

【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】	2017年3月22日
【事業年度】	第69期（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）
【会社名】	DMG森精機株式会社
【英訳名】	DMG MORI CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 森 雅彦
【本店の所在の場所】	奈良県大和郡山市北郡山町106番地 （注）上記は登記上の本店所在地であり、実際の本社業務は「最寄りの 連絡場所」で行っております。
【電話番号】	0743(53)1125（代表）
【事務連絡者氏名】	代表取締役副社長経理財務本部長 小林 弘武
【最寄りの連絡場所】	愛知県名古屋市中村区名駅2丁目35番16号
【電話番号】	052(587)1811（代表）
【事務連絡者氏名】	代表取締役副社長経理財務本部長 小林 弘武
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	国際会計基準			
	移行日	第67期	第68期	第69期
決算年月	2014年 4月1日	2015年3月	2015年12月	2016年12月
売上収益 (百万円)	-	174,365	318,449	376,631
税引前利益又は損失 () (百万円)	-	23,086	29,681	1,064
親会社の所有者に帰属する 当期利益又は損失 () (百万円)	-	17,080	26,900	7,826
親会社の所有者に帰属する 当期包括利益 (百万円)	-	17,621	21,210	22,412
親会社の所有者に帰属する 持分 (百万円)	149,984	161,992	155,270	100,449
総資産額 (百万円)	241,085	323,759	598,034	558,222
1株当たり親会社所有者帰属 持分 (円)	1,154.27	1,266.28	1,293.72	836.25
基本的1株当たり当期利益又 は損失 () (円)	-	131.65	216.53	67.80
希薄化後1株当たり当期利益 又は損失 () (円)	-	131.64	216.53	67.80
親会社所有者帰属持分比率 (%)		50.0	26.0	18.0
親会社所有者帰属持分 当期利益率 (%)	-	10.9	17.0	6.1
株価収益率 (倍)	-	14.0	6.6	-
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	-	7,342	18,628	18,237
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	-	58,690	26,892	10,008
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	-	53,582	71,859	18,376
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	18,916	21,408	83,577	67,750
従業員数 (人)	4,159	4,324	12,230	12,307
(外、平均臨時雇用者数)	(256)	(189)	(705)	(632)

(注) 1. 百万円未満を切り捨てております。

2. 売上収益には、消費税等は含まれておりません。

3. 第69期の1株当たり親会社所有者帰属持分は、親会社の所有者に帰属する持分(ハイブリッド資本を含む)を普通株式の期末発行済株式数から期末自己株式数を控除した株式数で除して算定しております。

4. 第68期の希薄化後1株当たり当期利益は、潜在株式が存在しないため基本的1株当たり当期利益と同額であります。

5. 第69期の希薄化後1株当たり当期損失は、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、基本的1株当たり当期損失と同額であります。

6. 第69期の基本的1株当たり当期損失及び希薄化後1株当たり当期損失は、親会社の所有者に帰属する当期損失よりハイブリッド資本所有者の持分相当額を控除した金額を、普通株式の期中平均発行済株式数から期中平均自己株式数を控除した株式数で除して算定しております。

7. 第69期の株価収益率については、当期損失が計上されているため記載しておりません。

8. 第68期より国際会計基準(IFRS)に基づいて連結財務諸表を作成しております。

9. 第68期より、DMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT（以下、「AG社」）及びそのグループ会社を連結対象としたことにより、財務数値を100%取り込んだことで、売上収益、総資産額等の各指標が大幅に増加しております。なお、第67期は持分法適用関連会社として持分に応じた投資利益を取り込んでおります。
10. 第68期の税引前利益及び親会社の所有者に帰属する当期利益については、AG社を連結対象会社としたことにより発生した段階取得に係る差益37,296百万円、AG社の取得原価の配分結果及び北米市場の直販体制への移行に伴う一時的なコスト増加が含まれております。
11. 第69期の税引前損失及び親会社の所有者に帰属する当期損失については、重複資産の整理やノンコアビジネスからの撤退に伴う一時費用と投資有価証券売却益を合わせた約110億円の損失が含まれております。
12. 第68期は、決算期変更により2015年4月1日から2015年12月31日までの9ヵ月間となっております。
13. 従業員数は、パートタイマー、アルバイト及び労働契約の従業員を含めた人数を記載しております。
14. 平均臨時雇用者数は、派遣社員等の当連結会計年度における平均雇用人数を記載しております。

回次	日本基準				
	第64期	第65期	第66期	第67期	第68期
決算年月	2012年3月	2013年3月	2014年3月	2015年3月	2015年12月
売上高 (百万円)	155,320	148,559	160,728	174,660	318,763
経常利益 (百万円)	5,915	5,005	11,245	20,354	8,026
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	5,619	5,170	9,442	15,216	22,862
包括利益 (百万円)	3,651	12,016	22,975	21,154	19,036
純資産額 (百万円)	94,718	104,481	155,501	171,004	228,825
総資産額 (百万円)	185,419	186,653	241,670	323,339	596,432
1株当たり純資産額 (円)	852.31	938.53	1,164.59	1,301.93	1,266.37
1株当たり当期純利益金額 (円)	51.13	47.27	85.73	117.28	184.03
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	50.22	47.07	85.69	117.27	-
自己資本比率 (%)	50.3	55.0	62.6	51.5	25.5
自己資本利益率 (%)	6.0	5.3	7.4	9.6	14.4
株価収益率 (倍)	16.6	23.5	15.2	15.7	7.7
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	8,616	21,421	5,906	11,539	11,102
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	22,079	10,089	17,527	58,427	25,324
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	10,872	10,085	23,914	49,385	77,817
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	4,532	6,268	18,916	21,408	83,577
従業員数 (人) (外、平均臨時雇用者数)	4,045 (368)	4,117 (286)	4,159 (256)	4,324 (189)	12,230 (705)

(注) 1. 百万円未満を切り捨てております。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 第68期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第68期より、AG社及びそのグループ会社を連結対象としたことにより、財務数値を100%取り込んだことで売上高、総資産額等の各指標が大幅に増加しております。なお、第64期から第67期までは持分法適用関連会社として持分に応じた投資利益を取り込んでおります。

5. 第68期の経常利益には、AG社を連結対象としたことに伴い、AG社の取得原価の配分により発生した一時的な償却費を含む関連費用が17,143百万円含まれております。

6. 第68期は、決算期変更により2015年4月1日から2015年12月31日までの9ヵ月間となっております。

7. 第68期の日本基準による諸数値につきましては、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査を受けておりません。

8. 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)等を適用し、第68期より「当期純利益」を「親会社株主に帰属する当期純利益」としております。

9. 従業員数は、パートタイマー、アルバイト及び労働契約の従業員を含めた人数を記載しております。

10. 平均臨時雇用者数は、派遣社員等の当連結会計年度における平均雇用人員を記載しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第64期	第65期	第66期	第67期	第68期	第69期
決算年月	2012年3月	2013年3月	2014年3月	2015年3月	2015年12月	2016年12月
売上高 (百万円)	108,282	100,020	102,625	107,751	74,455	89,094
経常利益又は 経常損失() (百万円)	3,814	4,917	9,409	16,325	5,069	4,361
当期純利益又は 当期純損失() (百万円)	1,565	4,188	6,269	12,530	6,835	8,315
資本金 (百万円)	41,132	41,132	51,115	51,115	51,115	51,115
発行済株式総数 (千株)	118,475	118,475	132,943	132,943	132,943	132,943
純資産額 (百万円)	96,097	98,527	133,544	146,183	115,010	118,621
総資産額 (百万円)	175,127	166,948	201,465	274,576	348,433	415,187
1株当たり純資産額 (円)	864.85	887.05	1,005.15	1,100.48	958.11	987.50
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	20.00 (10.00)	20.00 (10.00)	22.00 (10.00)	25.00 (12.00)	26.00 (13.00)	26.00 (13.00)
1株当たり当期純利益又は 当期純損失() (円)	14.15	37.87	55.81	94.33	52.99	69.28
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	13.90	37.72	55.78	94.33	-	-
自己資本比率 (%)	54.6	58.8	66.3	53.2	33.0	28.6
自己資本利益率 (%)	1.6	4.3	5.4	9.0	5.2	7.1
株価収益率 (倍)	60.1	29.3	23.4	19.6	-	20.5
配当性向 (%)	141.3	52.8	39.4	26.5	-	37.5
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	2,138 (164)	2,082 (105)	2,081 (86)	2,090 (54)	2,098 (49)	2,075 (80)

(注) 1. 百万円未満を切り捨てております。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 第68期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第69期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

5. 第68期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失が計上されているため記載しておりません。

6. 第68期は、決算期変更により2015年4月1日から2015年12月31日までの9ヵ月間となっております。

7. 従業員数は、パートタイマー、アルバイト及び労働契約の従業員を含めた人数を記載しております。

8. 平均臨時雇用者数は、派遣社員等の当事業年度における平均雇用人員を記載しております。

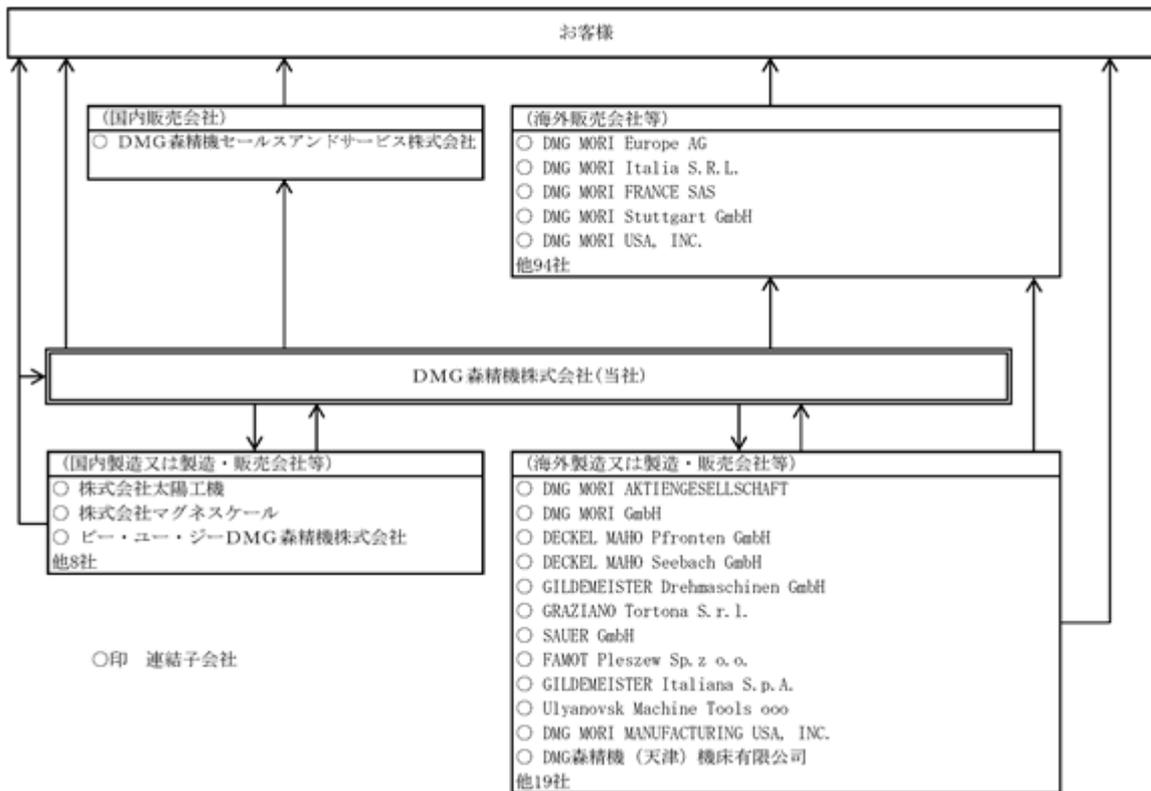
2【沿革】

- 1948年10月 奈良県大和郡山市北郡山町318番地において株式会社森精機製作所（現DMG森精機株式会社）を設立し、繊維機械の製造・販売を開始。
- 1958年5月 繊維機械の製造を中止し、工作機械（高速精密旋盤）の製造・販売を開始。
- 1962年1月 本社及び本社工場を大和郡山市北郡山町106番地に移転。
- 1968年4月 数値制御装置付旋盤の製造・販売を開始。
- 1970年12月 事業拡張のため三重県阿山郡伊賀町（現三重県伊賀市）に伊賀工場を建設、操業開始。
- 1979年11月 大阪証券取引所市場第二部上場。
- 1981年5月 立形マシニングセンタの製造・販売を開始。
- 1981年11月 東京証券取引所市場第二部上場。
- 1982年7月 MORI SEIKI G.M.B.H.（現DMG MORI Global Marketing GmbH）設立。
- 1983年6月 横形マシニングセンタの製造・販売を開始。
- 1983年8月 MORI SEIKI U.S.A., Inc.（現DMG MORI USA, INC.）設立。
- 1983年9月 東京・大阪両証券取引所の市場第一部銘柄に指定。
- 1986年3月 大和郡山市井戸野町362番地に奈良工場を建設、操業開始。
- 1992年3月 伊賀第2工場建設、操業開始。
- 1999年5月 名古屋市中村区に名古屋ビル建設。
- 2001年1月 上海森精機机床有限公司を設立。
- 2001年5月 株式会社太陽工機の発行済株式の40%（現50.16%）を取得。
- 2002年6月 DTL MORI SEIKI, INC.を設立。
- 2002年9月 日立精機株式会社及び日立精機サービス株式会社より営業の一部を譲受。
- 2003年8月 千葉県船橋市に千葉事業所を建設、操業開始。
- 2004年8月 伊賀事業所内に特機工場、人材開発センタ（現DMG森精機アカデミー）を建設。
- 2004年10月 本社機能を奈良県大和郡山市より愛知県名古屋市に移転。
- 2005年2月 株式会社渡部製鋼所（持分法適用関連会社）の株式を33.5%取得。
- 2006年3月 伊賀事業所内に鋳物工場建設。
- 2006年12月 DIXI MACHINES S.A.の工作機械製造事業を譲受。
- 2009年3月 GILDEMEISTER AG（現DMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT、以下、「DMG MORI AG」）との間で業務・資本提携を合意。
- 2010年3月 株式会社マグネスケールの発行済株式を100%取得。
- 2010年5月 MG Finance GmbH（持分法適用関連会社、現DMG MORI Finance GmbH）を設立。
- 2011年4月 株式会社森精機セールスアンドサービス（現DMG森精機セールスアンドサービス株式会社）を設立。
DMG MORI AGの株式を20.1%まで追加取得。
- 2011年8月 Mori Seiki Manufacturing USA, Inc.（現DMG MORI MANUFACTURING USA, INC.）を設立。
- 2012年2月 伊賀事業所内にベッド・コラム精密加工工場を建設。
- 2012年5月 伊賀事業所内に第二組立工場を建設。
- 2012年7月 DMG MORI MANUFACTURING USA, INC.が操業開始。
森精機（天津）机床有限公司（現DMG森精機（天津）机床有限公司）を設立。
- 2013年9月 DMG森精機（天津）机床有限公司が操業開始。
- 2013年10月 商号をDMG森精機株式会社へ変更。
- 2014年1月 関西地区の既存3テクニカルセンタ（大阪、京滋、姫路）を6テクニカルセンタ（大阪、奈良、京都、滋賀、姫路、神戸）へ拡充。
- 2014年7月 東京都江東区に東京グローバルヘッドクォータをグランドオープン。
- 2015年3月 株式会社アマダマシンツールの旋盤事業譲受契約を締結。
- 2015年4月 DMG MORI AGを連結対象会社化（議決権比率、現在76.11%）。
- 2015年6月 英文商号をDMG MORI CO., LTD.に変更。
- 2015年7月 伊賀グローバルソリューションセンタを全面的にリニューアル。
- 2015年12月 奈良事業所（奈良県大和郡山市）にシステムソリューション工場を建設。
- 2016年8月 DMG MORI GmbH とDMG MORI AG間でドミネーション・アグリーメントが発効。

は連結子会社であります。

3【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社139社並びに持分法適用関連会社3社で構成され、工作機械（マシニングセンター、ターニングセンタ、複合加工機、5軸加工機及びその他の製品）、ソフトウェア（ユーザインタフェース、テクノロジーサイクル、組込ソフトウェア等）、計測装置、サービスサポート、アプリケーション、エンジニアリングを包括したトータルソリューションの提供を行っております。当社グループの事業に係る位置付けは、次のとおりであります。



連結子会社及び持分法適用関連会社の事業内容は次のとおりであります。

なお、次の2部門は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 連結財務諸表注記 6. 事業セグメント」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

1. マシンツール(工作機械の製造及び販売)

連結子会社

工作機械の製造及び販売

DECKEL MAHO Pfronten GmbH、DECKEL MAHO Seebach GmbH、GILDEMEISTER Drehmaschinen GmbH、
GRAZIANO Tortona S.r.l.、SAUER GmbH、FAMOT Pleszew Sp.z o.o.、
GILDEMEISTER Italiana S.p.A.、Ulyanovsk Machine Tools ooo、DMG MORI MANUFACTURING USA, INC.、
DMG森精機(天津)機床有限公司、株式会社太陽工機、他8社

関係会社の統括

DMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT、他3社

持分法適用関連会社

1社

2. インダストリアル・サービス(工作機械に関連するサービスやソリューションの提供)

連結子会社

工作機械等の販売及びサービス

DMG MORI Italia S.R.L.、DMG MORI FRANCE SAS、DMG MORI Stuttgart GmbH、DMG MORI USA, INC.、
DMG森精機セールスアンドサービス株式会社、他67社

関係会社の統括

DMG MORI Europe AG、他9社

計測装置の製造及び販売

株式会社マグネスケール、他2社

ソフトウェア、画像処理等ハードウェアの開発及び販売

ビー・ユー・ジーDMG森精機株式会社

その他

26社

持分法適用関連会社

2社

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合(%)	関係内容
(連結子会社)					
DMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT (注) 1, 3	ドイツ ノルトライン ヴェストファーレン州	204,926千 ユーロ	関係会社の統括	76.1 (76.1)	役員兼任 当社役員 2名
DMG MORI GmbH (注) 1	ドイツ ノルトライン ヴェストファーレン州	25千 ユーロ	工作機械等の 販売等を主な 事業目的とする 企業の株式 購入、保有等	100	役員兼任 当社役員 3名 当社より資金の貸付を 行っております。
DECKEL MAHO Pfronten GmbH (注) 3	ドイツ バイエルン州	26,500千 ユーロ	工作機械の 製造及び販売	100 (100)	-
DECKEL MAHO Seebach GmbH (注) 3	ドイツ テューリンゲン州	8,181千 ユーロ	"	100 (100)	-
GILDEMEISER Drehmaschinen GmbH (注) 3	ドイツ ノルトライン ヴェストファーレン州	11,000千 ユーロ	"	100 (100)	-
SAUER GmbH (注) 3	ドイツ ラインラント プファルツ州	5,365千 ユーロ	"	100 (100)	-
DMG MORI Stuttgart GmbH (注) 3	ドイツ バーデンヴュルテン ベルク州	4,000千 ユーロ	工作機械等の 販売及び サービス	100 (100)	-
FAMOT Pleszew Sp.z o.o. (注) 3	ポーランド ヴィエルコポルスカ県	22,466千 ポーランド ズロチ	工作機械の 製造及び販売	100 (100)	-
Ulyanovsk Machine Tools ooo (注) 3	ロシア ウリヤノフスク州	50,000千 ロシアルーブル	"	100 (100)	-
GRAZIANO Tortona S.r.l. (注) 3	イタリア ピエモンテ州	3,000千 ユーロ	"	100 (100)	-
GILDEMEISTER Italiana S.p.A. (注) 3	イタリア ロンバルディア州	17,400千 ユーロ	"	100 (100)	-
DMG MORI Italia S.R.L. (注) 3	イタリア ロンバルディア州	16,670千 ユーロ	工作機械等の 販売及び サービス	100 (100)	-
DMG MORI Europe AG (注) 1, 3	スイス チューリッヒ州	76,000千 スイスフラン	"	100 (100)	役員兼任 当社役員 3名
DMG MORI FRANCE SAS (注) 3	フランス ロワシー市	8,165千 ユーロ	"	100 (100)	-
DMG MORI USA, INC. (注) 1, 3, 4	アメリカ イリノイ州	17,000千 米ドル	"	100 (100)	当社製品の販売会社 役員兼任 当社役員 2名 当社より資金の貸付を 行っております。
DMG MORI MANUFACTURING USA INC. (注) 3	アメリカ カリフォルニア州	31,096千 米ドル	工作機械の製造 及び販売	100 (100)	当社製品の製造会社 役員兼任 当社役員 3名 当社より資金の貸付を 行っております。
DMG森精機(天津)機床有限公司 (注) 1	中国 天津市	63,400千 米ドル	"	100	当社製品の製造会社 役員兼任 当社役員 3名 当社従業員 1名

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合(%)	関係内容
DMG森精機セールスアンド サービス株式会社 (注)1, 4	愛知県名古屋市中村区	100百万 円	工作機械等の 販売及び サービス	100	当社製品の販売会社 役員兼任 当社役員 5名
株式会社太陽工機 (注)2	新潟県長岡市	700百万 円	工作機械の 製造及び販売	50.8	原材料の共同購入 役員兼任 当社役員 1名 当社が資金の借入を 行っております。
株式会社マグネスケール (注)3	神奈川県伊勢原市	1,000百万 円	計測装置の 製造及び販売	100 (44.1)	当社製品部品の製造会社 役員兼任 当社役員 3名 当社より資金の貸付を 行っております。
ピー・ユー・ジーDMG森精機 株式会社	北海道札幌市厚別区	100百万 円	ソフトウェア、 画像処理等 ハードウェアの 開発及び販売	100	当社製品用ソフトウェア の開発 役員兼任 当社役員 3名 当社より資金の貸付を 行っております。
他118社 (持分法適用関連会社) 3社					

(注)1. 特定子会社であります。その他の特定子会社として欧州における関係会社の統括会社が3社あります。

2. 有価証券報告書の提出会社であります。

3. 「議決権の所有割合」の()内は、間接所有割合で内数であります。

4. 売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)が連結売上高の10%を超える連結子会社の「主要な損益情報等」は、次のとおりであります。

名称	売上高 (百万円)	税引前当期 損失() (百万円)	当期純損失 () (百万円)	純資産額 (百万円)	総資産額 (百万円)
DMG森精機セールス アンドサービス株式会社	51,670	936	918	682	8,162
DMG MORI USA, INC.	47,777	4,862	2,787	1,389	51,230

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2016年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
マシンツール	5,857 (428)
インダストリアル・サービス	6,083 (197)
全社(共通)	367 (7)
合計	12,307 (632)

- (注) 1. 従業員の増減は、新卒社員入社72名等により、前期末と比べ77名増加しております。
 2. 従業員の中には、アプレンティス(見習工)382名、パートタイマー、アルバイト及び労働契約者451名を含めております。
 3. 男性10,575名、女性1,732名であります。
 4. 国籍別では、ドイツ4,015名、日本3,617名、アメリカ918名、イタリア638名、ポーランド592名、中国495名、フランス228名、ロシア206名、オーストリア206名、インド162名、イギリス106名等となっております。
 5. 従業員数欄の()外数は、臨時従業員の当連結会計年度における平均雇用人員です。
 6. 臨時従業員には、派遣社員等を含めております。

(2) 提出会社(DMG森精機株式会社)の状況

2016年12月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
2,075(73)	39.2	14.2	7,567

セグメントの名称	従業員数(人)
マシンツール	1,614 (71)
インダストリアル・サービス	194 (6)
全社(共通)	267 (3)
合計	2,075 (80)

- (注) 1. 従業員数には、子会社等への出向者(664名)を含めておりません。
 2. 従業員数欄の()外数は、臨時従業員の当事業年度における平均雇用人員です。
 3. 臨時従業員には、派遣社員等を含めております。
 4. 平均年齢、平均勤続年数及び平均年間給与にはパートタイマー、アルバイト、労働契約の従業員を含めておりません。
 5. 平均年間給与には、賞与及び基準外賃金を含めております。

(3) 労働組合の状況

当社及び連結子会社には労働組合はありません。

なお、労使関係につきましては特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1) 業績

当連結会計年度（当期）における業績は、売上収益が376,631百万円（3,130,766千EUR）、営業利益が1,961百万円（16,307千EUR）、税引前当期損失が1,064百万円（8,850千EUR）、親会社の所有者に帰属する当期損失が7,826百万円（65,058千EUR）となりました。なお、前連結会計年度に決算期を3月31日から12月31日に変更したことにより、決算期変更の経過期間となることから、対前期増減率は記載しておりません。

当社グループは、2009年のDMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT（以下、「AG社」）との協業提携から、当期に完全経営統合を行う過程において事業及び資産の見直しを行い、重複資産の整理やノンコアビジネスからの撤退に伴う一時費用を当期に計上いたしました。この結果、投資有価証券売却益を含めた一過性の利益及び損失を除いた営業利益は約130億円（108百万EUR）となりました（EUR建表示は当期期中平均レート120.3円で換算しております）。当期中に完全経営統合に関係する特殊な会計処理や費用処理は終了し、日本、ドイツ、アメリカで全体の約半分を構成するバランスの取れた販売体制を構築しており、2017年は米国子会社の収益改善や重複資産の整理等の効果が具体化し、企業戦略を強力に展開してまいります。

当社グループは、2016年4月にAG社の株式12,108,437株を追加購入し、75%超の持株比率となりました。グループの結束強化と経営資源のさらなる有効活用のために、連結対象会社DMG MORI GmbHとAG社の間でドミネーション・アグリーメントを締結し、AG社の商業登記簿への登記完了を経て発効することとなりました。本発効により、当社とAG社の経営資源を一体のものとして活用する完全一体経営が可能となり、部品共通化、機種統合、顧客管理システム及びサービス・パーツシステムの共有、グローバル生産能力の最適活用により経営効率化を進めております。

イノベティブな商品とサービスでお客様のご要望を一手に引き受けるべく、事業戦略につきましては、IoTやインダストリー4.0に関するソリューション提供を充実させております。当社の技術を結集したテクノロジーサイクルは、切削サイクル、ハンドリングサイクル、計測サイクル、モニタリングサイクルという4つの機能と、機械本体、切削工具や周辺機器等のオープンイノベーション、組込ソフトウェア、CELOS等のHMI（ヒューマンマシンインタフェース）を融合させた新しいソリューションの形です。製品、工具、素材、ソフトウェア等あらゆるデータの組み合わせを最適化し、テクノロジーサイクルの拡充を進めております。テクノロジーサイクルによりオペレーション効率を向上させる「スマートマシン」だけでなく、DMG MORI Messengerというソフトウェアを通して工場の機械の稼働状況を一目で確認・管理する「スマートファクトリー」やマイクロソフト社のクラウドプラットフォーム「Azure」を使用することにより、世界中の工場における機械の稼働状況の確認を可能にする「スマートカンパニー」に至るまでIT新技術を最大限に活用することで、機械と工場、工場と工場をつなげ、お客様の生産性と利益の向上に貢献いたします。これらへの取組みのひとつとして、社内工場のさらなる製造効率改善のために伊賀事業所をスマートファクトリーと位置付け、組立作業の見える化、進捗管理システムを導入する等、発注、作業工程、品質、在庫のタイムリーな管理体制の構築を進めております。CELOSを通して収集された機械の稼働状況、センサからの各種情報、加工データ等のBIG DATAを解析することで機械の設計改善だけでなく、機械の故障を事前に把握するための予防保全にも役立たせる等お客様の生産性と効率性の向上のための仕組みづくりにも取り組んでおります。

販売面につきましては、9月に米国シカゴの「IMTS 2016」及び独国シュツットガルトの「AMB 2016」、10月に伊国ミラノの「BIMU 2016」、11月には東京で開催された「JIMTOF 2016」にそれぞれ出展いたしました。「IoT/インダストリー4.0&DMG MORIスマートファクトリー」をテーマに、世界初出展を含む最新鋭の工作機械を展示するとともに、21種類のテクノロジーサイクルをご紹介いたしました。センサ搭載機や独国シェフラー社と共同で取り組む実証プロジェクト「マシンツール4.0」や、自動化システムソリューションとしてRobo2Goやモジュール型ロボットシステムによる機械稼働率向上のご提案も合わせてご紹介し、お客様から大変ご好評をいただきました。

製品、サービス面につきましては、あらゆる生産現場で活躍するソリューションベースマシンCMX Vシリーズの販売を開始いたしました。これまでの立形マシニングセンタの標準オプションを網羅した全290種類の多彩なオプションを取り揃え、お客様のニーズに合わせてカスタマイズ可能であり、全9種類のテクノロジーサイクルもオプションで搭載できることから、さまざまな業種の幅広いワークに対応する高い汎用性で、お客様の生産性向上に寄与いたします。また、より高品質なサービスをご提供するため、日本国内で販売する機械本体の無償修理・保守サービス期間を2年から5年に延長できる「セロスクラブ・プラチナ」の販売を11月より開始いたしました。大変ご好評をいただいているセロスクラブにIoT支援パッケージを付加し、工場からの保守、機械でのセンシング・モニタリングを活用し、6ヵ月毎の1日点検によって5年間の保証サービスを提供しております。

また、2017年は全社を挙げて働き方改革への取組みを一層強化いたします。在宅勤務の拡充、社内託児所の設置、コアタイム制の導入、残業ゼロに向けた意識改革で、公私共にバランスの取れたワークライフバランス作りを進め、生産性及び効率性の向上に積極的に取り組んでまいります。

当社は、製品とサービスのより一層の品質向上とお客様への高付加価値ソリューションの提供、オープンイノベーションの推進をはじめとしたパートナー企業との連携と共存共栄、当社の企業価値の最大化を促進してまいります。

工作機械の需要につきましては、日本工作機械工業会が発表している2016年の受注は、前年比15.6%減となりましたが、当社の同期間における受注は円ベースで4.4%減に留まり、EURベースでは6.8%増を確保することができました。

国内市場は、年前半から年央にかけて需要の調整局面がありましたが、「JIMTOF 2016」の効果もあり、期末にかけては受注に動きが見られました。

北米市場は、直接販売・サービスのビジネスモデルへの変更が順調に進展し、当社の受注は円ベースでも前年比でプラスを維持しております。特に「IMTS 2016」では、お客様の生産効率改善に向けたIoTの取組みが高く評価された他、世界初出展のCMX Vシリーズが大好評を得ました。

欧州市場は、引き続き堅調であり受注はプラスで推移しております。プライベートショーも活況を呈しており、今後も緩やかに伸張していくものと期待しております。

中国市場は、ほぼ底打ちを確認しております。年央以降は、前四半期比でほぼ横ばいでの推移となっており、まだ本格回復は期待できないものの、2017年4月開催の北京ショー（CIMT 2017）は需要を刺激する大きな要素となるものと期待しております。

その他、アジア・オセアニア市場は、需要は総じて低迷しております。その中で、台湾、ベトナム、インド、オーストラリアは比較的健闘しております。

		前連結会計年度	当連結会計年度
売上収益	(百万円)	318,449	376,631
営業利益	(百万円)	31,140	1,961
親会社の所有者に帰属する当期利益 又は損失()	(百万円)	26,900	7,826
基本的1株当たり当期利益又は損失()	(円)	216.53	67.80

なお、セグメントの動向及び業績は以下のとおりです。

マシンツールでは、売上高は388,585百万円となり、セグメント利益は11,669百万円となりました。

インダストリアル・サービスでは、売上高は133,359百万円となり、セグメント利益は1,777百万円となりました。

(2) キャッシュ・フロー

連結キャッシュ・フロー計算書

		前連結会計年度	当連結会計年度
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	18,628	18,237
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	26,892	10,008
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	71,859	18,376
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	(百万円)	62,168	15,826
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	83,577	67,750

当連結会計年度における現金及び現金同等物は前期末に比べ15,826百万円減少し、当連結会計年度末は67,750百万円となりました。

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

・営業活動によるキャッシュ・フロー

「営業活動によるキャッシュ・フロー」は、18,237百万円の収入となりました。主な増加要因は、減価償却費及び償却費17,691百万円、その他非資金損失4,188百万円、金融費用3,223百万円、引当金の増加2,086百万円であり、主な減少要因は、営業債務及びその他の債務の減少7,480百万円、法人所得税の支払額6,100百万円であります。

・投資活動によるキャッシュ・フロー

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は、10,008百万円の支出となりました。主な減少要因は、有形固定資産の取得による支出11,607百万円、無形資産の取得による支出3,634百万円であり、主な増加要因は、投資有価証券の売却による収入4,963百万円であります。

・財務活動によるキャッシュ・フロー

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は、18,376百万円の支出となりました。主な増加要因は、長期借入による収入59,870百万円、ハイブリッド資本の発行による収入49,505百万円、社債発行による収入29,872百万円であり、主な減少要因は、非支配持分の取得による支出61,543百万円、短期借入金の純減少額58,978百万円、長期借入金の返済による支出16,765百万円、社債の償還による支出15,000百万円であります。

(3) IFRSにより作成した連結財務諸表における主要な項目と日本基準により作成した場合の連結財務諸表におけるこれらに相当する項目との差異に関する事項

(のれん及び耐用年数を確定できない無形資産の償却に関する事項)

日本基準ではのれん及び耐用年数を確定できない無形資産を一定期間で償却しておりますが、IFRSでは定期償却を実施しておりません。この影響により、当連結会計年度におけるIFRSの税引前当期利益は、日本基準の税金等調整前当期純利益に比べて4,232百万円増加しております。

(開発費の資産化に関する事項)

日本基準では社内開発費の全額を費用処理しておりますが、IFRSでは社内開発費のうち、一定の要件を満たした部分について資産計上しております。この影響により、当連結会計年度におけるIFRSの税引前当期利益は、日本基準の税金等調整前当期純利益に比べて293百万円増加しております。

(退職給付に係る調整累計額及び費用に関する事項)

[退職給付に係る調整累計額]

日本基準では退職給付に係る負債の純額(数理計算上の差異)の増減による資本の増減影響はその他の包括利益累計額に表示しておりますが、IFRSではその他の資本の構成要素に認識した上で利益剰余金に振り替えております。この影響により、当連結会計年度末におけるIFRSのその他の構成要素及び利益剰余金は、日本基準のその他の構成要素及び利益剰余金に比べてそれぞれ164百万円減少し、同額増加しております。

[退職給付に係る費用]

日本基準では退職給付に係る負債の純額(数理計算上の差異)について一定期間で償却しておりますが、IFRSでは定期償却を実施しておりません。この影響により、当連結会計年度におけるIFRSの税引前当期利益は、日本基準の税金等調整前当期純利益に比べて115百万円増加しております。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 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	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)	前年同期比(%)
マシンツール(百万円)	369,085	-
インダストリアル・サービス(百万円)	11,334	-
合計(百万円)	380,420	-

- (注) 1. 上記金額は販売価格によっております。
2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
3. 前連結会計年度は、決算期変更により9ヵ月決算となっておりますので、前年同期比については記載しておりません。

(2) 受注実績

当連結会計年度における受注実績は次のとおりであります。

	受注高 (百万円)	前年同期比 (%)	受注残高 (百万円)	前年同期比 (%)
受注実績	366,888	-	116,699	-
合計	366,888	-	116,699	-

- (注) 1. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 前連結会計年度は、決算期変更により9ヵ月決算となっておりますので、前年同期比については記載しておりません。

(3) 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	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)	前年同期比(%)
マシンツール(百万円)	267,873	-
インダストリアル・サービス(百万円)	108,731	-
全社(百万円)	26	-
合計(百万円)	376,631	-

- (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. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。
3. 前連結会計年度は、決算期変更により9ヵ月決算となっておりますので、前年同期比については記載しておりません。

3 【対処すべき課題】

(1) 製品開発

これまで日本とドイツで蓄積してきた技術を最大限に活かした効率良い製品開発を行っております。生産性向上やより良いサービスの提供を狙いとして、外観デザインの統一も行いながら日本とドイツでの機種統合を進めております。一方、自動化システムの強化に加え、ギヤ加工、計測や高精度加工等を容易にする組込ソフト、テクノロジーサイクルの開発にも注力し、より多くのソリューションをお客様に提供できるようにしてまいります。またセンシング技術やIoTを駆使して予知保全や最適加工条件の提供も重要課題として取り組んでおります。

(2) 品質

製品企画から販売、サービスに至るまで、製品を通じてお客様と関わるすべての活動を品質と捉え、全社員一丸となって日々品質向上に努めております。一桁違う品質を達成してお客様に感動を提供することを合言葉に、機械本体、ソフトウェア、周辺装置等の隅々まで気配りした製品造りを目指しております。また、日本、欧州、アメリカ、中国、ロシアの各工場どこで造られた製品でも、お客様に同等かつ高品質であると感じていただけることを目標に、開発、生産、サービスや営業活動の各プロセスの統一も確実に行ってまいります。

(3) 安全保障貿易管理

近年、世界の安全保障環境、特にアジア・中東・東ヨーロッパ地域の安全保障環境の不安定化が顕著になってきたことに伴い、大量破壊兵器の不拡散や通常兵器の過度の蓄積防止に対する国際的な関心が一段と高まっております。このような環境のなか、当社グループにおいては、輸出関連法規の遵守に関する内部規程（コンプライアンス・プログラム）を定め、厳正に適用しております。さらに、当社製品には、不正な輸出を防止する目的で、据付場所からの移設を検知すると稼働できなくなる装置を搭載し、厳格な輸出管理を実践しております。安全保障貿易管理につきましては、重点課題として今後とも継続して取り組んでまいります。

(4) 法令遵守

経営者自ら全従業員に対し法令及び企業倫理に基づいた企業活動の徹底を指示し、また、役員・従業員向けの各種教育研修を企画し、継続的に実施することで役員・従業員の意識の向上と浸透を図っております。グローバルな事業展開に対応し、日本国内のみならず各国においても、法令遵守のための体制の構築を図っております。また、従前より内部監査部が主管部署として、定期的に法令遵守活動のモニタリングを実施する体制を整備しており、引き続き、内部管理の強化に努めてまいります。

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

なお、文中の将来に関する事項は本報告書提出日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) 主要市場（日本、米州、欧州及び中国・アジア等）の状況

当社グループの地域別連結売上収益の構成比は、当連結会計年度において、日本14.7%、米州14.8%、欧州58.1%、中国・アジア12.4%となっております。当社グループが製品又はサービスを販売、提供するいずれかの地域において景気動向が悪化することで当該製品又はサービスに対する需要が低下した場合は、当社グループの業績は悪影響を受ける可能性があります。

(2) 設備投資需要の急激な変動

工作機械産業は従来から景気の変動に左右されやすいと言われてまいりましたが、アジア並びにBRICs、中央ヨーロッパ等の新興国の経済が拡大してきております。日本、米州、欧州各地域の工作機械市場も中長期的には安定的に成長してきておりますが、当社グループの業績は景気変動による設備投資の増減の影響を大きく受ける傾向にあり、何らかの要因で各地域で設備投資需要が落ち込んだ場合には、製品単価、販売数ともに急速かつ大幅に下落することがあり、当社グループの事業、業績及び財務状況は悪影響を受ける可能性があります。

(3) 市場競合の影響

工作機械業界は参入企業数が多く、低コストで製品を供給する海外の会社も加わり、当社グループはそれぞれの市場において厳しい競争にさらされており、当社グループにとって有利な価格決定を行うことが困難な状況になっております。当社グループとしては、技術力強化による差別化製品の開発、原材料等のコスト削減、営業力強化のための諸施策を推進しておりますが、将来的に市場シェアの維持及び拡大又は収益性の保持が困難となった場合は、当社グループの事業、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) 企業合併・買収及び資本・業務提携

当社グループは、企業の合併・買収や資本・業務提携を事業基盤の強化を図るための重要な戦略の一つと位置付けており、今後、かかる企業合併・買収や資本・業務提携の成否によっては、当社グループの事業、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、2015年4月にAG社を連結対象会社としておりますが、AG社の事業、業績及び財務状況の動向は、当社グループに大きな影響を与える可能性があります。

(5) 米ドル、ユーロ等の対円為替相場の大幅な変動

当社グループの事業、業績及び財務状況は、為替相場の変動によって影響を受けます。為替変動は、当社グループの外貨建取引から発生する資産及び負債の日本円換算額に影響を与えます。また、為替変動は外貨建で取引されている製品・サービスの価格及び売上高にも影響を与えます。この影響を低減するため、日本、中国・アジアの円建取引、米州の米ドル建取引、欧州のユーロ建取引のバランスをとるように努めておりますが、それでもなお、為替相場の変動によって当社グループの事業、業績及び財務状況が悪影響を受ける可能性があります。

(6) 天然資源、原材料費の大幅な変動

想定を大幅に超えた原材料価格の急激な高騰に見舞われた場合は、当社グループの業績は悪影響を受ける可能性があります。原材料価格の高騰に対しては、仕入先への価格交渉等によるコストダウンの推進や製品価格への転嫁によってカバーする方針ですが、価格の高騰が続く場合や仕入先への価格交渉等が実現しない場合は、当社グループの事業、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) 安全保障貿易管理

当社グループが事業を展開する多くの国及び地域における規制又は法令の重要な変更は、当社グループの事業、業績及び財務状況に影響を及ぼす可能性があります。当社グループのコア事業であります工作機械は各国の輸出関連法規上、規制貨物に分類されており、国際的な輸出管理の枠組みにより規制を受けております。国際情勢の変化により規制が強化されることとなれば、当社グループの事業、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) 特定業種への依存

当社グループの販売は、自動車及びその関連業界に対する割合が相対的に高くなっております。したがって、当該業界における経営環境の変動が、今後の当社グループの事業、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) 取引先の信用リスク

当社グループとしても取引先の信用リスクについては細心の注意を払っておりますが、取引先の業績悪化等により取引額の大きい得意先の信用状況が悪化した場合、当該リスクの顕在化によって、当社グループの事業、業績及び財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

(10) 財務制限条項

コミットメントライン契約等の一部借入金の契約には財務制限条項が付されております。現在、財務制限条項が付された借入金残高はありません。今後、財務制限条項への抵触等があった場合、当社グループの事業、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) 知的財産権

当社グループは、研究開発、新製品開発を通じて多くの新技術やノウハウを生み出しており、これらの貴重な技術・ノウハウを特許出願することにより、知的財産権の活用を図っております。しかし当社グループの知的財産権に対して第三者からの無効請求や、侵害差止請求等が提起された場合、当社グループの事業、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) 訴訟に関するリスク

当社グループは、顧客の要求する機能・仕様を満足し、かつ安全性に配慮した適性品質の追求に努めており、グローバルベースで品質管理の徹底を図っております。しかしながら、当社グループの製品に重大な不具合が存在し、重大な事故やクレーム、リコール等の起因となった場合、多額の製品補償費用等が発生する可能性があります。

このほか、当社グループは、国内外において業務を展開しておりますが、こうした業務を行うにあたり、業務上発生する責任に基づく損害賠償請求訴訟等の提起を受ける可能性があります。

現時点では当社グループの業績に重大な影響を与えるような訴訟は提起されておませんが、今後、重大な訴訟が提起され、当社グループに不利な判断が下された場合、当社グループの事業、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) 自然災害等の影響

当社グループは、販売及びサービス拠点をグローバルに展開しているため、予測不可能な自然災害、コンピュータウィルスといった多くの事象によって引き起こされる災害によって影響を受ける可能性があります。

当社グループの製造拠点は、国内では三重県、奈良県、神奈川県及び新潟県にあり、海外ではアメリカ、中国、欧州各地等6ヵ国にあります。これらの製造拠点のいずれかが、地震・洪水等の天災の影響を受け、製品供給が不可能、あるいは遅延することとなった場合は、当社グループの事業、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) 環境問題

当社グループは、事業の遂行にあたり、様々な環境関連の法令及び規制の適用を受けています。当社グループは、これらの法規制に細心の注意を払いつつ事業を行っておりますが、現在行っている又は過去に行った事業活動に関し、環境に関する法的、社会的責任を負う可能性があります。また、将来、環境関連の法規制や環境問題に対する社会的な要求がより厳しくなることによって、法令遵守に係る追加コストが生じたり、事業活動が制限される可能性があります。したがって、今後の環境関連の法規制の動向によっては、当社グループの事業、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【経営上の重要な契約等】

当社の連結対象会社であるDMG MORI GmbHとDMG MORI AKTIENGESELLSCHAFTとの間でのドミネーション・アグリーメントが2016年8月24日に発効されました。

詳細については、「連結財務諸表注記 34 . ドミネーション・アグリーメント」をご参照下さい。

6【研究開発活動】

2009年の協業開始より、これまで当社とDMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT（以下、「AG社」）で蓄積してきた技術や経験を最大限に活かした商品やサービスをご提供すべく、グループの力を結集して日々の研究開発活動を推進しています。また、欧州、日本、米国での開発効率や各工場での生産性を最大化するために、機種統合、主軸等主要ユニット、機械操作盤、機械デザイン等の統一や共通化、CADシステムや開発プロセスの統一についても精力的に取り組んでいます。最近では、機械本体の開発だけでなく、お客様がワークを完成させるまでの最適なソリューションを提供するために、ロボットやローダ等を使ったワーク自動搬送や計測システム、加工やワーク完成までのプロセスを最適にするためのアプリケーションソフトウェア、工場の機械の状態や稼動状況を一目で確認管理できるようにするための機械のセンシングや機械間、工場間のネットワーク化のための技術開発にも注力しています。

2016年度は、290種類の多彩なオプションによりお客様のご要望に合わせたカスタマイズ化が容易な立形マシンニングセンタ「CMX Vシリーズ」を米国シカゴで開催された国際見本市「IMTS2016」で発表する等、合計で8機種の新機種開発を行い発表しました。2017年度は、ターニングセンタ、マシンニングセンタ、複合加工機等13の新機種発表を予定しています。

レーザ加工、超音波加工等最先端技術の分野では、レーザ焼入れ技術と高硬度材切削加工技術を組み込み、焼入れ部品の工程集約が可能となるターニングセンタの開発を行い、2016年6月に開催された「IGA INNOVATION DAYS 2016」で発表しました。また新分野のレーザ積層造形（Additive Manufacturing）においては、国内外の著名大学の先生方と加工プロセスや積層材料信頼性評価等に関して共同研究をさせていただきながら開発を進めています。共同研究で得られた知見や成果は、切削加工とレーザ積層造形を複合したハイブリッド機「LASERTEC 3D」シリーズに反映させて、「LASERTEC 3D」シリーズの商品力をさらに高めていく予定です。

年々要求が高まっている自動化システムについては、既に関係されたパレット搬送システムLPP、RPP等に加えて、ワーク供給、洗浄、計測等の機能を有しカスタマイズが容易なモジュールシステムや、これまでと比べて短時間でロボット運転の準備ができるロボットシステム「Robo2GO」の開発を行い2016年に発表しました。

また、お客様がお困りな煩雑で手間と時間がかかる段取り等の作業を一手に引き受け、お客様に一括でソリューションをご提案するために、「テクノロジーサイクル」の開発に注力しています。「テクノロジーサイクル」を用いることによって、これまで専用機や専用プログラム、特殊な工具で行っていた加工・段取り・計測を汎用的な工作機械や標準的な工具・治具等で、誰もが簡単かつ短時間で素早い立上げと高い品質を実現することができます。2016年度はギヤ加工等の加工支援機能、工具長計測の支援機能、自動化システムによるハンドリング機能、センシング技術を活用したモニタリング機能等、合計11種類の「テクノロジーサイクル」を発表しました。2017年度は新たに15種類の機能のリリースを予定、お客様により付加価値の高いソリューションを提案していく計画です。

IoTやインダストリー4.0に関しては、「スマートマシン」、「スマートファクトリー」、「スマートカンパニー」のコンセプトを「JIMTOF2016」で発表しました。機械の最適稼働や予知保全を実現するセンシング、機械及び周辺機器や工場間を安全に接続する通信、人工知能AI等を活用した大容量データの解析及び活用、さらに自社開発操作盤ERGOlineやオペレーティングソフトウェアCELOSを介したヒューマンインタフェース等の機能開発を、AG社、ピー・ユー・ジーDMG森精機とともに進めると同時に、各パートナー企業とも連携しながらオープンイノベーションとして取り組んでいます。

機種集約については、協業開始時点で両社で約300種類あった機種数を2016年末で約190機種まで集約しました。2020年までに150機種に集約する計画で進めています。ユニットの共通化に関しては、既に欧州、日本、米国で生産しているマシンニングセンタや複合加工機に対して内製開発した統合主軸の搭載が完了しています。新たにターニングセンタ用主軸、ATC/工具マガジン、刃物台等について内製ユニット開発を2016年にスタートさせました。2017年度は、これらの開発したユニットを、欧州、日本、米国で生産している製品に順次搭載していく計画です。また昨年のAG社との統一CADシステム運用開始に続き、2017年度は統一開発部品表の運用開始も予定しています。これらの運用開始により日本、米国、欧州各開発拠点で作成された設計図面の相互利用が可能となり、DMG MORIグループ内での機種統合、部品共通化や最適地生産が促進されると考えています。

このようにDMG MORIグループ全体が一丸となって研究開発を進めています。これらの活動を推進することによって、お客様に最大の価値をご提供し、お客様の発展、ひいては全世界の製造業の発展に寄与していきたいと考えております。

以上の研究開発活動の結果、無形資産に計上された開発費を含む当連結会計年度の研究開発費の総額は9,377百万円となっており、セグメント別としては、マシンツール8,631百万円、インダストリアル・サービス746百万円となっております。

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当連結会計年度における財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー状況の分析は、以下のとおりであります。なお、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 当連結会計年度の経営成績の分析

前連結会計年度に決算期を3月31日から12月31日に変更したことにより、決算期変更の経過期間となることから、対前期増減率は記載しておりません。

売上収益

当連結会計年度における売上収益は、376,631百万円となりました。セグメント別の売上構成比は、マシンツール71.1%、インダストリアル・サービス28.9%、地域別の売上構成比は、日本14.7%、ドイツ26.4%、米州14.8%、その他欧州31.7%、中国・アジア12.4%となっております。

費用

当連結会計年度における費用は、383,845百万円となりました。原材料費及び消耗品費165,662百万円、人件費114,121百万円、減価償却費及び償却費17,691百万円等を計上しております。

営業損益

当連結会計年度における営業損益は、1,961百万円の営業利益となりました。セグメント別の利益は、マシンツールは11,669百万円のセグメント利益、インダストリアル・サービスは1,777百万円のセグメント利益をそれぞれ計上しております。

当期損益

当連結会計年度における税引前当期損失は、1,064百万円を計上しております。

また、税効果会計適用後の法人所得税は4,684百万円となっております。

この結果、当期損失は5,749百万円、親会社の所有者に帰属する当期損失は7,826百万円となりました。

(2) 経営成績に重要な影響を与える要因について

現在の経済環境は、中国経済の減速や原油価格の低迷が長期化しており、産業全体への影響を注視していく必要があります。工作機械の受注環境は市場全体で悪化が懸念されますが、DMG MORIグループはAG社との統合にともない豊かにした経営リソースを活用し受注拡大に取り組みます。こうした世界各地における設備投資動向が当社グループの経営成績に重要な影響を与えるものと考えております。

(3) 戦略的現状と見通し

グローバル市場における経済発展の段階的差異、金融問題、為替変動、自然災害、地政学的リスク等を背景に、製造業をとりまく生産革新、経営リソースの再配置は新たな局面を迎えております。それとともに、お客様の工作機械メーカーに対する要望も、高精度、高機能の機械の提供はもちろんのこと、オペレーションの支援、エンジニアリング、教育、アフターサービスの充実へと範囲が広がっております。当社グループにおいては、蓄積してきた専門技術や強靱な営業・サービスネットワークを駆使し、事業環境の変化、お客様ニーズの変化に対応してまいります。

当社とAG社は、最先端技術の強化、製品とITを融合した新しい顧客価値の創造、より速く、より経済的に、より知的な製品の提供、お客様に合わせた最適なサービスとソリューションの提供、進化し続けることを目指しております。

当社とAG社は、2009年3月より販売、開発、購買、生産等の各分野での連携を進めてまいりましたが、さらに企業価値を創出するためには、資本面においても両社が一体となって運営されることが最善であるとの結論に至り、ドミネーション・アグリーメントの発効により両社の経営資源を一体のものとして活用する、完全一体経営が可能となりました。

製品展開においては、IoTやインダストリー4.0に関するソリューション提供を充実させ、IT新技術を最大限に活用することでお客様の生産性と利益の向上に貢献いたします。また、AG社との製品の共同開発により、従来のお客様への価値提案力を高めるとともに、新しいお客様の獲得を目指しております。今後、AG社と機種統合、部品の共通化を進める一方、アプリケーションを駆使したソリューション提供を強みに成長を図ると同時に収益性改善に努めてまいります。

生産体制については、AG社の連結化により、日本・北米・欧州・中国の世界4極生産体制を構築し、需要地ニーズに即した迅速な対応、為替変動による収益への影響低減を図っております。今後も需要地生産、納期短縮を含め、お客様によりよい製品とサービスを提供してまいります。

販売展開においては、顧客数、ソリューション、サービスの提供等の面で、業界における圧倒的な地位を確立しつつあります。また、マーケティング、直販に強みを持つAG社の営業系システムを活用し、効率的かつ効果的な営業活動を展開し、お客様との関係をより強固なものにしてまいります。

以上の経営方針のもと、顧客価値創造を実現し、事業規模、収益性、財務基盤において、業界内における競争優位を確立し、企業価値向上に努めてまいります。

(4) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

資本の財源及び資金の流動性についての分析については「第2 事業の状況 1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フロー」をご参照ください。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資につきましては、伊賀事業所での最新板金工場設備等を実施しております。

連結子会社においてはロシアテクニカルセンタ、韓国テクニカルセンタの建設等を行っております。

以上の設備投資の結果、当連結会計年度中に実施した設備投資の総額（無形固定資産を含む）は15,242百万円となりました。なお、主な大型の投資案件は一巡しており、2017年度は設備投資を最小限にとどめ100億円から120億円程度を計画しております。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社（DMG森精機株式会社）

2016年12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) (注)5
			建物及び 構築物 [面積千㎡]	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡) [面積千㎡]	その他 (工具、器具 及び備品)	合計	
東京グローバル ヘッドクォータ (東京都江東区)	-	その他の設備	1,999	117	2,810 (3)	327	5,254	129 (11)
本社事務所 (名古屋市中村区) (注)2	-	その他の設備	43 [4]	18	- [0]	26	88	132 (2)
伊賀事業所 (三重県伊賀市) (注)2、3	マシンツール	生産設備	14,879 [9]	2,333	6,031 (650)	1,582	24,826	1,531 (29)
奈良事業所 (奈良県大和郡山市)	マシンツール	生産設備	1,605	152	6,664 (73)	192	8,615	485 (29)
グローバル パーツセンタ (奈良県大和郡山市) (注)4	インダスト リアル・ サービス	その他の設備	624	114	2,422 (32)	48	3,210	109 (-)

(注)1. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。

2. 本社事務所の建屋一式並びに伊賀事業所の建屋の一部をリース契約等により賃借しております。なお、賃借している土地・建物の面積については[]にて外書しております。

3. 伊賀事業所には、ゲストハウス、寮及び社宅を含んでおります。

4. グローバルパーツセンタには、寮を含んでおります。

5. 従業員数欄の()外数は、臨時従業員の当連結会計年度における平均雇用人員であります。

6. 現在休止中の主要な設備はありません。

7. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

8. 上記のほか、連結会社以外からの主要な賃借設備の内容は以下のとおりであります。

セグメント の名称	設備の内容	台数	リース期間 (年間)	年間リース料 (百万円)	リース契約残高 (百万円)
マシンツール	その他の設備	1式	3	372	1,023
マシンツール	生産設備	1式	6	621	1,593

(2) 国内子会社

2016年12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) (注)3
				建物及び 構築物 [面積千㎡]	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡)	その他 (工具、器具 及び備品)	合計	
株式会社 太陽工機	本社工場 (新潟県長岡市) (注)2	マシンツール	生産・ その他の 設備	603 [12]	154	297 (19)	23	1,078	168 (5)
株式会社 マグネ スケール	本社事業所ほか (神奈川県 伊勢原市)	インダスト リアル・ サービス	生産・ その他の 設備	1,276	530	1,065 (20)	268	3,141	334 (11)

- (注) 1. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。
 2. 本社工場の建屋をリース契約により賃借しております。なお、賃借している建物の面積については[]にて外書しております。
 3. 従業員数欄の()外数は、臨時従業員の当連結会計年度における平均雇用人員であります。
 4. 現在休止中の主要な設備はありません。
 5. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 在外子会社

2016年12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 [面積千㎡]	機械装置 及び運搬具	土地 (面積千㎡) [面積千㎡]	その他 (工具、器具 及び備品)	合計	
DECKEL MAHO Pfronten GmbH	本社工場 (ドイツ バイエルン州)	マシン ツール	生産・ その他の 設備	5,857	736	1,876 (191)	1,777	10,248	1,049
Ulyanovsk Machine Tools ooo	本社工場 (ロシアウラルヤノフ スク州)	マシン ツール	生産・ その他の 設備	5,359	1,643	100 (200)	325	7,428	95
DMG MORI AG	本社 (ドイツ ノルトライン・ヴェ ストファーレン州)	-	その他の 設備	4,648	-	1,434 (180)	2,043	8,125	99
DECKEL MAHO Seebach GmbH	本社工場 (ドイツ チューリンゲン州)	マシン ツール	生産・ その他の 設備	3,126	1,291	184 (146)	868	5,471	515
FAMOT Pleszew Sp.z o.o.	本社工場 (ポーランド ヴィエルコポルスカ 県)	マシン ツール	生産・ その他の 設備	1,190	1,546	91 (118)	233	3,062	520
DMG MORI USA, INC.	シカゴ テクニカルセンタ (アメリカ イリノイ州) (注)2	インダスト リアル・ サービス	その他の 設備	2,102 [9]	-	- [30]	672	2,774	271
DMG MORI MANUFACTURING USA, INC.	本社工場 (アメリカ カリフォルニア州) (注)3、4	マシン ツール	生産・ その他の 設備	- [20]	1,505	1,043 (89)	214	2,762	148
DMG MORI USA, INC.	米州 パーツセンタ (アメリカ テキサス州)	インダスト リアル・ サービス	その他の 設備	231	-	149 (43)	135	515	55
DMG森精機 (天津)機床 有限公司	本社工場 (中国天津市) (注)5	マシン ツール	生産・ その他の 設備	2,537	1,057	- [90]	135	3,729	83

- (注) 1. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。
 2. テクニカルセンタの建屋一式をリース契約により賃借しております。なお、賃借している土地・建物の面積については[]にて外書しております。

3. 工場の建屋一式をリース契約により賃借しております。なお、賃借している建物の面積については[]にて外書しております。
4. 工場の土地は他の連結子会社から賃借しているものです。なお、賃借している土地の面積については()にて外書しております。
5. 工場の土地は連結子会社以外から賃借しているものです。なお、賃借している土地の面積については[]にて外書しております。
6. 現在休止中の主要な設備はありません。
7. 上記のほか、連結会社以外からの主要な賃借設備の内容は以下のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	リース期間 (年間)	年間リース料 (百万円)	リース契約残高 (百万円)
DMG MORI MANUFACTURING USA, INC.	マシン ツール	生産・ その他 の設備	5	75	40

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

経常的な設備の更新を除き、重要な設備の新設等の計画はありません。

(2) 重要な設備の除却等

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

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	300,000,000
計	300,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2016年12月31日)	提出日現在発行数 (株) (2017年3月22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	132,943,683	132,943,683	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	132,943,683	132,943,683	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

取締役会の決議日(2016年9月13日)		
	事業年度末現在 (2016年12月31日)	提出日の前月末現在 (2017年2月28日)
新株予約権の個数(個)	24,100(注)1	24,100(注)1
新株予約権のうち自己新株予約権の個数 (個)	-	-
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	2,410,000	2,410,000
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1株当たり1,121円(注)2	同左
新株予約権の行使期間	自 2018年9月14日 至 2021年9月13日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合 の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 1,398 資本組入額 699	同左
新株予約権の行使の条件	新株予約権者は、新株予約権行使時において、当社又は当社子会社の取締役、監査役、執行役員、又は従業員のいずれかの地位にあることを要する。ただし、正当な理由があると取締役会が認めた場合は、この限りではない。その他の条件は、新株予約権発行の取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者の間で締結する「新株予約権割当契約」に定めるところによる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	新株予約権を譲渡するためには、当社取締役会の決議の承認を要する。	同左
代用払込に関する事項	-	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	(注)3	同左

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

2. 新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割又は併合の比率}}$$

また、時価を下回る価額で新株式の発行又は自己株式の処分を行う場合は（新株予約権の行使に基づく新株式の発行及び自己株式の処分並びに株式交換による自己株式の移転の場合を除く）、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} \times \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{1 \text{株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

3. 新株予約権の取得に関する事項

当社が消滅会社となる合併契約承認の議案、又は当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案、又は当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案、又は当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案、又は新株予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について当社の承認を要すること又は当該種類の株式について当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案が株主総会で承認された場合には、当社の取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。

新株予約権者が権利行使をする前に、上記の行使の条件に規定する条件に該当しなくなったため新株予約権を行使できなくなった場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

(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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【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)
2014年3月19日 (注)	14,468,371	132,943,683	9,983	51,115	9,983	51,846

(注) 有償一般募集(海外募集における新株式発行)

発行価格	1,442円
発行価額	1,380円
資本組入額	690円
払込金総額	19,966百万円

(6) 【所有者別状況】

2016年12月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	-	52	30	244	267	30	36,745	37,368	-
所有株式数 (単元)	-	287,153	21,302	53,708	407,296	240	559,156	1,328,855	58,183
所有株式数 の割合 (%)	-	21.61	1.60	4.04	30.65	0.02	42.08	100.00	-

(注) 自己株式12,905,232株については「個人その他」に129,052単元、「単元未満株式の状況」に32株含まれております。

(7)【大株主の状況】

2016年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%)
D M G 森精機株式会社	奈良県大和郡山市北郡山町106番地	12,905	9.71
GOLDMAN SACHS INTERNATIONAL (常任代理人 ゴールドマン・サックス証券株式会社)	133 FLEET STREET LONDON EC4A 2BB U.K. (東京都港区六本木6丁目10番1号)	6,332	4.76
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	5,181	3.90
森 雅彦	奈良県奈良市	3,540	2.66
日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番11号	3,499	2.63
JP MORGAN CHASE BANK 380055 (常任代理人 株式会社みずほ 銀行)	270 PARK AVENUE, NEW YORK, NY 10017, UNITED STATES OF AMERICA A (東京都港区港南2丁目15番1号)	3,314	2.49
日本トラスティ・サービス信託 銀行株式会社(信託口9)	東京都中央区晴海1丁目8番11号	2,927	2.20
D M G 森精機従業員持株会	奈良県大和郡山市井戸野町362番地	2,677	2.01
野村信託銀行株式会社 (投信口)	東京都千代田区大手町2丁目2番2号	2,326	1.75
森 智恵子	奈良県奈良市	2,287	1.72
森 優	奈良県奈良市	1,721	1.29
計	-	46,711	35.14

(注) 1. 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	4,616千株
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	3,294千株
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口9)	2,927千株
野村信託銀行株式会社(投信口)	2,326千株

2. 2016年9月7日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、JPモルガン・アセット・マネジメント株式会社及びその他の共同保有者6社が2016年8月31日現在でそれぞれ以下のとおり株式を保有している旨が記載されているものの、当社として期末時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その変更報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
JPモルガン・アセット・マネジメント株式会社	東京都千代田区丸の内2丁目7番3号	5,808	4.37
ジェー・ピー・モルガン・アセット・マネジメント(ユークー)リミテッド	英国 ロンドン E14 5JP カナリー・ウォーフ、バンク・ストリート25	2,453	1.85
ジェー・ピー・モルガン・インベストメント・マネジメント・インク	アメリカ合衆国 10017 ニューヨーク州 ニューヨーク パーク・アベニュー270	6,226	4.68
ジェー・エフ・アセット・マネジメント・リミテッド	香港、セントラル、コーノート・ロード8、チャーターハウス21階	152	0.11
ジェー・ピー・モルガン・チェース・バンク・ナショナル・アソシエーション	アメリカ合衆国 オハイオ州 コロンバス市 ポラリス・パークウェー 1111	1,636	1.23
ジェー・ピー・モルガン・セキュリティーズ・ピーエルシー	英国、ロンドン E14 5JP カナリー・ウォーフ、バンク・ストリート25	211	0.16
ジェー・ピー・モルガン・クリアリング・コーポレーション	アメリカ合衆国 11245 ニューヨーク州 ブルックリン スリー・メトロ・テック・センター	160	0.12

3. 2015年8月26日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、オデイ・アセット・マネジメント・エルエルピーが2015年8月20日現在で以下の株式を保有している旨が記載されているものの、当社として期末時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その変更報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
オデイ・アセット・マネジメント・エルエルピー	英国、ロンドン、アッパー・グロブナー・ストリート12	5,389	4.05

4. 2015年12月7日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書において、ウェリントン・マネージメント・カンパニー・エルエルピー及びその他の共同保有者1社が2015年11月30日現在でそれぞれ以下のとおり株式を保有している旨が記載されているものの、当社として期末時点における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その変更報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
ウェリントン・マネージメント・カンパニー・エルエルピー	アメリカ合衆国、02210 マサチューセッツ州ボストン、コンGRESS・ストリート280	4,254	3.20
ウェリントン・マネージメント・ジャパン・ピーティーイー・リミテッド	東京都千代田区丸の内1丁目1番1号	499	0.38

(8)【議決権の状況】

【発行済株式】

2016年12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 12,905,200	-	-
	(相互保有株式) 普通株式 58,700	-	-
完全議決権株式 (その他)	普通株式 119,921,600	1,199,216	-
単元未満株式	普通株式 58,183	-	-
発行済株式総数	132,943,683	-	-
総株主の議決権	-	1,199,216	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式32株、相互保有株式70株が含まれております。

【自己株式等】

2016年12月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (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) DMG森精機株式会社	奈良県大和郡山市 北郡山町106番地	12,905,200	-	12,905,200	9.71
(相互保有株式) 株式会社渡部製鋼所	島根県出雲市 大津町1378番地	58,700	-	58,700	0.04
計	-	12,963,900	-	12,963,900	9.75

(9)【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、以下のとおりであります。

決議年月日	2016年9月13日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社執行役員 20 当社従業員 75 当社子会社役員 15 当社子会社従業員 49
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式
株式の数(株)	2,410,000株
新株予約権の行使時の払込金額(円)	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使の条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	-
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(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(円)
当事業年度における取得自己株式	440	614,724
当期間における取得自己株式	20	28,860

(注) 当期間における取得自己株式には、2017年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取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(円)	株式数(株)	処分価額の総額(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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(単元未満株式の買増請求)	63	99,221	-	-
保有自己株式数	12,905,232	-	12,905,252	-

(注) 1. 当期間における処理自己株式数には、2017年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の売渡による株式は含まれておりません。

2. 当期間における保有自己株式数には、2017年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取及び売渡による株式数は含めておりません。

3【配当政策】

当社グループは、10～20年の長い投資サイクルを必要とする資本財である工作機械産業をよく理解いただいている株主の皆様のために企業価値を高めてまいります。利益配分につきましては、基本的には将来の事業計画、業績、財務状況等を総合的に考慮し、安定的にかつ継続的に配当を実施していくことを基本方針としております。また、内部留保資金につきましては、コアとなる新製品や新技術を中心とした開発投資及び生産設備の充実等に活用し市場競争力を強化してまいります。

なお、利益配当金につきましては、2016年12月期は1株当たり中間配当金13円、期末配当金13円の年間26円としております。また、次期配当につきましては、1株当たり中間配当金15円、期末配当金15円の年間30円とさせていただきます予定であります。

当社は定款に中間配当を行うことができる旨を定めており、剰余金の配当は中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2016年8月5日 取締役会決議	1,560	13
2017年3月22日 定時株主総会決議	1,560	13

4【株価の推移】

(1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第64期	第65期	第66期	第67期	第68期	第69期
決算年月	2012年3月	2013年3月	2014年3月	2015年3月	2015年12月	2016年12月
最高(円)	1,101	1,165	2,089	1,949	2,638	1,609
最低(円)	645	475	980	1,116	1,375	828

(注) 1. 最高・最低株価は2011年4月1日より大阪証券取引所市場第一部におけるものであり、2013年7月16日より東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2. 第68期は、決算期変更により2015年4月1日から2015年12月31日までの9ヵ月間となっております。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	2016年7月	8月	9月	10月	11月	12月
最高(円)	1,158	1,148	1,118	1,132	1,342	1,609
最低(円)	920	965	995	1,045	931	1,327

(注) 最高・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。

5【役員状況】

男性 14名 女性 -名 (役員のうち女性の比率 -%)

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	-	森 雅彦	1961年9月16日生	1985年3月 京都大学工学部精密工学科卒業 1985年4月 伊藤忠商事株式会社入社 1993年4月 当社入社 1994年6月 取締役就任 1996年6月 常務取締役就任 1997年6月 専務取締役就任 1999年6月 代表取締役社長就任 2003年10月 東京大学工学博士号取得 2009年11月 GILDEMEISTER AG監査役就任 (現DMG MORI AG)	(注)4	3,540
代表取締役 副社長	管理管掌	玉井 宏明	1960年3月20日生	1983年3月 同志社大学商学部卒業 1983年3月 当社入社 2003年6月 取締役就任 2007年6月 常務取締役就任 2008年6月 専務取締役就任 2014年6月 代表取締役副社長就任 管理管掌兼管理本部長	(注)4	21
代表取締役 副社長	経理財務管掌	小林 弘武	1954年12月25日生	1977年3月 慶應義塾大学経済学部卒業 1977年4月 麒麟麦酒株式会社(現キリン ホールディングス株式会社)入社 2012年3月 同社代表取締役常務取締役 2015年10月 当社入社 専務執行役員 2016年3月 専務取締役就任 経理財務管掌兼経理財務本部長 2017年3月 代表取締役副社長就任	(注)4	3
専務取締役	開発・品質管掌	高山 直士	1957年9月21日生	1981年3月 青山学院大学理工学部 機械工学科卒業 1981年4月 株式会社牧野フライス製作所入社 2002年12月 当社入社 2007年6月 取締役就任 2008年6月 常務取締役就任 2011年9月 大阪大学工学博士号取得 2014年6月 専務取締役就任 開発・品質管掌兼開発本部長兼品質 本部長	(注)4	13
専務取締役	購買物流・ 製造・エンジニアリング管掌	大石 賢司	1962年12月7日生	1987年3月 早稲田大学法学部卒業 1987年3月 当社入社 2012年4月 執行役員就任 2013年4月 常務執行役員就任 2014年6月 取締役就任 2015年12月 購買物流管掌 2017年1月 製造・エンジニアリング管掌兼 製造本部長 2017年3月 専務取締役就任	(注)4	10
取締役	-	青山 藤詞郎	1951年8月29日生	1974年3月 慶應義塾大学工学部卒業 1979年3月 慶應義塾大学工学博士号取得 1989年4月 慶應義塾大学理工学部助教授 (機械工学科) 1995年4月 慶應義塾大学理工学部教授 (機械工学科) 1996年4月 慶應義塾大学理工学部教授 (システムデザイン工学科) 2009年7月 慶應義塾大学理工学部長・ 理工学研究科委員長 2015年6月 取締役就任	(注)4	1

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	-	野村 剛	1952年12月7日生	1976年3月 京都大学工学部卒業 1978年3月 京都大学大学院工学研究科精密工学専攻博士前期課程修了 1978年4月 三菱重工業株式会社入社 1989年5月 株式会社村田製作所入社 1990年1月 松下電器産業株式会社 (現パナソニック株式会社)入社 2009年4月 同社役員 生産革新本部長 パナソニックファクトリーソリューションズ株式会社監査役 2012年4月 パナソニック株式会社常務役員 生産革新本部長 2012年10月 同社常務役員 モノづくり本部長 2013年3月 大阪大学工学博士号取得 2013年6月 同社常務取締役 2015年6月 取締役就任 野村テクノサイエンス株式会社 代表取締役社長	(注)4	1
取締役	-	中嶋 誠	1952年1月2日生	1974年3月 東京大学法学部卒業 1974年4月 通商産業省(現経済産業省)入省 2001年1月 近畿経済産業局長 2004年6月 経済産業省貿易経済協力局長 2005年9月 特許庁長官 2007年7月 退官 2008年2月 住友電気工業株式会社顧問 2009年4月 弁護士登録 2009年10月 同社常務執行役員 2010年6月 同社常務取締役 2014年6月 同社専務代表取締役 2016年6月 公益財団法人発明協会 副会長・専務理事 2017年3月 取締役就任	(注)4	-
取締役	-	御立 尚資	1957年1月21日生	1979年3月 京都大学文学部卒業 1979年4月 日本航空株式会社入社 1992年6月 ハーバード大学経営大学院 修士号取得 1993年10月 株式会社ポストン・ コンサルティング・グループ入社 1999年1月 同社ヴァイスプレジデント 2005年1月 同社日本代表 2005年5月 同社シニア・ヴァイスプレジデント 2011年4月 特定非営利活動法人 国連世界食糧計画WFP協会理事 2013年4月 公益社団法人経済同友会副代表幹事 同観光立国委員会委員長 2016年1月 株式会社ポストン・コンサル ティンググループシニア・パート ナー・アンド・マネージング・ ディレクターBCGFフェロー (リスクマネジメント) 2016年3月 楽天株式会社社外取締役 2017年3月 取締役就任	(注)4	-
常勤監査役	-	近藤 達生	1948年10月18日生	1973年3月 早稲田大学商学部商学科卒業 1973年4月 エヌ・テー・エヌ東洋ベアリング 株式会社(現NTN株式会社)入社 2007年6月 同社代表取締役社長 2009年1月 当社入社 2009年6月 専務取締役就任 2010年4月 取締役副社長就任 2011年6月 代表取締役副社長就任 2017年3月 常勤監査役就任	(注)7	21

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常勤監査役	-	佐藤 壽雄	1953年12月17日生	1976年3月 神戸大学経営学部卒業 1976年4月 株式会社住友銀行 (現株式会社三井住友銀行) 入行 2006年10月 当社入社 2008年6月 取締役就任 2009年6月 取締役退任 常務執行役員就任 2010年10月 管理本部長 2011年6月 取締役就任 2014年6月 取締役退任 常勤監査役就任	(注) 5	8
監査役	-	加藤 由人	1943年12月9日生	1969年3月 京都大学大学院工学研究科 機械工学修士課程修了 1969年4月 トヨタ自動車工業株式会社 (現トヨタ自動車株式会社) 入社 1996年6月 トヨタ自動車株式会社取締役就任 2001年6月 トヨタ自動車株式会社 常務取締役就任 2003年6月 愛三工業株式会社 代表取締役副社長就任 2005年6月 愛三工業株式会社 代表取締役社長就任 2009年6月 愛三工業株式会社顧問就任 2010年6月 監査役就任	(注) 5	7
監査役	-	木本 泰行	1949年2月26日生	1971年3月 京都大学経済学部卒業 1971年4月 株式会社住友銀行 (現株式会社三井住友銀行) 入行 1998年6月 同行取締役 1999年6月 同行執行役員 2002年6月 同行常務執行役員 2004年4月 同行常務取締役兼常務執行役員 2005年4月 同行専務取締役兼専務執行役員 2006年5月 株式会社日本総合研究所代表取締役 社長兼最高執行役員 2012年4月 オリパス株式会社取締役会長 2015年6月 監査役就任 2016年6月 日本板硝子株式会社社外取締役	(注) 6	0
監査役	-	土屋 総二郎	1949年5月17日生	1975年3月 名古屋大学大学院工学研究科卒業 1975年4月 日本電装株式会社 (現株式会社デンソー) 入社 2001年3月 岐阜大学工学博士号取得 2002年6月 株式会社デンソー取締役 2004年6月 同社常務役員 2007年6月 同社専務取締役 2011年6月 同社取締役副社長 2013年6月 同社顧問技監/顧問 2014年6月 株式会社ニッセイ社外取締役 2015年6月 豊田合成株式会社社外取締役 2017年3月 監査役就任	(注) 7	5
計						3,633

(注) 1. 略歴欄の 印は現職であります。

2. 取締役 青山藤詞郎、野村剛、中嶋誠、御立尚資は、社外取締役であります。

3. 監査役 加藤由人、木本泰行、土屋総二郎は、社外監査役であります。

4. 取締役の任期は、2016年12月期に係る定時株主総会終結の時から2017年12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、2014年3月期に係る定時株主総会終結の時から2017年12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、2015年3月期に係る定時株主総会終結の時から2018年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

7. 監査役の任期は、2016年12月期に係る定時株主総会終結の時から2020年12月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

8. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、執行役員制度を導入しております。執行役員は24名で、DMG MORI USA C.E.O. Thorsten Schmidt、開発本部電装・制御・ソフトウェア担当 藤嶋 誠、DMG森精機(天津)機床有限公司総経理 大倉 浩二、株式会社マグネスケール社長 藤森 徹、経理部担当 川山 登志雄、IR担当 中澤 文彦、DMG MORI Americas(カナダ、メキシコ、ブラジル、中南米)担当 小室 徹夫、海外法務担当兼DMG MORI USA C.L.O. James Nudo、開発本部伊賀MC担当 赤井 孝行、開発本部伊賀ターニングセンタ担当 酒井 茂次、グループ販売会社エンジニアリング&アプリケーション担当 Ralf Riedemann、伊賀事業所長 吉川 賢治、DMG森精機セールスアンドサービス株式会社社長 丹波 優、DMG森精機セールスアンドサービス株式会社副社長 西尾 豊文、ピー・ユー・ジーDMG森精機株式会社社長兼ソフトウェアマーケティング管掌 川島 昭彦、エンジニアリング本部長 大岩 一彦、欧州担当兼DMG MORI Management GmbH C.O.O. 古田 稔、業務本部長 太田 圭一、DMG MORI MANUFACTURING USA, INC. President 小尾 孝宏、奈良事業所長 高井 康文、DMG MORI USA C.C.O. 武田 昭彦、購買物流本部長 松本 光司、開発本部奈良ターニングセンタ・MC担当 新海洋平、マーケティング担当 Irene Baderで構成されております。

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

(1) 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、株主や投資家の皆様をはじめとしてお取引先、従業員、地域社会の皆様等社会全体に対する経営の透明性を高め、公正かつ効率的な企業運営を行うために、コーポレート・ガバナンスの充実、経営監視機能の強化を最も重要な課題として取り組んでおります。

今後とも長期安定的な企業価値の向上を図り、より高い企業倫理観に根ざした事業活動の推進に努めてまいります。

(2) 企業統治の体制の概要及び企業統治の体制を採用する理由

当社は監査役制度を採用しております。

取締役会は2017年3月22日現在、9名の取締役、うち4名が社外取締役、また、監査役会は5名の監査役、うち3名が社外監査役で構成されております。これにより取締役中の社外取締役の構成比率は、従来の25%から44%、社外監査役も含めた当社役員中の社外役員の構成比率は、従来の36%から50%となり、経営の客観性と透明性を高めております。

経営上の重要な案件は定期及び臨時に開催する取締役会に付議され、取締役が各々の判断で活発に意見を述べ十分に審議が尽くされたうえで意思決定する仕組みとなっており、また、取締役の任期を1年にすることで、取締役の使命と責任をより明確にする体制としております。2006年には取締役社長を議長とする経営協議会、2009年には執行役員会を設置し、意思決定の迅速化並びに経営の健全性の向上を図っております。さらに、取締役、執行役員及び部長等を構成員とする各部門会議を毎月開催し、重要経営方針、基本戦略の共有徹底と進捗管理を行い、グループ全体のコーポレート・ガバナンスを強化しております。

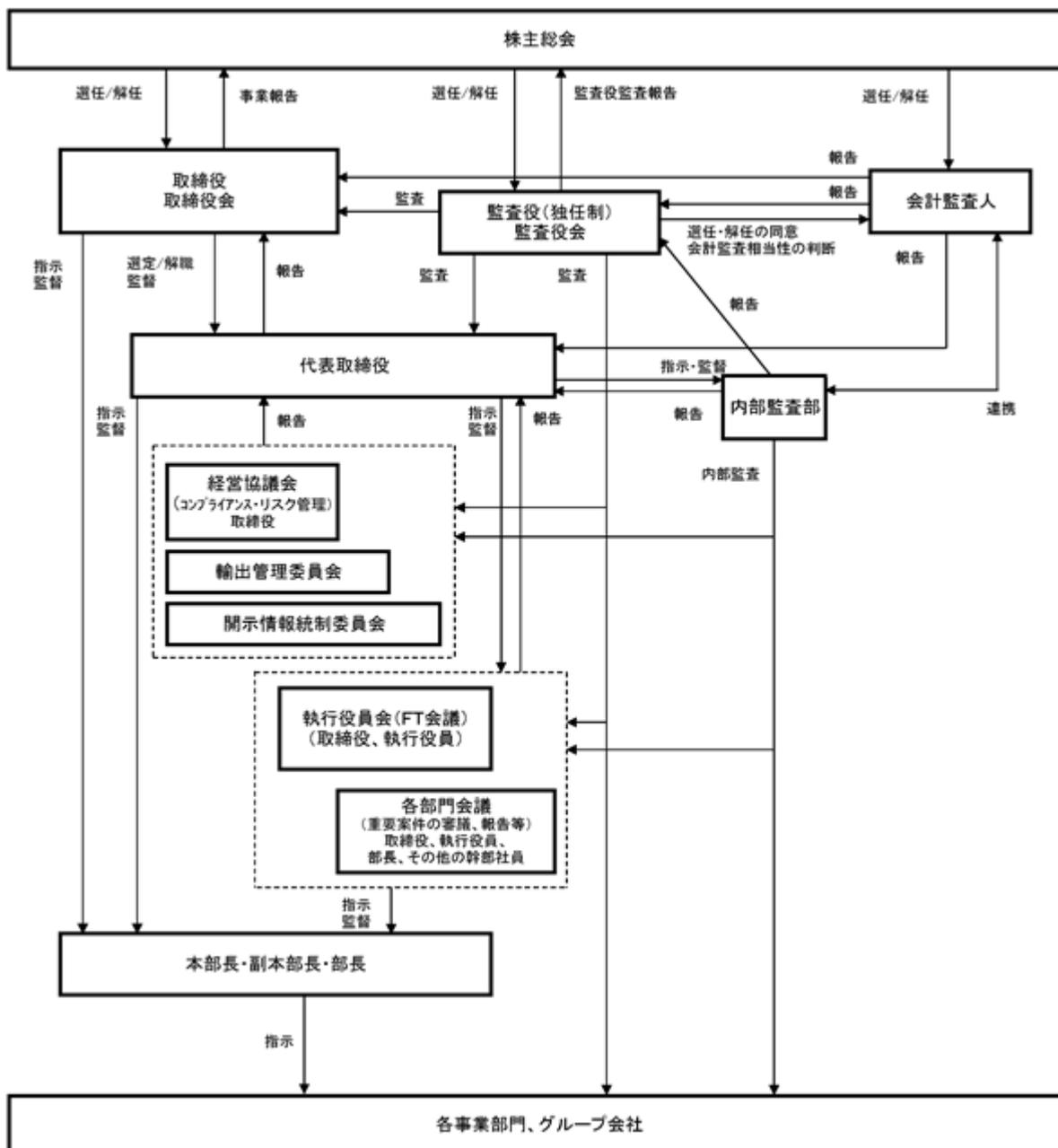
近年、大量破壊兵器の不拡散や通常兵器の過度の蓄積防止に対する国際的な関心が一段と高まっております。当社グループにおきましては、取締役社長を委員長とする輸出管理委員会を設置し、輸出関連法規の遵守に関する内部規程（コンプライアンス・プログラム）の制定、内容変更の検討並びに製品の輸出の可否等について厳正な審議を都度行っております。

2005年には、内部統制システム構築の一環として、管理本部長を委員長とした開示情報の決定に関する諮問機関である開示情報統制委員会を設置し、さらなる経営の透明性、健全性の向上を目指しております。

監査役は、監査方針に従って取締役会、執行役員会、各部門会議その他重要な会議に出席し意見を述べ、また、重要な決議書類等の閲覧を行い、さらには、本社各部門及び各事業所、テクニカルセンタ、関連子会社に対し厳正な監査を実施しております。

このようにして、少数の取締役による迅速な意思決定と取締役会の活性化を図り、コンプライアンス体制の確立等経営改革を行い、経営の公正性及び透明性を高め効率的な企業統治体制を確立しております。

当社グループのコーポレート・ガバナンス体制は、次のとおりであります。



(3) 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

当社は取締役会において以下のとおり「内部統制基本方針」を決議し、実施しております。

取締役・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

当社は、経営理念、社員ハンドブック、輸出管理プログラム、環境・労働安全衛生・品質マネジメントシステム、などの各種行動規範規程・ルールにより、取締役、執行役員、役職員の具体的行動に至る判断基準を明示しております。

取締役社長を議長とする経営協議会を設置し、同会がこれら行動規範の整備、コンプライアンスの推進、役職員への教育、横断的な統括などにおいて、実行機能しうる体制としております。

反社会团体による組織暴力に対しては、組織として毅然とした対応をし、反社会的勢力を排除することを基本方針として取り組んでおります。

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

当社は、株主総会議事録、取締役会議事録、経営協議会議事録、執行役員会議事録、各部門会議議事録、及び電子稟議書システムを通じた日常の意思決定・業務執行の情報などを管理・保存しており、また、取締役及び監査役はこれら情報を文書又は電磁的媒体で常時閲覧できる体制にあります。

「取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関する規程」を整備し、職務執行に係る情報の保存及び管理の体制をより明確にしております。

損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、マネジメントシステムによる環境・労働安全衛生・品質のリスク管理、財務報告の信頼性に係るリスク管理、輸出管理プログラムによるリスク管理、電子稟議書システムによる日常業務上でのリスク管理などを実践しております。

取締役社長を議長とする経営協議会を設置し、取締役社長が統括責任取締役及びカテゴリー毎に責任取締役を任命し、同会がグループ全体のリスクを網羅的・総括的に管理していける体制づくりに取り組んでおります。

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

当社は、以下の経営管理システムを用いて、取締役の職務の執行の効率化を図っております。また、取締役を補佐し、より迅速な意思決定と効率的な業務執行を行うことを目的として執行役員制度を導入しております。

- 1) 電子稟議書システムを用いた迅速な意思決定
- 2) 取締役会、経営協議会、執行役員会、及び各部門会議における取締役、執行役員、及び幹部職員の執行状況報告と監査役による職務執行監視
- 3) 取締役会、経営協議会、執行役員会、及び各部門会議による事業計画の策定、事業計画に基づく事業部門毎の業績目標と予算の設定とITを活用した月次・四半期毎業績管理の実施
- 4) 取締役会、経営協議会、執行役員会、及び各部門会議による月次業績のレビューと改善策の実施

当会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社子会社においても、その性質及び規模に応じて当社と同様の経営システムを適用し、又は準拠することで、子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保しております。

そのうえで当社は、電子稟議書・週報システムの連結ベース運用、連結ベースでの各種定例会議、取締役社長並びに担当取締役の定期・不定期訪問、子会社定期内部監査、等を通じて子会社・関連会社の業務を把握し、その適正を確保することに努めております。

具体的には、当社取締役の1名以上が子会社の取締役又は監査役を兼任することで、子会社の取締役会及びその他の重要会議に出席し、子会社の取締役及び業務を執行する社員からの職務の執行に係る事項の報告を把握できる体制としています。

また、当社の内部監査部門が子会社の性質や規模に応じた合理的な内容で、子会社のリスク管理の状況について監査を実施するとともに、子会社からの報告については、報告内容及び子会社の規模に応じて、監査役による子会社監査時及び子会社監査役などとの監査情報連絡会などで情報を共有できる体制を構築しております。

上記報告体制・監査体制を前提に、当社社長直轄部門、管理本部、人事本部及び経理財務本部をグループ全体の内部統制に関する担当部門として、当社及びグループ各社間での内部統制に関する協議、情報の共用化、指示・要請の伝達が効率的に行われるシステムを含む体制の構築を進めております。

監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

当社は、現状監査役を補助する専任の職員を1名以上配置しております。

補助職員の人事異動、評価などは監査役の同意事項とし、また、監査の実効性を高め、独立性を確保するための体制について、監査役と定期的な意見交換を実施しております。

取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制、報告した者が当該報告をしたことを理由に不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、監査役が、取締役会、経営協議会、執行役員会、各部門会議などの定例重要会議に出席し決議事項及び報告事項を聴取し、必要に応じ取締役、執行役員、又は役職員などに報告を求めています。

取締役、執行役員及び役職員は、当社に著しい損害を及ぼすおそれがある事実を発見したときは、ただちに監査役会又は監査役に当該事実を報告することとし、「監査役監査の実効性確保に関する規程」を整備しその詳細を明示しております。また、監査役会又は監査役は、取締役、執行役員、又は役職員などに対し報告を求めることができるものとしております。

当社は、監査役への報告を行った当社グループの役職員に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社グループの役職員に周知徹底しております。

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

当社は、監査役がその職務の執行について、費用の前払等の請求をしたときは、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役職務の執行に必要なと認められなかった場合を除き、速やかに当該費用を処理するものとします。

その他監査役監査の実効的に行われることを確保するための体制

当社は、監査役会又は監査役が、代表取締役社長、会計監査人とそれぞれ定期、臨時的に意見交換を実践しております。

今後ともこのような体制を維持し継続してまいります。

(4) 内部監査及び監査役監査の状況

当社では、内部監査部が当社及び当社グループ各社の内部統制システム全般の整備・運用状況をモニタリングし、改善を進めております。第68期より海外子会社となった会社のうち39社に対してJ-SOXを展開し、そのうち重要な子会社とは週毎に情報共有を図っております。国内においては当社の全32のテクニカルセンタ及び子会社3社に対して内部監査を実施し、これらの子会社とは毎月子会社内部監査部門会を開催し情報共有しております。また米州・欧州・アジアの海外子会社30拠点の内部監査を実施いたしました。この他、社内においては内部取引監査、事業所法令監査、輸出管理監査、下請法監査を実施いたしました。なお、内部監査部門の監査結果は、代表取締役にも報告するとともに監査役へも月次で報告し、情報を共有しております。

社外監査役を含む各監査役は、監査役会において定めた監査計画に基づき監査を実施するとともに、取締役会をはじめとする重要会議へ出席する他、代表取締役、会計監査人及び内部監査部と定期的に面談することにより、取締役職務執行の監査、内部統制の整備並びに運用状況の確認をしております。

監査役は、主要な工場及びグループ子会社への実地監査を1回以上実施いたしました。この他、常勤監査役は、当社幹部である執行役員及び部長と、年1回以上の面談の機会を設けて情報交換を行っております。

監査役と内部監査部との連携状況につきましては、監査役は内部監査部より、内部統制の状況について定期的に報告を受けております。

監査役及び内部監査部と会計監査人との連携状況につきましては、四半期毎の定期的な打合せに加え、必要に応じて随時打合せを実施し、積極的に意見・情報交換を行うことにより、適正で厳格な会計監査が実施できるよう努めております。

(5) 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は4名、社外監査役は3名であります。

社外取締役及び社外監査役については、当社との人的・取引関係その他の利害関係はなく、高い独立性を保持しております。

社外取締役を4名体制とすることで経営に対する監視・監督機能を強化しております。

各社外監査役は常勤監査役と連携して、監査役会にて監査方針、監査計画、監査方法、業務分担を審議、決定し、これに基づき年間を通して監査を実施しております。また、経営トップ並びに各取締役と定期的な意見交換を実施するとともに、適宜、工場、グループ会社等の現場往査を行っております。会計監査人との間では定期的に会合を開催することで情報共有を図っております。

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

当社と社外取締役及び社外監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額（報酬2年分）としております。

社外取締役青山藤詞郎氏は、慶應義塾大学理工学部教授及び同学部長であり、機械工学・生産工学をはじめとする分野について幅広く卓越した知見と豊富な経験を有していることから、社外取締役としての職務を適切に遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏を独立役員に指定しておりますが、一般株主と利益相反の生じるおそれがないと判断しております。

社外取締役野村剛氏は、パナソニック株式会社の常務取締役を務められた経歴を有し、長年の経営経験と生産技術・品質・環境分野で培われた業務経験と幅広く高度な見識に基づき、社外取締役としての職務を適切に遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏を独立役員に指定しておりますが、一般株主と利益相反の生じるおそれがないと判断しております。

社外取締役中嶋誠氏は、特許庁長官や住友電気工業株式会社の代表取締役等を歴任され、また弁護士資格をお持ちであることから、社外取締役としての職務を適切に遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏を独立役員に指定しておりますが、一般株主と利益相反の生じるおそれがないと判断しております。

社外取締役御立尚資氏は、株式会社ボストン・コンサルティング・グループにおける長年の経営コンサルタントまた経営者としての豊富な経験・専門知識をお持ちであり、社外取締役としての職務を適切に遂行していただけるものと判断しております。なお、同氏を独立役員に指定しておりますが、一般株主と利益相反の生じるおそれがないと判断しております。

社外監査役加藤由人氏は、トヨタ自動車株式会社の常務取締役、愛三工業株式会社代表取締役社長を歴任された経歴を有し、長年の経営経験と生産技術・品質・開発分野で培われた業務経験と幅広く高度な見識をもって監査体制に対する意見を期待できるものと判断しております。なお、同氏を独立役員に指定しておりますが、一般株主と利益相反の生じるおそれがないと判断しております。

社外監査役木本泰行氏は、株式会社三井住友銀行の専務取締役、株式会社日本総合研究所の代表取締役等を務められた経歴を有し、実業界における豊富な経験と高い見識を生かし、意思決定の妥当性・適正性を確保する意見及び企業経営の観点から監査に関する意見を期待できるものと判断しております。なお、同氏を独立役員に指定しておりますが、一般株主と利益相反の生じるおそれがないと判断しております。

社外監査役土屋総二郎氏は、株式会社デンソーの取締役副社長等を歴任され、経営者としての豊富な経験と高い見識を有しておられ、これらの豊富な経験と高い見識から意思決定の妥当性・適正性を確保する意見及び企業経営の観点から監査に関する意見を期待できるものと判断しております。なお、同氏を独立役員に指定しておりますが、一般株主と利益相反の生じるおそれがないと判断しております。

なお、社外取締役及び社外監査役による当社株式の保有は「第4 提出会社の状況 5 役員の状況」の「所有株式数」欄に記載のとおりであります。

(6) 役員報酬等

イ．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 (人)
		基本報酬	賞与	
取締役 (社外取締役を除く)	414	303	111	6
監査役 (社外監査役を除く)	40	30	10	1
社外役員	75	75	-	4

- (注) 1. 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
2. 取締役の報酬等の額は、2007年6月28日開催の第59回定時株主総会において「総額を年額600百万円以内」と決議頂いております。
3. 監査役の報酬等の額は、2007年6月28日開催の第59回定時株主総会において「総額を年額100百万円以内」と決議頂いております。
4. 有価証券報告書提出日現在(2017年3月22日)の取締役は9名(うち社外取締役4名)、監査役は5名(うち社外監査役3名)であります。

ロ. 提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

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。

ハ. 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

重要性がないため、記載しておりません。

ニ. 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の内容及び決定方針

当社の役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針は、株主総会で承認された報酬枠の範囲内において、各取締役の報酬は業績貢献や業務執行状況を勘案して決定し、各監査役については監査役の協議により決定しております。

(7) 株式の保有状況

イ. 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額
17銘柄 11,077百万円

ロ. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的
前事業年度
特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
株式会社山善	3,542,700	3,946	取引先との関係強化のため
ダイキン工業株式会社	396,300	3,527	同上
株式会社南都銀行	4,766,728	2,121	同上
ユアサ商事株式会社	584,900	1,757	同上
株式会社ツガミ	2,000,000	1,054	同上
株式会社島津製作所	331,000	676	同上
株式会社シマノ	25,600	477	同上
株式会社三井住友 フィナンシャルグループ	65,000	299	同上
株式会社みずほ フィナンシャルグループ	1,047,595	255	同上
T H K 株式会社	109,900	248	同上
J F E ホールディングス株式会社	108,500	208	同上
C K D 株式会社	158,300	192	同上
フルサト工業株式会社	100,000	183	同上
株式会社三重銀行	416,000	111	同上
株式会社トミタ	335	0	同上

当事業年度
特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
株式会社山善	3,542,700	3,461	取引先との関係強化のため
株式会社南都銀行	476,672	2,121	同上
ユアサ商事株式会社	584,900	1,706	同上
株式会社ツガミ	2,000,000	1,342	同上
株式会社島津製作所	331,000	616	同上
株式会社シマノ	25,600	469	同上
株式会社三井住友 フィナンシャルグループ	65,000	289	同上
THK株式会社	109,900	284	同上
株式会社みずほ フィナンシャルグループ	1,047,595	219	同上
CKD株式会社	158,300	210	同上
フルサト工業株式会社	100,000	169	同上
株式会社三重銀行	41,600	97	同上
株式会社トミタ	1,264	0	同上

八．保有目的が純投資目的である投資株式

該当する投資株式は保有しておりません。

二．投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの銘柄、株式数、貸借対照表計上額

該当する投資株式は保有しておりません。

ホ．投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの銘柄、株式数、貸借対照表計上額

該当する投資株式は保有しておりません。

(8) 会計監査の状況

当社の会計監査人については、新日本有限責任監査法人を選任しています。当社の会計監査業務を執行した公認会計士は以下のとおりであります。

公認会計士の氏名等		所属する監査法人名	継続監査年数
指定有限責任社員 業務執行社員	小川佳男	新日本有限責任監査法人	-
	内藤哲哉		-
	仲 昌彦		-

(注) 1．継続監査年数については、全員7年以内であるため、記載を省略しております。

2．同監査法人はすでに自主的に業務執行社員について、当社の会計監査に一定期間を超えて関与することのないよう措置をとっております。

なお、当社の監査業務に係る補助者は、公認会計士23名、その他19名であります。

(9) 取締役の定数

当社の取締役は3名以上とする旨定款に定めております。

(10) 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨及び累積投票によらない旨定款に定めております。

(11) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(12) 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

自己株式の取得

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

中間配当

当社は、経済情勢の変化に対応して株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により毎年6月30日を基準日として、取締役会の決議をもって、株主もしくは登録株式質権者に対し、中間配当金として剰余金の配当を行うことができる旨を定款で定めております。

(2) 【監査報酬の内容等】

【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	100	37	90	7
連結子会社	19	-	21	0
計	120	37	111	8

【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

当社の重要な海外連結子会社の一部は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているErnst & Youngに対して、監査証明業務に基づく報酬を支払っております。このうち、DMG MORI USA, INC.及びMori Seiki International SA (DIXI)は、監査証明業務に基づく報酬として、それぞれ52百万円及び8百万円を支払っております。

(当連結会計年度)

当社の重要な海外連結子会社の一部は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているErnst & Youngに対して、監査証明業務に基づく報酬を支払っております。このうち、DMG MORI USA, INC.及びMori Seiki International SA (DIXI)は、監査証明業務に基づく報酬として、それぞれ65百万円及び9百万円を支払っております。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

(前連結会計年度)

当社は、IFRS(国際財務報告基準)に関する助言業務等についての対価を支払っております。

(当連結会計年度)

当社は、コンフォートレター作成業務、AG社との連結決算に関する助言業務等についての対価を支払っております。

【監査報酬の決定方針】

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査日数・監査業務等の内容を総合的に勘案した上で、監査役会の同意を得て決定することとしております。

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。）第93条の規定により、国際会計基準（以下、「IFRS」という。）に準拠して作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下、「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。
- (3) 当社は、2015年6月19日開催の第67回定時株主総会において、定款の一部変更を決議し、決算期を3月31日から12月31日に変更いたしました。これに伴い、前連結会計年度及び前事業年度は、2015年4月1日から2015年12月31日までの9ヵ月間となっております。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2016年1月1日から2016年12月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2016年1月1日から2016年12月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人による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及びIFRSに基づいて連結財務諸表等を適正に作成することができる体制の整備について

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、また、会計基準等の変更等に的確に対応できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

IFRSの適用については、国際会計基準審議会が公表するプレスリリースや基準書を随時入手し、最新の基準の把握を行っております。また、会計基準の変更等に的確に対応することができる体制を整備するために、IFRSに関する十分な知識を有した従業員を配置するとともに、社内勉強会を実施し、社内における専門知識の蓄積に努めております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物	7,24	83,577	67,750
営業債権及びその他の債権	8,24	54,958	51,008
その他の金融資産	12,24	5,489	8,228
棚卸資産	9	129,943	122,172
その他の流動資産		10,592	10,823
流動資産合計		284,561	259,983
非流動資産			
有形固定資産	10	141,919	137,441
のれん	11	68,218	65,641
その他の無形資産	11	72,834	66,346
その他の金融資産	12,24	17,560	13,310
持分法で会計処理されている投資	13	2,230	1,987
繰延税金資産	20	4,047	5,809
その他の非流動資産		6,663	7,701
非流動資産合計		313,473	298,238
資産合計		598,034	558,222

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
負債及び資本			
負債			
流動負債			
営業債務及びその他の債務	14,24	66,648	55,861
社債及び借入金	15,24	100,692	45,960
前受金		18,757	26,683
その他の金融負債	16,24,34	780	14,796
未払法人所得税		5,733	5,409
引当金	19	25,752	26,045
その他の流動負債		5,385	5,505
流動負債合計		223,750	180,261
非流動負債			
社債及び借入金	15,24	116,210	160,820
その他の金融負債	16,24,34	4,307	94,824
退職給付に係る負債	18	6,224	6,200
引当金	19	4,788	4,088
繰延税金負債	20	8,664	7,309
その他の非流動負債		1,980	2,234
非流動負債合計		142,175	275,477
負債合計		365,926	455,739
資本			
資本金		51,115	51,115
資本剰余金		53,057	-
ハイブリッド資本	21	-	49,505
自己株式		23,768	23,769
利益剰余金		71,466	34,863
その他の資本の構成要素	21	3,399	11,266
親会社の所有者に帰属する持分合計		155,270	100,449
非支配持分		76,837	2,033
資本合計		232,107	102,482
負債及び資本合計		598,034	558,222

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
収益			
売上収益	25	318,449	376,631
段階取得に係る差益		37,296	-
その他の収益	26	5,617	9,175
収益合計		361,362	385,806
費用			
商品及び製品・仕掛品の増減		5,206	5,604
原材料費及び消耗品費	9	144,567	165,662
人件費	28	92,278	114,121
減価償却費及び償却費	10,11	14,638	17,691
その他の費用	10,27	73,532	80,765
費用合計		330,222	383,845
営業利益		31,140	1,961
金融収益	29	450	711
金融費用	30,34	2,078	3,935
持分法による投資利益	13	168	196
税引前当期利益又は損失()		29,681	1,064
法人所得税	20	652	4,684
当期利益又は損失()		29,029	5,749
当期利益の帰属			
親会社の所有者		26,900	7,826
非支配持分		2,129	2,077
当期利益又は損失()		29,029	5,749
1株当たり当期利益			
基本的1株当たり当期利益 又は損失() (円)	32	216.53	67.80
希薄化後1株当たり当期利益 又は損失() (円)	32	216.53	67.80

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
当期利益又は損失()		29,029	5,749
その他の包括利益			
純損益に振り替えられることのない項目			
確定給付制度の再測定		110	120
純損益に振り替えられることのない項目 合計		110	120
純損益にその後に振り替えられる可能性の ある項目			
在外営業活動体の換算差額		5,268	20,099
キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値 の純変動の有効部分		171	67
売却可能金融資産の公正価値の変動		344	1,734
持分法適用会社におけるその他の 包括利益に対する持分		0	0
純損益にその後に振り替えられる可能性 のある項目合計		5,783	21,901
その他の包括利益合計	31	5,893	22,022
当期包括利益		23,135	27,771
当期包括利益の帰属			
親会社の所有者		21,210	22,412
非支配持分		1,925	5,359
当期包括利益		23,135	27,771

【連結持分変動計算書】

(単位：百万円)

	注記	親会社の所有者に帰属する持分						非支配 持分	資本合計	
		資本金	資本 剰余金	ハイ ブリッド 資本	自己株式	利益 剰余金	その他の 資本の 構成要素			合計
2015年4月1日残高		51,115	64,185	-	6,030	47,769	4,952	161,992	4,380	166,373
当期利益						26,900		26,900	2,129	29,029
その他の包括利益							5,689	5,689	204	5,893
当期包括利益		-	-	-	-	26,900	5,689	21,210	1,925	23,135
ハイブリッド資本 の発行								-		-
ハイブリッド資本 の発行費用								-		-
配当金	22					3,121		3,121	2,925	6,046
株式報酬取引								-		-
企業結合による変動 子会社の売却による 変動					5,925		4,057	1,867	84,517	82,649
その他の資本の構成 要素から利益剰余金へ の振替						82	82	-		-
その他					1			1		1
所有者による拠出及び 所有者への配分合計		-	-	-	5,926	3,203	4,137	4,992	81,177	76,185
非支配持分の取得 非支配株主への支払 義務の発生			11,128		11,811			22,939	10,646	33,585
子会社等に対する所有 持分の変動額合計		-	11,128	-	11,811	-	-	22,939	10,646	33,585
2015年12月31日残高		51,115	53,057	-	23,768	71,466	3,399	155,270	76,837	232,107
当期損失()						7,826		7,826	2,077	5,749
その他の包括利益							14,585	14,585	7,436	22,022
当期包括利益		-	-	-	-	7,826	14,585	22,412	5,359	27,771
ハイブリッド資本 の発行	21			50,000				50,000		50,000
ハイブリッド資本 の発行費用	21			494				494		494
配当金	22					3,121		3,121	1,402	4,523
株式報酬取引	23						83	83		83
企業結合による変動 子会社の売却による 変動								-	65	65
その他の資本の構成 要素から利益剰余金へ の振替						164	164	-		-
その他			0		0			0		0
所有者による拠出及び 所有者への配分合計		-	0	49,505	0	2,956	80	46,468	1,336	45,131
非支配持分の取得 非支配持分への支払 義務の発生	34		32,552					32,552	28,990	61,543
子会社等に対する所有 持分の変動額合計		-	53,057	-	-	25,819	-	78,877	68,107	146,984
2016年12月31日残高		51,115	-	49,505	23,769	34,863	11,266	100,449	2,033	102,482

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前当期利益又は損失()		29,681	1,064
減価償却費及び償却費		14,638	17,691
段階取得に係る差益		37,296	-
固定資産除売却損益(は益)		24	716
金融収益及び金融費用(は益)		1,628	3,223
持分法による投資損益(は益)		168	196
その他非資金損益(は益)		40	4,188
棚卸資産の増減額(は増加)		6,547	2,065
営業債権及びその他の債権の増減額 (は増加)		4,633	1,331
営業債務及びその他の債務の増減額 (は減少)		8,737	7,480
引当金の増減額(は減少)		880	2,086
その他		1,073	4,110
(小計)		30,339	26,672
利息の受取額		137	373
配当金の受取額		315	341
利息の支払額		1,994	3,049
法人所得税の支払額		10,170	6,100
営業活動によるキャッシュ・フロー		18,628	18,237
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		19,739	11,607
有形固定資産の売却による収入		1,257	1,507
無形資産の取得による支出		4,727	3,634
子会社株式の取得による支出		4,808	1,047
投資有価証券の売却による収入		1,460	4,963
その他		335	189
投資活動によるキャッシュ・フロー		26,892	10,008
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)		13,208	58,978
長期借入れによる収入		104,725	59,870
長期借入金の返済による支出		10,875	16,765
社債発行による収入		-	29,872
社債の償還による支出		-	15,000
ハイブリッド資本の発行による収入	21	-	49,505
配当金の支払額		3,119	3,118
非支配持分への配当金の支払額		2,782	1,392
非支配持分の取得による支出		28,861	61,543
非支配株主への支払義務に対する支出		-	267
その他		436	559
財務活動によるキャッシュ・フロー		71,859	18,376
現金及び現金同等物に係る換算差額		1,426	5,678
現金及び現金同等物の増減額(は減少)		62,168	15,826
現金及び現金同等物の期首残高		21,408	83,577
現金及び現金同等物の期末残高	7	83,577	67,750

【連結財務諸表注記】

1. 報告企業

DMG森精機株式会社（当社）は、日本の法律に基づき設立された株式会社です。当社は日本国に拠点を置く株式会社であり、登記上の本社は奈良県大和郡山市北郡山町106番地であります。

当社の連結財務諸表は2016年12月31日を期末日とし、当社及びその子会社並びに関連会社等に対する持分により構成されております。当社グループの主な活動は、工作機械（マシニングセンタ、ターニングセンタ、複合加工機、5軸加工機及びその他の製品）、ソフトウェア（ユーザインタフェース、テクノロジーサイクル、組込ソフトウェア等）、計測装置、サービスサポート、アプリケーション、エンジニアリングを包括したトータルソリューションの提供であります。

2. 作成の基礎

(1) 準拠する会計基準

当社グループの連結財務諸表は、「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」）第93条の規定により、国際会計基準（以下、「IFRS」）に準拠して作成しております。

当社グループは、連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たしていることから、同第93条の規定を適用しております。

(2) 測定の基礎

当社グループの連結財務諸表は、下記の「重要な会計方針」で記載されているとおり、公正価値で測定されている金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成されております。

(3) 機能通貨及び表示通貨

本連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円で表示されており、百万円未満を切り捨てて表示しております。

(4) 財務諸表の承認

本連結財務諸表は、2017年3月22日に当社取締役会によって承認されております。

(5) 連結決算日の変更

前連結会計年度より、当社グループは決算期を3月31日から12月31日に変更しております。この変更に伴い、連結決算日を3月31日から12月31日に変更しております。

なお、前連結会計年度は2015年4月1日から2015年12月31日まで、当連結会計年度は2016年1月1日から2016年12月31日までとしているため、前期と完全に比較可能とはなっておりません。

(6) 会計方針の変更

当社グループは、当期より以下の基準書を適用しております。この基準書の適用が、当社グループの連結財務諸表に与える重要な影響はありません。

IFRS		新設・改定の概要
IAS 第1号	財務諸表の表示	重要性に応じた開示の取り扱いの明確化
IAS 第16号	有形固定資産	許容される減価償却及び償却方法の明確化
IAS 第38号	無形資産	許容される減価償却及び償却方法の明確化
IFRS 第11号	共同支配の取決め	共同支配事業に対する持分取得の会計処理

(7) 表示方法の変更

IAS第1号の改定を踏まえ、当社グループの収益の実態をより明瞭に表示する観点から、前期の連結損益計算書において「段階取得に係る差益 37,296百万円」を独立掲記しております。

3. 重要な会計方針

本連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、特段の記載がない限り、この連結財務諸表に記載されている全ての期間について適用された会計方針と同一であります。

(1) 連結の基礎

連結財務諸表に含まれる会社のすべての財務諸表は、期末日に作成しており、統一された会計方針及び評価基準に基づいて作成しております。子会社が採用する会計方針が当社グループの会計方針と異なる場合には、必要に応じて当該子会社の財務諸表に調整を加えております。

(2) 企業結合

当社グループは企業結合の会計処理として取得法を用いています。

子会社の取得のために移転された対価は、取得日時点において移転した資産、当社グループが発行した資本持分、及び発生した負債の公正価値の合計であります。移転された対価には、条件付対価契約から生じる識別された全ての資産又は負債の公正価値が含まれます。

企業結合において識別可能資産、引受負債及び偶発負債は、原則として、当初取得日の公正価値で測定されます。

企業結合が段階的に達成される場合、支配獲得前に保有していた被取得企業に対する持分を取得日の公正価値で再評価し、それにより生じる利得又は損失は純損益で認識しております。

被取得企業に対する非支配持分の測定は、公正価値又は被取得企業の識別可能純資産の公正価値に対する持分割合相当額のいずれかを企業結合毎に選択しております。なお、企業結合に関連して発生する取得関連費用は発生時に費用処理しております。

移転された対価が識別可能な資産及び負債の公正価値を超過する場合は、のれんとして計上しております。

当該のれんは、企業結合のシナジーから便益を得ることが期待される資金生成単位又は資金生成単位グループに配分されます。移転した資産の金額が取得した子会社の純資産の公正価値を下回る場合、差額は連結損益計算書で直接認識されます。IFRS第3号「企業結合」及びIAS第36号「資産の減損」に基づき、のれんの償却は行っていません。

子会社に対する持分のうち、親会社に直接又は間接的に帰属しないものは非支配持分として表示されます。包括利益は非支配持分が負となる場合であっても親会社の所有者と非支配持分に帰属させております。

支配を喪失しない子会社に対する当社グループの所有持分の変動は、資本取引として会計処理しております。支配を喪失した場合には、支配の喪失から生じた利得及び損失は純損益で認識しております。

(3) 子会社

子会社とは、当社グループにより支配されている企業をいいます。

支配とは以下の要件をすべて満たすものです。

- (a) 被投資会社に対してパワーを有している。
- (b) 被投資会社への関与から生じる変動リターンにさらされている、もしくは変動リターンに対する権利を有している。
- (c) 投資会社のリターンの金額に影響を与えるようなパワーを、被投資会社に対して行使することができる。

すべての子会社は、当社グループが支配を獲得した日から支配を喪失する日まで連結の対象に含めております。

連結財務諸表の作成にあたり、連結会社間の内部取引高、内部取引によって発生した未実現損益及び債権債務残高を相殺消去しております。

(4) 関連会社

関連会社とは、当社グループがその財務及び経営方針に対して重要な影響力を有しているものの、支配はしていない企業をいいます。関連会社に対する投資は、取得時に取得原価で認識し、その後は持分法を用いて会計処理しております。関連会社に対するグループの持分は取得により生じたのれん（減損損失累計額控除後）が含まれております。関連会社の取得後の業績に対する当社グループの持分は、連結損益計算書において反映されており、また、取得後のその他の包括利益の変動に対する持分は、その他の包括利益で認識されております。

剰余金の変動は利益剰余金において持分に比例して認識されます。

取得後の純資産の変動の累計額が、投資の帳簿価額に対して調整されています。

関連会社の損失に対する当社グループの持分が、当該関連会社に対する持分と同額以上である場合には、当該関連会社に代わって債務の引受け又は支払いの義務を負わない限り、持分を超過する損失は認識しません。

期末日に、当社グループは関連会社への投資の会計処理にあたり減損損失の必要性を検討しております。減損損失を認識する場合、帳簿価額と回収可能額の差額は、連結損益計算書の「その他の費用」の一部として表示されます。

当社グループと関連会社との間の取引から生じる未実現利益は、当該関連会社に対する持分の範囲で消去を行っております。

(5) 共同支配

共同契約（Joint arrangement）とは、複数の当事者が共同支配を有する契約上の取決めです。

当社グループは、共同支配の取決めへの関与を、当社グループの、その取決めの資産に対する権利または負債に係る義務により、ジョイント・オペレーション（取決めに関連して当社グループが資産への権利を有し、負債への義務を負う場合）と、ジョイント・ベンチャー（当社グループが取決めの純資産に対する権利のみを有する場合）に分類しています。

ジョイント・オペレーションの場合は、自らの資産、負債、収益及び費用並びにそれらに対する持分相当額を認識します。ジョイント・ベンチャーは、取得時に取得原価で認識し、その後は持分法を用いて会計処理しております。

(6) 現金及び現金同等物

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

(7) 棚卸資産

棚卸資産は、取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い額で計上しております。取得原価には、購入原価、加工費及び棚卸資産を現在の場所及び状態とするまでに発生したその他の費用が含まれております。

正味実現可能価額とは、通常の事業の過程における見積売価から、完成までに要する見積原価及び販売に要する見積費用を控除した額であります。

個別法を採用している棚卸資産を除き、原価の配分方法は、主として平均法を採用しております。

以下の棚卸資産は個別法を採用しております。

- (a) 代替性がない棚卸資産
- (b) 特定のプロジェクトのために製造され、かつ、他の棚卸資産から区分されている棚卸資産

(8) 有形固定資産

有形固定資産は原価モデルを適用し、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した額で測定しております。取得原価には、その資産の取得に直接付随する全ての費用を含んでおります。修繕費用は発生した会計期間の費用として認識しております。

これらの資産の減価償却は使用可能となった時点より開始され、以下の見積耐用年数にわたって定額法により行っております。

事務所及び工場	3～50年
機械装置	2～30年
工具器具備品	2～23年

(9) のれん及びその他の無形資産

無形資産は原価モデルを適用し、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除した額で測定しております。

子会社の取得により生じたのれんは「のれん」に計上しております。のれんの償却は行わず、毎期の減損テストにより必要な場合は減損損失を認識いたします。なお、のれんの減損損失戻入は行っておりません。

開発活動で発生した費用は、以下のすべての条件を満たしたことを立証できる場合にのみ、資産計上しております。

- (a) 使用又は売却できるように無形資産を完成させることの技術上の実行可能性
- (b) 無形資産を完成させ、さらにそれを使用又は売却するという企業の意図
- (c) 無形資産を使用又は売却できる能力
- (d) 無形資産が蓋然性の高い将来の経済的便益を創出する方法
- (e) 無形資産の開発を完成させ、さらにそれを使用又は売却するために必要となる、適切な技術、財務上及びその他の資源の利用可能性
- (f) 開発期間中の無形資産に起因する支出を、信頼性をもって測定する能力

資産化された開発費は、プロジェクトの終了時点より開始され、当該開発資産が正味のキャッシュ・インフローをもたらすと期待される期間にわたり定額法により償却しております。上記資産計上の要件を満たさないものは発生した会計期間の費用として認識しております。

その他の無形資産の償却は以下の見積耐用年数にわたって定額法により行っております。

開発により生じた無形資産	2～10年
ソフトウェア及びその他の無形資産	1～5年
顧客関連資産	概ね15年
技術資産	概ね6年
商標権（耐用年数を確定できるもの）	30年

(10)リース

契約上、当社グループが実質的にすべてのリスク及び経済的便益を享受するリースをファイナンス・リースとして分類し、それ以外のリース取引はオペレーティング・リースに分類しております。

契約がリースであるか又は契約にリースが含まれているかについては、リース開始日における契約の実質に基づき判断しております。

オペレーティング・リースにおける支払額は、貸手より提供されたインセンティブ部分を控除した額についてリース期間にわたり定額法により連結損益計算書において認識しております。

ファイナンス・リースは、リース開始時のリース物件の公正価値又は最低支払リース料総額の現在価値のいずれか低い金額をもって資産計上しております。

リース債務は、連結財政状態計算書の流動負債及び非流動負債に計上しております。

各々のリース支払額は金利部分と元本部分から構成されており、金利部分は負債残高に対して一定の利率となるように、リース期間にわたって各期に配分しております。

ファイナンス・リースにより保有する資産は、リース期間の終了時までには所有権の移転が合理的に確実であると見込まれる場合を除き、リース期間又は経済的耐用年数のいずれか短い期間で償却しております。

(11)非金融資産の減損

当社グループは、耐用年数を確定できない無形資産、使用可能ではない無形資産及びのれん以外のすべての固定資産について、期末日において減損の兆候の有無を判定しております。

減損の兆候が存在する場合は、当該資産の回収可能価額を見積り、必要に応じて資産の帳簿価額を修正いたします。資金生成単位については、継続的に使用することにより他の資産又は資産グループのキャッシュ・インフローから概ね独立したキャッシュ・インフローを生み出す最小の資産グループとしております。

のれんについては、定期的な償却計算を行わず、毎年、減損の兆候の有無に係らず減損テストを実施しております。減損損失は、帳簿価額が回収可能価額を上回る場合に認識いたします。

資金生成単位の回収可能価額は、使用価値と売却費用控除後の公正価値のうちいずれか高い金額としております。使用価値の算定において、見積将来キャッシュ・フローは、貨幣の時間的価値及び当該資産の固有のリスクを反映した税引前の割引率を用いて現在価値に割り引いております。

見積もられた将来キャッシュ・フローに基づく現在価値の計算は、主に将来の販売価格または販売量及び費用の仮定に基づいております。

のれん以外の固定資産については、毎年減損の戻入の兆候について検討を行い、戻入が必要な場合には、償却分を調整した当初の帳簿価額を超えないように新たに見積った回収可能価額を上限として、損失の戻し入れをいたします。

(12)法人所得税

法人所得税費用は、当期税金費用と繰延税金費用から構成されております。これらは、企業結合から生ずる場合及び直接資本またはその他の包括利益で認識される項目を除き、純損益で認識しております。繰延税金は、期末日における資産及び負債の税務基準額と会計上の帳簿価額との間の一時差異、繰越欠損金及び税額控除に関して、資産負債法を適用して算定しております。

繰延税金資産は、将来減算一時差異、未使用の繰越税額控除及び繰越欠損金について、それらを回収できる課税所得が生じると見込まれる範囲において認識し、繰延税金負債は、原則として、将来加算一時差異について認識しております。

なお、次の一時差異に対しては、繰延税金資産及び負債を認識しておりません。

- (a) のれんの当初認識において生じる将来加算一時差異
- (b) 企業結合以外の取引で、かつ会計上又は税務上のいずれかの損益にも影響を及ぼさない取引における資産又は負債の当初認識にかかる一時差異
- (c) 子会社に対する投資にかかる将来加算一時差異のうち、一時差異の解消時期をコントロールでき、かつ予見可能な期間内に一時差異が解消されない可能性が高い場合
- (d) 子会社に対する投資にかかる将来減算一時差異のうち、予見可能な期間内に一時差異が解消されない可能性が高い場合

繰延税金資産及び負債は、当期税金負債と当期税金資産を相殺する法律上強制力のある権利を有し、かつ同一の税務当局によって同一の納税主体に課されている場合、相殺しております。

(13)金融商品

金融資産

()当初認識及び測定

金融資産は、契約の当事者となる時点で当初認識し、当初認識時点において以下に分類しております。

(a) 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産

売買目的保有金融資産または純損益を通じて公正価値で測定することを指定した金融資産

(b) 満期保有投資

固定または決定可能な支払金額と固定の満期日を有する非デリバティブ金融資産で、当社グループが満期まで保有する明確な意図と能力を有するもの

(c) 貸付金及び債権

支払額が固定または決定可能な非デリバティブ金融資産のうち、活発な市場での取引がないもの

(d) 売却可能金融資産

非デリバティブ金融資産のうち、売却可能金融資産に指定されたもの、または上記(a)、(b)、(c)のいずれにも分類されないもの

金融資産は、当初認識時点において公正価値で測定し、純損益を通じて公正価値で測定する金融資産を除き、取得に直接起因する取引費用を加算して算定しております。

()事後測定

(a) 純損益を通じて公正価値で測定する金融資産

純損益を通じて公正価値で測定する金融資産は公正価値で測定し、再測定から生じる利得または損失は純損益として認識しております。

(b) 満期保有投資

満期保有投資は、実効金利法による償却原価から減損損失を控除した金額で測定しております。

(c) 貸付金及び債権

貸付金及び債権は、実効金利法による償却原価から減損損失を控除した金額で測定しております。

(d) 売却可能金融資産

売却可能金融資産は、決算日現在の公正価値で測定し、公正価値の変動から生じる損益はその他の包括利益として認識しております。なお、貨幣性資産に係る外貨換算差額は純損益として認識しております。

()減損

純損益を通じて公正価値で測定する金融資産以外の金融資産は、決算日において減損していることを示す客観的証拠が存在するか否かを検討しております。金融資産については、客観的な証拠によって損失事象が当初認識後に発生したことが示されており、かつ、その損失事象が当該金融資産の見積将来キャッシュ・フローにマイナスの影響を及ぼすことが合理的に予測できる場合に減損していると判定いたします。

売却可能金融資産については、その公正価値が著しく下落している、または長期にわたり取得原価を下回っていることも、減損の客観的証拠となります。

売上債権のような特定の分類の金融資産は、個別に減損の客観的証拠が存在しない場合でも、さらにグループ単位で減損の評価をしております。

償却原価で計上している金融資産について認識した減損損失の金額は、当該資産の帳簿価額と見積将来キャッシュ・フローを金融資産の当初の実効金利で割り引いた金融資産の現在価値との差額であります。以後の期間において、減損損失の額が減少したことを示す客観的事象が発生した場合には、減損損失を戻入れ、純損益として認識いたします。

売却可能金融資産が減損している場合には、その他の包括利益に認識した累積利得または損失を、その期間の純損益に振り替えております。売却可能な資本性金融商品については、以後の期間において、減損損失の戻入れは認識いたしません。一方、売却可能な負債性金融商品については、以後の期間において、公正価値が増加を示す客観的事象が発生した場合には、当該減損損失を戻入れ、純損益として認識いたします。

()認識の中止

金融資産から生じるキャッシュ・フローに対する契約上の権利が消滅した時、または金融資産を譲渡し、ほとんどすべてのリスクと経済価値が他の企業に移転した場合にのみ、金融資産の認識を中止しております。

金融資産の認識の中止に際しては、資産の帳簿価額と受取ったまたは受取可能な対価との差額及びその他の包括利益に認識した累積利得または損失は純損益として認識しております。

金融負債

(i)当初認識及び測定

金融負債は、契約の当事者となる時点で当初認識し、当初認識時点において以下に分類しております。

- (a) 純損益を通じて公正価値で測定する金融負債
純損益を通じて公正価値で測定することを指定した金融負債
- (b) その他の金融負債（社債及び借入金含む）
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債以外のもの

金融負債は、当初認識時点において公正価値で測定し、純損益を通じて公正価値で測定する金融負債を除き、発行に直接帰属する取引費用を減算して算定しております。

()事後測定

- (a) 純損益を通じて公正価値で測定する金融負債
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債は公正価値で測定し、再測定から生じる利得または損失は純損益として認識しております。
- (b) その他の金融負債（社債及び借入金含む）
その他の金融負債は、主として実効金利法を使用して償却原価で測定しております。

()認識の中止

金融負債が消滅した時、すなわち、契約中に特定された債務が免責、取消し、または失効となった場合にのみ、金融負債の認識を中止しております。金融負債の認識の中止に際しては、金融負債の帳簿価額と支払われたまたは支払う予定の対価の差額は純損益として認識しております。

金融資産と金融負債は、認識している金額を相殺する法的に強制可能な権利を現在有しており、かつ純額で決済するか又は資産の実現と負債の決済を同時に実行する意図を有している場合にのみ相殺しております。

デリバティブ金融商品

デリバティブは、契約が締結された日の公正価値で当初認識し、当初認識後は公正価値で再測定しております。デリバティブ金融商品の公正価値の変動は、ヘッジ会計が適用されているものを除き、直ちに純損益として認識しております。

為替及び金利変動によるリスクのヘッジは、外国為替先物やオプション、金利スワップ等のデリバティブ金融商品の利用により実行されております。

ヘッジは、将来の金利変動によるリスク、または為替リスク等のリスクをカバーしております。ヘッジ会計を適用するためには、ヘッジの開始時点において、ヘッジ関係並びにヘッジの実施についての企業のリスク管理目的及び戦略に関する公式な指定及び文書化を行う必要があります。

ヘッジ会計の要件を満たすヘッジは次のように会計処理しております。

- (a) 公正価値ヘッジ
公正価値ヘッジとして指定され、かつその要件を満たすデリバティブの公正価値の変動は、ヘッジされたリスクをもたらすヘッジ対象資産又は負債の公正価値の変動とともに、連結損益計算書に計上しております。
- (b) キャッシュ・フロー・ヘッジ
キャッシュ・フロー・ヘッジとして指定され、かつその要件を満たすデリバティブの公正価値の変動は、ヘッジの効果の有効な部分について、その他の包括利益（税効果考慮後）として認識しております。

非有効部分に関する利得又は損失は、連結損益計算書に即時認識しております。

資本に累積された金額は、ヘッジ対象が純損益に影響を与える期（例えば、ヘッジした予定売上が発生する期）に、組替調整額として純損益に振り替えております。

(14)引当金

引当金は、過去の事象の結果として、当社グループが、合理的に見積り可能である法的又は推定的債務を有しており、その債務を決済するために経済的資源の流出が生じる可能性が高い場合に認識しております。

また、引当金の金額は期末日において債務を履行するとした場合の最善の見積りを用いて行っております。

引当金については、時間的価値の影響が重要な場合には、現在価値に割引いて認識しております。現在価値への割引においては、貨幣の時間的価値の現在の市場評価と当該引当金に特有のリスクを反映させた割引率を使用しております。

(15)従業員給付

短期従業員給付については、割引計算は行わず、従業員が関連する勤務を提供した時点で費用処理しております。

賞与及び有給休暇費用については、それらを支払う法的もしくは推定的な債務を負っており、信頼性のある見積りが可能な場合に、それらの制度に基づいて支払われると見積られる額を負債として認識しております。

確定給付制度債務の現在価値及び当期勤務費用ならびに過去勤務費用は、予測単位積増方式に基づき計算しております。

当該方式のもと、報告期間の末日において認識または発生したこれらの年金及び年金の権利を認識するのみならず、退職給付に影響する要素である退職給付や給与の将来的な増加も見積りにより考慮しております。

計算は独立した専門家の数理計算上の報告書により行われます。

確定給付型の制度に関する負債は、期末日時点の確定給付債務の現在価値から制度資産の公正価値を控除した金額により認識しております。

退職給付債務の現在価値は、関連する年金債務の期間に満期が近似しており、かつ給付が支払われる通貨建ての優良社債の市場利回りに基づく割引後見積将来キャッシュ・フローで算定しております。

数理計算上の仮定の変更や実績に基づく調整により生じた数理計算上の差異は、発生した期間に連結包括利益計算書のその他の包括利益として認識しております。

過去勤務費用は直ちに純損益として認識しております。

確定拠出制度における掛金は、IFRSが当該掛金を資産の原価に含めることを要求又は許容している場合を除き、拠出すべき時期に純損益として計上しております。

確定給付制度が積立超過である場合には、確定給付資産の純額を次のいずれか低い方で測定しております。

- (a) 当該確定給付制度の積立超過
- (b) 資産上限額（アセットシーリング）

(16)株主資本及び資本性金融商品

普通株式

当社が発行した資本性金融商品は、発行価額を「資本金」及び「資本剰余金」に計上し、直接発行費用は「資本剰余金」から控除しております。

自己株式

自己株式を取得した場合は、直接取引費用を含む支払対価を、資本の控除項目として認識しております。自己株式を後に売却又は再発行した場合、受取対価を資本の増加として認識しております。この取引により生じた剰余金又は欠損金は、資本剰余金として表示しております。

永久劣後特約付ローン及び無担保永久社債

永久劣後特約付ローン及び無担保永久社債は、元本の弁済及び償還期日の定めがなく利息の任意繰延が可能である等により、「資本性金融商品」に分類されるため、永久劣後特約付ローン及び無担保永久社債による調達額から発行費用を控除した額を「ハイブリッド資本」として計上しております。

(17)株式報酬

当社グループは、取締役及び従業員に対するインセンティブ制度としてストック・オプション制度を導入しております。株式報酬の付与日における公正価値は、付与日から権利が確定するまでの期間にわたり、人件費として認識し、同額をその他の資本の構成要素の増加として認識しております。付与されたオプションの公正価値は、オプションの諸条件を考慮し、ブラック・ショールズ・モデル等を用いて算定しております。また、条件については定期的に見直し、必要に応じて権利確定数の見積りを修正しております。

(18)売上収益

当社グループは、値引、割戻し及び消費税等の税金を控除後の、受領する対価の公正価値で収益を測定しております。

物品の販売による売上収益は、所有に伴うリスク及び経済価値が移転され、買手が物品を支配し、収益が信頼性をもって測定でき、かつ、経済的便益が企業に流入する可能性が高く、原価を信頼性をもって測定できる場合に限り認識しております。

役務の提供による売上収益は、役務の提供時に収益認識しております。

(19)金融収益

利息収入は、実効金利法により認識しております。

配当収入は、配当を受け取る権利が確定した時点で認識しております。

(20)政府補助金

政府補助金は、補助金交付のための付帯条件を満たし、かつ補助金を受領するという合理的な保証が得られた時に、公正価値で認識しております。

収益に関する政府補助金は、補助金で補償することを意図している費用が発生した期間において純損益に認識しております。

資産の取得に対する補助金は、資産の耐用年数にわたって規則的にその他の収益として計上し、未経過の補助金収入を繰延収益として負債に計上しております。

(21)借入費用

適格資産（意図された使用又は販売が可能になるまでに相当の期間を必要とする資産）の取得、建設又は生産に直接起因する借入費用は、意図された使用又は販売が可能となるまで当該資産の取得原価の一部として資産計上しております。

(22)外貨換算

外貨建取引は取引日の為替レートで当社グループの各社の機能通貨に換算しております。在外子会社の資産及び負債は期末日の為替レートで、収益及び費用は平均為替レートで日本円に換算しております。

在外子会社の財務諸表から発生した為替換算差額は連結包括利益計算書のその他の包括利益で認識し、為替換算差額の累積額は連結財政状態計算書のその他の資本の構成要素に計上しております。

期末日における外貨建貨幣性資産及び負債は、期末日の為替レートで機能通貨に再換算しております。公正価値で測定される外貨建非貨幣性資産及び負債は、その公正価値の算定日における為替レートで機能通貨に再換算しております。取得原価に基づいて測定されている非貨幣性項目は、取引日の為替レートをを用いて換算しております。再換算又は決済により発生した換算差額は、その期間の純損益で認識しております。

在外子会社の取得に伴い発生したのれん及びその他の無形資産並びにその公正価値への調整額については、当該在外子会社の資産及び負債として扱われ、期末日の為替レートで換算されます。

(23)重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断

IFRSに準拠した連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定を設定することが要求されております。ただし、実際の業績はこれらの見積りとは異なる場合があります。見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直されます。

会計上の見積りの改訂は、見積りが改訂された会計期間及び影響を受ける将来の会計期間において認識されます。

連結財務諸表の金額に重要な影響を与える経営者の見積り及び判断は以下のとおりであります。

企業結合により取得した資産及び引き受けた負債の公正価値

企業結合により取得した資産及び負債は、当初取得日の公正価値で測定されます。公正価値算定の基礎となる将来キャッシュ・フロー、割引率等の仮定は、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、将来にわたり、のれん及び無形資産の評価額、無形資産償却額に重要な修正を生じさせるリスクを有しております。

のれん及びその他の無形資産の減損

各連結会計年度又は減損の兆候がある場合には随時、減損テストが実施されます。

のれん及びその他の無形資産の減損テストにおいて、資金生成単位を判別したうえで、当該資金生成単位における売却費用控除後の公正価値と使用価値のいずれか高い方を回収可能価額として測定しております。当該売却費用控除後の公正価値算定上の仮定、あるいは使用価値算定の基礎となる資金生成単位の使用期間中及び使用後の処分により見込まれる将来キャッシュ・フロー、割引率等の仮定は、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、将来にわたり、のれん及びその他の無形資産に係る減損損失額に重要な修正を生じさせるリスクを有しております。

繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産については、将来減算一時差異等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が、当該回収可能性の判断は、当社グループの事業計画に基づいて決定した各将来事業年度の課税所得の見積りを前提としております。当該将来事業年度の課税所得の見積りは、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、将来にわたり、繰延税金資産の計上額に重要な修正を生じさせるリスクを有しております。

引当金の測定

引当金は、将来において債務の決済に要すると見込まれる支出の期末日における最善の見積りに基づいて測定しております。将来において債務の決済に要すると見込まれる支出額は、将来の起こりうる結果を総合的に勘案して算定しております。これら引当金の測定において使用される仮定は、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受ける可能性があり、将来にわたり、引当金の測定額に重要な修正を生じさせるリスクを有しております。

ドミネーション・アグリーメントにより発生した金融負債

ドミネーション・アグリーメントの発効に伴い生じた株式買取義務及び年度毎の継続補償額について、買取単価あるいは年度補償額と対象株式数に基づき、連結会計年度末において将来支払が見込まれる金額を算定するとともに、支払が生じると予想される時期を合理的に見積り、この割引現在価値を算定しております。そのため、これらの負債算定に関しては、株式の買取や支払に関する条件、及び将来の不確実な経済条件によって影響を受ける可能性があり、負債の計上額に重要な修正を生じさせるリスクを有しております。

4. 未適用の新基準

連結財務諸表の承認日までに公表されている主な基準及び解釈指針の新設又は改訂で当社グループが早期適用していないものは以下のとおりです。なお、当該適用による当社グループの連結財務諸表への影響については検討中であり、現時点では見積もることはできません。

基準書	基準書名	強制適用時期 (以降開始年度)	当社グループ 適用時期	新設・改訂の概要
IFRS第2号	株式報酬	2018年1月1日	2018年12月期	特定の株式報酬取引の分類及び測定の明確化
IFRS第9号	金融商品	2018年1月1日	2018年12月期	金融商品の分類、測定及び認識に係る改定、ヘッジ会計の改定等
IFRS第15号	顧客との契約から生じる収益	2018年1月1日	2018年12月期	包括的な収益認識モデル
IFRS第16号	リース	2019年1月1日	2019年12月期	借手側のリースに関する資産及び負債の認識

5. 連結の範囲の重要な変更

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

前連結会計年度において、AG社の株式を取得したため、AG社グループ95社を連結の範囲に含めております。

当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）

重要な連結の範囲の変更はありません。

6. 事業セグメント

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・執行役員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。セグメントの分類は、取り扱う製品やサービスの違い、及びそれに応じた内部報告・管理方法の違いにより行っております。

その結果、当社グループにおいては、「マシンツール」、「インダストリアル・サービス」の2つを報告セグメントとしております。

報告対象の事業セグメントとなっている「マシンツール」セグメントは工作機械の製造と販売によって収益を生み出しております。一方、「インダストリアル・サービス」セグメントは工作機械に関連するサービスやソリューションの提供によって収益を生み出しております。

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「重要な会計方針」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、営業利益及び持分法による投資利益の合計であります。

セグメント間の内部収益及び振替高は、市場実勢価格を勘案して決定された金額に基づいております。報告セグメントごとの売上収益、利益又は損失、その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			調整額		連結損益計算書計上額
	マシンツール	インダストリアル・サービス	合計	全社機能	消去	
売上収益						
外部顧客からの売上収益	229,332	89,094	318,426	22	-	318,449
セグメント間の売上収益	107,669	22,212	129,881	2,109	131,991	-
合計	337,001	111,306	448,308	2,132	131,991	318,449
セグメント利益	23,040	15,878	38,919	11,257	3,647	31,309
金融収益	-	-	-	-	-	450
金融費用	-	-	-	-	-	2,078
税引前当期利益	-	-	-	-	-	29,681
セグメント資産	515,480	481,526	997,006	369,803	768,775	598,034
その他の項目						
減価償却費及び償却費	9,207	4,915	14,122	515	-	14,638
持分法適用会社への投資額	339	1,890	2,230	-	-	2,230
資本的支出	16,173	7,481	23,654	992	180	24,467

(注) 1. セグメント利益調整額には、セグメント間取引消去及び全社機能に係る損益が含まれております。

2. セグメント資産の調整額には、事業セグメントに帰属しない全社資産及びセグメント間の債権の相殺消去等が含まれております。

当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			調整額		連結損益計算書計上額
	マシンツール	インダストリアル・サービス	合計	全社機能	消去	
売上収益						
外部顧客からの売上収益	267,873	108,731	376,604	26	-	376,631
セグメント間の売上収益	120,711	24,628	145,340	2,629	147,969	-
合計	388,585	133,359	521,945	2,655	147,969	376,631
セグメント利益	11,669	1,777	13,446	11,678	390	2,158
金融収益	-	-	-	-	-	711
金融費用	-	-	-	-	-	3,935
税引前当期損失（ ）	-	-	-	-	-	1,064
セグメント資産	644,252	464,240	1,108,492	382,961	933,232	558,222
その他の項目						
減価償却費及び償却費	11,411	5,654	17,065	626	-	17,691
持分法適用会社への投資額	364	1,622	1,987	-	-	1,987
資本的支出	7,664	6,958	14,622	782	163	15,242

（注）1．セグメント利益調整額には、セグメント間取引消去及び全社機能に係る損益が含まれております。

2．セグメント資産の調整額には、事業セグメントに帰属しない全社資産及びセグメント間の債権の相殺消去等が含まれております。

製品及びサービスに関する情報

報告セグメントの区分は製品及びサービスの性質に基づいているため、製品及びサービスに関して追加的な情報はありません。

地域別に関する情報

外部顧客からの売上収益及び非流動資産の地域別内訳は、以下のとおりであります。

外部顧客からの売上収益

（単位：百万円）

	前連結会計年度 （自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）	当連結会計年度 （自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）
日本	48,324	55,282
ドイツ	89,460	99,438
米州	40,393	55,860
その他欧州	99,940	119,263
中国・アジア	40,329	46,786
合計	318,449	376,631

（注） 売上収益は、販売を行った会社の所在地によっております。

非流動資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
日本	60,978	61,047
ドイツ	94,944	84,389
米州	16,835	13,697
その他欧州	111,181	108,594
中国・アジア	16,784	14,194
消去	17,751	12,493
合計	282,972	269,429

(注) 非流動資産は、資産の所在地によっており、有形固定資産、のれん及びその他の無形資産から構成されております。

主要な顧客に関する情報

前連結会計年度及び当連結会計年度において、単独で当社グループの収益の10%以上に貢献する顧客は、該当事項はありません。

7. 現金及び現金同等物

現金及び現金同等物の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
現金及び預入期間が3ヶ月以内の銀行預金	83,577	67,750
合計	83,577	67,750

(注) なお、それぞれの連結会計年度末の連結財政状態計算書上の現金及び現金同等物の残高と連結キャッシュ・フロー計算書上の現金及び現金同等物の残高は一致しております。

8. 営業債権及びその他の債権

営業債権及びその他の債権の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
受取手形及び売掛金	50,182	49,391
その他	6,901	3,837
貸倒引当金	2,126	2,220
合計	54,958	51,008

9. 棚卸資産

棚卸資産の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
原材料及び貯蔵品	48,700	47,241
仕掛品	29,581	25,309
商品及び製品	51,661	49,621
合計	129,943	122,172

(注) 1. 棚卸資産の評価損は、「原材料費及び消耗品費」に計上しております。評価損として費用に計上した金額は、前連結会計年度2,791百万円、当連結会計年度4,020百万円です。

2. 費用として認識された棚卸資産の金額は、前連結会計年度211,910百万円、当連結会計年度241,224百万円です(上記評価損の金額を含んでおります)。

10.有形固定資産

(1)有形固定資産の取得原価、減価償却累計額及び減損損失累計額の増減

前連結会計年度(自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)

取得原価

(単位:百万円)

	土地、建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	工具器具 及び備品	建設仮勘定	合計
2015年4月1日残高	108,027	20,004	23,908	1,295	153,235
取得	5,036	2,241	4,313	8,293	19,885
企業結合による取得	35,991	9,530	9,817	7,424	62,764
処分	1,433	3,036	1,578	366	6,415
建設仮勘定からの振替	1,538	1,200	256	3,142	146
在外営業活動体による換算差額	415	568	298	74	1,357
その他	-	2,789	-	-	2,789
2015年12月31日残高	149,576	27,720	37,015	13,580	227,892

減価償却累計額及び減損損失累計額

(単位:百万円)

	土地、建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	工具器具 及び備品	建設仮勘定	合計
2015年4月1日残高	49,833	11,655	19,559	-	81,048
減価償却費	3,103	2,662	2,697	-	8,463
減損損失	-	-	-	-	-
処分	591	1,568	1,302	-	3,462
在外営業活動体による換算差額	473	257	452	-	1,183
その他	-	1,260	-	-	1,260
2015年12月31日残高	52,819	11,746	21,406	-	85,972

帳簿価額

(単位:百万円)

	土地、建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	工具器具 及び備品	建設仮勘定	合計
2015年4月1日残高	58,194	8,348	4,348	1,295	72,187
2015年12月31日残高	96,757	15,973	15,608	13,580	141,919

(注)1.減価償却費は、連結損益計算書上の「減価償却費及び償却費」に含まれております。

2.建設中の有形固定資産に関する金額は建設仮勘定として表示しております。

当連結会計年度(自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)

取得原価

(単位:百万円)

	土地、建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	工具器具 及び備品	建設仮勘定	合計
2016年1月1日残高	149,576	27,720	37,015	13,580	227,892
取得	916	2,101	3,333	5,299	11,650
企業結合による取得	26	219	26	-	273
処分	1,051	1,344	913	203	3,512
建設仮勘定からの振替	7,234	1,953	960	10,148	-
在外営業活動体による換算差額	3,000	942	1,079	331	4,691
その他	-	464	-	-	464
2016年12月31日残高	153,703	30,172	39,343	8,859	232,078

減価償却累計額及び減損損失累計額

(単位:百万円)

	土地、建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	工具器具 及び備品	建設仮勘定	合計
2016年1月1日残高	52,819	11,746	21,406	-	85,972
減価償却費	3,820	3,393	4,198	-	11,413
減損損失	1,750	-	-	-	1,750
処分	472	1,047	728	-	2,249
在外営業活動体による換算差額	884	459	905	-	2,250
その他	-	-	-	-	-
2016年12月31日残高	57,033	13,632	23,970	-	94,636

帳簿価額

(単位:百万円)

	土地、建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	工具器具 及び備品	建設仮勘定	合計
2016年1月1日残高	96,757	15,973	15,608	13,580	141,919
2016年12月31日残高	96,670	16,540	15,372	8,859	137,441

(注) 1. 減価償却費は、連結損益計算書上の「減価償却費及び償却費」に含まれております。

2. 減損損失の金額は、連結損益計算書上の「その他の費用」に含まれております。

3. 建設中の有形固定資産に関する金額は建設仮勘定として表示しております。

(2) 減損損失

当社グループは、前連結会計年度において、減損損失を計上しておりません。

当社グループは、当連結会計年度において、資産(建物等)の事業用途としての利用が見込めなくなったことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額しております。

なお、マシンツールセグメントに1,488百万円、インダストリアル・サービスセグメントに262百万円が含まれております。

(3) リース資産

有形固定資産に含まれるファイナンス・リースによるリース資産の帳簿価額は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
土地、建物及び構築物	3,238	2,928
機械装置及び運搬具	358	1,432
工具器具及び備品	141	82
合計	3,739	4,444

(4) 担保

担保に供している資産及び担保付債務は、以下のとおりであります。

担保に供している資産

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
土地及び建物	5,817	5,449
合計	5,817	5,449

担保付債務

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
社債及び借入金(借入金)	2,426	2,206
合計	2,426	2,206

11. のれん及びその他の無形資産

(1) のれんの取得原価及び減損損失累計額の増減

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

（単位：百万円）

	取得原価	減損損失累計額	帳簿価額
2015年4月1日残高	1,164	-	1,164
取得	327		327
企業結合による取得	72,176	-	72,176
処分	-	-	-
減損損失	-	-	-
在外営業活動体による換算差額	5,449	-	5,449
2015年12月31日残高	68,218	-	68,218

当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）

（単位：百万円）

	取得原価	減損損失累計額	帳簿価額
2016年1月1日残高	68,218	-	68,218
取得	-	-	-
企業結合による取得	2,190	-	2,190
処分	-	-	-
減損損失	-	-	-
在外営業活動体による換算差額	4,767	-	4,767
2016年12月31日残高	65,641	-	65,641

(2) その他の無形資産の取得原価、償却累計額及び減損損失累計額の増減

前連結会計年度(自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)

取得原価

(単位:百万円)

	商標権	顧客関連 資産	技術資産	特許権	開発資産	その他	合計
2015年4月1日残高	221	732	-	1,669	-	18,673	21,297
取得	-	-	-	-	-	2,453	2,453
企業結合による取得	43,614	6,868	6,174	-	3,862	6,516	67,035
内部開発による増加	-	-	-	-	1,813	-	1,813
処分	-	-	-	-	-	-	-
科目振替	-	-	-	-	34	98	133
在外営業活動体による換算差額	455	74	64	-	96	779	88
その他	-	-	-	-	-	36	36
2015年12月31日残高	44,291	7,675	6,238	1,669	5,807	26,925	92,607

償却累計額及び減損損失累計額

(単位:百万円)

	商標権	顧客関連 資産	技術資産	特許権	開発資産	その他	合計
2015年4月1日残高	-	146	-	1,524	-	12,986	14,658
償却費	477	1,432	830	26	993	2,414	6,174
減損損失	-	-	-	-	-	-	-
減損損失の戻入	-	-	-	-	-	-	-
処分	-	-	-	-	-	-	-
科目振替	-	-	-	-	-	-	-
在外営業活動体による換算差額	7	27	16	-	83	1,055	1,025
その他	-	-	-	-	-	33	33
2015年12月31日残高	469	1,551	813	1,550	1,076	14,310	19,773

帳簿価額

(単位:百万円)

	商標権	顧客関連 資産	技術資産	特許権	開発資産	その他	合計
2015年4月1日残高	221	586	-	145	-	5,686	6,639
2015年12月31日残高	43,821	6,124	5,424	119	4,730	12,614	72,834

上記の無形資産のうち、耐用年数を確定できる資産は、耐用年数にわたって償却しております。

無形資産の償却費は、連結損益計算書の「減価償却費及び償却費」に含まれております。

上記の無形資産のうち、耐用年数を確定できない資産は、当連結会計年度末において34,143百万円あります。このうち、主なものは商標権であります。これらの商標権は当連結会計年度に当社とAG社が統合したことに伴うものであり、事業が継続する限り基本的に存続するため耐用年数を確定できないと判断しております。

また、無形資産のうち、自己創設に該当する無形資産(償却累計額及び減損損失累計額控除後)は、当連結会計年度末において、4,730百万円であり、開発資産に計上しております。

当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）

取得原価

（単位：百万円）

	商標権	顧客関連 資産	技術資産	特許権	開発資産	その他	合計
2016年1月1日残高	44,291	7,675	6,238	1,669	5,807	26,925	92,607
取得	-	-	-	-	-	1,951	1,951
企業結合による取得	70	449	-	-	-	-	519
内部開発による増加	-	-	-	-	1,640	-	1,640
処分	-	-	-	-	-	-	-
科目振替	-	-	-	-	43	-	43
在外営業活動体による換算差額	3,004	466	425	-	1,487	526	4,857
その他	-	-	-	-	-	-	-
2016年12月31日残高	41,356	7,658	5,813	1,669	6,003	29,402	91,904

償却累計額及び減損損失累計額

（単位：百万円）

	商標権	顧客関連 資産	技術資産	特許権	開発資産	その他	合計
2016年1月1日残高	469	1,551	813	1,550	1,076	14,310	19,773
償却費	309	385	991	30	1,340	3,219	6,278
減損損失	-	-	-	-	-	-	-
減損損失の戻入	-	-	-	-	-	-	-
処分	-	-	-	-	-	-	-
科目振替	-	-	-	-	-	-	-
在外営業活動体による換算差額	17	19	36	-	880	459	494
その他	-	-	-	-	-	-	-
2016年12月31日残高	761	1,918	1,769	1,581	1,537	17,989	25,557

帳簿価額

（単位：百万円）

	商標権	顧客関連 資産	技術資産	特許権	開発資産	その他	合計
2016年1月1日残高	43,821	6,124	5,424	119	4,730	12,614	72,834
2016年12月31日残高	40,595	5,740	4,044	88	4,465	11,413	66,346

上記の無形資産のうち、耐用年数を確定できる資産は、耐用年数にわたって償却しております。

無形資産の償却費は、連結損益計算書の「減価償却費及び償却費」に含まれております。

上記の無形資産のうち、耐用年数を確定できない資産は、当連結会計年度末において31,817百万円あります。このうち、主なものは商標権であります。これらの商標権は前連結会計年度に当社とAG社が統合したことに伴うものであり、事業が継続する限り基本的に存続するため耐用年数を確定できないと判断しております。

また、無形資産のうち、自己創設に該当する無形資産（償却累計額及び減損損失累計額控除後）は、当連結会計年度末において、4,465百万円であり、開発資産に計上しております。

(3) 減損損失

当社グループでは、前連結会計年度及び当連結会計年度において、減損損失は計上されておりません。

(4) 重要なのれん及びその他の無形資産

連結財政状態計算書に計上されている主なのれん及びその他の無形資産は、前連結会計年度に当社とAG社が統合したことに伴い発生した以下の資産であります。

帳簿価額

(単位：百万円)

	帳簿価額 前連結会計年度 (2015年12月31日)	帳簿価額 当連結会計年度 (2016年12月31日)	残存償却期間
のれん	66,806	65,641	-
その他の無形資産			
商標権	43,821	40,527	29年又は未償却
顧客関連資産	5,591	4,837	概ね14年
技術資産	5,424	4,044	概ね5年

(5) のれん及びその他の無形資産の減損テスト

資金生成単位（資金生成単位グループ）に配分されたのれん及び耐用年数を確定できない無形資産の帳簿価額は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	資金生成単位	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
のれん	マシンツール	30,129	28,076
	インダストリアル・サービス	38,088	37,564
	合計	68,218	65,641
耐用年数を 確定できない 無形資産	マシンツール	15,385	14,337
	インダストリアル・サービス	18,758	17,479
	合計	34,143	31,817

AG社に係るのれん及び耐用年数を確定できない無形資産（資金生成単位）の回収可能価額は、使用価値により測定しております。計算に用いられる主要な仮定は以下のとおりです。

将来キャッシュ・フローの見積り：5年間の事業計画を基礎として将来キャッシュ・フローを見積もっております。なお、事業計画を策定している期間を超える期間の将来キャッシュ・フローの成長率は1.8%と仮定しております。

割引率：同業他社の加重平均コストを基礎に、当連結会計年度7.9%としております。

なお、当連結会計年度末（2016年12月31日）において、AG社に係るのれん及び耐用年数を確定できない無形資産（資金生成単位）の回収可能価額は、帳簿価額をマシンツールセグメントで9,002百万円、インダストリアル・サービスセグメントで38,046百万円上回っておりますが、使用価値の算定に用いた事業計画、割引率等が変動する可能性があり、その変動によって減損が発生する可能性があります。

その他に係るのれん（資金生成単位）の回収可能価額は、使用価値により測定しております。使用価値は、各資金生成単位の見積将来キャッシュ・フローを割引率で割り引いた現在価値として算定しております。使用価値は帳簿価額を上回っており、使用価値の算定に用いた主要な仮定が合理的な範囲で変動した場合でも、使用価値が帳簿価額を下回る可能性は低いと考えております。

12. その他の金融資産

その他の金融資産の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
償却原価で測定する金融資産		
貸付金及びその他の金融資産	7,039	8,266
公正価値で測定する金融資産		
デリバティブ資産	913	1,912
売却可能金融資産	15,097	11,360
合計	23,050	21,539
流動資産	5,489	8,228
非流動資産	17,560	13,310
合計	23,050	21,539

13. 持分法で会計処理されている投資

持分法で会計処理されている関連会社に対する投資の帳簿価額は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
関連会社に対する投資の帳簿価額	2,230	1,987

持分法で会計処理されている関連会社の当期利益及びその他の包括利益の持分相当額は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
当期利益に対する持分相当額	168	196
その他の包括利益に対する持分相当額	0	0
合計	169	196

14. 営業債務及びその他の債務

営業債務及びその他の債務の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
買掛金	48,014	41,554
未払金	11,738	8,250
その他	6,895	6,056
合計	66,648	55,861

15. 社債及び借入金

社債及び借入金の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)	平均利率 (%)	返済期限
償却原価で測定する金融負債				
短期借入金	67,896	2,444	0.53～11.50	-
1年内返済予定の長期借入金	17,731	23,534		-
長期借入金 (1年内返済予定を除く)	96,332	130,938	0.18～6.25	2018年～2026年
1年内償還予定の社債	15,064	19,981	0.515	-
社債 (1年内償還予定を除く)	19,877	29,881	0.150	2019年～2021年
合計	216,903	206,780		
流動負債	100,692	45,960		
非流動負債	116,210	160,820		
合計	216,903	206,780		

(注) 平均利率及び返済期限は当連結会計年度末時点のものです。

16. その他の金融負債

その他の金融負債の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
償却原価で測定する金融負債		
ファイナンス・リース債務	4,757	5,569
非支配株主への支払義務	-	92,802
公正価値で測定する金融負債		
デリバティブ負債	329	11,249
合計	5,087	109,620
流動負債	780	14,796
非流動負債	4,307	94,824
合計	5,087	109,620

(注) 当連結会計年度の非支配株主への支払義務は、ドミネーション・アグリーメントにより発生したものです。詳細は、「連結財務諸表注記 34. ドミネーション・アグリーメント」をご参照下さい。

ファイナンス・リース債務の現在価値は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)	平均利率 (%)	返済期限
最低支払リース料総額	6,615	6,664	-	-
控除：将来財務費用	1,858	1,095	-	-
最低支払リース料総額の 現在価値	4,757	5,569	-	-
ファイナンス・リース債務 (1年内)	450	872	3.71	-
ファイナンス・リース債務 (1年超)	4,307	4,696	5.49	2018年～2029 年
合計	4,757	5,569	-	-

(注) 1. 平均利率は、期末の利率及び残高を加重平均して算定しております。

2. 平均利率及び返済期限は当連結会計年度末時点のものです。

17. オペレーティング・リース

費用として認識したオペレーティング・リース契約のリース料は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
最低リース料総額	4,609	5,432
合計	4,609	5,432

(注) 最低リース料総額は、連結損益計算書上の「その他の費用」に含まれております。

解約不能オペレーティング・リース契約の下での将来の最低リース料は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
1年以内	4,530	4,337
1年超5年以内	10,605	10,323
5年超	4,212	3,283
合計	19,349	17,944

(注) オペレーティング・リース料は、一部の賃貸用建物等に関して当社グループが支払うべき賃借料であります。なお、一部のリース契約には、更新オプションが付されておりますが、変動リース料、購入オプション、サブ・リース契約、エスカレーション条項及びリース契約によって課された重要な制限はありません。

18. 退職給付

連結財務諸表提出会社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用し、一部の連結子会社は中小企業退職金共済金制度等に加入しております。

(1) 確定給付制度

日本の確定給付型の退職給付制度

連結財務諸表提出会社及び日本国内の連結子会社は、確定拠出制度を採用しております。

日本国内においては、過去連結子会社の一部が確定給付制度を採用しておりましたが、現在確定拠出制度へ移行を完了しております。

海外の確定給付型の退職給付制度

ドイツ、スイス等にある在外連結子会社は、確定給付型の退職給付制度を採用しています。このうち主なものは、確定給付型年金制度であります。当該制度への拠出は、各国の法律・経済・税制に応じて、勤務期間、従業員の給与水準及びその他の要因に基づき行っております。また、当該制度においては、一般的な金利リスク、市場リスク、為替リスク、平均寿命等の数理計算上のリスクが存在しております。

なお、スイスの子会社の一部において、当連結会計年度に確定給付制度の清算益が発生しております。当該収益は、過去勤務費用に含めております。

確定給付制度の連結財政状態計算書上の金額は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
確定給付制度債務の現在価値	11,862	10,645
制度資産の公正価値	5,638	4,444
積立状況	6,224	6,200
資産上限額の影響	-	-
確定給付負債 / 資産の純額	6,224	6,200
連結財政状態計算書上の金額		
退職給付に係る資産	-	-
退職給付に係る負債	6,224	6,200

確定給付制度に関して、連結損益計算書上、費用として認識した金額は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
当期勤務費用	455	460
過去勤務費用	67	554
営業費用小計	523	93
利息費用(純額)	76	93
金融費用小計	76	93
その他	3	4
純損益として認識された費用合計	602	3

確定給付制度債務の現在価値に係る変動は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
期首残高	1,886	11,862
純損益に認識した金額		
当期勤務費用	455	460
過去勤務費用	67	554
利息費用	153	158
合計	676	64
その他の包括利益に認識した金額		
再測定		
人口統計上の仮定の変更により生じた数理計算上の差異	6	276
財務上の仮定の変更により生じた数理計算上の差異	50	261
実績の修正により生じた数理計算上の差異	76	336
合計	19	321
その他		
給付支払額	121	795
従業員拠出額	90	178
清算による支払額	-	863
企業結合による取得	9,645	34
在外営業活動体による換算差額	295	158
合計	9,319	1,603
期末残高	11,862	10,645

制度資産の公正価値に係る変動は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
期首残高	1,209	5,638
純損益に認識した金額		
利息収益	76	65
合計	76	65
その他の包括利益に認識した金額		
再測定		
制度資産に係る収益	97	68
合計	97	68
その他		
会社拠出額	1,441	507
給付支払額	114	691
従業員拠出額	211	221
清算による支払額	-	863
企業結合による取得	3,201	-
在外営業活動体による換算差額	289	365
合計	4,450	1,190
期末残高	5,638	4,444

(注) 翌連結会計年度の確定給付年金制度における拠出見込額は、447百万円であります。

確定給付制度債務の現在価値の算定に用いた主要な数理計算上の仮定は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
割引率(%)	0.85~2.00	0.45~1.31
支給額増加率(%)	0.00~2.00	0.00~2.00

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における確定給付制度債務の加重平均デュレーションは、15.3年であります。

主要な数理計算上の仮定が変動した場合に、確定給付制度債務が変動する額は、次のとおりであります。この感応度分析は、分析の対象となる数理計算上の仮定以外のすべての数理計算上の仮定が一定であることを前提とし、連結財政状態計算書で認識されている確定給付制度債務の計算方法と同一の方法を適用しております。ただし、実際には他の前提条件の変化が当該分析に影響する可能性があります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
割引率		
0.25%増加	404	326
0.25%減少	439	348
支給額増加率		
0.25%増加	129	218
0.25%減少	121	209

前連結会計年度末の制度資産の公正価値は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	活発な市場における公 表市場価格のあるもの	活発な市場における公 表市場価格のないもの	合計
現金及び現金同等物	141	-	141
株式	295	297	592
債券	513	142	655
不動産	179	306	486
保険	-	2,006	2,006
その他	-	1,755	1,755
合計	1,130	4,508	5,638

当連結会計年度末の制度資産の公正価値は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	活発な市場における公 表市場価格のあるもの	活発な市場における公 表市場価格のないもの	合計
現金及び現金同等物	21	-	21
株式	209	-	209
債券	470	-	470
不動産	159	-	159
保険	-	2,015	2,015
その他	-	1,568	1,568
合計	860	3,584	4,444

当社グループにおける全世界の年金資産への投資戦略は、退職給付支払原資の長期的な確保という目的に基づいております。ドイツにおいては、制度資産は保険契約等から成り立っており、またその運用は従業員給付債務を保護し必要な資金調達を行うことのみを目的とした、法的に分離独立した機関によって行われております。スイスにおいては、外部制度資産は一般的な年金基金に積み立てられております。またスイスの制度資産は通常最低積立要件を満たすことが求められております。

(2) 確定拠出制度

確定拠出制度において費用として認識した金額は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
確定拠出制度における費用	2,592	2,961

19. 引当金

引当金の内訳及び増減は、以下のとおりであります。

前連結会計年度(自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)

(単位：百万円)

	製品保証 引当金	セールス コミッション 引当金	人件費関連 引当金	その他の 引当金	合計
2015年4月1日残高	939	-	1,514	49	2,503
当期増加額	2,334	3,921	7,625	5,612	19,495
目的使用による減少額	2,459	3,919	5,919	1,927	14,226
当期戻入額	112	276	366	544	1,298
時の経過による期中増加額	0	-	63	140	204
企業結合による増加	3,954	5,922	11,354	3,519	24,750
在外営業活動体による換算差額	6	367	19	495	887
2015年12月31日残高	4,652	5,281	14,251	6,354	30,541

当連結会計年度(自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)

(単位：百万円)

	製品保証 引当金	セールス コミッション 引当金	人件費関連 引当金	その他の 引当金	合計
2016年1月1日残高	4,652	5,281	14,251	6,354	30,541
当期増加額	2,868	2,429	8,637	7,114	21,050
目的使用による減少額	2,330	2,812	8,026	4,680	17,848
当期戻入額	186	224	715	653	1,780
時の経過による期中増加額	0	-	1	5	3
企業結合による増加	14	-	90	12	117
在外営業活動体による換算差額	198	525	894	325	1,942
2016年12月31日残高	4,820	4,149	13,345	7,818	30,133

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
流動負債		
製品保証引当金	4,652	4,820
セールスコミッション引当金	4,947	4,040
人件費関連引当金	10,919	10,262
その他の引当金	5,232	6,922
流動負債小計	25,752	26,045
非流動負債		
セールスコミッション引当金	334	108
人件費関連引当金	3,332	3,083
その他の引当金	1,122	896
非流動負債小計	4,788	4,088
合計	30,541	30,133

製品保証引当金

製品の無償保証期間の修理費用の支出に備えるため、過去の売上高に対する支出割合に基づき計上しております。

セールスコミッション引当金

販売店に対して将来支払われることが見込まれる手数料等を計上しております。

人件費関連引当金

人件費関連引当金は、主に有給休暇引当金、賞与引当金等により構成されております。

なお、経済的便益の流出が予測される時期について、流動負債に係る引当金は各連結会計年度末日より1年以内、また、非流動負債に係る引当金は各連結会計年度末日より1年を経過した後の時期を見込んでおります。

20. 法人所得税

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳及び増減は、以下のとおりであります。

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

（単位：百万円）

	2015年 4月1日残高	企業結合 による増加	純損益で 認識された額 (注)1	その他の 包括利益で 認識された額	2015年 12月31日残高
繰延税金資産					
無形資産	284	1,248	4	-	1,538
有形固定資産	20	945	56	-	910
棚卸資産	2,011	4,011	867	-	5,155
営業債権及びその他の資産	-	1,090	88	-	1,179
繰越欠損金(注)2	-	1,132	4,379	-	5,512
その他	2,142	3,420	741	-	4,821
合計	4,459	11,849	2,807	-	19,117
繰延税金負債					
無形資産	-	14,187	544	-	13,642
有形固定資産	8	2,461	207	-	2,676
売却可能金融資産	2,516	41	142	115	2,530
棚卸資産	-	3,330	3,164	-	166
その他	3,995	1,287	462	100	4,719
合計	6,519	21,307	4,106	15	23,735
純額	2,059	9,457	6,914	15	4,617

(注)1. 外貨換算差額は、純損益で認識された額に含めて表示しております。

2. 繰延税金資産を認識した税務上の繰越欠損金の残高がありますが、その発生原因は継続的に発生するものではない一時的なものであり、取締役会において承認された事業計画を基礎とした将来課税所得の予測額に基づき、税務便益が実現する可能性が高いものと判断しております。

当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）

（単位：百万円）

	2016年 1月1日残高	企業結合 による増加	純損益で 認識された額 (注) 1	その他の 包括利益で 認識された額	2016年 12月31日残高
繰延税金資産					
無形資産	1,538	-	965	-	2,503
有形固定資産	910	-	140	-	1,051
棚卸資産	5,155	-	783	-	4,371
営業債権及びその他の資産	1,179	-	236	-	1,415
繰越欠損金(注) 2	5,512	-	709	-	4,803
その他	4,821	-	61	-	4,760
合計	19,117	-	212	-	18,905
繰延税金負債					
無形資産	13,642	191	1,650	-	12,182
有形固定資産	2,676	1	185	-	2,493
売却可能金融資産	2,530	-	10	896	1,623
棚卸資産	166	-	14	-	180
その他	4,719	-	492	301	3,925
合計	23,735	193	2,324	1,197	20,405
純額	4,617	193	2,112	1,197	1,500

(注) 1. 外貨換算差額は、純損益で認識された額に含めて表示しております。

2. 繰延税金資産を認識した税務上の繰越欠損金の残高がありますが、その発生原因は継続的に発生するものではない一時的なものであり、取締役会において承認された事業計画を基礎とした将来課税所得の予測額に基づき、税務便益が実現する可能性が高いものと判断しております。

(2) 未認識の繰延税金資産

繰延税金資産を認識していない将来減算一時差異、税務上の繰越欠損金及び繰越税額控除は、以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
将来減算一時差異	10,298	10,540
繰越欠損金	7,521	12,759
繰越税額控除	311	335
合計	18,132	23,635

繰延税金資産を認識していない税務上の繰越欠損金及び繰越税額控除の繰越期限は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
1年目	757	833
2年目	282	415
3年目	324	788
4年目	736	1,868
5年目以降	5,422	8,853
合計(繰越欠損金)	7,521	12,759
1年目	22	-
2年目	-	302
3年目	289	32
4年目	-	-
5年目以降	-	-
合計(繰越税額控除)	311	335

(3) 法人所得税

法人所得税の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
当期法人所得税	7,823	6,770
繰延法人所得税		
一時差異の発生及び解消	6,976	1,545
税率の変更又は新税の賦課	97	127
過年度未認識の繰越欠損金又は一時差異	293	667
合計	7,171	2,085
法人所得税合計	652	4,684

(4) 実効税率の調整表

当社は、主に法人税、住民税及び事業税を課されており、これらを基礎とした法定実効税率は前連結会計年度及び当連結会計年度において、それぞれ32.83%であります。なお、海外子会社についてはその所在地における法人税等が課されております。

法定実効税率と実際負担税率との差異について、原因となった主要な項目の内訳は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
法定実効税率	32.83%	32.83%
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.70%	103.23%
税額控除額	0.07%	0.01%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.08%	2.35%
住民税均等割	0.12%	3.93%
関係会社への投資に係る一時差異	6.30%	76.66%
未認識の繰延税金資産の変動	4.42%	150.30%
税率変更による期末繰延税金資産の修正	-	11.94%
段階取得に係る差損益	41.25%	3.73%
連結子会社の親会社株式売却益の連結消去による影響額	5.80%	-
子会社株式売却益の連結消去による影響額	-	358.06%
在外子会社の税率差異	4.08%	80.22%
その他	3.35%	0.84%
実際負担税率	2.20%	439.96%

(5) 法人税法の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が2016年3月29日に、また、「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための消費税法の一部を改正する等の法律等の一部を改正する法律」(平成28年法律第85号)及び「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための地方税法及び地方交付税法の一部を改正する法律等の一部を改正する法律」(平成28年法律第86号)が2016年11月18日に国会で成立したことに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、2017年1月1日以降解消されるものに限る)に使用する法定実効税率は、前連結会計年度の計算において使用した32.06%から、2017年1月1日に開始する連結会計年度及び2018年1月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については30.69%に、2019年1月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については30.46%となります。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

21. 資本及びその他の資本項目

(1) 授権株式数及び発行済株式数

授権株式及び発行済株式は、以下のとおりであります。

(単位：株)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
授権株式数	300,000,000	300,000,000
発行済株式数		
期首	132,943,683	132,943,683
期中増減	-	-
期末	132,943,683	132,943,683

(注) 株式は、すべて無額面の普通株式であります。発行済株式は全額払込済みであります。

(2) 自己株式

自己株式の株式数の期中における増減は、以下のとおりであります。

(単位：株)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
期首	5,015,329	12,924,543
増加	7,909,214	440
減少	-	63
期末	12,924,543	12,924,920

(注) 1. 前連結会計年度の自己株式の株式数の増加7,909,214株は、持分法適用会社から連結対象会社への移行に伴う増加1,510,047株、連結対象会社に対する持分変動に伴う増加1,369,279株、連結対象会社からの自己株式の取得による当社帰属分の増加5,029,219株、単元未満株式の買取による増加669株であります。
2. 当連結会計年度の自己株式の株式数の増加440株は、単元未満株式の買取によるものであります。当連結会計年度の自己株式の株式数の減少63株は、単元未満株式の買増請求によるものであります。

(3) 資本剰余金及び利益剰余金

日本の会社法では、剰余金の配当として支出する金額の10分の1を、資本準備金と利益準備金の合計額が資本金の4分の1に達するまで、資本準備金または利益準備金として積み立てることが規定されています。

(4) ハイブリッド資本

当社は、2016年9月に永久劣後特約付ローン(以下、「本劣後ローン」)400億円及び無担保永久社債(以下、「本劣後債」)100億円の資金調達をいたしました。

本劣後ローン及び本劣後債は、元本の弁済及び償還期日の定めがなく利息の任意繰延が可能である等により、「資本性金融商品」に分類され、本劣後ローン及び本劣後債による調達額から発行費用を控除した額は、連結財政状態計算書上、資本の部に「ハイブリッド資本」として計上しております。

1. 本劣後ローンの概要

- | | |
|----------------|---|
| (1) 調達額 | 400億円 |
| (2) 貸付人 | 株式会社みずほ銀行、株式会社三井住友銀行 |
| (3) 借入実行日 | 2016年9月20日 |
| (4) 弁済期日 | 期日の定め無し
ただし、2021年9月20日以降の各利払日において、元本の全部又は一部の任意弁済が可能 |
| (5) 適用利率 | 2016年9月20日から2026年9月20日までは、6ヵ月Tiborをベースとした変動金利
以降は、1.00%ステップアップした変動金利 |
| (6) 利息支払に関する条項 | 利息の任意繰延が可能 |
| (7) 劣後特約 | 本劣後ローンの債権者は、契約に定める劣後事由(清算等)が発生した場合、上位債務に劣後した支払請求権を有する |

2. 本劣後債の概要

- (1) 社債総額 100億円
- (2) 払込日 2016年9月2日
期限の定め無し
- (3) 償還期限 ただし、2021年9月2日以降の各利払日において、本劣後債の全部（一部は不可）の任意償還が可能
- (4) 適用利率 2016年9月2日から2021年9月2日までは、固定金利
以降は、6ヵ月ユーロ円Liborをベースとした変動金利
- (5) 利息支払に関する条項 利息の任意繰延が可能
- (6) 劣後特約 本劣後債の社債権者は、契約に定める劣後事由（清算等）が発生した場合、上位債務に劣後した支払請求権を有する
本劣後債の任意償還又は買入れを行う場合には、信用格付業者から本劣後債と同等以上の資本性を有するものと承認される等の条件を満たした証券又は債務により本劣後債を借り換えることを意図している
ただし、5年経過以降、以下のいずれも充足する場合には、当該借換えを見送る可能性がある
調整後の連結株主資本金額が1,512億円を上回った場合
調整後の連結株主資本比率が26.8%を上回った場合
なお、上記の各数値は以下にて計算されるものとする
調整後の連結株主資本金額
= 親会社の所有者に帰属する持分合計 - その他の資本の構成要素 - ハイブリッド資本
調整後の連結株主資本比率
= 上記にて計算される調整後の連結株主資本金額 ÷ 資産合計
- (7) 借換制限条項

3. ハイブリッド資本に係る支払の確定額

当連結会計年度末日後、連結財務諸表の承認日までに確定した支払額は、以下のとおりであります。

種類	支払日	支払の総額（百万円）
本劣後ローン	2017年3月20日	440
本劣後債	2017年3月2日	92

(5) その他の資本の構成要素

その他の資本の構成要素の各項目の増減は次のとおりであります。

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

（単位：百万円）

	確定給付制度の再測定	在外営業活動体の換算差額	キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値の純変動の有効部分	売却可能金融資産の公正価値の変動	新株予約権	合計
2015年4月1日残高	-	1,998	443	6,507	-	4,952
その他の包括利益	82	4,851	412	343	-	5,689
株式報酬取引	-	-	-	-	-	-
企業結合による変動	-	4,153	96	-	-	4,057
子会社の売却による変動	-	21	23	-	-	2
その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替	82	-	-	-	-	82
2015年12月31日残高	-	2,674	89	6,164	-	3,399

当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）

（単位：百万円）

	確定給付 制度の 再測定	在外営業 活動体の 換算差額	キャッシュ ・フロー ・ヘッジの 公正価値の 純変動の 有効部分	売却可能 金融資産の 公正価値の 変動	新株予約権	合計
2016年1月1日残高	-	2,674	89	6,164	-	3,399
その他の包括利益	164	12,938	77	1,734	-	14,585
株式報酬取引	-	-	-	-	83	83
企業結合による変動	-	-	-	-	-	-
子会社の売却による変動	-	-	-	-	-	-
その他の資本の構成要素から利益剰余 金への振替	164	-	-	-	-	164
2016年12月31日残高	-	15,613	167	4,429	83	11,266

その他の資本の構成要素の内容及び目的は、以下のとおりであります。

（確定給付制度の再測定）

確定給付制度に係る再測定による変動部分です。

（在外営業活動体の換算差額）

外貨建てで作成された在外営業活動体の財務諸表を連結する際に発生した換算差額です。

（キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値の純変動の有効部分）

キャッシュ・フロー・ヘッジにおけるヘッジ手段に係る利得又は損失のうち有効部分であります。

（売却可能金融資産の公正価値の変動）

公正価値によって測定された売却可能金融資産の取得価額と公正価値の評価差額です。

（新株予約権）

当社はストック・オプション制度を採用しており、会社法に基づき新株予約権を発行しております。

なお、契約条件及び金額等は、「第4提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載しております。

22. 配当

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2015年6月19日 定時株主総会	普通株式	1,726百万円	13円	2015年3月31日	2015年6月22日
2015年8月7日 取締役会	普通株式	1,726百万円	13円	2015年6月30日	2015年9月18日

(注) 配当金の総額と連結持分変動計算書における配当金の額との差異は、関係会社が保有していた当社株式に対する配当を連結消去しているためであります。

(2) 基準日が当連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2016年3月24日 定時株主総会	普通株式	1,560百万円	13円	2015年12月31日	2016年3月25日

当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2016年3月24日 定時株主総会	普通株式	1,560百万円	13円	2015年12月31日	2016年3月25日
2016年8月5日 取締役会	普通株式	1,560百万円	13円	2016年6月30日	2016年9月16日

(2) 基準日が当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2017年3月22日 定時株主総会	普通株式	1,560百万円	13円	2016年12月31日	2017年3月23日

23. 株式報酬

(1) ストック・オプション制度の内容

当社は、当社の執行役員並びに当社及び当社子会社の従業員の業績向上に対する意欲や士気を高めるとともに、優秀な人材を確保することを目的として、ストック・オプション（新株予約権）を付与しております。

当社グループにおけるストック・オプション制度の内容は、以下のとおりであります。

会社名	提出会社
決議年月日	2016年9月13日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社執行役員 20 当社従業員 75 当社子会社役員 15 当社子会社従業員 49
株式の種類及び付与数	普通株式 2,410,000株
付与日	2016年9月30日
権利確定条件	付与日(2016年9月30日)から権利確定日(2018年9月13日)まで継続して勤務していること
対象勤務期間	2016年9月30日から2018年9月13日
権利行使期間	2018年9月14日から2021年9月13日

(2) 報告期間中に付与され、連結損益計算書に計上された金額は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
ストック・オプションの付与により 計上された費用の合計	-	83
合計	-	83

(3) 未行使の新株予約権対象株式数(1個当たり100株)の変動は以下のとおりです。

(単位：株)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
期首	-	-
付与	-	2,410,000
行使	-	-
期末	-	2,410,000
期末現在の行使可能残高	-	-

(4) 新株予約権の公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションについての公正な評価単価は、ブラック・ショールズ・モデルで見積もられております。主な基礎数値は以下のとおりです。

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
新株予約権1個当たりの発行価額(円)	-	27,700
付与時の株価(円)	-	1,042
権利行使価額(円)	-	1,121
株価変動性(%)	-	47.724
予想残存期間(年)	-	3.46
予想配当利回り(%)	-	2.495
無リスク利率(%)	-	0.267

ストック・オプションの権利行使価額は、新株予約権の割当日の属する月の前月の各日(取引が成立しない日を除く)における東京証券取引所の当社普通株式の終値の平均値に1.05を乗じて得た金額としております(1円未満の端数は切り捨てております)。ただし、その金額が割当日の終値(当日に終値がない場合には、それに先立つ直近日の終値)を下回る場合は、割当日の終値としております。

株価変動性は、予想残存期間に対応する期間の過去の週次株価を基に算定しております。

24. 金融商品

(1) 資本管理

当社グループは、グローバルな工作機械市場でのさらなる成長を目指し、企業価値を高めていくために最適な資本構成を維持することを資本管理の基本方針としております。最適な資本構成を維持するために、ROE(親会社所有者帰属持分当期利益率)、EPS(1株当たり利益)、株主資本比率等の財務指標を適宜モニタリングしております。なお、当社グループが適用を受ける重要な資本規制はありません。

当社グループは、主に工作機械の製造及び販売事業を行うため、事業活動における資金需要に基づき、必要な資金の一部を新株発行、社債発行、銀行からの借入金及び売掛債権流動化により調達しております。

(2) リスク管理に関する事項

当社グループは、経営活動を行う過程において、財務上のリスク(信用リスク・流動性リスク・為替リスク・金利リスク・市場価格の変動リスク)に晒されており、当該リスクを回避又は低減するために、一定の方針に基づきリスク管理を行っております。

資金運用については、短期的な預金等に限定し、投機的な取引は行わない方針であります。デリバティブは、財務上の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。

(3) 信用リスク

信用リスクとは、顧客又は金融商品の取引相手が契約上の義務を果たすことが出来なかった場合に当社グループが負う財務上の損失リスクです。

現金及び現金同等物については、その取引先が信用力の高い金融機関のみであることから、信用リスクは限定的であります。

営業債権及びその他の債権は顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、当社は「与信管理規程」に従い、営業債権について相手先毎の与信残高管理及び期日管理を行うとともに信用情報の定期的な把握に努めております。連結子会社についても同様の管理を行っております。

その他の金融資産及びその他の金融負債のうち、デリバティブについては、契約金融機関の信用リスクに晒されています。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。

当社グループは、債務保証を行っており、当該債務保証は、保証先の信用リスクに晒されております。

連結財政状態計算書に計上されている減損損失控除後の金融資産の帳簿価額及び「連結財務諸表注記37. 偶発負債」に記載されている保証債務の金額が信用補完として受け入れた担保の評価額を考慮しない信用リスクの最大エクスポージャーとなります。

期日が経過しているが、減損はしていない営業債権及びその他の債権の年齢分析は以下のとおりです。

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
期日経過後3ヵ月	3,613	5,862
期日経過後6ヵ月	698	805
期日経過後12ヵ月	1,171	1,059
期日経過後1年超	490	552
合計	5,974	8,280

(注) 貸倒引当金を控除する前の帳簿価額を記載しております。

貸倒引当金の増減は以下のとおりです。

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
期首残高	182	2,126
繰入額	336	671
使用額	160	192
企業結合による変動	2,288	-
その他	520	385
期末残高	2,126	2,220

(注) 上記期末残高には、営業債権及びその他の債権について、顧客の財務内容、支払の遅延状況等を勘案して個別に減損した金額が含まれております。

(4) 流動性リスク

流動性リスクとは、当社グループが現金又はその他の金融資産により決済する金融負債に関連する債務を履行する際に直面するリスクです。

営業債務及びその他の債務、社債及び借入金及びその他の金融負債は流動性リスクに晒されていますが、当社グループでは、適時資金繰り計画を作成・更新するとともに、十分な手元流動性及び金融機関からの借入枠を維持することなどによりリスクを管理しております。

金融負債の期日別残高は以下のとおりであり、契約上のキャッシュ・フローは利息支払額を含んだ割引前のキャッシュ・フローを記載しております。

前連結会計年度(2015年12月31日)

(単位:百万円)

	帳簿価額	契約上の キャッシュ・ フロー	1年以内	1年超 5年以内	5年超
非デリバティブ金融負債					
営業債務及びその他の債務	66,648	66,648	66,648	-	-
社債及び借入金	216,903	219,625	101,824	117,655	145
その他の金融負債	4,757	6,615	941	3,520	2,153
デリバティブ金融負債					
その他の金融負債	329	329	329	-	-
合計	288,639	293,220	169,744	121,176	2,299

当連結会計年度(2016年12月31日)

(単位:百万円)

	帳簿価額	契約上の キャッシュ・ フロー	1年以内	1年超 5年以内	5年超
非デリバティブ金融負債					
営業債務及びその他の債務	55,861	55,861	55,861	-	-
社債及び借入金	206,780	210,172	46,995	132,836	30,340
その他の金融負債 (非支配株主への支払義務)	92,802	98,280	2,702	95,577	-
その他の金融負債	5,569	6,951	1,160	3,295	2,495
デリバティブ金融負債					
その他の金融負債	11,249	11,249	11,249	-	-
合計	372,262	382,514	117,969	231,709	32,836

借入コミットメント及びその他の信用枠

当社グループでは効率的な調達を行うため、複数の金融機関との間で借入コミットメントライン契約等の信用枠を保有しております。

当社が保有する信用枠は、次のとおりであります。

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
信用枠	180,335	266,199
借入実行残高	53,495	7,646
差引額	126,840	258,552

(5) 為替リスク

当社グループはグローバルに事業展開しており、グループ各社の機能通貨以外の通貨建の取引について為替リスクに晒されています。これらの取引における通貨は、主として円、米ドル及びユーロ建です。

外貨建の営業債権は為替の変動リスクに晒されておりますが、当社及び一部の連結子会社は、通貨別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として為替予約を利用したヘッジを行っております。また、営業債務についても、原材料等の輸入に伴う外貨建の取引があり、為替の変動リスクに晒されております。

当社グループの為替リスクに対するエクスポージャーは以下のとおりです。

前連結会計年度（2015年12月31日）

（単位：百万円）

	日本円	米ドル	ユーロ
エクスポージャー純額 （現地通貨）	2,371 -	25,904 (214,923千米ドル)	4,598 (34,929千ユーロ)

当連結会計年度（2016年12月31日）

（単位：百万円）

	日本円	米ドル	ユーロ
エクスポージャー純額 （現地通貨）	1,292 -	892 (7,657千米ドル)	28,122 (229,232千ユーロ)

為替の感応度分析

当社グループの為替リスクエクスポージャーに対する感応度分析は以下のとおりです。この分析は、他のすべての変数が一定であると仮定したうえで報告日現在における為替エクスポージャーに対して、機能通貨が1%増値した場合に、連結損益計算書の税引前当期利益に与える影響を示しております。なお、換算による影響を記載したものであり、予想売上高・仕入高の影響等は考慮しておりません。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 （2015年12月31日）	当連結会計年度 （2016年12月31日）
日本円	23	12
米ドル	259	8
ユーロ	45	281

（注） 日本円が損益に与える影響は、在外子会社が保有する円建の金融資産及び金融負債にかかるものです。

(6) 金利リスク

借入金等のうち一部は変動金利であり、金利の変動リスクに晒されております。当該リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、デリバティブ（金利スワップ）をヘッジ手段として利用しております。

変動金利借入金等の感応度分析

当社グループの金利リスク・エクスポージャーに対する感応度分析は以下のとおりです。この分析は、他のすべての変数が一定であると仮定した上で、金利が1%上昇した場合に、連結損益計算書の税引前当期利益に与える影響を示しております。なお、金利スワップにより、実質的に金利が固定化された部分を除いた変動金利借入金等残高に対する感応度を記載しております。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 （2015年12月31日）	当連結会計年度 （2016年12月31日）
税引前当期利益	604	682

(7) 資本性金融商品の価格変動リスク

当社グループは、業務上の関係を有する企業の上場株式を保有しており、資本性金融商品の価格変動リスクに晒されており、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務内容を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

資本性金融商品の感応度分析

当社グループの資本性金融商品の価格変動リスクに対する感応度分析は以下のとおりです。この分析は、他の変数が一定であると仮定した上で、上場株式の株価が10%下落した場合に連結包括利益計算書のその他の包括利益（税効果考慮後）に与える影響を示しております。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
その他の包括利益	1,104	831

(8) 金融商品の公正価値

金融商品の帳簿価額と公正価値は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (2015年12月31日)		当連結会計年度 (2016年12月31日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
償却原価で測定される金融資産：				
現金及び現金同等物	83,577	83,577	67,750	67,750
営業債権及びその他の債権	54,958	54,958	51,008	51,008
貸付金及びその他の金融資産	7,039	7,039	8,266	8,266
公正価値で測定される金融資産：				
デリバティブ資産	913	913	1,912	1,912
売却可能金融資産	15,097	15,097	11,360	11,360
合計	161,585	161,585	140,298	140,298
償却原価で測定される金融負債：				
営業債務及びその他の債務	66,648	66,648	55,861	55,861
社債及び借入金	216,903	217,076	206,780	206,996
その他の金融負債（非支配株主への支払義務）	-	-	92,802	92,802
その他の金融負債	4,757	4,757	5,569	5,569
公正価値で測定される金融負債：				
デリバティブ負債	329	329	11,249	11,249
合計	288,639	288,813	372,262	372,478

償却原価で測定される金融資産及び金融負債：

現金及び現金同等物は、満期までの期間が短期であるため、帳簿価額が公正価値に近似しております。
営業債権及びその他の債権は、満期までの期間が短期であるため、帳簿価額は公正価値に近似しております。

貸付金及びその他の金融資産のうち、非流動のものの公正価値は、一定の期間毎に区分し、債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。また、流動のものは、満期までの期間が短期であるため、帳簿価額が公正価値に近似しております。

営業債務及びその他の債務は、満期までの期間が短期であるため、帳簿価額は公正価値に近似しております。

社債の公正価値は、期末日の市場価格により算定しております。借入金のうち、非流動のものの公正価値は、一定の期間毎に区分し、債務額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。また、流動のものは、満期までの期間が短期であるため、帳簿価額が公正価値に近似しております。

非支配株主への支払義務（ドミネーション・アグリーメントの発効に伴い計上する負債）の公正価値は、一定期間毎に区分し、外部株主に対して将来支払いが見込まれる金額をその期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。また、その他の金融負債の公正価値は、一定の期間毎に区分し、債務額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値により算定しております。

公正価値で測定される金融資産及び金融負債：

デリバティブ資産及びデリバティブ負債のうち、為替予約については、先物為替相場等によって公正価値を算定しております。また、金利スワップについては、将来キャッシュ・フロー額を満期までの期間及び報告期末日現在の金利スワップ利率により割り引いた現在価値により算定しております。

売却可能金融資産のうち、上場株式の公正価値については期末日の市場価格、非上場株式の公正価値については主として純資産価値に基づく評価技法により算定しております。また、債券の公正価値については、取引先金融機関等から提示された価格に基づいて算定しております。

金融商品の公正価値ヒエラルキーは、レベル1からレベル3までを以下のように分類しております。

レベル1：活発な市場における公表価格により測定された公正価値

レベル2：レベル1以外の、観察可能な価格を直接又は間接的に使用して算出された公正価値

レベル3：観察可能な市場データに基づかないインプットを含む、評価技法から算出された公正価値

償却原価で測定される金融商品

各年度末における償却原価で測定される金融商品の帳簿価額と公正価値ヒエラルキーは、以下のとおりであります。

前連結会計年度（2015年12月31日）

（単位：百万円）

	帳簿価額	公正価値			
		レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	114,064	-	-	114,064	114,064
社債	34,941	-	35,115	-	35,115
その他の金融負債 （非支配株主への支払義務）	-	-	-	-	-

（注） 1年以内返済及び償還予定の残高を含んでおります。

当連結会計年度（2016年12月31日）

（単位：百万円）

	帳簿価額	公正価値			
		レベル1	レベル2	レベル3	合計
長期借入金	154,473	-	-	154,612	154,612
社債	49,863	-	49,940	-	49,940
その他の金融負債 （非支配株主への支払義務）	92,802	-	-	92,802	92,802

（注） 1年以内返済及び償還予定の残高を含んでおります。

償却原価で測定される金融資産、金融負債については、長期借入金、社債を除いて、公正価値は帳簿価額と近似しております。

長期借入金の公正価値については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

公正価値で測定される金融商品

各年度末における公正価値で測定される金融商品の公正価値ヒエラルキーは、以下のとおりであります。

前連結会計年度（2015年12月31日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
デリバティブ資産	-	913	-	913
売却可能金融資産	14,752	-	344	15,097
合計	14,752	913	344	16,010
金融負債				
デリバティブ負債	-	329	-	329
合計	-	329	-	329

（注） 前連結会計年度において、公正価値ヒエラルキーのレベル1、2及び3の間の重要な振替はありません。

当連結会計年度（2016年12月31日）

（単位：百万円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
デリバティブ資産	-	1,912	-	1,912
売却可能金融資産	10,990	-	369	11,360
合計	10,990	1,912	369	13,272
金融負債				
デリバティブ負債	-	11,249	-	11,249
合計	-	11,249	-	11,249

（注） 当連結会計年度において、公正価値ヒエラルキーのレベル1、2及び3の間の重要な振替はありません。

レベル2に分類されている金融資産・負債は為替予約、金利通貨スワップ等に係るデリバティブ取引です。為替予約、金利通貨スワップ等の公正価値は、取引先金融機関等から提示された金利等の観察可能な市場データに基づき算定しております。

非上場株式の公正価値は、主として純資産価値に基づく評価技法を適用して算定しております。この評価モデルでは、将来にわたる税引後営業利益等の見積及び加重平均資本コスト等の観察可能でないインプットを用いているため、レベル3に分類しております。

各年度における、レベル3に分類された金融商品の増減は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
期首残高	1,664	344
利得及び損失合計		
損益(注)1	700	529
その他の包括利益(注)2	296	6
購入	-	137
売却	-	500
その他	322	149
期末残高	344	369
報告期間末に保有している資産について、純損益に 計上された当期の未実現損益の変動(注)1	700	29

(注)1. 損益に含まれている利得及び損失は、連結損益計算書の「その他の収益」及び「その他の費用」に含まれております。

2. その他の包括利益に含まれている利得及び損失は、連結包括利益計算書の「売却可能金融資産の公正価値の変動」に含まれております。

(9) デリバティブ及びヘッジ会計

当社グループでは、将来予想される外貨建ての営業取引等に係るキャッシュ・フローの変動をヘッジするため為替予約取引を利用しており、ヘッジ会計の要件を満たしている場合は、キャッシュ・フロー・ヘッジに指定しております。

キャッシュ・フロー・ヘッジとして指定したデリバティブ取引の公正価値の変動のうち有効な部分は、その他の包括利益にて認識し、非有効部分は純損益にて認識しております。

また、当社グループでは、外貨建の借入金に係る為替変動リスクに対するヘッジを目的とした通貨スワップ取引、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引を利用しております。

デリバティブの公正価値は次のとおりであります。

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)			当連結会計年度 (2016年12月31日)		
	契約額等	うち1年超	公正価値	契約額等	うち1年超	公正価値
為替予約	32,332	4,339	69	124,263	93	10,511
通貨金利スワップ	-	-	-	-	-	-
合計	32,332	4,339	69	124,263	93	10,511

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)			当連結会計年度 (2016年12月31日)		
	契約額等	うち1年超	公正価値	契約額等	うち1年超	公正価値
為替予約	14,397	2,892	34	7,417	-	86
通貨金利スワップ	53,515	53,515	478	41,377	41,377	1,261
合計	67,912	56,408	513	48,794	41,377	1,175

25. 売上収益

売上収益の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
製品売上収益	229,332	267,873
サービス売上収益	89,094	108,731
その他	22	26
合計	318,449	376,631

26. その他の収益

その他の収益の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
固定資産売却益	218	245
関係会社株式売却益	47	-
投資有価証券売却益	595	3,830
その他	4,756	5,100
合計	5,617	9,175

27. その他の費用

その他の費用の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
支払手数料	17,911	19,713
販売促進費	8,805	9,107
運搬費	11,357	13,415
研究開発費(資産化した開発費の償却費を除く)	5,892	7,098
為替差損	255	834
その他	29,309	30,595
合計	73,532	80,765

28. 従業員給付費用

従業員給付費用の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
報酬及び給料	60,829	77,881
賞与	12,894	13,361
社会保障費用及び福利厚生費	11,720	16,522
退職給付費用	3,194	2,965
株式報酬費用	-	83
その他の従業員給付費用	3,641	3,307
合計	92,278	114,121

29. 金融収益

金融収益の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
金融収益		
受取利息		
償却原価で測定する金融資産	137	371
受取配当金		
売却可能金融資産	312	340
合計	450	711

30. 金融費用

金融費用の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
金融費用		
支払利息及び社債利息		
償却原価で測定する金融負債	2,078	3,234
ドミネーション・アグリーメントの金融費用		
償却原価で測定する金融負債	-	700
合計	2,078	3,935

31. その他の包括利益

その他の包括利益の各項目の内訳とそれらに係る税効果額（非支配持分を含む）は次のとおりであります。

（単位：百万円）

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)			当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)		
	税効果前	税効果額	税効果後	税効果前	税効果額	税効果後
純損益に振り替えられることのない項目						
確定給付制度の再測定						
当期発生額	128	18	110	390	269	120
期中増減	128	18	110	390	269	120
合計	128	18	110	390	269	120
純損益にその後振り替えられる可能性のある項目						
在外営業活動体の換算差額						
当期発生額	5,246	-	5,246	20,099	-	20,099
当期利益への組替調整額	21	-	21	-	-	-
期中増減	5,268	-	5,268	20,099	-	20,099
キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値の純変動の有効部分						
当期発生額	263	88	175	232	74	157
当期利益への組替調整額	516	169	346	132	42	89
期中増減	252	81	171	100	32	67
売却可能金融資産の公正価値の変動						
当期発生額	365	257	108	1,200	240	959
当期利益への組替調整額	595	142	452	3,830	1,137	2,693
期中増減	229	115	344	2,630	896	1,734
持分法適用会社に対する持分相当額						
当期発生額	0	-	0	0	-	0
当期利益への組替調整額	-	-	-	-	-	-
期中増減	0	-	0	0	-	0
合計	5,749	34	5,783	22,829	928	21,901
その他の包括利益合計	5,877	15	5,893	23,220	1,197	22,022

32. 1株当たり当期利益

基本的1株当たり当期利益又は損失及び算定上の基礎、希薄化後1株当たり当期利益又は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 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
親会社の所有者に帰属する当期利益又は損失() (百万円)	26,900	7,826
親会社の普通株主に帰属しない利益(百万円)	-	311
基本的1株当たり当期利益の計算に用いる親会社の 普通株主に帰属する当期利益又は損失() (百万円)	26,900	8,137
希薄化後1株当たり当期利益の算定に用いられた 当期利益調整額(百万円)	-	-
希薄化後当期利益又は損失()(百万円)	26,900	8,137
発行済普通株式の加重平均株式数(千株)	124,233	120,019
希薄化後1株当たり当期利益の算定に用いられた 普通株式増加数		
ストック・オプションによる増加(千株)	-	-
希薄化後1株当たり当期利益の算定に用いられた普 通株式の加重平均株式数(千株)	124,233	120,019
基本的1株当たり当期利益又は損失()(円)	216.53	67.80
希薄化後1株当たり当期利益又は損失()(円)	216.53	67.80

(注) 1. 前連結会計年度における希薄化後1株当たり当期利益は、潜在株式が存在しないため、基本的1株当たり当期利益と同額であります。

2. 当連結会計年度における希薄化後1株当たり当期損失は、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、基本的1株当たり当期損失と同額であります。

3. 当連結会計年度の基本的1株当たり当期損失及び希薄化後1株当たり当期損失は、親会社の所有者に帰属する当期損失よりハイブリッド資本所有者の持分相当額を控除した金額を、普通株式の期中平均発行済株式数から期中平均自己株式数を控除した株式数で除して算定しております。

33. 企業結合

前連結会計年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

DMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT社株式の取得

(1) 企業結合の概要

当社は、欧州の工作機械メーカーであるAG社との間で、2009年3月より販売、開発、購買、生産等の各分野での連携を進めてまいりましたが、さらに企業価値を創出するためには資本面においても両社が一体となって運営されることが最善であるとの結論に至り、当社の連結対象会社であるDMG MORI GmbHを通じて、AG社株式の公開買付けを実施致しました。なお、公開買付けの期間は以下のとおりです。

買付け期間 2015年2月11日から2015年3月25日（6週間）

追加買付け期間 2015年3月31日から2015年4月13日（2週間）

その結果、個別買付けを含めAG社の議決権28.21%（取得価額合計89,065百万円）を追加取得し、当社及びDMG MORI GmbHによるAG社株式の議決権所有割合は既保有持分と合わせて52.54%となりました。

取得した議決権比率は以下のとおりです。

公開買付け前 24.33%（当社 24.33%）

個別買付け 16.31%（当社 9.37%、DMG MORI GmbH 6.94%）

公開買付け 11.90%（DMG MORI GmbH 11.90%）1株当たり購入単価30.55ユーロ

公開買付け後 52.54%（当社 33.70%、DMG MORI GmbH 18.84%）

公開買付け期間終了日において、AG社の議決権の過半数を実質的に保有する状況であったため、2015年4月13日を企業結合日としてAG社を連結対象会社としております。

なお、新たに8.13%の個別買付け（取得価額合計28,861百万円）を行い、当連結会計年度末における議決権比率は、60.67%となっております。

本企業結合により、AG社と当社は連結企業として一体となり、今まで以上の協業効果を発揮してまいります。販売面においては、情報の一元化によりさらにお客様のニーズに即した提案・サポートが可能となり、一層の売上促進を図ります。開発・生産面においては、AG社の有する5軸制御技術やレーザー技術等との融合により魅力的な製品開発を進めるとともに、機種統合の推進、部品共通化、内製技術を活かした部品供給の拡大及び需要地生産の促進により、収益体質の強化を実現いたします。サービス分野においては、サービス網拡充や技術交流を積極的に進め、全世界のサービスサポート体制を強固にしております。人材面においては、生産性の向上、労働時間の短縮、社員教育の充実等により、一層の人材育成に取り組めます。

(2) 取得の対価

(単位：百万円)

	金額
現金及び現金同等物	38,709
支配獲得時に既に保有していたAG社に対する資本持分の公正価値	146,628
合計	185,337

(3) 取得資産及び引受負債

取得日における取得資産及び引受負債の公正価値は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	金額
流動資産	
現金及び現金同等物	31,738
営業債権及びその他の債権	40,989
棚卸資産	83,429
その他	23,699
非流動資産	
有形固定資産	62,780
無形資産	67,022
その他	42,735
取得資産の公正価値	352,395
流動負債	
営業債務及びその他の債務	49,405
前受金	19,005
引当金	24,520
その他	11,065
非流動負債	
社債及び借入金	5,823
引当金	10,709
その他	18,035
引受負債の公正価値	138,566
取得資産及び引受負債の公正価値(純額)	213,829
AG社保有当社株式等	13,552
非支配持分	87,116
のれん	72,176

(4) 暫定的な金額の修正

取得対価は、支配獲得日における公正価値を基礎として、取得した資産及び引き受けた負債に配分しております。当連結会計年度末において、取得対価の配分が完了しました。当初の暫定的な金額からの主な修正は次のとおりです。

棚卸資産	9,404百万円の増加
有形固定資産	7,394百万円の増加
無形資産	56,656百万円の増加
その他の非流動負債	16,980百万円の増加

その結果、非支配持分が28,237百万円増加し、のれんが28,237百万円減少いたしました。

(5) 営業債権及びその他の債権の公正価値

取得した営業債権及びその他の債権の公正価値40,989百万円について、契約金額総額は43,277百万円であり、回収不能と見込まれる契約上のキャッシュ・フローの支配獲得日時点の見積額は2,288百万円です。

(6) 非支配持分

非支配持分87,116百万円は、支配獲得日における識別可能な被取得企業の純資産額に、企業結合後の持分比率を乗じて測定しています。

(7) のれん

のれん72,176百万円は、個別に認識要件を満たさない、取得から生じることが期待される既存事業とのシナジー効果と超過収益力を反映したものであります。

(8) 取得関連費用

取得関連費用は、768百万円（うち53百万円は前期に発生）であり、連結損益計算書上、「その他の費用」に含めております。

(9) 段階取得に係る差益

当社が支配獲得時に保有していたAGグループに対する資本持分を支配獲得日の公正価値で再測定した結果、当該企業結合等から36,656百万円の段階取得に係る差益を認識しております。

(10) 非支配持分の取得（持分の追加取得、AG社からの自己株式の取得）

当連結会計年度において、当社はAG社の株式を28,861百万円で追加取得しており、当連結会計年度末において、議決権比率は60.67%となっております。

また、連結対象会社であるAG社が保有する当社株式12,797千株を20,193百万円で取得しております。

これらの取引は、非支配持分との資本取引として会計処理され、連結財政状態計算書上の自己株式が11,811百万円増加、非支配持分が10,646百万円減少、資本剰余金が6,404百万円減少しております。

(11) 当社グループの業績に与える影響

当連結会計年度の連結損益計算書に含まれるAG社から生じた売上収益及び当期利益は、それぞれ237,344百万円及び18,819百万円であります。

また、企業結合が期首に実施されたと仮定された場合の売上収益及び当期利益に対する影響額は、軽微であります。

当連結会計年度（自 2016年1月1日 至 2016年12月31日）

当連結会計年度において、当社はAG社の株式を61,303百万円で現金により追加取得しております。

当該取引は、非支配持分との資本取引として会計処理され、連結財政状態計算書上の非支配持分が28,262百万円減少、資本剰余金が33,040百万円減少しております。

なお、本取引以降の取引については、「連結財務諸表注記 34. ドミネーション・アグリーメント」をご参照下さい。

34. ドミネーション・アグリーメント

1. ドミネーション・アグリーメントの発効

当社の連結対象会社であるDMG MORI GmbH（以下、「GmbH社」と）とDMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT（以下、「AG社」と）との間でドミネーション・アグリーメントが2016年8月24日に発効されました。

ドミネーション・アグリーメントとは、ある会社から他の会社の意思決定機関である取締役会に対して直接的な指示が可能となるドイツ法制に基づく契約です。また、これにより2016年度以降のAG社の利益及び損失はGmbH社に移転します。

GmbH社以外のAG社株主（以下、「外部株主」と）は、AG社株式の買取を請求するか、請求しない場合には継続的に補償金を受領することができます。GmbH社は外部株主による株式買取請求に対して、AG社株式1株当たり37.35ユーロで応じる義務があります。また、株式買取請求をしない外部株主に対しては、年度毎にAG社株式1株当たり1.17ユーロ（税込）の継続補償を支払う義務があります。

当初、株式買取請求に応じる義務のある期間は、ドミネーション・アグリーメントの発効日から2ヵ月間の予定でしたが、外部株主から株式買取請求価額及び年度毎の継続補償額について再評価の申し立てが裁判所に提起されたため、株式買取請求期間はドイツ法制に基づいて裁判終結の告知の2ヵ月後まで延長されております。なお、株式買取請求価額及び年度毎の継続補償額については、ドイツの裁判所が指名した監査人が公正な価額として監査したものであり、当社は妥当な価額であると考えております。

2. 会計処理の概要及び重要な非資金取引

ドミネーション・アグリーメントの発効により、将来支払いが見込まれる金額の割引現在価値をその他の金融負債に計上しております。

その結果、以下の負債、非支配持分、資本剰余金及び利益剰余金の変動を認識しております。

負債の認識額	85,441百万円
非支配持分の減少額	39,116百万円
資本剰余金の減少額	20,505百万円
利益剰余金の減少額	25,819百万円

また、外部株主に対して、将来支払いが見込まれる金額の割引現在価値を当連結会計年度末時点で再評価した結果、連結財政状態計算書のその他の金融負債（流動）2,687百万円、その他の金融負債（非流動）90,114百万円、連結損益計算書の金融費用として700百万円を計上しております。

35. 重要な子会社

(1) 当社グループの構成

当社の重要な子会社は「第1 企業の概況 3事業の内容及び4関係会社の状況」に記載のとおりであります。

(2) 重要性のある非支配持分が存在する子会社の詳細

当社グループは、前連結会計年度において以下の子会社について重要な非支配持分を認識しておりましたが、当連結会計年度におけるドミネーション・アグリーメントの発効に伴い、重要な非支配持分は消滅しております。

名称	持分割合(%) (2015年12月31日)	所在地	事業の内容
DMG MORI AKTIENGESELLSCHAFT	60.7%	ドイツ ノルトライン・ ヴェストファーレン州	関係会社の統括

前連結会計年度における重要性のある非支配持分が存在する子会社の非支配持分の累積額、非支配持分に配分された当期利益、非支配持分への配当金の支払額及び要約財務情報は次のとおりであります。

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
流動資産	189,237	-
非流動資産	111,396	-
流動負債	104,677	-
非流動負債	17,283	-
資本合計	178,672	-
非支配持分の累積額	74,266	-

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
売上収益	237,344	-
当期利益	18,819	-
税引後その他の包括利益	11,709	-
当期包括利益	7,110	-
非支配持分に配分された当期利益	1,737	-
非支配持分に支払われた配当	2,912	-

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	41,686	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	7,064	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	6,670	-
合計	42,080	-

36. 関連当事者

(1) 関連当事者との取引

報告期間中に行われた、関連当事者との取引は以下のとおりです。

(単位：百万円)

種類	名称	取引の内容	取引金額	
			前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
関連会社	DMG MORI Finance GmbH	債務保証 製品の販売	21,844 -	- 13,298

主要な関連当事者に対する債権及び債務は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)		当連結会計年度 (2016年12月31日)	
	債権	債務	債権	債務
関連会社	-	-	679	451
合計	-	-	679	451

(2) 主要な経営幹部に対する報酬

当社グループの主要な経営幹部に対する報酬は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当連結会計年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
報酬及び賞与	1,938	1,792
株式報酬	-	-
退職慰労金	-	954
合計	1,938	2,746

(注) 主要な経営幹部に対する報酬は、DMG森精機株式会社の取締役(社外取締役を含む)及び重要な子会社役員に対する報酬です。AG社の役員が重要な子会社役員です。

報酬及び賞与には、AG社の役員への報酬及び賞与が前連結会計年度に1,470百万円、当連結会計年度に1,263百万円が含まれています。

37. 偶発負債

債務保証

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2015年12月31日)	当連結会計年度 (2016年12月31日)
販売先のリース料支払に対する債務保証	3,858	3,060
関連会社の金融機関からの借入金に対する債務保証 DMG MORI Finance GmbH	21,844	-
その他の債務保証	270	214
合計	25,972	3,275

(注) 債務保証は履行可能性が低い場合、金融負債として認識しておりません。

38. 後発事象

当社は、2017年1月10日開催の取締役会において基本方針を協議し了承を得たうえ、1月13日、会社法第370条（取締役会の決議に替わる書面決議）による決議によって、一般財団法人森記念製造技術研究財団の社会貢献活動を支援する目的で、第三者割当による自己株式の処分を行うこと、及び会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得を行うこと、並びに同法第178条の規定に基づき、自己株式の消却を行うことについて決議しました。

なお、本自己株式の処分に関しましては、3月22日開催の当社第69回定時株主総会において、承認されております。また、本自己株式の取得及び本自己株式の消却につきましても、本自己株式の処分に関する同株主総会の承認を受けたことにより実施いたします。

1. 第三者割当による自己株式の処分

- | | |
|---------------------|--|
| (1) 処分する株式の種類及び数の上限 | 普通株式 3,500,000株 |
| (2) 払込金額の下限 | 1株につき1円 |
| (3) 払込金額の総額 | 3,500,000円 |
| (4) 処分方法 | 第三者割当によるものとし、次のとおり割り当てる。
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社
(三井住友信託銀行株式会社を委託者とする
再信託受託者)
普通株式 3,500,000株 |
| (5) 処分予定日 | 2017年3月31日 |

2. 自己株式の取得

- | | |
|------------------|--|
| (1) 自己株式の取得を行う理由 | 1. の「第三者割当による自己株式の処分」に伴う株式価値の希薄化を回避するとともに、資本効率の向上と経営環境に応じた機動的な資本政策を実行するため。 |
| (2) 取得に係る事項の内容 | |
| 取得する株式の種類 | 当社普通株式 |
| 取得する株式の総数 | 3,500,000株（上限）
(発行済株式総数（自己株式を除く）に対する割合2.92%） |
| 株式の取得価額の総額 | 5,250,000,000円（上限） |
| 取得期間 | 2017年3月22日から2017年12月31日まで |

3. 自己株式の消却

- | | |
|------------------|--|
| (1) 自己株式の消却を行う理由 | 将来の自己株式の放出による株式価値の希薄化の懸念を軽減するため。 |
| (2) 消却に係る事項の内容 | |
| 消却する株式の種類 | 当社普通株式 |
| 消却する株式の総数 | 3,500,000株
(消却前の発行済株式総数に対する割合2.63%) |
| 消却予定日 | 2017年3月31日 |

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首 残高 (百万円)	当期末 残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
提出会社	第2回無担保社債 (注)1	2011.9.27	15,064 (15,064)	-	0.545	無担保	2016.9.27
	第3回無担保社債 (注)1	2013.6.13	19,877	19,981 (19,981)	0.515	無担保	2017.6.13
	第4回無担保社債 (注)1	2016.9.26	-	19,927	0.120	無担保	2019.9.26
	第5回無担保社債 (注)1	2016.9.26	-	9,954	0.210	無担保	2021.9.24
合計	-	-	34,941 (15,064)	49,863 (19,981)	-	-	-

(注)1. 全ての無担保社債の残高については、IFRSに基づき社債の元本に対する調整を行っております。

2. ()内書は、1年以内の償還予定額であります。

3. 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

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)
19,981	-	19,927	-	9,954

【借入金等明細表】

当該情報は、連結財務諸表注記「15.社債及び借入金」及び「16.その他の金融負債」に記載しております。

【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	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上収益 (百万円)	95,407	185,320	267,768	376,631
税引前四半期(当期)利益 又は損失() (百万円)	1,648	2,340	786	1,064
親会社の所有者に帰属する 四半期(当期)利益 又は損失() (百万円)	812	725	1,879	7,826
基本的1株当たり四半期 (当期)利益又は損失() (円)	6.77	6.04	16.01	67.80

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
基本的1株当たり四半期利益 又は損失() (円)	6.77	0.73	22.05	51.79

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 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,442	9,206
受取手形	264	60
売掛金	2 29,987	2 21,466
商品及び製品	11,901	11,202
仕掛品	11,469	10,615
原材料及び貯蔵品	11,302	11,563
前払費用	769	948
繰延税金資産	1,495	1,154
未収消費税等	466	285
未収入金	2 2,028	2 31,015
短期貸付金	2 82,146	2 121,569
為替予約	144	99
その他	2 6,845	2 12,741
貸倒引当金	1,332	2,943
流動資産合計	160,934	228,985
固定資産		
有形固定資産		
建物	6 20,597	6 21,061
構築物	953	902
機械及び装置	6 3,284	6 3,338
車両運搬具	56	36
工具、器具及び備品	3,523	3,278
土地	3 18,491	3 18,509
リース資産	6 299	6 1,377
建設仮勘定	1,559	171
有形固定資産合計	48,765	48,673
無形固定資産		
特許権	119	88
ソフトウェア	3,472	3,209
ソフトウェア仮勘定	1,428	2,046
電話加入権	2	2
その他	130	26
無形固定資産合計	5,153	5,372
投資その他の資産		
投資有価証券	14,863	11,252
関係会社株式	111,939	12,928
関係会社出資金	4,807	101,885
長期前払費用	1,209	5,428
為替予約	107	-
その他	652	660
投資その他の資産合計	133,579	132,155
固定資産合計	187,498	186,202
資産合計	348,433	415,187

(単位：百万円)

	前事業年度 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2 9,669	2 11,424
短期借入金	4, 5 67,524	2 1,876
1年内返済予定の長期借入金	17,731	23,373
1年内償還予定の社債	15,000	20,000
リース債務	86	471
未払金	2 8,430	2 7,050
未払費用	252	713
未払法人税等	240	-
前受金	538	2 2,227
預り金	138	305
為替予約	18	10,158
製品保証引当金	513	712
その他	-	587
流動負債合計	120,144	78,901
固定負債		
社債	20,000	7 40,000
長期借入金	90,927	7 166,119
リース債務	185	958
繰延税金負債	760	1,440
再評価に係る繰延税金負債	3 1,345	3 1,278
長期未払金	10	6
資産除去債務	49	52
移転価格調整引当金	-	7,511
その他	-	297
固定負債合計	113,278	217,664
負債合計	233,422	296,565
純資産の部		
株主資本		
資本金	51,115	51,115
資本剰余金		
資本準備金	51,846	51,846
その他資本剰余金	12,307	12,306
資本剰余金合計	64,153	64,153
利益剰余金		
その他利益剰余金		
資産圧縮積立金	145	144
繰越利益剰余金	12,180	17,376
利益剰余金合計	12,326	17,521
自己株式	20,338	20,339
株主資本合計	107,256	112,451
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	6,122	4,389
繰延ヘッジ損益	267	268
土地再評価差額金	3 1,898	3 1,965
評価・換算差額等合計	7,753	6,086
新株予約権	-	83
純資産合計	115,010	118,621
負債純資産合計	348,433	415,187

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当事業年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
売上高	1 74,455	1 89,094
売上原価	1 62,298	1 75,728
売上総利益	12,156	13,365
販売費及び一般管理費	1, 2 19,576	1, 2 17,493
営業損失()	7,419	4,128
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 3,591	1 11,561
その他	116	432
営業外収益合計	3,707	11,994
営業外費用		
支払利息	343	1 1,230
社債利息	139	236
社債発行費	-	234
為替差損	680	1,006
支払手数料	147	736
その他	46	59
営業外費用合計	1,357	3,504
経常利益又は経常損失()	5,069	4,361
特別利益		
固定資産売却益	15	10
投資有価証券売却益	595	3,329
関係会社株式売却益	205	14,365
特別利益合計	816	17,705
特別損失		
固定資産売却損	-	0
固定資産除却損	161	152
関係会社株式売却損	-	2,752
関係会社株式評価損	2,518	107
移転価格調整引当金繰入額	-	7,511
貸倒引当金繰入額	-	1,282
事業構造改革費用	3 1,301	-
特別損失合計	3,981	11,806
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	8,234	10,259
法人税、住民税及び事業税	530	34
法人税等調整額	1,929	1,909
法人税等合計	1,399	1,943
当期純利益又は当期純損失()	6,835	8,315

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
					資産圧縮積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	51,115	51,846	12,307	64,153	149	22,466	22,615	143	137,741
当期変動額									
実効税率変更に伴う積立金の増加									-
資産圧縮積立金の取崩					3	3	-		-
剰余金の配当						1,726	1,726		1,726
剰余金の配当（中間配当）						1,726	1,726		1,726
当期純損失（ ）						6,835	6,835		6,835
自己株式の取得								20,195	20,195
自己株式の処分									-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）									
当期変動額合計	-	-	-	-	3	10,285	10,289	20,195	30,484
当期末残高	51,115	51,846	12,307	64,153	145	12,180	12,326	20,338	107,256

	評価・換算差額等				新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	6,197	346	1,898	8,442	-	146,183
当期変動額						
実効税率変更に伴う積立金の増加						-
資産圧縮積立金の取崩						-
剰余金の配当						1,726
剰余金の配当（中間配当）						1,726
当期純損失（ ）						6,835
自己株式の取得						20,195
自己株式の処分						-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	74	614	-	688		688
当期変動額合計	74	614	-	688	-	31,173
当期末残高	6,122	267	1,898	7,753	-	115,010

当事業年度(自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)

(単位:百万円)

	株主資本								
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
					資産圧縮積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	51,115	51,846	12,307	64,153	145	12,180	12,326	20,338	107,256
当期変動額									
実効税率変更に伴う積立金の増加					4	4	-		-
資産圧縮積立金の取崩					3	3	-		-
剰余金の配当						1,560	1,560		1,560
剰余金の配当(中間配当)						1,560	1,560		1,560
当期純利益						8,315	8,315		8,315
自己株式の取得								0	0
自己株式の処分			0	0				0	0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	0	0	1	5,196	5,194	0	5,194
当期末残高	51,115	51,846	12,306	64,153	144	17,376	17,521	20,339	112,451

	評価・換算差額等				新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	6,122	267	1,898	7,753	-	115,010
当期変動額						
実効税率変更に伴う積立金の増加						-
資産圧縮積立金の取崩						-
剰余金の配当						1,560
剰余金の配当(中間配当)						1,560
当期純利益						8,315
自己株式の取得						0
自己株式の処分						0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	1,733	0	67	1,667	83	1,583
当期変動額合計	1,733	0	67	1,667	83	3,611
当期末残高	4,389	268	1,965	6,086	83	118,621

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- 子会社株式及び関連会社株式.....移動平均法による原価法
 その他有価証券
 時価のあるもの.....決算期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）
 時価のないもの.....移動平均法による原価法
 なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(2) デリバティブ取引により生じる正味の債権及び債務の評価基準及び評価方法

時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- 商品・製品・仕掛品.....総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）
 原材料.....移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）
 貯蔵品.....最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	8年～50年
機械及び装置	2年～17年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

ただし、市場販売目的のソフトウェアについては見込販売期間（3年）、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

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

3. 繰延資産の処理方法

社債発行費については、支出時に全額費用として処理しております。

4. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金.....債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
 (2) 製品保証引当金.....製品の無償保証期間の修理費用の支出に備えるため、過去の売上高に対する支出割合に基づき、計上しております。
 (3) 移転価格調整引当金.....移転価格に係る税務当局間の事前確認申請に基づき、将来海外子会社に対して支出が見込まれる調整金を申請対象期間における海外子会社の売上高・営業利益の実績及び将来の見込額に基づき、計上しております。

5. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ法を採用しており、為替予約取引及び金利スワップ取引をヘッジ手段とし、外貨建予定取引及び借入金をヘッジ対象としております。

6. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(貸借対照表関係)

1 債務保証

	前事業年度 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
販売先のリース料支払に対する 債務保証	3,234百万円	2,434百万円
関連会社の金融機関からの借入金に 対する債務保証		
DMG MORI Finance GmbH	10,922	-

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 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
短期金銭債権	118,234百万円	183,166百万円
短期金銭債務	4,093	6,254

3 事業用土地の再評価

「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)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用土地の再評価を行い、当該再評価差額金のうち評価益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。

(1) 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、これに合理的な調整を行って算出する方法によっております。

(2) 再評価を行った年月日

2002年3月31日

	前事業年度 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
再評価に係る繰延税金負債	1,345百万円	1,278百万円
土地再評価差額金	1,898	1,965
再評価を行った土地の事業年度末に おける固定資産税評価額に基づきこ れに合理的な調整を行って算出した 時価と再評価後の帳簿価額との差額	3,990	4,058

4 当座貸越契約

運転資金等の効率的な調達を行うため、取引銀行2行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
当座貸越極度額	95,043百万円	173,102百万円
借入実行残高	37,330	-
差引額	57,712	173,102

5 コミットメントライン契約

運転資金等の効率的な調達を行うため、取引銀行4行と貸出コミットメントライン契約を締結しております。この契約に基づく事業年度末の借入未実行残高は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
貸出コミットメント限度額	25,000百万円	30,000百万円
借入実行残高	10,000	-
差引額	15,000	30,000

6 有形固定資産に係る国庫補助金等の受入れによる圧縮記帳累計額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
建物	45百万円	45百万円
機械及び装置	25	25
リース資産	136	136
合計	207	207

7 長期借入金及び社債

当事業年度において、長期借入金には永久劣後特約付ローン40,000百万円、社債には無担保永久社債10,000百万円が含まれております。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当事業年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
売上高	69,375百万円	83,899百万円
仕入高	3,817	5,362
営業費用	7,993	6,391
営業取引以外の取引高	3,278	32,533

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度58.6%、当事業年度49.5%、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41.4%、当事業年度50.5%であり、そのうち主要なものは以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2015年4月1日 至 2015年12月31日)	当事業年度 (自 2016年1月1日 至 2016年12月31日)
運賃	2,154百万円	1,866百万円
給料・賞与金	3,825	4,088
製品保証引当金繰入	61	190
貸倒引当金繰入	239	328
研究開発費	3,702	2,501

3 事業構造改革費用

前事業年度において当社はDMG MORI AKTIENGESELLSCHAFTを連結対象会社としたことを踏まえ製造・販売体制の見直しを進めた結果、事業構造改革費用として生産廃止機種に係るたな卸資産の評価減、欧州販売体制の見直しに係る費用等を計上しております。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2015年12月31日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
子会社株式	93,881	168,610	74,729

当事業年度(2016年12月31日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
子会社株式	433	2,185	1,752

(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 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
子会社株式	17,499	12,213
関連会社株式	559	281

(注) これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「子会社株式及び関連会社株式」には含めておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生主な原因別の内訳

	前事業年度 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
繰延税金資産(流動)		
たな卸資産	725百万円	554百万円
製品保証引当金	168	215
繰越欠損金	249	-
その他	352	393
繰延税金資産合計	1,495	1,164
繰延税金負債		
為替予約	-	9
繰延税金負債合計	-	9
繰延税金資産の純額	1,495	1,154
繰延税金資産(固定)		
投資有価証券評価損	749	543
関係会社株式評価損	2,915	1,446
関連会社株式現物出資差額	2,905	602
たな卸資産	1,085	1,129
貸倒引当金	423	891
移転価格調整引当金	-	2,287
減価償却費	342	346
一括償却資産	37	9
繰越欠損金	1,671	2,374
その他	527	333
繰延税金資産小計	10,657	9,963
評価性引当額	8,629	9,727
繰延税金資産合計	2,027	236
繰延税金負債(固定)		
資産圧縮積立金	68	63
その他有価証券評価差額金	2,501	1,605
繰延ヘッジ損益	19	-
その他	197	7
繰延税金負債合計	2,787	1,676
繰延税金負債の純額	760	1,440
再評価に係る繰延税金負債	1,345	1,278

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 (2015年12月31日)	当事業年度 (2016年12月31日)
法定実効税率	-	32.83%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	-	1.56
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	-	32.18
住民税均等割	-	0.17
評価性引当額	-	16.05
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	-	0.52
その他	-	0.00
税効果会計適用後の法人税等の負担率	-	18.95

(注) 前事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年法律第15号)及び「地方税法等の一部を改正する等の法律」(平成28年法律第13号)が2016年3月29日に、また、「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための消費税法の一部を改正する等の法律等の一部を改正する法律」(平成28年法律第85号)及び「社会保障の安定財源の確保等を図る税制の抜本的な改革を行うための地方税法及び地方交付税法の一部を改正する法律等の一部を改正する法律」(平成28年法律第86号)が2016年11月18日に国会で成立したことに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、2017年1月1日以降解消されるものに限る)に使用する法定実効税率は、前事業年度の計算において使用した32.06%から、2017年1月1日に開始する事業年度及び2018年1月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については30.69%に、2019年1月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については30.46%となります。

なお、この税率変更による影響は軽微であります。

(企業結合等関係)

連結財務諸表の「連結財務諸表注記 33.企業結合」に記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

当社は、2017年1月10日開催の取締役会において基本方針を協議し了承を得たうえ、1月13日、会社法第370条(取締役会の決議に替わる書面決議)による決議によって、一般財団法人森記念製造技術研究財団の社会貢献活動を支援する目的で、第三者割当による自己株式の処分を行うこと、及び会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式の取得を行うこと、並びに同法第178条の規定に基づき、自己株式の消却を行うことについて決議しました。

なお、本自己株式の処分に関しましては、3月22日開催の当社第69回定時株主総会において、承認されております。また、本自己株式の取得及び本自己株式の消却につきましても、本自己株式の処分に関する同株主総会の承認を受けたことにより実施いたします。

詳細については、「連結財務諸表注記 38.後発事象」をご参照下さい。

【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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形 固定 資産	建物	20,597	1,603	5	1,134	21,061	38,692
	構築物	953	76	7	120	902	6,125
	機械及び装置	3,284	1,125	212	858	3,338	8,182
	車両運搬具	56	-	0	20	36	366
	工具、器具及び備品	3,523	871	19	1,097	3,278	16,767
	土地	18,491 (3,244)	17	-	-	18,509 (3,244)	-
	リース資産	299	1,151	7	66	1,377	896
	建設仮勘定	1,559	52	1,441	-	171	-
	計	48,765	4,900	1,694	3,297	48,673	71,030
無形 固定 資産	特許権	119	-	-	30	88	540
	ソフトウェア	3,472	1,477	-	1,740	3,209	14,719
	ソフトウェア仮勘定	1,428	652	34	-	2,046	-
	電話加入権	2	-	-	-	2	-
	その他	130	-	-	104	26	494
		計	5,153	2,129	34	1,875	5,372

(注) 1. 建物の当期増加額の主なものは、奈良システムソリューション工場1,181百万円、伊賀事業所社員寮改修159百万円、伊賀事業所ゲストハウス改修155百万円であります。

2. 機械及び装置の当期増加額の主なものは、伊賀事業所機械装置822百万円、奈良システムソリューション工場機械装置57百万円であります。

3. 工具、器具及び備品の当期増加額の主なものは、治工具等146百万円、木型・金型等132百万円、伊賀寮備品類131百万円、情報機器等121百万円、計測機器等100百万円であります。

4. 土地の当期首残高及び当期末残高の(内書)は、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)により行った事業用土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

5. リース資産の当期増加額は、ソリューションセンタ展示機1,151百万円であります。

6. ソフトウェアの当期増加額の主なものは、制御関連867百万円、マーケティング関連220百万円であります。

7. ソフトウェア仮勘定の当期増加額の主なものは、部品表関連357百万円、SAP関連121百万円、電気設計関連100百万円であります。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	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	1,332	1,611	-	2,943
製品保証引当金	513	712	513	712
移転価格調整引当金	-	7,511	-	7,511

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日、12月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し	
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	株主名簿管理人においては取扱っていません。
取次所	
買取・買増手数料	無料
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います。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 http://www.dmgmori.co.jp/index.html
株主に対する特典	該当事項はありません

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

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
 - (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
 - (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
 - (4) 単元未満株式の買増し請求をする権利
2. 当社の株主名簿管理人、事務取扱場所は次のとおりであります。
- | | |
|---------|-------------------------------------|
| 株主名簿管理人 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号
三井住友信託銀行株式会社 |
| 事務取扱場所 | 愛知県名古屋市中区栄三丁目15番33号
三井住友信託銀行株式会社 |

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度（第68期）（自 2015年4月1日 至 2015年12月31日）
2016年3月24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
2016年3月24日関東財務局長に提出
- (3) 四半期報告書及び確認書
第69期第1四半期（自 2016年1月1日 至 2016年3月31日）2016年5月12日関東財務局長に提出
第69期第2四半期（自 2016年4月1日 至 2016年6月30日）2016年8月10日関東財務局長に提出
第69期第3四半期（自 2016年7月1日 至 2016年9月30日）2016年11月11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）に基づく臨時報告書であります。
2016年3月28日関東財務局長に提出
- (5) 有価証券届出書（新株予約権証券）及びその添付書類
2016年9月13日関東財務局長に提出
- (6) 有価証券届出書の訂正届出書
2016年9月30日関東財務局長に提出
2016年9月13日提出の有価証券届出書に係る訂正届出書であります。
- (7) 発行登録書（社債）及びその添付書類
2017年1月6日関東財務局長に提出
- (8) 訂正発行登録書
2017年1月6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

2017年3月22日

DMG森精機株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	小川 佳男
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	内藤 哲哉
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	仲 昌彦

<財務諸表監査>

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DMG森精機株式会社の2016年1月1日から2016年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結財政状態計算書、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結持分変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結財務諸表注記について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条の規定により国際会計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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、国際会計基準に準拠して、DMG森精機株式会社及び連結子会社の2016年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべ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。

< 内部統制監査 >

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、DMG森精機株式会社の2016年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

内部統制報告書に対する経営者の責任

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。

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した内部統制監査に基づいて、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。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は、当監査法人に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るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、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手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、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。また、内部統制監査には、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ことが含まれる。

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。

監査意見

当監査法人は、DMG森精機株式会社が2016年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべ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。

利害関係

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

以上

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

2. XBR Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2017年3月22日

DMG森精機株式会社

取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	小川 佳男
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	内藤 哲哉
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	仲 昌彦

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DMG森精機株式会社の2016年1月1日から2016年12月31日までの第69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。

財務諸表に対する経営者の責任

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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、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。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。監査の基準は、当監査法人に財務諸表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るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。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、当監査法人は、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、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

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。

監査意見

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、DMG森精機株式会社の2016年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべ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。

利害関係

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

以上

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