外子会社

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(百万円) | | | | | 従業員数 (人) |
|--|------------------------|--------------|-------------|-------------|---------------|--------------|-----|-----|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| NIPPON KINZOKU (THAILAND) CO.,LTD. | タイランド アユタヤ県 ウタイ郡 | みがき帯鋼 | 鋼材の切断 設備 | 36 | 54 | 67 (10.0) | 6 | 165 | 31 |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品であります。なお、金額には消費税等は含まれておりません。

2. 現在休止中の主要な設備はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 投資予定額 | | 資金調達 方法 | 着工及び完了予定 | | 摘要 |
|-----|------------------|--------------|-----------------|-------------|---------------|------------|-------------|-------------|----------------|
| | | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着工年月 | 完了年月 | |
| 当社 | 板橋工場 (東京都板橋区) | みがき帯鋼 | ステンレス 鋼帯製造設備 | 3,569 | - | 自己資金 | 2021年 4月 | 2022年 3月 | 生産能力の 増加はない |

(注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

2. 生産設備の更新・維持・生産効率の向上を主目的としており、能力増加はありません。

3. 2019年11月に発生しました当社板橋工場第三圧延工場火災事故及び2021年2月に発生しました当社板橋工場圧延機火災事故における復旧費用を含んでおります。

(2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 24,000,000 |
| 計 | 24,000,000 |

【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29日) | 上場金融商品取引所名又は 登録認可金融商品取引 業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------|
| 普通株式 | 6,700,000 | 6,700,000 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 単元株式数は 100株 |
| 計 | 6,700,000 | 6,700,000 | - | - |

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総 数増減数 (株) | 発行済株式総 数残高(株) | 資本金増減額 (百万円) | 資本金残高 (百万円) | 資本準備金増 減額 (百万円) | 資本準備金残 高(百万円) |
|-------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 2016年10月1日 (注) | 60,300,000 | 6,700,000 | - | 6,857 | - | 986 |

(注) 発行済株式総数の減少は、2016年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行ったことによるものであります。

(5)【所有者別状況】

2021年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満株 式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|--------|--------------|------------|-------|------|--------|--------|----------------------|
| | 政府及び地 方公共団体 | 金融機関 | 金融商品取 引業者 | その他の法 人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | - | 24 | 25 | 131 | 29 | 9 | 5,931 | 6,149 | - |
| 所有株式数(単元) | - | 10,244 | 2,355 | 18,431 | 981 | 50 | 34,801 | 66,862 | 13,800 |
| 所有株式数の割合 (%) | - | 15.32 | 3.52 | 27.57 | 1.47 | 0.07 | 52.05 | 100.00 | - |

(注) 1. 自己株式5,569株は「個人その他」に55単元、「単元未満株式の状況」に69株を含めて記載しております。

2. 証券保管振替機構名義の株式900株(うち名義書換失念株900株)は、「その他の法人」に9単元を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%) |
|-------------------------|----------------------|---------------|-----------------------------------|
| 日鉄ステンレス株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目8番2号 | 872 | 13.03 |
| 日本金属取引先持株会 | 東京都港区芝五丁目30番7号 | 624 | 9.33 |
| 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 | 378 | 5.66 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口4) | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 | 166 | 2.49 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町二丁目11番3号 | 141 | 2.12 |
| JFE商事株式会社 | 東京都千代田区大手町一丁目9番5号 | 141 | 2.11 |
| 株式会社みずほ銀行 | 東京都千代田区大手町一丁目5番5号 | 100 | 1.49 |
| モルガン・スタンレーMUFG証券株式会社 | 東京都千代田区大手町一丁目9番7号 | 94 | 1.41 |
| 富国生命保険相互会社 | 東京都千代田区内幸町二丁目2番2号 | 90 | 1.35 |
| モロフジ株式会社 | 福岡県みやま市瀬高町下庄1616番11号 | 83 | 1.24 |
| 計 | - | 2,692 | 40.22 |

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

| | |
|-------------------------|-------|
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口4) | 166千株 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) | 141千株 |

(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 5,500 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 6,680,700 | 66,807 | - |
| 単元未満株式 | 普通株式 13,800 | - | - |
| 発行済株式総数 | 6,700,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 66,807 | - |

(注)1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が900株(議決権9個)含まれております。

2. 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式69株が含まれております。

【自己株式等】

2021年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|----------------------|----------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| (自己保有株式) 日本金属株式会社 | 東京都板橋区舟渡 四丁目10番1号 | 5,500 | - | 5,500 | 0.08 |
| 計 | - | 5,500 | - | 5,500 | 0.08 |

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(百万円) |
|-----------------|--------|------------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 39 | 0 |
| 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おりません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(百万円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(百万円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 保有自己株式数 | 5,569 | - | 5,569 | - |

(注) 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おりません。

3【配当政策】

当社の剰余金の配当につきましては、安定的かつ継続的な利益の還元を行うことを基本とし、業績や経済情勢などを勘案し、収益の向上、財務体質の強化を図ると共に、安定的な配当水準の維持に努めております。

当社は会社法第459条の規定に基づき、取締役会の決議によって剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当社の剰余金の配当の基準日は、定款により毎年3月31日及び9月30日としております。また、前述の基準日のほか、取締役会の決議により基準日を定めて剰余金の配当をすることができる旨を定款に定めております。

当期の剰余金の配当につきましては、当期の業績、今後の経済情勢が先行き不透明な要素も多いことを踏まえて、誠に遺憾ながら見送りとさせていただきますことといたしました。

内部留保資金の用途につきましては、今後の事業展開のための設備投資、研究開発及び財務体質の強化等のための原資として有効活用させていただく所存であります。

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、「圧延事業とその加工品事業を中核に、新しい価値の創造を推進し、広く社会に貢献する。」を企業理念としており、この理念を実現するためのより良い手段としての統治機構の体制や利害関係者との関係のあり方や規律をコーポレート・ガバナンスと捉えて、その整備を図ってまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は監査役会設置会社を選択しています。重要事項の決定や業務執行の監督を行う取締役会と会社すべての業務の監査を行う監査役・監査役会で構成されています。

取締役会は、取締役社長 下川康志が議長を務め、その他、専務取締役 原田喜弘、専務取締役 山下匡史、常務取締役 長谷川伸一、常務取締役 山崎修、社外取締役 小川和洋及び社外取締役 永塚良知の計7名で構成されており、経営の方針、法令で定められた事項やその他経営に関する重要事項を決定すると共に、業務執行状況を監督する機関と位置付け運用を図っております。また、取締役会の下部機関として、執行役員会及び経営会議を設けており、執行役員会については月2回開催することにより、経営にかかわる審議の迅速化を図り、経営会議については必要に応じて都度招集し、経営に関する重要案件の審議を実施しております。

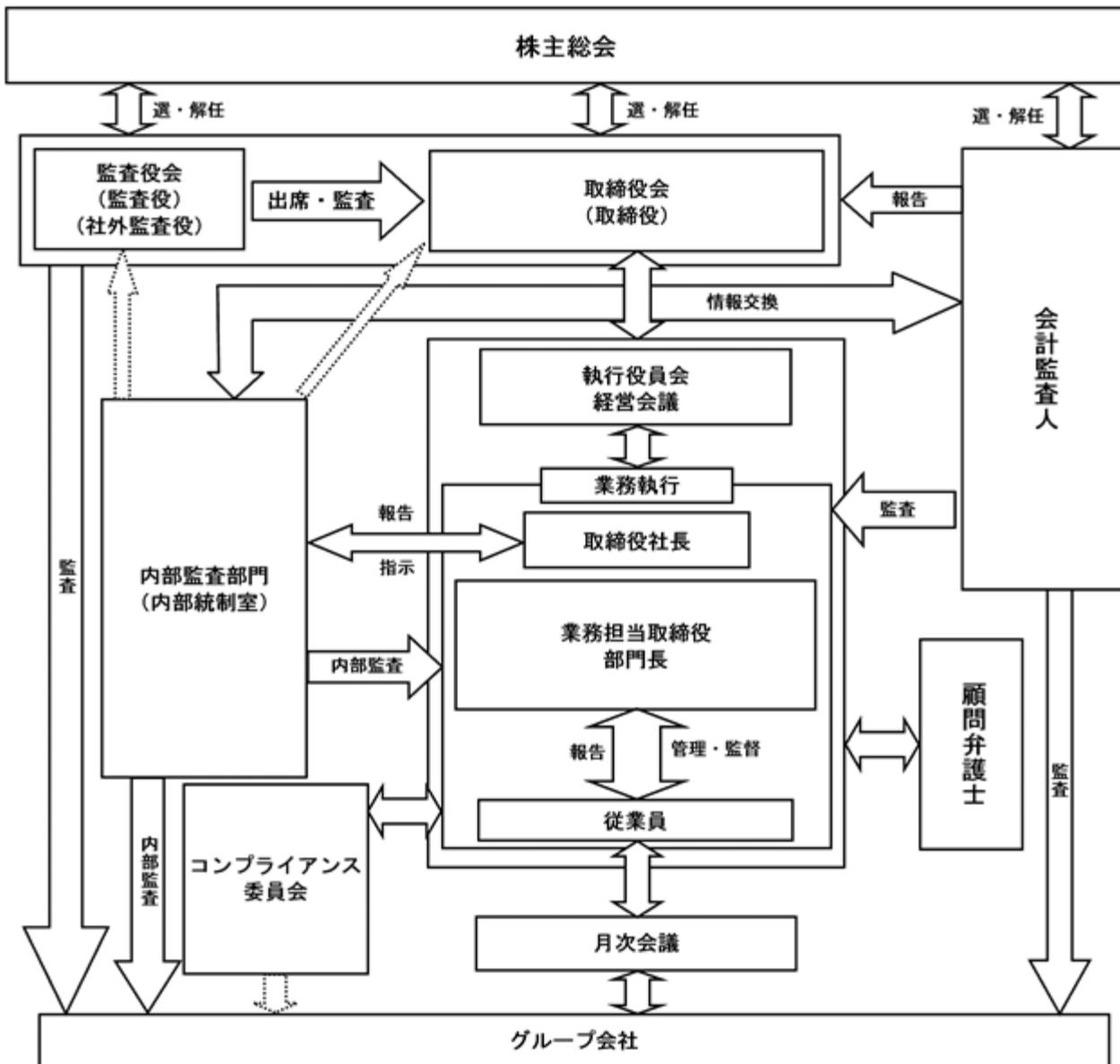
取締役は、独立役員である社外取締役を除き、当社の業務に精通した者を選任し、業務執行の責任者も兼ねさせることで業務の執行にも当たっております。また、業務執行取締役の担当を適宜変更し、より経営情報の共有が図れるよう配慮し、より効率的な経営及びガバナンスが実践できるよう努めております。取締役会では各取締役に職務の執行状況を定期的に報告させ、各取締役が相互に監視・監督を行うと共に、社外監査役を含む複数の監査役による監査を受けつつ、取締役は適切な職務の執行をしております。

監査役会は、常勤監査役大西敏夫が議長を務め、その他、社外監査役 鶴岡通敏及び社外監査役 掛橋幸徳の計3名で構成されており、法令で定められた事項や各監査役による監査業務執行のための監査方法についての監査基準及びその他の監査役の職務の執行に関する事項を決定する機関と位置付け運用を図っております。

監査役は、監査役会において定めた監査計画に基づき監査を行うと共に、取締役社長及び他の取締役、内部統制部門、会計監査人との間で意見交換を実施し、情報交換を含め連携を図っております。常勤の監査役については、主要な稟議書の回付を受け、取締役及び使用人の職務の執行状況を監査すると共に、コンプライアンス委員会など重要な会議に出席し、必要な場合は意見を述べております。

当社の事業は、企業理念にもあるとおり、圧延事業とその加工品事業が中核です。これらの事業は長期的な視点での人材育成や設備投資が欠かせません。足下の事業展開と長期的な視点に基づく決定を行いながら会社を運営するには、業務に精通した取締役に構成される取締役会で業務の執行状況を報告させ、各取締役が相互に監視・監督を行いながら重要事項について決定していく体制がより合理的であると考えています。事業の執行状況についての適正性や重要事項の決定に際しては、事前及び事後に独立役員である社外取締役による取締役会内部でのチェックや、監査役・監査役会による監査が適切に行われるよう配慮しており、十分に監督・牽制がなされています。

当社のコーポレート・ガバナンス体制は以下の通りであります。



企業統治に関するその他の事項

a) 内部統制システムの整備の状況

当社の、内部統制システムにつきましては、取締役会において業務の適正を確保するための体制を以下のとおり定め、効果的なシステムの構築を目指し活動を行っております。

1. 取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制構築に関する基本方針
 - 1) 取締役会は法令遵守マニュアル整備の統括及び職務執行に伴う法令・定款の遵守状況の検証並びにより良い遵守体制の整備を行う代表取締役を委員長とするコンプライアンス委員会を設置する。
 - 2) 各取締役は執行する職務が法令遵守マニュアル及び定款と照らして適法性・妥当性に疑義がないことを確認したのち当該職務を執行する。
2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制構築に関する基本方針

取締役会は取締役の職務を 取締役会にて執行を報告すべき事項、 稟議により処理すべき事項、 前両者に属しない事項で文書（紙文書によるもの又は電磁的文書によるもの。以下、同じ。）に記録し保存すべき職務の三項目に区分し以下の取扱いを行う。

に関する事項は、法令及び取締役会規則に従い議事録に記載し、法令及び文書保存に関する内部規程類に基づき保存・管理を行う。

に関する事項は、稟議規程に従い稟議された文書を法令及び文書保存に関する内部規程類に基づき保存・管理を行う。

に関する事項は、部門業務規程類を各取締役が整備し、及び に該当しない事項で部門業務規程類に基づく業務の執行に関する文書を法令及び文書保存に関する内部規程類に基づき保存・管理を行う。
3. 損失のリスク管理に関する規定その他の体制構築に関する基本方針
 - 1) 各取締役は業務遂行に際し想定されうる損失のリスクを洗い出し、取締役会において全社的な損失のリスクの存在に係る情報を共有する。
 - 2) 各取締役は共有する損失のリスクを極小化するための規程類の整備を行う。
4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制構築に関する基本方針
 - 1) 企業理念・経営方針を基盤として策定する経営計画及び年度経営計画に基づく職務の遂行にあたり、各取締役は実行組織をして目標達成に努めさせ、毎月1回以上開催する取締役会で、また取締役会のもとに設置し毎月2回以上開催する執行役員会にて必要に応じて、定期的に進捗状況のほか共有すべき情報の報告を行う。
 - 2) 業務執行の統制については取締役会規則に定める事項及びその付議基準を遵守し、議題に関する十分な資料が配付される体制を構築する。
5. 使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制構築に関する基本方針
 - 1) 使用人が法令遵守マニュアル及び定款に従い職務執行する体制を強化するために、取締役会はコンプライアンス担当取締役を任命する。
 - 2) 各コンプライアンス担当取締役はコンプライアンス委員としてコンプライアンス委員会に所属し、取締役会及び監査役への法令・定款遵守状況の報告体制の確立並びに業務執行部門への法令遵守マニュアルの整備及び法令遵守体制整備指導命令の責任を連帯して持つ。
 - 3) 各コンプライアンス担当取締役は、使用人が法令・定款に違反する行為を発見した場合の報告体制としての内部通報制度の周知と充実を図る。
6. 株式会社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制構築に関する基本方針
 - 1) 当社の取締役又は重要な使用人を子会社の取締役又は監査役として派遣しその経営に参画することで個々の子会社の業務の適正性確保に努める。
 - 2) 国内の子会社については毎月1回以上、各社経営者に業務の遂行状況を含む経営状況を報告させ業務遂行状況の適正性を検証する。
 - 3) 国外の子会社については毎月1回以上、各社経営者に営業に関する計数の状況報告書を提出させ、また毎年1回以上業務の遂行状況を含む経営状況を報告させ業務遂行状況の適正性を検証する。

7. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項に関する基本方針
- 1) 常時1名は業務執行系統から独立した使用人を監査役職務を補助すべき者として配置する。
 - 2) 実効ある監査体制確立のために、監査役より補助すべき使用人設置(増員)を求められた場合は、特段の事情がない限りその求めに応じることとする。
8. 前号の使用人の取締役からの独立性に関する事項
- 1) 業務執行系統から独立した部署として監査役室を設置し、当該使用人はそこに所属させる。
 - 2) 当該使用人は監査役以外の会社機関からいかなる指示命令にも服させないことを代表取締役は保証する。
9. 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
- 取締役及び使用人は監査役会の定めるところに従い、各監査役の要請に応じて以下の必要な報告及び情報の提供を行う。
- 当社の内部統制システム運用に関する部門の活動状況
 - 内部監査部門の活動状況
 - 業績及び業績見通しの発表内容その他証券取引所等への適時開示書類の内容
 - 内部通報制度の運用及び通報の内容
 - 稟議書及び監査役より請求された会議議事録の回覧・配布
10. その他監査役による監査が実効的に行われることを確保するための体制
- 1) 代表取締役と各監査役との定期的な会合を持ち意見交換を行い、意思の円滑な疎通に努める。
 - 2) 常勤の監査役には執行役員会、経営会議その他の重要な会議への出席を要請すると共に重要な稟議書その他業務執行に関する重要な文書を回覧し、必要に応じ或いは要望に応じて取締役又は使用人から説明を行う。
 - 3) 監査役監査制度との有機的な結びつきを深めるべく内部監査制度の充実に努める。
- b) リスク管理体制の整備の状況
- 当社のリスク管理体制は、各部門にて事業内容に応じたリスクを想定し、リスク管理体制を構築することが最も効率的との考え方のもとに各部門でリスク管理体制を立案、形成しております。あわせてリスクの内容によっては、部門にとらわれない組織を必要に応じて設置し、その低減を図るべく活動を行う体制を構築し対処してまいります。
- また、必要に応じ諸規程・規則を定め管理の充実に努めております。
- c) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況
- 当社の子会社については、「関連会社管理規程」に基づき、株主総会付議事項や事業計画などについて管理本部長の決裁を義務付け、当社内部統制部門による内部監査を行い、また、月1回の「関連会社月次報告会」、年2回の「関係会社社長会」で必要事項の通知や情報交換を行い、適正な業務運営及び当社による実効性のある管理の実現に努めております。
- d) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要
- 当社は会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金及び争訟費用の損害を填補することとしております。当該保険契約の被保険者は当社取締役及び当社監査役であり、保険料の10%を被保険者が等分負担し90%を当社が負担しております。
- e) 取締役の定数
- 当社の取締役は10名以内とする旨を定款で定めております。
- f) 取締役会にて決議することができる株主総会決議事項
- 当社は、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り定める旨を定款で定めております。これは、機動的な資本政策及び配当政策の実施を可能とすることを目的とするものであります。

g) 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議要件について、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、その議決権の過半数をもって行う旨を定款で定めております。また、取締役選任の決議は、累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

h) 取締役及び監査役の責任免除

取締役及び監査役が、その期待される役割を十分に発揮できるよう、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役（取締役であったものを含む。）及び監査役（監査役であったものを含む。）の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができることを定款で定めております。

i) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使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で定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

株式会社の支配に関する基本方針

a) 基本方針

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

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

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

b) 基本方針の実現に資する取組み

当社では、株主、投資家の皆様に長期的に継続して当社に投資していただくため、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を向上させるための取組みとして、以下の施策を実施しております。この取組みは、上記a)の基本方針の実現に資するものと考えております。

「10ヵ年経営計画」等による企業価値向上への取組み

当社では、「日本金属グループは、圧延事業とその加工品事業を中核に、新しい価値の創造を推進し、広く社会に貢献します。」を企業理念とし、この理念のもと、当社の原点である圧延技術と加工技術を極め、圧倒的な差別化を実現する商品の開発・事業化を進めるために、2020年度から、「『人と地球にやさしい新たな価値を共創するMulti & Hybrid Material企業』～多種多様な素材を圧延・複合成形することで、最終製品に要求される性能を素材で実現し人と地球の未来に貢献します。～」をビジョンに掲げ、

- 1．リレーションシップの深化
- 2．製造力の強化
- 3．次世代成長製品の事業化
- 4．独自技術による将来を見据えた商品開発
- 5．活力ある職場づくりと人材強化

を基本方針とする第11次経営計画を策定し実行しております。

第11次経営計画「NIPPON KINZOKU 2030」は、この先、技術の進化が劇的に加速しさまざまなことが急速に変化していくことが予測されるなか、10年後、さらにその先の変化に備え、そこで必要とされる新たなニーズに応え得る「ものづくり」の体制を構築するために10ヵ年の計画としております。「ありがたい姿」の実現に向け躍動し続けるチームを目指すべく、「点から面へ、球へ」を念頭に、既存の取引分野（点）の枠を超え、関わる領域をさらに広げ（面）、深める（球）ための活動に取り組むと共に、すべてのお客様、取引先、並びに当社グループ会社とのリレーションシップを深化させていくことで、更なる成長へと繋げてまいります。

今後も当社におきましては、中長期的視点に立ち、企業価値の拡大を目指してまいります。また、事業活動の遂行にあたりましては、すべてのステークホルダーから信頼される企業として、株主価値の向上に努めてまいります。

c) 不適切な者による支配防止の取組み

当社の経営にあたっては、幅広いノウハウと豊富な経験、並びに顧客、従業員及び取引先等の関係者との間に築かれた関係等への十分な理解が不可欠であると考えます。これら当社の事業特性に関する十分な理解なくして、株主の皆様が将来実現することのできる株主価値を適切に判断することはできないものと思われま。突然大規模買付行為がなされたときに、株主の皆様が短期間の内に買付に応じるか否かを適切に判断するためには、大規模買付者及び取締役会の双方から必要かつ十分な情報が提供されることが不可欠であり、大規模買付者が考える当社の経営に参画したときの経営方針や事業計画の内容等は、重要な判断材料であります。同様に、取締役会が当該大規模買付行為についてどのような意見を有しているのかも、株主の皆様にとっては重要な判断材料となると考えます。

そこで当社取締役会は、議決権割合を20%以上とすることを目的とする大規模買付行為を行おうとする者は、事前に株主の皆様の判断のために必要かつ十分な大規模買付行為に関する情報を取締役会に提供すると共に、それを受けて取締役会としての意見を形成し、必要に応じて大規模買付提案の条件の改善交渉や株主の皆様に対する代替案の提示を行うための期間を経たうえで当該行為を行うこととするルールを策定いたしました。このルールが遵守されない場合や基本方針に照らして不適切な支配により企業価値を損なうおそれがあると判断される場合は対抗措置を講じることのできる対応策（買収防衛策）を2007年3月7日開催の取締役会にて導入し、直近では2019年6月27日開催の定時株主総会におきまして、買収防衛策の期限を2022年6月に開催予定の定時株主総会終結の時まで継続することをご承認いただいております。その詳細につきましては、2019年5月24日付で「当社株式の大規模買付行為への対応策（買収防衛策）の継続について」として公表し、この開示資料全文を当社ウェブサイトに掲載しております。（URL <https://www.nipponkinzoku.co.jp>）

d) 不適切な支配の防止のための取組みについての取締役会の判断

取締役会は、上記取組みは、中長期的に企業価値を向上させる者への経営参画を妨げるものではなく、不適切な者による会社支配を防止することで、株主の皆様を始めとする関係者の利益を確保するためのものであり、基本方針に沿っていると判断しております。また、取締役会の恣意的な判断を防止するために、対抗策の発動にあたりましては要件を限定したうえで、業務執行を行う経営陣から独立した社外監査役等で構成する独立委員会に発動の是非を諮問し、その結果を最大限尊重したうえで行うものとしております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 10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) |
|-----------------------------|--------|-------------|---|------|--------------|
| 取締役社長 代表取締役 | 下川 康志 | 1957年1月29日生 | 1980年3月 当社入社 2006年4月 当社鋼帯事業本部鋼帯営業部門東京支店長 2009年4月 当社鋼帯事業本部鋼帯営業部門副部門長 2010年4月 当社執行役員 当社鋼帯事業本部鋼帯営業部門長 2012年4月 当社常務執行役員 2013年4月 当社管理部門副部門長 2014年6月 当社常務取締役 2015年4月 当社管理部門長 2017年4月 当社取締役社長(代表取締役)(現任) | (注)3 | 10,200 |
| 専務取締役 生産本部長 生産本部製造部門長 | 原田 喜弘 | 1959年11月2日生 | 1982年4月 新日本製鐵株式会社入社 2010年11月 同社名古屋支店自動車商品技術 グループリーダー 2012年7月 同社名古屋支店副支店長 2015年6月 当社入社 当社常務執行役員 当社技術部門副部門長 2017年4月 当社技術本部長 2017年6月 当社常務取締役 2020年4月 当社専務取締役(現任) 当社生産本部長(現任) 当社生産本部製造部門長(現任) | (注)3 | 2,200 |
| 専務取締役 開発・営業本部長 | 山下 匡史 | 1961年6月26日生 | 1984年3月 当社入社 2009年4月 当社加工品事業本部加工品製造部門 福島工場長 2013年4月 当社加工品事業本部加工品営業部門 加工品営業部長 2014年4月 当社執行役員 当社加工品事業本部加工品営業部門長 2015年4月 当社加工品事業本部加工品営業開発部長 2016年4月 当社常務執行役員 2017年4月 当社開発・営業本部長(現任) 当社開発・営業本部営業部門長 2017年6月 当社常務取締役 2020年4月 当社専務取締役(現任) 当社開発・営業本部開発部門長 | (注)3 | 2,600 |
| 常務取締役 管理本部長 管理本部管理部門長 | 長谷川 伸一 | 1957年9月11日生 | 1981年3月 当社入社 2014年4月 当社執行役員 当社管理部門総務部長 2015年4月 当社常務執行役員 2017年4月 当社管理本部管理部門長(現任) 当社管理本部管理部門人事部長 2020年4月 当社管理本部長(現任) 2020年6月 当社常務取締役(現任) | (注)3 | 1,900 |
| 常務取締役 技術本部長 技術本部技術部門長 | 山崎 修 | 1962年2月17日生 | 1985年3月 当社入社 1997年4月 大阪大学大学院工学研究科博士課程入学 2000年3月 大阪大学大学院工学研究科博士課程修了 工学博士号取得 2014年4月 当社技術部門技術研究所長 2015年4月 当社執行役員 2017年4月 当社常務執行役員 当社技術本部技術部門長(現任) 2020年4月 当社技術本部長(現任) 2020年6月 当社常務取締役(現任) | (注)3 | 1,400 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|-----|-------|-------------|--|------|--------------|
| 取締役 | 小川 和洋 | 1959年4月14日生 | 1988年3月 公認会計士登録 2004年7月 小川和洋会計事務所開業 同事務所代表(現任) 2004年11月 税理士登録 2005年6月 当社社外監査役 2008年6月 東京日産コンピュータシステム株式会社 社外監査役(現任) 2015年6月 当社社外取締役(現任) 2016年7月 株式会社ハナツアージャパン社外監査役 (現任) | (注)3 | 1,000 |
| 取締役 | 永塚 良知 | 1965年3月30日生 | 1996年4月 第一東京弁護士会登録 2009年4月 東京地方裁判所民事調停員(現任) 2010年3月 永塚パートナーズ法律事務所開設 同事務所所長(現任) 2013年7月 日章鋳螺株式会社社外監査役(現任) 2016年6月 サンキュー建設株式会社社外取締役(現任) 2019年2月 日本弁護士連合会事務次長 2021年3月 オンコリスバイオファーマ株式会社社外監査 役(現任) 2021年6月 当社社外取締役(現任) | (注)3 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (株) |
|---------------|-------|--------------|---|------|--------------|
| 常任監査役 (常勤) | 大西 敏夫 | 1957年4月19日生 | 1980年3月 当社入社 2007年10月 当社加工品事業本部加工品製造部門 福島工場長 2011年4月 当社執行役員 当社加工品事業本部加工品製造部門 岐阜工場長 2013年4月 当社常務執行役員 2015年4月 当社加工品事業本部副本部長 2016年4月 当社鋼帯事業本部副本部長 2016年6月 当社常務取締役 2017年4月 当社管理本部長 2020年4月 当社取締役 2020年6月 当社常任監査役(常勤)(現任) | (注)4 | 4,100 |
| 監査役 | 鶴岡 通敏 | 1953年11月10日生 | 1978年4月 株式会社富士銀行入行 2002年4月 株式会社みずほ銀行川崎中央支店長 2003年7月 同行支店業務第四部長 2004年5月 同行業務部支店業務第五ユニット担当部長 2006年3月 同行執行役員業務部支店業務第一ユニット 担当部長 2008年4月 同行常務執行役員 2009年4月 株式会社みずほプライベートウェルスマネジ メント取締役副社長 2014年6月 株式会社第一興商常勤監査役 2018年6月 高千穂交易株式会社社外取締役(現任) 当社社外監査役(現任) | (注)5 | 300 |
| 監査役 | 掛橋 幸徳 | 1965年2月12日生 | 1989年4月 新日本製鐵株式会社入社 2000年4月 同社財務部財務統括グループマネージャー 2003年10月 新日鐵住金ステンレス株式会社 事業推進部経理グループリーダー 2009年6月 同社財務部財務室長 2016年4月 同社財務部長 2016年6月 高砂鐵工株式会社社外取締役(監査等委員) 2019年4月 日鉄ステンレス株式会社財務部長(現任) 2019年6月 NSステンレス株式会社社外監査役(現任) 当社社外監査役(現任) | (注)6 | - |
| 計 | | | | | 23,700 |

- (注) 1. 取締役小川和洋及び永塚良知の両氏は、社外取締役であります。
2. 監査役鶴岡通敏及び掛橋幸徳の両氏は、社外監査役であります。
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
までであります。
4. 監査役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
5. 監査役の任期は、2018年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
6. 監査役の任期は、2019年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。

社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は2名であります。

社外取締役の小川和洋氏は、過去に社外監査役となること以外の方法で会社経営に関与したことはありませんが、同氏は人格識見に優れ、当社社外監査役経験者であり、公認会計士として会計事務所を経営され高度な会計知識を有していることから社外取締役として当社の経営品質の向上に資することができるものと考えております。なお、同氏は、当社の株式1,000株を所有しております。当社と同氏の間にはそれ以外に人的関係、資本的関係又は重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役の永塚良知氏は、社外取締役または社外監査役になること以外の方法で会社経営に関与したことはありませんが、弁護士としての高度な法律知識を有しており、弁護士及び他社社外取締役並びに他社社外監査役として有する豊富な知見に基づき、独立した立場から有益な助言や提言を行っていただくことを期待しております。当社と同氏の間にはそれ以外に人的関係、資本的関係又は重要な取引関係その他の利害関係はありません。また、同氏は、永塚パートナーズ法律事務所所長であり、現在当社は必要に応じ同法律事務所に所属する別の弁護士より顧問契約等に基づき法律上のアドバイスを受けておりますが、その取引額は僅少であり、当社が定める独立性基準を満たしているため、社外取締役の独立性に影響を与えるものではないと判断しております。

社外取締役を選任するための独立性に関する基準を以下のとおり定めております。

- 1) 過去5年以内に、主要な取引先又はその業務執行者ではないこと。
- 2) 過去5年以内に、当社から役員報酬以外に多額の金銭を会社から得ていないこと。(社外役員を独立役員として招聘する場合の「多額の金銭」取引とは、本人個人との取引については、過去5年の平均年額5百万円を超えるものをいい、本人の所属する法人等団体との取引については、過去5年の平均年額10百万円を超えるか又は、当社との取引額の相手方売上げ等における比率が15%を超えるものをいう。)
- 3) 前2項に関して、社外役員又はその候補者の2親等内の親戚にも該当者はいないこと。

社外監査役の鶴岡通敏氏は当社の取引金融機関であった株式会社富士銀行(現株式会社みずほ銀行)出身です。同行と当社は特別の人的関係はありません。資本的関係につきましては、同行は当社の株式を2021年3月31日現在で、100千株(出資比率1.5%)所有する大株主であります。また、当社は同行に対し出資はしておりませんが、同行の親会社である株式会社みずほフィナンシャルグループの株式を77千株(出資比率0.0%)所有しております。同行と当社とは、通常の銀行取引を行っておりますが、特別の利害関係はありません。

鶴岡氏は銀行での豊富な経験に基づく金融及び会計に関する知識を有し、また、銀行退職後は一般事業会社の経営者を務め、会社経営者としての豊富な知見も有されているため、同氏には、取締役会及び監査役会において、当社の企業統治充実に資する有用な意見を適宜述べられることを期待しております。なお、同氏は、当社の株式300株を所有しております。また同氏と当社とは特別の利害関係はありません。

社外監査役の掛橋幸徳氏は当社ステンレス鋼製品の主要な原材料調達先であった新日本製鉄株式会社(現日本製鉄株式会社)及び住友金属工業株式会社(現日本製鉄株式会社)の二社が出資し設立した新日鐵住金ステンレス株式会社(現日鉄ステンレス株式会社)の財務部長で、現在、同社は当社ステンレス鋼製品の主要な原材料調達先であり、資本的関係につきましては、同社は当社の株式を2021年3月31日現在で872千株(出資比率13.0%)所有する筆頭株主であります。また、当社は同社に対し出資はしておりませんが、同社の親会社である新日鐵住金株式会社(現日本製鉄株式会社)の株式を16千株(出資比率0.0%)所有しております。同社と当社の人的関係としましては、同社親会社である新日鐵住金株式会社(現日本製鉄株式会社)出身の取締役が1名おります。

掛橋氏は、新日本製鉄株式会社(現日本製鉄株式会社)及び新日鐵住金ステンレス株式会社(現日鉄ステンレス株式会社)にて培った豊富な鉄鋼業界に関する知識を有し、また、現役の事業会社の財務部長として、会計に関する豊富な知識や情報を有されているため、同氏には、取締役会及び監査役会において、当社の企業統治充実に資する有用な意見を適宜述べられることを期待しております。なお、掛橋氏と当社とは特別の利害関係はありません。

社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針はないものの、選任にあたっては、社外取締役を選任するための独立性に関する基準を参考にしております。

大株主である銀行及び原材料調達先の出身者から社外監査役を選任することは、株主共同の利益を確保する観点や豊富な会計知識を有する監査役による会計面での情報の充実並びに業界動向を含めた企業統治のあり方の情報共有で企業統治充実にへの不断の取組みを行うにあたっては非常に有意義であると考えております。

また、社外監査役は、主として常勤監査役を核に会社監査全般につき情報の共有を行い、各人が独立した監査役として機能できる体制の構築を図っております。

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

社外取締役は、取締役会において必要な情報収集を行い、経営者としての経験から適宜質問を行い、意見交換を行う等連携をはかっております。

社外監査役は、取締役会や監査役会においてその専門的見地からの報告や発言を適宜行っており、監査役監査においてはその独立性、中立性、専門性を十分に発揮し、監査を実施するとともに、内部監査部門、他の監査役及び会計監査人と連携をはかり情報収集や意見交換を行っております。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

当社における監査役監査は、監査役会制度を採用しております。監査役会は、常勤監査役1名、社外監査役2名で構成されております。監査役は、取締役会その他重要な会議への出席のほか、年間監査計画に基づき社内各部門及び当社グループ各社への往査（半期毎）等を実施し、取締役の職務遂行を監査しております。

なお、社外監査役鶴岡通敏氏は、銀行での豊富な経験に基づく金融及び会計に関する知識を有しており、また、社外監査役掛橋幸徳氏は、現役の事業会社の財務部長として、会計に関する豊富な知識や情報を有しております。

当事業年度において当社は監査役会を合計18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す。

| 区分 | 氏名 | 監査役会出席状況 |
|-------|-------|----------|
| 常勤監査役 | 白鳥 栄次 | 全5回中5回 |
| 常勤監査役 | 大西 敏夫 | 全13回中13回 |
| 社外監査役 | 鶴岡 通敏 | 全18回中17回 |
| 社外監査役 | 掛橋 幸徳 | 全18回中17回 |

(注) 全回数が異なるのは、就任時期の違いによるものです。

監査役会における主な検討事項は、監査の方針、監査実施計画、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の運用状況等です。

また、常勤監査役の活動としては、主要な稟議書の回付を受け、取締役及び使用人の職務の執行状況を監査すると共に、コンプライアンス委員会など重要な会議に出席し、必要な場合は意見を述べております。

内部監査の状況

当社における内部監査は、取締役社長が直轄する内部監査部門（内部統制室専任5名）が、当社及び当社グループ内における不祥事等のリスク発生を未然に防止するため、業務プロセスの妥当性及業務実施の有効性の確認を行っております。また、監査役監査をサポートするため、監査役室（専任1名）を設置しております。

なお、監査役と会計監査人とは、定期的な会合及び往査の立会いのほか、必要に応じて、会計監査人より監査体制、監査計画、監査実施状況及び監査結果などの報告を受けると共に、相互に監査に関する意見交換を行い監査情報の共有に努めております。監査役と内部監査部門（内部統制室）においても、内部監査に関する意見交換がなされ、監査役が必要とする時には、内部監査の報告を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

三優監査法人

b. 継続監査期間

11年間

c. 業務を執行した公認会計士の氏名

指定社員 業務執行社員：増田 涼恵

指定社員 業務執行社員：森田 聡

なお、継続監査年数は、7年以内のため記載を省略しております。

d. 会計監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 6名、その他 3名

e. 監査法人の選定方針と理由

会計監査人としての品質管理体制、独立性及び専門性の有無等を勘案した結果、適任と判断し三優監査法人を会計監査人として選任するものであります。

当社の都合による他、会計監査人に法令違反や公序良俗に反する行為等があり、会計監査人が継続してその職責を全うすることにつき疑義が生じた場合は、監査役会にて解任又は不再任することの検討を行います。

監査役会は、解任又は不再任することを監査役会で決定した場合は、取締役会にその解任又は不再任を株主総会の議案とすることを請求いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会において「会計監査人の選任、再任、解任、不再任の決定の方針」を定め、現任の会計監査人の監査活動実績、次期監査計画及び監査チーム編成の適切性・妥当性を評価し、当該会計監査人の再任の適否についての判断を行っております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬の内容

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 39 | - | 39 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 39 | - | 39 | - |

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありません。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

当社監査役会は、当事業年度の会計監査人の報酬等の額について、取締役、社内関係部署及び会計監査人からの必要な資料の入手や報告の聴取を通じて、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における職務執行状況や報酬見積もりの算出根拠などの検討を行った結果、適切であると判断し、会社法第399条第1項に基づき審議のうえ、同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針（以下、決定方針という。）を定めており、その概要については、基本報酬と業績報酬により構成され、会社業績との連動性を確保し、職責と成果を反映させた体系としています。

基本報酬については、金銭による月例の固定報酬とし、職責を反映させるため、役位により基準額を決定しております。業績報酬については、当事業年度に係る支給はございませんが、1株当たり配当金50円以上を配当性向40%以下で達成した場合に、各期の最終利益の5%を目途に各取締役の基本報酬額に比例配分して算定された額の12分割した額を、金銭により1年にわたり毎月支給することとしております。また、基本報酬と業績報酬における支給割合は、職責、役位、業績等を総合的に勘案して設定いたします。また、各監査役の報酬額は、監査役の協議により決定しております。なお、決定方針につきましては、取締役社長及び担当取締役作成による原案に基づき、取締役会における決議を経て決定しております。

取締役の報酬限度額は、1989年6月29日開催の第82期定時株主総会において、月額25百万円以内と決議されております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は15名です。また、監査役の報酬限度額は、2004年6月29日開催の第97期定時株主総会において、月額5百万円以内と決議されております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は4名です。

取締役の報酬額は、取締役会の委任決議に基づき取締役社長下川康志が個人別の報酬額の具体的内容を決定しております。その権限の内容は、担当取締役が作成した原案の決裁であり、これらの権限を委任した理由は、各取締役の職責等を総合的に勘案するには取締役社長が最も適しているからであります。また、基本報酬は役位により、業績報酬は指標により算定されることから、取締役会はその内容が決定方針に沿うものであると判断しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|--------------------|-----------------|-----------------|--------|-------|------------------|-----------------------|
| | | 基本報酬 | 業績連動報酬 | 退職慰労金 | 左記のうち、 非金銭報酬等 | |
| 取締役 (社外取締役を除く。) | 122 | 122 | - | - | - | 8 |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | 15 | 15 | - | - | - | 2 |
| 社外役員 | 10 | 10 | - | - | - | 3 |

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社が、純投資目的以外の目的で保有する株式は、事業上必要とする株式かどうかを基本とし、銘柄ごとに関係部署が判定を定期的に行っております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目指し、取引先等との関係構築・維持・強化等を総合的に勘案し、事業上必要とする株式を保有する方針です。保有の合理性については、関係性を直接有する部署で定期的に検証するとともに、キャピタルゲイン/ロス、インカムゲインについても継続して測定しております。

また、検証結果について、管理本部長及び取締役社長が確認し、銘柄ごとの処置を行う旨またその経過・結果を取締役に適宜報告しております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 11 | 53 |
| 非上場株式以外の株式 | 21 | 1,117 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|-------------------|
| 非上場株式 | - | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | 2 | 13 | 持株会加入及び取引関係の強化のため |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | - | - |
| 非上場株式以外の株式 | 5 | 495 |

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

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の 保有の有無 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---|-----------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| 伊藤忠商事(株) | 130,000 | 130,000 | 販売及び購買取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。(注)1 | 無(注)2 |
| | 466 | 289 | | |
| 象印マホービン(株) | 66,000 | 66,000 | 販売取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。(注)1 | 無 |
| | 127 | 99 | | |
| (株)みずほフィナンシャルグループ(注)4 | 77,095 | 770,950 | 金融取引先として財務活動の円滑化のために保有しております。(注)1 | 無(注)2 |
| | 123 | 98 | | |
| (株)パイオラックス | 49,500 | 49,500 | 販売取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。(注)1 | 無 |
| | 80 | 71 | | |
| 日本冶金工業(株) | 34,200 | 27,100 | 購買取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。取引関係の強化のため株式数が増加しております。(注)1 | 有 |
| | 70 | 42 | | |
| 日鉄物産(株) | 12,500 | 12,500 | 購買取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。(注)1 | 無 |
| | 50 | 46 | | |
| (株)アドバネクス | 22,335 | 21,484 | 販売取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。持株会加入により株式数が増加しております。(注)1 | 有 |
| | 36 | 25 | | |
| 日本製鉄(株) | 16,401 | 16,401 | 購買取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。(注)1 | 無(注)2 |
| | 30 | 16 | | |
| (株)大垣共立銀行 | 12,504 | 12,504 | 金融取引先として財務活動の円滑化のために保有しております。(注)1 | 有 |
| | 27 | 24 | | |
| (株)名古屋銀行 | 6,500 | 6,500 | 金融取引先として財務活動の円滑化のために保有しております。(注)1 | 有 |
| | 20 | 16 | | |
| 岡谷鋼機(株) | 2,000 | 2,000 | 販売取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。(注)1 | 有 |
| | 18 | 16 | | |
| リンナイ(株) | 1,463 | 1,463 | 販売取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。(注)1 | 無 |
| | 18 | 10 | | |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 17,000 | 17,000 | 金融取引先として財務活動の円滑化のために保有しております。(注)1 | 無(注)2 |
| | 10 | 7 | | |
| トーソー(株) | 16,900 | 16,900 | 販売取引先として事業上の関係を維持・強化するために保有しております。(注)1 | 有 |
| | 9 | 7 | | |

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の 保有の有無 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--|-----------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| (株)四国銀行 | 10,745 | 10,745 | 金融取引先として財務活動の円滑化のため に保有しております。(注)1 | 有 |
| | 8 | 8 | | |
| 新家工業(株) | 3,300 | 3,300 | 株式の安定化を目的として保有して おります。(注)1 | 無 |
| | 5 | 3 | | |
| 豊田通商(株) | 852 | 852 | 販売取引先として事業上の関係を維持・ 強化するために保有しております。(注) 1 | 無 |
| | 3 | 2 | | |
| (株)モリタホールディ ングス | 1,996 | 1,996 | 販売取引先として事業上の関係を維持・ 強化するために保有しております。(注) 1 | 無 |
| | 3 | 3 | | |
| (株)サンコー | 5,000 | 5,000 | 販売取引先として事業上の関係を維持・ 強化するために保有しております。(注) 1 | 有 |
| | 2 | 1 | | |
| (株)不二越 | 500 | 500 | 販売取引先として事業上の関係を維持・ 強化するために保有しております。(注) 1 | 無 |
| | 2 | 1 | | |
| 住友理工(株) | 1,333 | 1,333 | 株式の安定化を目的として保有して おります。(注)1 | 無 |
| | 0 | 0 | | |
| SOMPOホール ディングス(株) | - | 41,553 | 当事業年度において、全て売却して おります。 | 無(注)2 |
| | - | 137 | | |
| (株)サンテック | - | 151,000 | 当事業年度において、全て売却して おります。 | 有 |
| | - | 88 | | |
| ジェイ エフ イー ホールディングス(株) | - | 92,198 | 当事業年度において、全て売却して おります。 | 無(注)2 |
| | - | 74 | | |
| 太平洋工業(株) | - | 40,595 | 当事業年度において、全て売却して おります。 | 無 |
| | - | 39 | | |
| 松井建設(株) | - | 55,000 | 当事業年度において、全て売却して おります。 | 無 |
| | - | 33 | | |

(注)1. 当社は、特定投資株式における定量的な保有効果の記載が困難なため、保有の合理性を検証した方法について次のとおり記載します。当社は政策保有株式について、関係性を直接有する部署で定期的に検証するとともに、キャピタルゲイン/ロス、インカムゲインについても継続して測定しております。

(注)2. 保有先企業は当社の株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社の株式を保有しております。

(注)3. 「-」は、当該銘柄を保有していないことを示しております。

(注)4. (株)みずほフィナンシャルグループは、2020年10月1日に10株を1株に併合する株式併合を実施しました。

みなし保有株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の 保有の有無 |
|----------------------|-------------------|-------------------|---|-----------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| (株)パイロットコーポ レーション | 208,000 | 208,000 | 退職給付を目的に信託設定しており当社 が議決権行使の指図権を有しておりま す。 | 有 |
| | 734 | 747 | | |

保有目的が純投資目的である投資株式
 該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

なお、当連結会計年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(令和2年3月6日内閣府令第9号。以下「改正府令」という。)附則第5条第1項ただし書きにより、改正後の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

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

なお、当事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)は、改正府令附則第2条第1項ただし書きにより、改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

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

(3) 当社の連結財務諸表及び財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額については、従来、千円単位で記載しておりましたが、当連結会計年度及び当事業年度より百万円単位をもって記載することに変更しました。

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、三優監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、以下のとおり連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。

(1) 会計基準等の内容を適切に把握す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、各種情報等の入手を行っております。

(2) 将来の指定国際会計基準の適用に備え、書籍の購入及びセミナー等への参加を行い情報収集に努めております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 6,219 | 8,771 |
| 受取手形及び売掛金 | 7,936 | 8,097 |
| 電子記録債権 | 4,024 | 4,141 |
| 商品及び製品 | 4,917 | 4,389 |
| 仕掛品 | 4,838 | 3,853 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,227 | 1,322 |
| その他 | 633 | 405 |
| 貸倒引当金 | 3 | 2 |
| 流動資産合計 | 29,793 | 30,978 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 2,335,522 | 2,340,053 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 2,37,822 | 2,37,919 |
| 土地 | 3,416,268 | 3,416,256 |
| 建設仮勘定 | 569 | 821 |
| その他(純額) | 2547 | 2559 |
| 有形固定資産合計 | 28,730 | 29,608 |
| 無形固定資産 | 103 | 126 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 11,830 | 12,098 |
| 長期貸付金 | 14 | 11 |
| 繰延税金資産 | 1,160 | 1,186 |
| その他 | 206 | 202 |
| 貸倒引当金 | 36 | 36 |
| 投資その他の資産合計 | 3,176 | 3,463 |
| 固定資産合計 | 32,010 | 33,199 |
| 資産合計 | 61,803 | 64,177 |

(単位：百万円)

| | 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) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 11,924 | 11,484 |
| 短期借入金 | 3 9,161 | 3 10,544 |
| リース債務 | 164 | 149 |
| 未払法人税等 | 58 | 157 |
| 賞与引当金 | 327 | 312 |
| 返品調整引当金 | 39 | 38 |
| その他 | 2,536 | 2,891 |
| 流動負債合計 | 24,213 | 25,578 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 3 11,056 | 3 12,142 |
| リース債務 | 187 | 161 |
| 繰延税金負債 | 8 | 80 |
| 再評価に係る繰延税金負債 | 4 3,041 | 4 3,041 |
| 退職給付に係る負債 | 2,620 | 2,598 |
| 環境対策引当金 | 61 | 59 |
| 資産除去債務 | 39 | 40 |
| その他 | 71 | 0 |
| 固定負債合計 | 17,087 | 18,123 |
| 負債合計 | 41,300 | 43,702 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 6,857 | 6,857 |
| 資本剰余金 | 986 | 986 |
| 利益剰余金 | 6,265 | 5,985 |
| 自己株式 | 10 | 10 |
| 株主資本合計 | 14,098 | 13,819 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 467 | 803 |
| 土地再評価差額金 | 4 5,998 | 4 6,001 |
| 為替換算調整勘定 | 221 | 140 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 283 | 289 |
| その他の包括利益累計額合計 | 6,404 | 6,656 |
| 純資産合計 | 20,502 | 20,475 |
| 負債純資産合計 | 61,803 | 64,177 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年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 | 45,181 | 40,106 |
| 売上原価 | 5 39,207 | 5 37,646 |
| 売上総利益 | 5,974 | 2,460 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 運賃及び荷造費 | 1,195 | 1,062 |
| 役員報酬及び給料手当 | 2,315 | 2,163 |
| 賞与引当金繰入額 | 98 | 97 |
| 退職給付費用 | 125 | 148 |
| 減価償却費 | 193 | 198 |
| 貸倒引当金繰入額 | 0 | 0 |
| その他 | 1,417 | 1,176 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 1 5,345 | 1 4,847 |
| 営業利益又は営業損失() | 629 | 2,386 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 10 | 8 |
| 受取配当金 | 70 | 59 |
| 受取賃貸料 | 39 | 38 |
| 受取保険金 | 1 | 19 |
| スクラップ売却収入 | 26 | 26 |
| その他 | 19 | 29 |
| 営業外収益合計 | 168 | 181 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 99 | 112 |
| 賃貸費用 | 15 | 15 |
| 為替差損 | 41 | 20 |
| 減価償却費 | 2 | 62 |
| その他 | 13 | 37 |
| 営業外費用合計 | 172 | 248 |
| 経常利益又は経常損失() | 625 | 2,454 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | - | 2 3 |
| 投資有価証券売却益 | - | 269 |
| 受取保険金 | - | 6 2,367 |
| 特別利益合計 | - | 2,640 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | - | 3 1 |
| 固定資産除却損 | 4 180 | 4 152 |
| 投資有価証券評価損 | 11 | - |
| 火災損失 | 7 624 | 7 242 |
| 特別損失合計 | 816 | 396 |
| 税金等調整前当期純損失() | 190 | 209 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 184 | 168 |
| 法人税等調整額 | 178 | 101 |
| 法人税等合計 | 6 | 67 |
| 当期純損失() | 197 | 277 |
| 親会社株主に帰属する当期純損失() | 197 | 277 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 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) |
|--------------|--|--|
| 当期純損失() | 197 | 277 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 240 | 335 |
| 為替換算調整勘定 | 81 | 80 |
| 退職給付に係る調整額 | 154 | 5 |
| その他の包括利益合計 | 1 312 | 1 249 |
| 包括利益 | 510 | 27 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 510 | 27 |
| 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：百万円）

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-------|-------|-------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 6,857 | 986 | 6,663 | 10 | 14,497 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 200 | | 200 |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | 197 | | 197 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | - |
| 当期変動額合計 | - | - | 398 | 0 | 398 |
| 当期末残高 | 6,857 | 986 | 6,265 | 10 | 14,098 |

| | 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 | 土地再評価 差額金 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | その他の包括利 益累計額合計 | |
| 当期首残高 | 707 | 5,998 | 139 | 129 | 6,717 | 21,214 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | - | 200 |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | | | - | 197 |
| 自己株式の取得 | | | | | - | 0 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 240 | - | 81 | 154 | 312 | 312 |
| 当期変動額合計 | 240 | - | 81 | 154 | 312 | 711 |
| 当期末残高 | 467 | 5,998 | 221 | 283 | 6,404 | 20,502 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|-------|-------|-------|------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 6,857 | 986 | 6,265 | 10 | 14,098 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | 277 | | 277 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 | 0 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | 2 | | 2 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | - |
| 当期変動額合計 | - | - | 279 | 0 | 279 |
| 当期末残高 | 6,857 | 986 | 5,985 | 10 | 13,819 |

| | 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 | 土地再評価 差額金 | 為替換算 調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | その他の包括利 益累計額合計 | |
| 当期首残高 | 467 | 5,998 | 221 | 283 | 6,404 | 20,502 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 親会社株主に帰属する 当期純損失（ ） | | | | | - | 277 |
| 自己株式の取得 | | | | | - | 0 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | - | 2 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 335 | 2 | 80 | 5 | 251 | 251 |
| 当期変動額合計 | 335 | 2 | 80 | 5 | 251 | 27 |
| 当期末残高 | 803 | 6,001 | 140 | 289 | 6,656 | 20,475 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年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) |
|-------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純損失() | 190 | 209 |
| 減価償却費 | 1,600 | 1,676 |
| 返品調整引当金の増減額(は減少) | 11 | 1 |
| 環境対策引当金の増減額(は減少) | 19 | 2 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 4 | 0 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 109 | 14 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 7 | 76 |
| 受取利息及び受取配当金 | 80 | 67 |
| 支払利息 | 99 | 112 |
| 固定資産売却損益(は益) | - | 2 |
| 有形固定資産除却損 | 180 | 152 |
| 投資有価証券売却損益(は益) | - | 269 |
| 投資有価証券評価損益(は益) | 11 | - |
| 火災損失 | 624 | 242 |
| 受取保険金 | - | 2,387 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 1,974 | 295 |
| 棚卸資産の増減額(は増加) | 1,121 | 1,391 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 161 | 420 |
| その他 | 373 | 122 |
| 小計 | 2,448 | 50 |
| 利息及び配当金の受取額 | 81 | 67 |
| 利息の支払額 | 99 | 115 |
| 火災による支出額 | - | 77 |
| 保険金の受取額 | - | 2,387 |
| 法人税等の支払額 | 716 | 92 |
| 法人税等の還付額 | - | 227 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 1,714 | 2,346 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 2,297 | 2,382 |
| 有形固定資産の売却による収入 | - | 11 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 60 | 10 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 10 | 21 |
| 投資有価証券の売却による収入 | - | 494 |
| 有形固定資産の除却による支出 | 154 | 107 |
| 貸付けによる支出 | 4 | 32 |
| 貸付金の回収による収入 | 4 | 2 |
| その他 | 0 | 1 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 2,524 | 2,043 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額(は減少) | 100 | 1,110 |
| 長期借入れによる収入 | 6,100 | 6,800 |
| 長期借入金の返済による支出 | 5,260 | 5,441 |
| リース債務の返済による支出 | 175 | 168 |
| 配当金の支払額 | 199 | 1 |
| その他 | 2 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 562 | 2,299 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 43 | 49 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 203 | 2,552 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 6,354 | 6,150 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1 6,150 | 1 8,703 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1．連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 6社

主要な連結子会社の名称

「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

(2) 非連結子会社の名称

日金ヤマニ(株)

日旌鋼鉄貿易(上海)有限公司

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2．持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数 1社

関連会社の名称 播磨電子(株)

(2) 持分法を適用しない非連結子会社の名称

日金ヤマニ(株)

日旌鋼鉄貿易(上海)有限公司

持分法を適用しない理由

持分法を適用していない非連結子会社は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3．連結子会社の事業年度等に関する事項

決算日が連結決算日と異なる場合の内容等

連結子会社のうち、NIPPON KINZOKU (THAILAND) CO., LTD. の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、1月1日から連結決算日3月31日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4．会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

デリバティブ

時価法を採用しております。

棚卸資産

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

- (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法
- 有形固定資産（リース資産を除く）
主として定額法を採用しております。
なお、耐用年数及び残存価額については、主として法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
- 無形固定資産（リース資産を除く）
定額法を採用しております。
なお、償却年数については、主として法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
また、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（５年）に基づく定額法を採用しております。
- リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- 貸倒引当金
売上債権、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- 賞与引当金
当社及び一部の連結子会社の従業員に対して支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
- 返品調整引当金
期末日後に予想される返品クレームに対する損失に備えるため、過去の返品率に基づいて将来の損失予想額を計上しております。
- 環境対策引当金
環境対策を目的とした支出に備えるため、当連結会計年度末における支出見込額を計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
- 当社及び一部の連結子会社の退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
- 数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。
- (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準
- 外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産、負債、収益及び費用は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。
- (6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
- 手許現金、要求払預金及び取得日から３ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクシカ負わない短期的な投資であります。
- (7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項
- 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 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

(単位：百万円)

| | 当連結会計年度 |
|-----------|---------|
| 当社 繰延税金資産 | 1,009 |

(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

当社の繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金のうち未使用のもの及び将来減算一時差異を利用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で認識しております。課税所得が生じる可能性の判断においては、将来の事業計画を基礎として、将来獲得しうる課税所得の時期及び金額を合理的に見積り、金額を算定しております。

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

将来獲得しうる課税所得の見積りは、将来の事業計画を基礎としており、そこでの重要な仮定は、生産数量及び販売数量であるものと認識しております。生産数量については、2019年11月及び2021年2月に発生した火災事故の復旧状況等を考慮し、販売数量については、新型コロナウイルス感染症拡大等に起因する市況変化の影響等を考慮しております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

将来獲得しうる課税所得の見積りにおいては、生産数量、販売数量等について一定の仮定を設定しております。これらの仮定は将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受けるため、これにより実際の課税所得の獲得時期及び金額等が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において認識する繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

2. 固定資産の減損

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

| | 当連結会計年度 |
|-------------------|---------|
| 当社板橋工場 固定資産 | 19,232 |
| 当社福島工場 固定資産(遊休資産) | 381 |

(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

当社板橋工場の固定資産につきましては、2019年11月及び2021年2月に発生した火災事故等の影響により、生産数量が大幅に落ち込むとともに、新型コロナウイルス感染症の影響等により、販売数量も大幅に落ち込んだため、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなっており、減損の兆候が生じております。しかし、将来の事業計画等に基づき減損損失の認識判定を行った結果、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの合計額が当該資産グループの帳簿価額を上回るため、減損損失の測定は不要と判断いたしました。

当社福島工場の固定資産につきましては、その一部に遊休資産が存在しますが、今後の利用見込み等も踏まえて評価しております。

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

当社板橋工場の固定資産に係る減損損失の認識判定を行うにあたっては、将来の事業計画を基礎とし、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローを見積っており、そこでの重要な仮定は、生産数量、販売数量、将来キャッシュ・フローの見積り期間及び土地の正味売却価額であるものと認識しております。生産数量については、火災事故の復旧状況等を考慮し、販売数量については、新型コロナウイルス感染症拡大等に起因する市況変化の影響等を考慮しております。将来キャッシュ・フローの見積り期間については、主要な資産である機械装置の利用実績等に基づき決定しております。土地の正味売却価額は、不動産鑑定価格に基づき算定しております。なお、将来の事業計画は、繰延税金資産の回収可能性を判断する際に使用した事業計画を基礎としており、当該事業計画の計画期間を超える期間につきましては、当該事業計画の最終年度の数値を基準とし、これに適切な成長率等を設定し計算しております。

翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

減損損失の認識判定を行うにあたっては、生産数量、販売数量、将来キャッシュ・フローの見積り期間、土地の正味売却価額等について一定の仮定を設定しております。これらの仮定は将来の不確実な経済状況及び会社の経営状況の影響を受けるため、これにより翌連結会計年度の連結財務諸表において認識する固定資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することといたしました。これにより、その他有価証券のうち時価のある株式については、従来、期末決算日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法を採用していましたが、当連結会計年度より、期末決算日の市場価格等に基づく時価法に変更しております。

また、(金融商品関係)注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。ただし、「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 2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前連結会計年度に係るものについては記載しておりません。

なお、当連結会計年度において、連結財務諸表に与える影響は軽微であります。

(未適用の会計基準等)

(収益認識に関する会計基準)

- ・「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す。

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(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は軽微であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、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おります。

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

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「受取保険金」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた21百万円は、「受取保険金」1百万円、「その他」19百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「減価償却費」は、営業外費用の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた16百万円は、「減価償却費」2百万円、「その他」13百万円として組み替えております。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 66百万円 | 54百万円 |

2 減価償却累計額

| | 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) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 37,993百万円 | 38,867百万円 |

3 担保資産及び担保付債務

担保資産及び担保付債務は以下のとおりであります。

1. 財団抵当に供されている資産

| | 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 | 2,133百万円 | 1,956百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 2,902 | 2,300 |
| 土地 | 11,519 | 11,519 |
| 計 | 16,554 | 15,775 |

対応する担保付債務

| | 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) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金 | 5,220百万円 | 5,580百万円 |
| 長期借入金 | 10,760 | 11,980 |
| 計 | 15,980 | 17,560 |

2. 抵当権が付されている資産

| | 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 | 108百万円 | 103百万円 |
| 土地 | 1,643 | 1,643 |
| 計 | 1,751 | 1,746 |

対応する担保付債務

| | 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) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 短期借入金 | 764百万円 | 1,016百万円 |
| 長期借入金 | 276 | 160 |
| 計 | 1,041 | 1,176 |

4 土地の再評価

土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

- ・再評価の方法……土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づき算出
- ・再評価を行った年月日……2002年3月31日

| | 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) |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 再評価を行った土地の期末における時価と 再評価後の帳簿価額との差額 | 3,160百万円 | - 百万円 |

なお、再評価を行った一部の土地の時価の算定方法を、当連結会計年度末より固定資産税評価額を基礎とした金額から不動産鑑定評価額に変更しております。

その結果、再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価の合計額が、再評価後の帳簿価額の合計額を上回ったため、両者の差額の注記を省略しております。

(連結損益計算書関係)

1 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年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 | 416百万円 | 397百万円 |

2 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | - 百万円 | 2百万円 |
| 土地 | - | 1 |
| 計 | - | 3 |

3 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年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 | - 百万円 | 0百万円 |
| 土地 | - | 0 |
| 計 | - | 1 |

4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 118百万円 | 1百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 52 | 38 |
| 建設仮勘定 | - | 107 |
| その他 | 9 | 4 |
| 計 | 180 | 152 |

5 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額

| | 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) |
|------|--|--|
| 売上原価 | 45百万円 | 71百万円 |

6 受取保険金

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

2019年11月19日に当社板橋工場第三圧延工場で発生した火災事故に係る保険金であります。

7 火災損失

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

2019年11月19日に発生した当社板橋工場における火災事故の影響による損失額の内訳は、以下の通りです。

| | |
|----------|--------|
| 固定資産の減失損 | 335百万円 |
| 棚卸資産の減失損 | 102 |
| その他関連費用 | 186 |
| 合計 | 624 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

2021年2月25日に発生した当社板橋工場における火災事故の影響による損失額の内訳は、以下の通りです。

| | |
|----------|--------|
| 固定資産の減失損 | 242百万円 |
| 合計 | 242 |

(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 | 370百万円 | 753百万円 |
| 組替調整額 | 11 | 269 |
| 税効果調整前 | 359 | 484 |
| 税効果額 | 118 | 148 |
| その他有価証券評価差額金 | 240 | 335 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 81 | 80 |
| 退職給付に係る調整額： | | |
| 当期発生額 | 223 | 55 |
| 組替調整額 | 1 | 47 |
| 税効果調整前 | 221 | 8 |
| 税効果額 | 67 | 2 |
| 退職給付に係る調整額 | 154 | 5 |
| その他の包括利益合計 | 312 | 249 |

(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. 発行済株式の総数並びに自己株式の株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 株式数 (株) | 当連結会計年度 増加株式数 (株) | 当連結会計年度 減少株式数 (株) | 当連結会計年度末 株式数 (株) |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 6,700,000 | - | - | 6,700,000 |
| 合計 | 6,700,000 | - | - | 6,700,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) | 5,439 | 91 | - | 5,530 |
| 合計 | 5,439 | 91 | - | 5,530 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加91株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 配当に関する事項

配当金支払額

| (決議) | 株式の 種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-----------|-----------------|---------------------|------------|------------|
| 2019年5月24日 取締役会 | 普通株式 | 200 | 30 | 2019年3月31日 | 2019年6月28日 |

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

発行済株式の総数並びに自己株式の株式数に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 株式数 (株) | 当連結会計年度 増加株式数 (株) | 当連結会計年度 減少株式数 (株) | 当連結会計年度末 株式数 (株) |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 6,700,000 | - | - | 6,700,000 |
| 合計 | 6,700,000 | - | - | 6,700,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 (注) | 5,530 | 39 | - | 5,569 |
| 合計 | 5,530 | 39 | - | 5,569 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加39株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 2019年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 | 6,219百万円 | 8,771百万円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 69 | 68 |
| 現金及び現金同等物 | 6,150 | 8,703 |

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

主として、加工品事業における機械及び装置であります。

・無形固定資産

主として、情報通信ネットワーク等に係る管理用ソフトウェアであります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については金融機関からの借入により資金を調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されています。一部の外貨建ての営業債権について先物為替予約を利用してしております。投資有価証券は、主に取引先企業との業務又は資本提携等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。また、その一部には、原料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されていますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。借入金は、運転資金に係る資金調達であり、固定金利、変動金利のバランスを勘案し、金利変動リスクの軽減を図っております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権に係る為替の変動リスクを軽減することを目的とした先物為替予約取引であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、与信管理規程に従い、営業債権について、各事業部門における営業管理部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理すると共に、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表されています。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

一部の連結子会社は、外貨建ての営業債権の一部について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、先物為替予約を利用しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき財務部が適時に資金繰計画を作成、更新することなどにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度（2020年3月31日）

（単位：百万円）

| | 連結貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------------------|------------|--------|----|
| (1) 投資有価証券（*2） | 1,710 | 1,710 | - |
| 資産計 | 1,710 | 1,710 | - |
| (1) 長期借入金（1年内返済予定のものを含む） | 16,497 | 16,495 | 2 |
| 負債計 | 16,497 | 16,495 | 2 |
| デリバティブ取引（*3） | (10) | (10) | - |

（*1）現金は注記を省略しており、預金、受取手形及び売掛金、電子記録債権、支払手形及び買掛金、短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

（*2）以下の金融商品は、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、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 前連結会計年度（百万円） |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 120 |

（*3）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、（ ）で示しております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

（単位：百万円）

| | 連結貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|--------------------------|------------|--------|----|
| (1) 投資有価証券（*2） | 1,989 | 1,989 | - |
| 資産計 | 1,989 | 1,989 | - |
| (1) 長期借入金（1年内返済予定のものを含む） | 17,856 | 17,824 | 31 |
| 負債計 | 17,856 | 17,824 | 31 |
| デリバティブ取引（*3） | (5) | (5) | - |

（*1）現金は注記を省略しており、預金、受取手形及び売掛金、電子記録債権、支払手形及び買掛金、短期借入金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

（*2）市場価格のない株式等は、「(1) 投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 前連結会計年度（百万円） |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 108 |

（*3）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、（ ）で示しております。

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

(単位:百万円)

| | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|-----------|--------|---------|----------|------|
| 現金及び預金 | 6,219 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 7,936 | - | - | - |
| 電子記録債権 | 4,024 | - | - | - |
| 合計 | 18,179 | - | - | - |

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

| | 1年以内 | 1年超5年以内 | 5年超10年以内 | 10年超 |
|-----------|--------|---------|----------|------|
| 現金及び預金 | 8,771 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 8,097 | - | - | - |
| 電子記録債権 | 4,141 | - | - | - |
| 合計 | 21,010 | - | - | - |

(注2) 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位:百万円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 短期借入金 | 3,720 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 5,441 | 4,354 | 3,262 | 2,220 | 1,220 | - |
| 合計 | 9,161 | 4,354 | 3,262 | 2,220 | 1,220 | - |

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|-------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 短期借入金 | 4,830 | - | - | - | - | - |
| 長期借入金 | 5,714 | 4,622 | 3,580 | 2,580 | 1,360 | - |
| 合計 | 10,544 | 4,622 | 3,580 | 2,580 | 1,360 | - |

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

| 区分 | 時価 | | | |
|----------|-------|------|------|-------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 投資有価証券 | | | | |
| 其他有価証券 | | | | |
| 株式 | 1,989 | - | - | 1,989 |
| 資産計 | 1,989 | - | - | 1,989 |
| デリバティブ取引 | | | | |
| 通貨関連 | - | 5 | - | 5 |
| 負債計 | - | 5 | - | 5 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：百万円)

| 区分 | 時価 | | | |
|-------|------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 長期借入金 | - | 17,824 | - | 17,824 |
| 負債計 | - | 17,824 | - | 17,824 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

上場株式の時価は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、金利や為替レート等の観察可能なインプットを用いて割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金

長期借入金のうち、変動金利によるものの時価は、短期間で市場金利を反映し、また、当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっており、レベル2の時価に分類しております。また、固定金利によるものの時価は、一定の期間ごとに区分した当該長期借入金の元利金の合計額を同様の借入において想定される利率で割り引いて現在価値を算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(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)

(単位:百万円)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|------------------------|------------|-------|-----|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 1,414 | 660 | 754 |
| 債券 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| 小計 | 1,414 | 660 | 754 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 295 | 394 | 99 |
| 債券 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| 小計 | 295 | 394 | 99 |
| 合計 | 1,710 | 1,055 | 654 |

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額53百万円)は市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 | 取得原価 | 差額 |
|------------------------|------------|------|-------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | | | |
| 株式 | 1,782 | 612 | 1,169 |
| 債券 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| 小計 | 1,782 | 612 | 1,169 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | | | |
| 株式 | 207 | 237 | 30 |
| 債券 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| 小計 | 207 | 237 | 30 |
| 合計 | 1,989 | 850 | 1,138 |

(注) 市場価格のない株式等(連結貸借対照表計上額53百万円)は上表には含めておりません。

2. 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)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

| 区分 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|-----|-----|---------|---------|
| 株式 | 495 | 269 | - |
| 債券 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| 合計 | 495 | 269 | - |

3. 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度につきましては、該当事項はありません。

なお、前連結会計年度において、その他有価証券の株式について11百万円減損処理を行っております。

当該有価証券の減損処理にあたっては、時価が取得原価に比べて50%以上下落した場合は、時価の回復可能性がないものとして一律に減損処理を実施し、下落率が30%以上50%未満の場合には、時価の回復可能性の判定を行い、減損処理の要否を決定しております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引
通貨関連
前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位:百万円)

| 区分 | 種類 | 契約額等 | 契約額等のうち 1年超 | 時価 | 評価損益 |
|-----------|--------|------|----------------|----|------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 日本円 | 18 | - | 0 | 0 |
| | 買建 | | | | |
| | 日本円 | 556 | - | 10 | 10 |
| 計 | | 574 | - | 10 | 10 |

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:百万円)

| 区分 | 種類 | 契約額等 | 契約額等のうち 1年超 | 時価 | 評価損益 |
|-----------|--------|------|----------------|----|------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 日本円 | 24 | - | 0 | 0 |
| | 米ドル | 5 | - | 0 | 0 |
| | 買建 | | | | |
| | 日本円 | 456 | - | 5 | 5 |
| 計 | | 487 | - | 5 | 5 |

(注) 時価の算定方法
為替予約取引.....先物為替相場によっております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引
金利関連
前連結会計年度(2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度（非積立型制度であります。退職給付信託を設定した結果、積立型制度となっているものがあります。）を設けており、また、当社及び一部の国内連結子会社は、確定拠出型の制度として、「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号2016年12月16日）第4項に定める確定拠出制度に分類されるリスク分担型企業年金を設けております。

リスク分担型企業年金は、標準掛金相当額他に、リスク対応掛金相当額があらかじめ規約に定められており、毎連結会計年度におけるリスク分担型企業年金の財政状況に応じて給付額が増減し、年金に関する財政の均衡が図られることとなります。

また、一部の海外連結子会社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。

なお、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務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) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 3,349百万円 | 3,389百万円 |
| 勤務費用 | 226 | 230 |
| 利息費用 | 7 | 7 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 45 | 50 |
| 退職給付の支払額 | 239 | 316 |
| 退職給付債務の期末残高 | 3,389 | 3,362 |

(注) 簡便法を適用した制度を含めます。

(2) 年金資産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) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高 | 946百万円 | 768百万円 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 178 | 4 |
| 年金資産の期末残高 | 768 | 764 |

(注) 簡便法を適用した制度を含めます。

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

| | 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 | 2,742百万円 | 2,715百万円 |
| 年金資産の期末残高 | 768 | 764 |
| | 1,973 | 1,951 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 646 | 646 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,620 | 2,598 |
| 退職給付に係る負債 | 2,620 | 2,598 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,620 | 2,598 |

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | 前連結会計年度 (自 2019年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 | 226百万円 | 230百万円 |
| 利息費用 | 7 | 7 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 1 | 47 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 236 | 285 |

(注) 簡便法を適用した制度を含めます。

(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ります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日) |
|----------|---|---|
| 数理計算上の差異 | 221百万円 | 8百万円 |
| 合 計 | 221 | 8 |

(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ります。

| | 前連結会計年度 (2020年 3月31日) | 当連結会計年度 (2021年 3月31日) |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 408百万円 | 416百万円 |
| 合 計 | 408 | 416 |

(7) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2020年 3月31日) | 当連結会計年度 (2021年 3月31日) |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 株式 | 97.3 % | 96.1 % |
| 銀行預金 | 2.7 | 3.9 |
| 合 計 | 100.0 | 100.0 |

(注) 年金資産は、退職一時金制度に対して設定した退職給付信託であります。

長期期待運用収益率の設定方法

年金資産は退職一時金制度に対して設定した退職給付信託のみであり、当該退職給付信託は株式及び金利の低い銀行預金のみによって構成されており、長期期待運用収益率の見積りが困難なため、長期期待運用収益率の設定は行っておりません。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表わしております。）

| | 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 | 0.26 % | 0.26 % |
| 予想昇給率 | 1.80 | 1.80 |

3. 確定拠出制度

(1) 確定拠出制度に係る退職給付費用の額

当社及び一部の国内連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度178百万円、当連結会計年度176百万円であります。

(2) リスク対応掛金相当額に係る事項

翌連結会計年度以降に拠出することが要求されるリスク対応掛金相当額は831百万円であり、当該リスク対応掛金相当額の拠出に関する残存年数は18年であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2020年3月31日) | 当連結会計年度 (2021年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 7百万円 | 7百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 1,071 | 1,064 |
| 投資有価証券・出資金評価損 | 93 | 93 |
| 賞与引当金 | 100 | 95 |
| 返品調整引当金 | 12 | 11 |
| 環境対策引当金 | 18 | 18 |
| 棚卸資産評価損 | 97 | 91 |
| 未払費用 | 14 | 14 |
| 未払事業税 | 1 | 10 |
| 減損損失 | 56 | 41 |
| 資産除去債務等 | 15 | 15 |
| 税務上の繰越欠損金(注)2 | 286 | 483 |
| その他 | 101 | 140 |
| 繰延税金資産小計 | 1,878 | 2,088 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | - | 118 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 280 | 272 |
| 評価性引当額小計(注)1 | 280 | 391 |
| 繰延税金資産合計 | 1,597 | 1,697 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 198 | 346 |
| 退職給付信託設定益 | 233 | 233 |
| その他 | 12 | 10 |
| 繰延税金負債合計 | 445 | 591 |
| 繰延税金資産の純額 | 1,152 | 1,106 |
| 再評価に係る繰延税金資産 | | |
| 土地再評価差額金 | 282 | 281 |
| 評価性引当額 | 282 | 281 |
| 再評価に係る繰延税金資産合計 | - | - |
| 再評価に係る繰延税金負債 | | |
| 土地再評価差額金 | 3,041 | 3,041 |
| 再評価に係る繰延税金負債の純額 | 3,041 | 3,041 |

(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た主な内容は、税務上の繰越欠損金の増加に伴い、その繰延税金資産の回収可能性を見直したことによる増加であります。

(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)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) | 合計 (百万円) |
|------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠 損金(1) | - | - | - | - | - | 286 | 286 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | - | - |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 286 | (2)286 |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金286百万円(法定実効税率を乗じた額)について繰延税金資産286百万円を計上しております。当該繰延税金資産286百万円は、当社における税務上の繰越欠損金286百万円(法定実効税率を乗じた額)について認識したものであります。当該繰越欠損金に係る繰延税金資産は、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) | 合計 (百万円) |
|------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------|
| 税務上の繰越欠 損金(1) | - | - | - | - | - | 483 | 483 |
| 評価性引当額 | - | - | - | - | - | 118 | 118 |
| 繰延税金資産 | - | - | - | - | - | 364 | (2)364 |

(1) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(2) 税務上の繰越欠損金483百万円(法定実効税率を乗じた額)について繰延税金資産364百万円を計上しております。当該繰延税金資産364百万円は、当社における税務上の繰越欠損金483百万円(法定実効税率を乗じた額)について認識したものであります。当該繰越欠損金に係る繰延税金資産は、将来の課税所得の見込みにより回収可能と判断しております。

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

前連結会計年度及び当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失を計上しているため、注記を省略しております。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、取り扱う製品・サービスをその種類や特性によって分類された事業区分に基づき、国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは、製品の製造方法・過程等の分類により、「みがき帯鋼事業」と「加工品事業」の2つを報告セグメントとしております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益であります。セグメント間の取引は実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位: 百万円)

| | 報告セグメント | | 合計 | 調整額 (注) 1 | 連結財務諸 表計上額 (注) 2 |
|--------------------|---------|-------|--------|--------------|------------------------|
| | みがき帯鋼 | 加工品 | | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 35,261 | 9,920 | 45,181 | - | 45,181 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 989 | 9 | 998 | 998 | - |
| 計 | 36,250 | 9,929 | 46,180 | 998 | 45,181 |
| セグメント利益 | 996 | 788 | 1,785 | 1,155 | 629 |
| セグメント資産 | 40,731 | 9,847 | 50,578 | 11,224 | 61,803 |
| その他の項目 | | | | | |
| 減価償却費 | 1,047 | 401 | 1,448 | 152 | 1,600 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 2,120 | 314 | 2,434 | 191 | 2,626 |

(注) 1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 1,155百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用等であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
- (2) セグメント資産の調整額11,224百万円には、親会社の管理部門に対する債権の相殺消去等 595百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産11,820百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の現預金、投資有価証券及び管理部門に係る資産等であります。
- (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額191百万円は、主に親会社の技術研究所に係る機械装置及び本社事務所等の設備に関する設備投資額であります。

2. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

| | 報告セグメント | | 合計 | 調整額 (注)1 | 連結財務諸 表計上額 (注)2 |
|--------------------|---------|-------|--------|-------------|-----------------------|
| | みがき帯鋼 | 加工品 | | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 31,571 | 8,535 | 40,106 | - | 40,106 |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | 854 | 6 | 860 | 860 | - |
| 計 | 32,425 | 8,542 | 40,967 | 860 | 40,106 |
| セグメント利益又は損失() | 1,653 | 388 | 1,264 | 1,122 | 2,386 |
| セグメント資産 | 42,169 | 9,667 | 51,837 | 12,340 | 64,177 |
| その他の項目 | | | | | |
| 減価償却費 | 1,091 | 426 | 1,518 | 157 | 1,676 |
| 有形固定資産及び無形固定資産の増加額 | 2,465 | 221 | 2,686 | 197 | 2,884 |

(注)1. 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益又はセグメント損失の調整額 1,122百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用等であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額12,340百万円には、親会社の管理部門に対する債権の相殺消去等 619百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産12,959百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない親会社の現預金、投資有価証券及び管理部門に係る資産等であります。
 - (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額197百万円は、主に親会社の情報システムに係る什器備品及びソフトウェア等に関する設備投資額であります。
2. セグメント利益又はセグメント損失は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

【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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

| 日本 | アジア | その他 | 合計 |
|--------|--------|-----|--------|
| 32,272 | 12,146 | 763 | 45,181 |

（注） 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-----------|-------|------------|
| 田島スチール㈱ | 5,410 | みがき帯鋼、加工品 |

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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

| 日本 | アジア | その他 | 合計 |
|--------|--------|-----|--------|
| 29,028 | 10,640 | 438 | 40,106 |

（注） 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-----------|-------|------------|
| 田島スチール㈱ | 5,441 | みがき帯鋼、加工品 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】
該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】
該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】
該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(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 (百万円) | 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 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|------|----------------|-------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------|-----|---------------|
| 主要株主 | 日鉄ステン レス㈱ | 東京都 千代田区 | 5,000 | 鉄鋼製品等の 製造、販売 | (被所有) 直接 13% | ステンレス 鋼帯の購入 | ステンレス 鋼帯の購入 | 10,262 | 買掛金 | 3,871 |

(注) 1. 上記の金額のうち、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おります。

2. 取引条件ないし取引条件の決定方針等

日鉄ステンレス㈱からの原材料の購入は、NSステンレス㈱、伊藤忠丸紅鉄鋼㈱、その他3商社を經由して購入しており、取引金額等は商社に対する会計帳簿上の取引に基づいて記載しております。なお、価格は市場の実勢価格で決定しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (百万円) | 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 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|------|----------------|-------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------|-----|---------------|
| 主要株主 | 日鉄ステン レス㈱ | 東京都 千代田区 | 5,000 | 鉄鋼製品等の 製造、販売 | (被所有) 直接 13% | ステンレス 鋼帯の購入 | ステンレス 鋼帯の購入 | 8,942 | 買掛金 | 3,427 |

(注) 1. 上記の金額のうち、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おります。

2. 取引条件ないし取引条件の決定方針等

日鉄ステンレス㈱からの原材料の購入は、NSステンレス㈱、伊藤忠丸紅鉄鋼㈱、その他2商社を經由して購入しており、取引金額等は商社に対する会計帳簿上の取引に基づいて記載しております。なお、価格は市場の実勢価格で決定しております。

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等
該当事項はありません。

(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
該当事項はありません。

(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
該当事項はありません。

(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
該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 3,062.66円 | 3,058.54円 |
| 1株当たり当期純損失() | 29.48円 | 41.41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、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純損失()(百万円) | 197 | 277 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純損失()(百万円) | 197 | 277 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 6,694 | 6,694 |

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度末 (2020年3月31日) | 当連結会計年度末 (2021年3月31日) |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円) | 20,502 | 20,475 |
| 普通株式に係る純資産額(百万円) | 20,502 | 20,475 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(千株) | 6,694 | 6,694 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------------|---------------------------|
| 短期借入金 | 3,720 | 4,830 | 0.39 | - |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 5,441 | 5,714 | 0.65 | - |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 164 | 149 | - | - |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 11,056 | 12,142 | 0.75 | 2022年4月28日～ 2026年2月27日 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 187 | 161 | - | 2022年4月30日～ 2026年10月1日 |
| その他有利子負債 従業員預り金(流動負債「その他」) | 568 | 563 | 0.50 | (注)1 |
| 合計 | 21,138 | 23,560 | - | - |

(注)1. その他有利子負債(従業員預り金)については、返済期限の定めはありません。

2. 長期借入金及びリース債務の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

(単位:百万円)

| 区分 | 1年超2年以内 | 2年超3年以内 | 3年超4年以内 | 4年超5年以内 |
|-------|---------|---------|---------|---------|
| 長期借入金 | 4,622 | 3,580 | 2,580 | 1,360 |
| リース債務 | 60 | 47 | 30 | 22 |

3. 「平均利率」の算出については、期末残高及び期末利率によっております。

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

【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、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(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 連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) | 第2四半期 連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 第3四半期 連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日) | 第114期 連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|---|--|--|---|--|
| 売上高 (百万円) | 9,185 | 18,006 | 28,735 | 40,106 |
| 税金等調整前 四半期純利益又は 税金等調整前 四半期(当期)純損失 () (百万円) | 503 | 709 | 214 | 209 |
| 親会社株主に帰属する 四半期純利益又は 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失 () (百万円) | 467 | 501 | 86 | 277 |
| 1株当たり 四半期純利益又は 1株当たり 四半期(当期)純損失 () (円) | 69.88 | 74.88 | 12.91 | 41.41 |

| (会計期間) | 第1四半期 連結会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) | 第2四半期 連結会計期間 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) | 第3四半期 連結会計期間 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) | 第4四半期 連結会計期間 (自 2021年1月1日 至 2021年3月31日) |
|--|--|--|--|--|
| 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) | 69.88 | 144.76 | 61.97 | 54.32 |

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 4,617 | 6,052 |
| 受取手形 | 2 1,553 | 2 1,502 |
| 売掛金 | 2 3,931 | 2 3,999 |
| 電子記録債権 | 2 3,725 | 2 3,805 |
| 製品 | 2,126 | 2,045 |
| 仕掛品 | 4,775 | 3,794 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,177 | 1,285 |
| 前払費用 | 94 | 145 |
| その他 | 2 655 | 2 333 |
| 貸倒引当金 | 2 | 2 |
| 流動資産合計 | 22,654 | 22,961 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 1 3,118 | 1 3,673 |
| 構築物 | 1 195 | 1 184 |
| 機械及び装置 | 1 7,650 | 1 7,764 |
| 車両運搬具 | 9 | 5 |
| 工具、器具及び備品 | 493 | 513 |
| 土地 | 1 14,548 | 1 14,543 |
| 建設仮勘定 | 569 | 821 |
| 有形固定資産合計 | 26,586 | 27,506 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 75 | 104 |
| その他 | 6 | 6 |
| 無形固定資産合計 | 81 | 110 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,221 | 1,171 |
| 関係会社株式 | 798 | 798 |
| 出資金 | 47 | 47 |
| 長期貸付金 | 14 | 11 |
| 繰延税金資産 | 945 | 1,009 |
| その他 | 2 350 | 2 353 |
| 貸倒引当金 | 185 | 175 |
| 投資その他の資産合計 | 3,192 | 3,216 |
| 固定資産合計 | 29,860 | 30,833 |
| 資産合計 | 52,515 | 53,795 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 2,963 | 2,910 |
| 買掛金 | 2,780 | 2,674 |
| 短期借入金 | 1,450 | 1,950 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1,520 | 1,580 |
| リース債務 | 154 | 138 |
| 未払金 | 2,581 | 2,105 |
| 未払費用 | 154 | 153 |
| 未払法人税等 | - | 43 |
| 預り金 | 32 | 33 |
| 前受収益 | 8 | 6 |
| 賞与引当金 | 222 | 219 |
| 返品調整引当金 | 39 | 38 |
| その他 | 1,542 | 1,430 |
| 流動負債合計 | 19,649 | 20,340 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 10,760 | 11,980 |
| リース債務 | 157 | 142 |
| 再評価に係る繰延税金負債 | 3,041 | 3,041 |
| 退職給付引当金 | 1,587 | 1,562 |
| 環境対策引当金 | 61 | 59 |
| 資産除去債務 | 36 | 37 |
| その他 | 71 | 0 |
| 固定負債合計 | 15,716 | 16,823 |
| 負債合計 | 35,366 | 37,164 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 6,857 | 6,857 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 986 | 986 |
| 資本剰余金合計 | 986 | 986 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 197 | 197 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 2,828 | 2,195 |
| 利益剰余金合計 | 3,026 | 2,392 |
| 自己株式 | 10 | 10 |
| 株主資本合計 | 10,859 | 10,226 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 291 | 403 |
| 土地再評価差額金 | 5,998 | 6,001 |
| 評価・換算差額等合計 | 6,290 | 6,404 |
| 純資産合計 | 17,149 | 16,631 |
| 負債純資産合計 | 52,515 | 53,795 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 1 37,244 | 1 32,415 |
| 売上原価 | 1 33,376 | 1 31,798 |
| 売上総利益 | 3,867 | 617 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 3,964 | 1, 2 3,587 |
| 営業損失() | 96 | 2,970 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 1 83 | 1 73 |
| 受取賃貸料 | 1 188 | 1 186 |
| その他 | 1 9 | 1 38 |
| 営業外収益合計 | 280 | 298 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 84 | 97 |
| 賃貸費用 | 80 | 79 |
| 減価償却費 | 2 | 62 |
| その他 | 52 | 57 |
| 営業外費用合計 | 220 | 297 |
| 経常損失() | 36 | 2,969 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | - | 269 |
| 受取保険金 | - | 5 2,367 |
| 特別利益合計 | - | 2,637 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | - | 3 0 |
| 固定資産除却損 | 4 180 | 4 151 |
| 火災損失 | 6 624 | 6 242 |
| 特別損失合計 | 804 | 394 |
| 税引前当期純損失() | 840 | 726 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 18 | 17 |
| 法人税等調整額 | 245 | 113 |
| 法人税等合計 | 226 | 95 |
| 当期純損失() | 613 | 631 |

【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：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
|-------------------------|-------|-------|-------------|-------|-----------------------------|-------------|----|--------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | | | |
| 当期首残高 | 6,857 | 986 | 986 | 177 | 3,663 | 3,840 | 10 | 11,673 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 200 | 200 | | 200 | |
| 利益準備金の積立 | | | | 20 | 20 | - | | - | |
| 当期純損失（ ） | | | | | 613 | 613 | | 613 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 0 | 0 | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | 20 | 834 | 814 | 0 | 814 | |
| 当期末残高 | 6,857 | 986 | 986 | 197 | 2,828 | 3,026 | 10 | 10,859 | |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------|--------|
| | その他有価 証券評価差 額金 | 土地再評価 差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 496 | 5,998 | 6,495 | 18,169 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 200 |
| 利益準備金の積立 | | | | - |
| 当期純損失（ ） | | | | 613 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 205 | - | 205 | 205 |
| 当期変動額合計 | 205 | - | 205 | 1,020 |
| 当期末残高 | 291 | 5,998 | 6,290 | 17,149 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本 合計 |
|-------------------------|-------|-------|-------------|-------|-----------------------------|-------------|----|--------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | | | |
| 当期首残高 | 6,857 | 986 | 986 | 197 | 2,828 | 3,026 | 10 | 10,859 | |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 当期純損失（ ） | | | | | 631 | 631 | | 631 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 0 | 0 | |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | 2 | 2 | | 2 | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | 633 | 633 | 0 | 633 | |
| 当期末残高 | 6,857 | 986 | 986 | 197 | 2,195 | 2,392 | 10 | 10,226 | |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------|--------|
| | その他有価 証券評価差 額金 | 土地再評価 差額金 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 当期首残高 | 291 | 5,998 | 6,290 | 17,149 |
| 当期変動額 | | | | |
| 当期純損失（ ） | | | | 631 |
| 自己株式の取得 | | | | 0 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | 2 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 112 | 2 | 114 | 114 |
| 当期変動額合計 | 112 | 2 | 114 | 518 |
| 当期末残高 | 403 | 6,001 | 6,404 | 16,631 |

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

1 . 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法 (貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法により算定)

2 . 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 (リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(2) 無形固定資産 (リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3 . 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支払に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 返品調整引当金

期末日後に予想される返品クレームに対する損失に備えるため、過去の返品率に基づいて将来の損失予想額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

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

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

(5) 環境対策引当金

環境対策を目的とした支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額を計上しております。

4. その他財務諸表作成の基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

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

(2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 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

(単位：百万円)

| | 当事業年度 |
|--------|-------|
| 繰延税金資産 | 1,009 |

(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

(1)の金額の算出方法は、連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)1.繰延税金資産の回収可能性」の内容と同一であります。

2. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

| | 当事業年度 |
|-----------------|--------|
| 板橋工場 固定資産 | 19,232 |
| 福島工場 固定資産(遊休資産) | 381 |

(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

(1)の金額の算出方法は、連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)2.固定資産の減損」の内容と同一であります。

(会計方針の変更)

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「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。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「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)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。これにより、その他有価証券のうち時価のある株式については、従来、期末決算日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法を採用しておりましたが、当事業年度より、期末決算日の市場価格等に基づく時価法に変更しております。

なお、当事業年度において、財務諸表に与える影響は軽微であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当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おります。

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

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、有形固定資産等明細表、引当金明細表については、財務諸表等規則第127条第1項に定める様式に基づいて作成しております。

(貸借対照表)

前事業年度において、独立掲記していた「未収入金」、「従業員に対する短期貸付金」、「未収還付法人税等」、「未収還付消費税等」は資産の総額の100分の5を下回ったため、当事業年度より「流動資産」の「その他」に含めております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「未収入金」197百万円、「従業員に対する短期貸付金」0百万円、「未収還付法人税等」210百万円、「未収還付消費税等」222百万円、「その他」23百万円は、「流動資産」の「その他」655百万円として組み替えております。

前事業年度において、独立掲記していた「長期前払費用」、「長期未収入金」は資産の総額の100分の5を下回ったため、当事業年度より「投資その他の資産」の「その他」に含めております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「投資その他の資産」の「長期前払費用」6百万円、「長期未収入金」320百万円、「その他」23百万円は、「投資その他の資産」の「その他」350百万円として組み替えております。

前事業年度において、独立掲記していた「従業員預り金」、「設備関係支払手形」は負債及び純資産の総額の100分の5を下回ったため、当事業年度より「流動負債」の「その他」に含めております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動負債」の「従業員預り金」568百万円、「設備関係支払手形」856百万円、「その他」116百万円は、「流動負債」の「その他」1,542百万円として組み替えております。

前事業年度において、独立掲記していた「長期未払金」は負債及び純資産の総額の100分の5を下回ったため、当事業年度より「固定負債」の「その他」に含めております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の貸借対照表において、「固定負債」の「長期未払金」8百万円、「その他」62百万円は、「固定負債」の「その他」71百万円として組み替えております。

(損益計算書)

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

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた10百万円は、「減価償却費」2百万円、「その他」7百万円として組み替えております。

前事業年度において、独立掲記していた「出向者人件費負担額」は重要性が乏しくなったため、当事業年度より「営業外費用」の「その他」に含めております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「出向者人件費負担額」44百万円、「その他」7百万円は、「営業外費用」の「その他」52百万円として組み替えております。

(会計上の見積りの変更)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 2,054百万円 | 1,881百万円 |
| 構築物 | 79 | 74 |
| 機械及び装置 | 2,902 | 2,300 |
| 土地 | 11,519 | 11,519 |
| 計 | 16,554 | 15,775 |

担保に係る債務

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 5,220百万円 | 5,580百万円 |
| 長期借入金 | 10,760 | 11,980 |
| 計 | 15,980 | 17,560 |

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示したものを除く)

| | 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 | 3,736百万円 | 3,837百万円 |
| 長期金銭債権 | 284 | 284 |
| 短期金銭債務 | 248 | 291 |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 12,719百万円 | 11,675百万円 |
| 仕入高 | 2,190 | 2,053 |
| 販売費及び一般管理費 | 345 | 322 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 202 | 201 |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度31%、当事業年度31%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度69%、当事業年度69%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年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) |
|----------|--|--|
| 運賃及び荷造費 | 1,219百万円 | 1,103百万円 |
| 役員報酬 | 187 | 148 |
| 給料及び賃金 | 1,252 | 1,173 |
| 賞与引当金繰入額 | 61 | 61 |
| 退職給付費用 | 81 | 100 |
| 減価償却費 | 149 | 155 |
| 貸倒引当金繰入額 | 6 | 10 |

3 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年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) |
|----|--|--|
| 土地 | - 百万円 | 0百万円 |
| 計 | - | 0 |

4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物 | 118百万円 | 0百万円 |
| 構築物 | 0 | - |
| 機械及び装置 | 52 | 38 |
| 車両運搬具 | 0 | - |
| 工具、器具及び備品 | 8 | 4 |
| 建設仮勘定 | - | 107 |
| その他 | - | 0 |
| 計 | 180 | 151 |

5 受取保険金

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

2019年11月19日に当社板橋工場第三圧延工場で発生した火災事故に係る保険金であります。

6 火災損失

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

2019年11月19日に発生した当社板橋工場における火災事故の影響による損失額の内訳は、以下の通りです。

| | |
|----------|--------|
| 固定資産の滅失損 | 335百万円 |
| 棚卸資産の滅失損 | 102 |
| その他関連費用 | 186 |
| 合計 | 624 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

2021年2月25日に発生した当社板橋工場における火災事故の影響による損失額の内訳は、以下の通りです。

| | |
|----------|--------|
| 固定資産の滅失損 | 242百万円 |
| 合計 | 242 |

（有価証券関係）

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度（2020年3月31日）

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

（注） 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額

（単位：百万円）

| 区分 | 前事業年度 |
|--------|-------|
| 子会社株式 | 795 |
| 関連会社株式 | 3 |
| 計 | 798 |

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであります。

当事業年度（2021年3月31日）

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

（注） 上記に含まれない市場価格のない株式等の貸借対照表計上額

（単位：百万円）

| 区分 | 当事業年度 |
|--------|-------|
| 子会社株式 | 795 |
| 関連会社株式 | 3 |
| 計 | 798 |

(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 | | |
| 貸倒引当金 | 57百万円 | 54百万円 |
| 退職給付引当金 | 756 | 748 |
| 投資有価証券・出資金評価損 | 185 | 185 |
| 賞与引当金 | 67 | 67 |
| 返品調整引当金 | 12 | 11 |
| 環境対策引当金 | 18 | 18 |
| 棚卸資産評価損 | 88 | 80 |
| 未払費用 | 10 | 10 |
| 未払事業税 | - | 6 |
| 減損損失 | 18 | 14 |
| 資産除去債務等 | 14 | 14 |
| 税務上の繰越欠損金 | 286 | 483 |
| その他 | 62 | 110 |
| 繰延税金資産小計 | 1,579 | 1,805 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | - | 118 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 269 | 265 |
| 評価性引当額小計 | 269 | 383 |
| 繰延税金資産合計 | 1,310 | 1,421 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 126 | 176 |
| 退職給付信託設定益 | 233 | 233 |
| その他 | 3 | 2 |
| 繰延税金負債合計 | 364 | 412 |
| 繰延税金資産の純額 | 945 | 1,009 |
| 再評価に係る繰延税金資産 | | |
| 土地再評価差額金 | 282 | 281 |
| 評価性引当額 | 282 | 281 |
| 再評価に係る繰延税金資産合計 | - | - |
| 再評価に係る繰延税金負債 | | |
| 土地再評価差額金 | 3,041 | 3,041 |
| 再評価に係る繰延税金負債の純額 | 3,041 | 3,041 |

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

前事業年度及び当事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 区分 | 資産の種類 | 期首帳簿価額 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期償却額 | 期末帳簿価額 | 減価償却累計額 | 期末取得原価 |
|--------|-----------|--------|-------|-------|-------|--------|---------|--------|
| 有形固定資産 | 建物 | 3,118 | 795 | 0 | 240 | 3,673 | 7,594 | 11,267 |
| | 構築物 | 195 | 10 | - | 20 | 184 | 1,419 | 1,604 |
| | 機械及び装置 | 7,650 | 1,474 | 280 | 1,080 | 7,764 | 26,323 | 34,087 |
| | 車両運搬具 | 9 | 0 | - | 4 | 5 | 82 | 87 |
| | 工具、器具及び備品 | 493 | 249 | 5 | 224 | 513 | 1,923 | 2,437 |
| | 土地 | 14,548 | - | 4 | - | 14,543 | - | 14,543 |
| | 建設仮勘定 | 569 | 2,871 | 2,620 | - | 821 | - | 821 |
| | 計 | 26,586 | 5,402 | 2,910 | 1,571 | 27,506 | 37,343 | 64,850 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 75 | 54 | 0 | 25 | 104 | - | - |
| | その他 | 6 | - | - | - | 6 | - | - |
| | 計 | 81 | 54 | 0 | 25 | 110 | - | - |

(注) 1. 当期の増加の主なものは、次のとおりであります。

| | | |
|--------|-------------------------|----------|
| 機械及び装置 | 板橋工場 (冷間圧延ステンレス鋼帯製造等設備) | 1,089百万円 |
| 機械及び装置 | 福島工場 (高精度異形鋼の製造等設備) | 156百万円 |
| 建設仮勘定 | 板橋工場 (冷間圧延ステンレス鋼帯製造等設備) | 2,595百万円 |

2. 当期の減少の主なものは、次のとおりであります。

| | | |
|--------|----------------|--------|
| 機械及び装置 | 板橋工場 (火災による滅失) | 242百万円 |
|--------|----------------|--------|

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 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 | 188 | 2 | 12 | 178 |
| 賞与引当金 | 222 | 219 | 222 | 219 |
| 返品調整引当金 | 39 | - | 1 | 38 |
| 環境対策引当金 | 61 | - | 2 | 59 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|---|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日、3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | (特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 |
| 取次所 | - |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によ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。なお、電子公告は当会社のウェブサイトに掲載しており、そのURLは次のとおりです。 https://www.nipponkinzoku.co.jp |
| 株主に対する特典 | なし |

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

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項の規程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、親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第113期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）
2020年6月26日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月26日関東財務局長に提出。

(3) 四半期報告書及び確認書

（第114期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）
2020年8月7日関東財務局長に提出。

（第114期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）
2020年11月11日関東財務局長に提出。

（第114期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）
2021年2月10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）の規定に基づき臨時報告書

2020年7月1日関東財務局長に提出。

(5) 臨時報告書の訂正報告書

訂正報告書（上記（4）2020年7月1日に提出の臨時報告書の訂正報告書）
2020年10月5日関東財務局長に提出。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月29日

日本金属株式会社

取締役会 御中

三 優 監 査 法 人
東京事務所

指定社員 公認会計士 増 田 涼 恵
業務執行社員

指定社員 公認会計士 森 田 聡
業務執行社員

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日本金属株式会社の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、日本金属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。

| 繰延税金資産の評価 | |
|--|---|
| 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>連結財務諸表注記の（重要な会計上の見積り）の おり、日本金属株式会社においては、繰延税金資産 1,009百万円を計上している。当該繰延税金資産は、将 来の課税所得の充分性に基づく回収可能性を判断し、 将来減算一時差異及び税務上の欠損金に係る繰延税金 資産1,393百万円から評価性引当額383百万円が控除さ れている。</p> <p>日本金属株式会社の課税所得の見積りは、将来の事 業計画を基礎としており、そこでの重要な仮定は、生 産数量及び販売数量である。</p> <p>日本金属株式会社の繰延税金資産に係る回収可能 性の評価は、「繰延税金資産の回収可能性に関する適用 指針」（企業会計基準委員会 企業会計基準適用指針第 26号）で示されている会社分類の判断や、経営者によ る将来の課税所得の見積りに基づいている。そして、 その基礎となる将来の事業計画は、板橋工場の火災か らの復旧状況や新型コロナウイルスの感染拡大等に起 因する市況変動の影響等の不確実性を伴うものであ り、経営者の判断を伴う重要な仮定により影響を受け るため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討 事項に相当する事項に該当するものと判断した。</p> | <p>監査法人は、日本金属株式会社の繰延税金資産の評 価を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実 施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」に 基づき、将来減算一時差異及び繰越欠損金について、 課税所得の過去の発生状況や見積りを踏まえて会社分 類を検討した。 ・経営者による将来の課税所得の見積りを評価するた めに、その基礎となる取締役会承認の将来の事業計画 について、経営者が採用した前提及び見積りの仮定を 複数の取締役に確認した。 ・将来の事業計画に火災復旧の遅延や新型コロナウイルス 感染症による市況回復の遅れ等のリスクを反映させ た不確実性への評価について検討した。 ・過年度の繰延税金資産の評価の基礎となる事業計画 と実績値を比較し、経営者の見積りの信頼性の程度や 不確実性の程度を評価した。 ・販売数量は、開発・営業本部担当取締役に見積り方 法やその根拠を聴取した。また、特に新型コロナウイルス の影響を反映した翌年度の販売数量の見込みを中心 に、将来の事業計画の基礎資料を査閲し、見積りの 合理性及び不確実性の程度を評価した。 ・生産数量は、生産本部担当取締役に対して見積り方 法やその根拠を聴取した。特に、板橋工場の火災復旧 や生産設備維持のために必要な設備投資が計画に織 り込まれているかを将来の事業計画の基礎資料を査閲 の上、聴取した。また、当該火災復旧の計画は、同工 場への機械装置の導入スケジュールとの整合性を確認 すること等により見積りの合理性及び不確実性の程度 を評価した。 |

| 板橋工場の固定資産の評価 | |
|--|--|
| 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>連結財務諸表注記の（重要な会計上の見積り）及び連結貸借対照表のとおり、板橋工場の固定資産19,232百万円は、2021年3月31日現在の総資産64,177百万円のうち大きな割合を占めている。</p> <p>連結財務諸表注記の（重要な会計上の見積り）に記載のとおり、2019年11月及び2020年2月に発生した板橋工場の火災の影響により生産数量が大幅に落ち込んだことや新型コロナウイルスの影響により販売数量が大幅に落ち込んだため、継続して板橋工場の営業活動から生じる損益がマイナスとなっている。そのため、板橋工場の固定資産に減損の兆候が認められるが、減損の認識の判定の際には、将来キャッシュ・フローが当該固定資産を上回るため、日本金属株式会社は、減損損失の測定は不要と判断している。</p> <p>当該将来キャッシュ・フローは、将来の事業計画を基礎としており、そこでの重要な仮定は、生産数量、販売数量、将来キャッシュ・フローの見積り期間及び土地の正味売却価額である。</p> <p>板橋工場の固定資産の評価は、主に経営者による将来キャッシュ・フローの見積りに基づいており、その基礎となる将来の事業計画は、板橋工場の火災への復旧状況や新型コロナウイルスの感染拡大等に起因する市況変動の影響等の不確実性を伴うものであり、経営者の判断を伴う重要な仮定により影響を受けるため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に相当する事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、板橋工場の固定資産の評価を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・将来キャッシュ・フローの基礎となる板橋工場の今後5年間の事業計画の合理性は、重要な要素である同工場の販売数量及び生産数量も含めて上述の「繰延税金資産の評価」の監査過程で検討している。 ・将来キャッシュ・フローの見積り期間は、主たる固定資産である機械装置の利用実績等を踏まえて、その妥当性を検討した。 ・板橋工場の土地の正味売却価額は、専門家の信頼性を検討し、不動産鑑定書における算定方法を検討した。 ・将来キャッシュ・フローの基礎となる板橋工場の事業計画のうち6年目以降の合理性は、繰延税金資産で利用した板橋工場の事業計画の5年目をベースとしていること、また、適切な成長率等の前提を設定していることを当該計画の基礎資料を査閲することで確認した。 |

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、日本金属株式会社の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、日本金属株式会社が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

-
- 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)が連結財務諸表及び内部統制報告書に添付する形で別途保管している。
 - 2 X B R L 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29日

日本金属株式会社

取締役会 御中

三 優 監 査 法 人
東京事務所

指定社員 公認会計士 増 田 涼 恵
業務執行社員

指定社員 公認会計士 森 田 聡
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日本金属株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第114期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日本金属株式会社の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。

繰延税金資産の評価

財務諸表注記の（重要な会計上の見積り）のとおり、会社は、繰延税金資産1,009百万円を計上している。
連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（繰延税金資産の評価）と同一の内容であるため、記載を省略している。

板橋工場の固定資産の評価

財務諸表注記の（重要な会計上の見積り）及び貸借対照表のとおり、板橋工場の固定資産19,232百万円は、2021年3月31日現在の総資産53,795百万円のうち大きな割合を占めている。
連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項（板橋工場の固定資産の評価）と同一の内容であるため、記載を省略している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以上

-
- 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 X B R L データは監査の対象には含まれていない。