

【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6月19日 |
| 【事業年度】 | 第148期（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社小松製作所 |
| 【英訳名】 | KOMATSU LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 大橋 徹二 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区赤坂二丁目3番6号 |
| 【電話番号】 | 03(5561)2604 |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員 管理部長 堀越 健 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区赤坂二丁目3番6号 |
| 【電話番号】 | 03(5561)2604 |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役員 管理部長 堀越 健 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第 144 期 | 第 145 期 | 第 146 期 | 第 147 期 | 第 148 期 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月 | 2013年 3 月 | 2014年 3 月 | 2015年 3 月 | 2016年 3 月 | 2017年 3 月 |
| 売上高(注)2 (百万円) | 1,884,991 | 1,953,657 | 1,978,676 | 1,854,964 | 1,802,989 |
| 税引前当期純利益(注)3 (百万円) | 204,603 | 242,056 | 236,074 | 204,881 | 166,469 |
| 当社株主に帰属する 当期純利益 (百万円) | 126,321 | 159,518 | 154,009 | 137,426 | 113,381 |
| 当社株主に帰属する 当期包括利益 (百万円) | 225,270 | 232,959 | 236,992 | 42,682 | 113,396 |
| 株主資本 (百万円) | 1,193,194 | 1,376,391 | 1,528,966 | 1,517,414 | 1,576,674 |
| 純資産額 (百万円) | 1,252,695 | 1,441,111 | 1,598,500 | 1,587,760 | 1,648,515 |
| 総資産額 (百万円) | 2,517,857 | 2,651,556 | 2,798,407 | 2,614,654 | 2,656,482 |
| 1株当たり株主資本 (注)4 (円) | 1,252.33 | 1,443.97 | 1,622.48 | 1,609.69 | 1,672.01 |
| 1株当たり当社株主に 帰属する当期純利益 (注)5 (円) | 132.64 | 167.36 | 162.07 | 145.80 | 120.26 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当社株主に帰属する 当期純利益 (円) | 132.51 | 167.18 | 161.86 | 145.61 | 120.10 |
| 株主資本比率 (%) | 47.4 | 51.9 | 54.6 | 58.0 | 59.4 |
| 株主資本 当社株主に帰属する 当期純利益率 (%) | 11.5 | 12.4 | 10.6 | 9.0 | 7.3 |
| 株価収益率 (倍) | 17.0 | 12.8 | 14.6 | 13.1 | 24.1 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 214,045 | 319,424 | 343,654 | 319,634 | 256,126 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 131,397 | 167,439 | 181,793 | 148,642 | 133,299 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 71,814 | 155,349 | 143,983 | 173,079 | 107,718 |
| 現金及び現金同等物 期末残高 (百万円) | 93,620 | 90,872 | 105,905 | 106,259 | 119,901 |
| 従業員数 (人) | 46,730 | 47,208 | 47,417 | 47,017 | 47,204 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (6,526) | (4,765) | (3,805) | (3,479) | (3,410) |

(注)1. 当社の連結財務諸表の金額については、百万円未満の端数を四捨五入して表示している。

2. 売上高には、消費税等は含まれていない。

3. 当社の連結財務諸表は、米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(以下、「米国会計基準」)に準拠して作成しているため、本表では「経常利益」に替え、連結損益計算書上の「税引前当期純利益」を記載している。

4. 各年度の期末発行済普通株式数により計算している。

5. 各年度の平均発行済普通株式数により計算している。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第 144 期 | 第 145 期 | 第 146 期 | 第 147 期 | 第 148 期 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月 | 2013年 3月 | 2014年 3月 | 2015年 3月 | 2016年 3月 | 2017年 3月 |
| 売上高(注)2 (百万円) | 738,871 | 757,766 | 789,867 | 692,482 | 685,938 |
| 経常利益 (百万円) | 85,390 | 160,887 | 164,446 | 78,629 | 76,747 |
| 当期純利益 (百万円) | 66,016 | 133,876 | 134,434 | 75,756 | 67,320 |
| 資本金 (百万円) | 70,120 | 70,120 | 70,120 | 70,120 | 70,120 |
| 発行済株式総数 (千株) | 983,130 | 983,130 | 971,967 | 971,967 | 971,967 |
| 純資産額 (百万円) | 592,734 | 683,183 | 736,118 | 744,523 | 768,240 |
| 総資産額 (百万円) | 1,082,548 | 1,156,060 | 1,213,401 | 1,137,971 | 1,150,396 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 618.32 | 712.79 | 777.51 | 786.65 | 811.73 |
| 1株当たり配当額 (円) | 48.0 | 58.0 | 58.0 | 58.0 | 58.0 |
| (内1株当たり中間配当額) (円) | (24.0) | (29.0) | (29.0) | (29.0) | (29.0) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 69.28 | 140.38 | 141.39 | 80.33 | 71.36 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円) | 69.21 | 140.21 | 141.20 | 80.23 | 71.27 |
| 自己資本比率 (%) | 54.5 | 58.8 | 60.4 | 65.2 | 66.6 |
| 自己資本利益率 (%) | 11.5 | 21.1 | 19.0 | 10.3 | 8.9 |
| 株価収益率 (倍) | 32.5 | 15.2 | 16.7 | 23.9 | 40.7 |
| 配当性向 (%) | 69.3 | 41.3 | 41.0 | 72.2 | 81.3 |
| 従業員数 (人) | 9,921 | 10,217 | 10,416 | 10,449 | 10,371 |
| (外、平均臨時雇用者数) | (1,666) | (1,354) | (1,215) | (1,117) | (989) |

(注) 1. 当社の財務諸表の金額については、百万円未満の端数を切り捨てて表示している。

2. 売上高には消費税等は含まれていない。

3. 第148期の1株当たり配当額58円のうち、期末配当29円については、2017年6月20日開催予定の定時株主総会の決議事項になっている。

2【沿革】

- 1921年5月 竹内鋳業(株)より小松鉄工所を分離独立、石川県小松町(現、小松市)に(株)小松製作所設立
- 1922年4月 竹内鋳業(株)より小松電気製鋼所を譲受
- 1938年5月 粟津工場を新設
- 1949年5月 東京、大阪の両証券取引所に株式を上場
- 1952年10月 大阪工場を新設
- 1952年12月 池貝自動車製造(株)を吸収合併し川崎工場とする
中越電化工業(株)を吸収合併し氷見工場とする
- 1962年12月 小山工場を新設
- 1985年4月 メカトロニクス、新素材開発等の先端的高度技術研究のための研究所を新設
- 1988年9月 米国ドレッサー社と合併でコマツドレッサーカンパニー(その後、米州コマツカンパニーに社名変更し、コマツアメリカ(株)に事業統合された)を設立
- 1994年6月 コマツ産機(株)、コマツ工機(株)(その後、コマツNTC(株)に吸収合併された)を設立し、産業機械に関する営業の一部を譲渡
- 1997年7月 コマツキャストックス(株)を設立し、同年10月、鋳造事業に関する営業を譲渡
- 2006年10月 コマツ電子金属(株)(現、SUMCO TECHXIV(株))の発行済株式の過半を(株)SUMCOに譲渡
- 2007年1月 茨城工場、金沢工場を新設
- 2007年4月 小松ゼノア(株)の油圧機器事業を吸収分割により承継
- 2007年4月 小松フォークリフト(株)が小松ゼノア(株)を吸収合併、コマツユーティリティ(株)に商号変更し、農林機器事業をハスクバーナ・ジャパン(株)(現、ハスクバーナ・ゼノア(株))に譲渡
- 2008年3月 (株)日平トヤマ(現、コマツNTC(株))の発行済株式の過半を取得
- 2008年8月 (株)日平トヤマ(現、コマツNTC(株))を株式交換により完全子会社化
- 2009年4月 日本国内における建設機械の販売・サービス事業を吸収分割によりコマツ東京(株)に承継
コマツ東京(株)が日本国内の建設機械総販売代理店等12社を吸収合併、コマツ建機販売(株)に商号変更
- 2010年4月 大型プレス機械の製品開発、販売及びサービス事業を吸収分割によりコマツ産機(株)に承継
- 2011年4月 コマツユーティリティ(株)を吸収合併
- 2014年10月 コマツディーゼル(株)を吸収合併
- 2017年4月 米国ジョイ・グローバル社(現、コマツマイニング(株))の発行済株式のすべてをコマツアメリカ(株)を通じて取得

(注)上記記載において、主体者が明記されていないものは、提出会社が実施した事項である。

3【事業の内容】

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の一部を改正する内閣府令（平成14年（2002年）内閣府令第11号）附則」第3項の規定により、米国会計基準に準拠して作成しており、当該連結財務諸表をもとに、関係会社については米国会計基準の定義に基づいて開示している。「第2 事業の状況」及び「第3 設備の状況」においても同様である。

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は「建設機械・車両」、「リテールファイナンス」、「産業機械他」の3部門にわたって、製品の研究開発、生産、販売、サービス、販売金融に至る幅広い事業活動を国内並びに海外で展開している。

当社グループは、当社、連結子会社143社、及び持分法適用会社38社より構成されている。

主な事業内容と主な関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであり、主な事業内容と事業の種類別セグメント情報における事業区分は一致している。

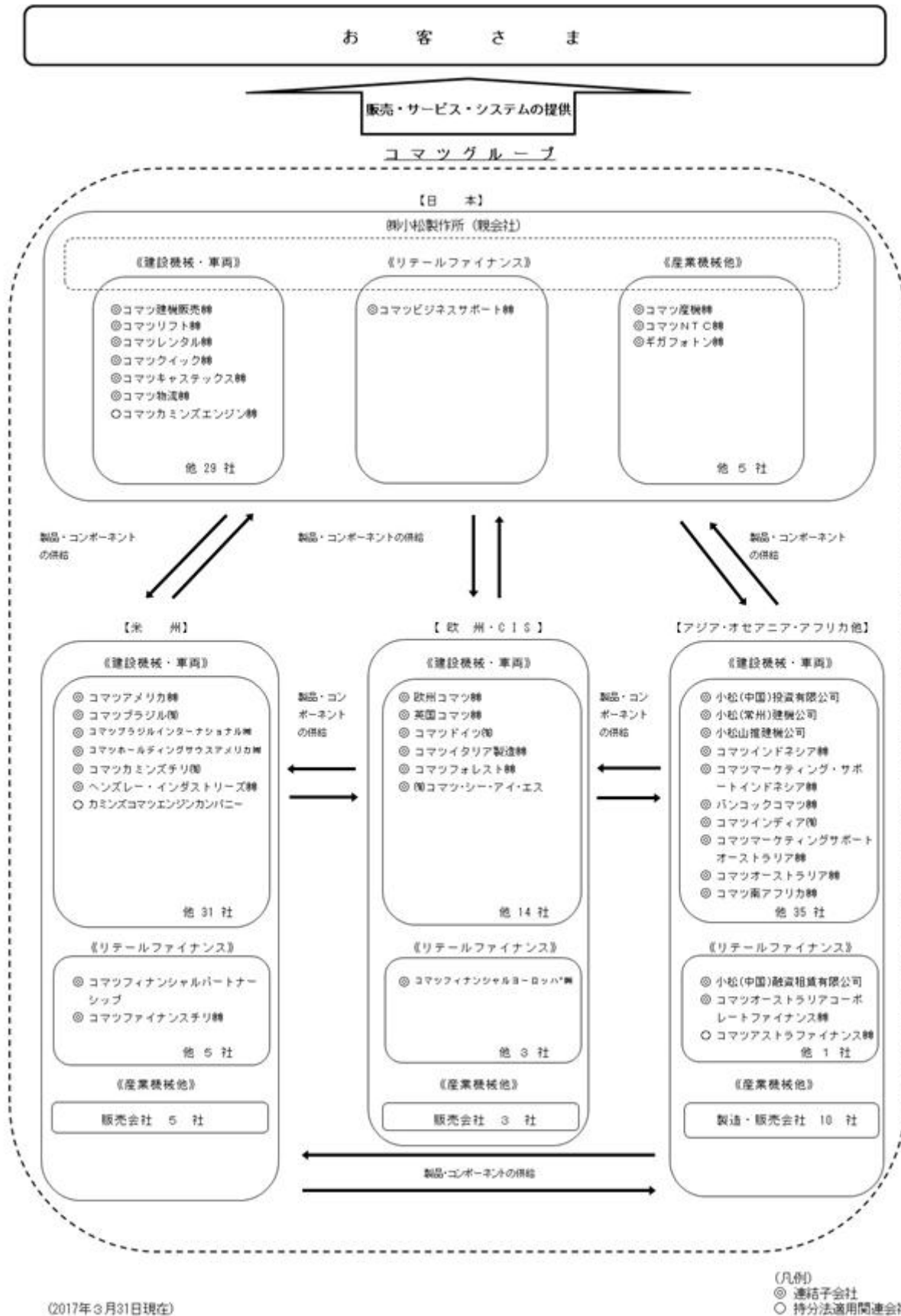
なお、当社グループは、意思決定単位の見直しを行い、当連結会計年度より事業の種類別セグメント情報における事業区分を従来の「建設機械・車両」、「産業機械他」の二つの区分から、「建設機械・車両」、「リテールファイナンス」、「産業機械他」の三つの区分に変更している。以下、「4 関係会社の状況」及び「5 従業員の状況」、「第2 事業の状況」並びに「第3 設備の状況」においても同様である。

| 事業区分及び主要製品・事業内容 | | 主要会社 |
|-----------------|------------------------------------|--|
| 建設機械・車両事業 | | |
| 掘削機械 | 油圧ショベル、ミニショベル、バックホローダー | 当社、コマツ建機販売(株)、コマツリフト(株)、コマツレンタル(株)、コマツクイック(株)、コマツキャストックス(株)、コマツ物流(株)、コマツアメリカ(株)、コマツブラジル(有)、コマツブラジルインターナショナル(有)、コマツホールディングサウスアメリカ(有)、コマツカミンズチリ(有)、ヘンズレー・インダストリーズ(株)、欧州コマツ(株)、英国コマツ(株)、コマツドイツ(有)、コマツイタリア製造(株)、コマツフォレスト(株)、(有)コマツ・シー・アイ・エス、小松（中国）投資有限公司、小松（常州）建機公司、小松山推建機公司、コマツインドネシア(株)、コマツマーケティング・サポートインドネシア(株)、バンコックコマツ(株)、コマツインドネシア(有)、コマツマーケティングサポートオーストラリア(株)、コマツオーストラリア(株)、コマツ南アフリカ(株) 他子会社76社 (会社総数105社) |
| 積込機械 | ホイールローダー、ミニホイールローダー、スキッドステアローダー | |
| 整地・路盤用機械 | ブルドーザー、モーターグレーダー、振動ローラー | |
| 運搬機械 | ダンプトラック、アーティキュレートダンプトラック、クローラーキャリア | |
| 林業機械 | ハーベスター、フォワーダー、フェラーバンチャー | |
| 地下建設機械 | シールドマシン、トンネルボーリングマシン | |
| 資源リサイクル機械 | 自走式破碎機、自走式土質改良機、自走式木材破碎機 | |
| 産業車両 | フォークリフト | |
| その他機械 | 鉄道メンテナンス機械 | |
| エンジン、機器 | ディーゼルエンジン、ディーゼル発電機、油圧機器 | |
| 鋳造品 | 鋳鋼・鋳鉄品 | |
| 物流関連 | 運輸、倉庫、梱包 | |
| リテールファイナンス事業 | | |
| 販売金融 | 建設・鉱山機械に係る販売金融 | 当社、コマツビジネスサポート(株)、コマツフィナンシャルパートナーシップ、コマツファイナンスチリ(株)、コマツフィナンシャルヨーロッパ(株)、小松（中国）融資租賃有限公司、コマツオーストラリアコーポレートファイナンス(株) 他子会社9社 (会社総数16社) |

| 事業区分及び主要製品・事業内容 | | 主要会社 |
|-----------------|--|--|
| 産業機械他事業 | | |
| 鍛圧機械 | サーボプレス、機械プレス | 当社、コマツ産機(株)、コマツNTC(株)、ギガフォトン(株) 他子会社21社 (会社総数25社) |
| 板金機械 | レーザー加工機、プラズマ加工機、プレスブレーキ、シヤー | |
| 工作機械 | トランスファーマシン、マシンングセンター、クランクシャフトミラー、研削盤、ワイヤソー | |
| 防衛関連 | 弾薬、装甲車 | |
| 温度制御機器 | サーモモジュール、半導体製造用温度制御機器 | |
| その他 | 半導体露光装置用エキシマレーザー | |

(注) 主要会社の会社数は提出会社及び連結子会社数である。

以上に述べた事項を事業系統図によって示すと次のとおりである。



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 | 議決権に対する所有割合 | 関係内容 |
|------------------------------|-------------|------------|----------------|----------------|---|
| (連結子会社) コマツ建機販売㈱ *1、*2 | 神奈川県 川崎市 | 百万円 950 | 建設機械・車両 | % 100.0 | 建設機械の販売、サービスをしている。 役員の兼任等...有 |
| コマツリフト㈱ | 東京都 品川区 | 500 | 建設機械・車両 | 100.0 | 産業車両の販売、サービスをしている。 |
| コマツレンタル㈱ | 神奈川県 横浜市 | 100 | 建設機械・車両 | 100.0 | 建設機械等のレンタルをしている。 |
| コマツクイック㈱ | 神奈川県 横浜市 | 290 | 建設機械・車両 | (4.5) 100.0 | 中古建設機械等の販売をしている。 |
| コマツキャストックス㈱ | 富山県 氷見市 | 6,979 | 建設機械・車両 | 100.0 | 鋳造品の製造、販売をしている。 製品の一部を当社に納入している。 |
| コマツキャブテック㈱ | 滋賀県 蒲生郡 | 300 | 建設機械・車両 | 100.0 | 建設機械部品の製造・販売をしている。 製品の一部を当社に納入している。 |
| コマツ物流㈱ | 神奈川県 横浜市 | 1,080 | 建設機械・車両 | 100.0 | 運輸、倉庫及び梱包等の事業をしている。 当社より土地・建物の一部を賃借している。 |
| コマツビジネスサポート㈱ | 東京都 港区 | 1,770 | リテール ファイナンス | 100.0 | 建設機械に係る販売金融をしている。 |
| コマツ産機㈱ | 石川県 金沢市 | 990 | 産業機械他 | 100.0 | 鍛圧機械並びに板金機械等の開発、 販売、サービスをしている。 当社より土地・建物の一部を賃借している。 |
| コマツNTC㈱ | 富山県 南砺市 | 6,014 | 産業機械他 | 100.0 | 工作機械等の製造、販売、サービス をしている。 役員の兼任等...有 |
| ギガフォトン㈱ | 栃木県 小山市 | 5,000 | 産業機械他 | 100.0 | 半導体露光装置用エキシマレーザー 及びEUV光源の開発、製造、販 売、サービスをしている。 当社より土地・建物の一部を賃借 している。 役員の兼任等...有 |

| 名称 | 住所 | 資本金又は出資金 | 主要な事業の内容 | 議決権に対する所有割合 | 関係内容 |
|-------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|---|
| コマツアメリカ㈱ * 1、* 2 | アメリカ ローリングメドウズ | 百万米ドル 1,071 | 建設機械・車両 | % 100.0 | 建設・鉱山機械の製造、販売及び米州地域における統括をしている。役員の兼任等...有 |
| コマツファイナンスアメリカ㈱ | アメリカ ローリングメドウズ | 千米ドル 1 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 資金調達及びグループ内金融等をしている。 |
| コマツブラジル㈱ | ブラジル スザノ | 百万レアル 143 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設機械及び鋳造品の製造をしている。 |
| コマツブラジルインターナショナル㈱ | ブラジル ジャラグア | 百万レアル 287 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設機械の販売をしている。 |
| コマツホールディングサウスアメリカ㈱ * 1 | チリ サンティアゴ | 百万米ドル 141 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。役員の兼任等...有 |
| コマツカミンズチリ㈱ | チリ サンティアゴ | 百万米ドル 34 | 建設機械・車両 | (81.8) 81.8 | 建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。役員の兼任等...有 |
| コマツイクイップメント㈱ | アメリカ ソルトレークシティ | 米ドル 100 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。 |
| モジュラーマイニングシステムズ㈱ | アメリカ ツーソン | 千米ドル 16 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 大型鉱山機械の運行管理システムの開発、製造、販売をしている。役員の兼任等...有 |
| ヘンズレー・インダストリーズ㈱ | アメリカ ダラス | 千米ドル 2 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械部品の製造、販売をしている。 |
| コマツマキナリアスメキシコ㈱ * 5 | メキシコ メキシコシティ | 百万メキシコペソ 25 | 建設機械・車両 | (60.0) 60.0 | 鉱山機械のサービスをしている。役員の兼任等...有 |
| エフアンドエムイクイップメント㈱ | アメリカ ハットフィールド | 百万米ドル 11 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。 |
| コマツフィナンシャルパートナーシップ * 3 | アメリカ ローリングメドウズ | | リテール ファイナンス | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。 |
| コマツファイナンスチリ㈱ | チリ サンティアゴ | 百万米ドル 40 | リテール ファイナンス | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。 |
| 欧州コマツ㈱ * 1 | ベルギー ビルボールド | 百万ユーロ 50 | 建設機械・車両 | 100.0 | 建設・鉱山機械の販売及び欧州地域における統括をしている。役員の兼任等...有 |
| 欧州コマツコーディネーションセンター㈱ * 1 | ベルギー ビルボールド | 百万ユーロ 141 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 資金調達及びグループ内金融等をしている。 |
| 英国コマツ㈱ | イギリス パートレー | 百万英ポンド 23 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設機械の製造をしている。 |
| コマツドイツ㈱ * 6 | ドイツ デュッセルドルフ | 百万ユーロ 24 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械の製造、販売をしている。 |
| コマツフランス㈱ | フランス オーベルジャンヴィ | 百万ユーロ 5 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設機械の販売、サービスをしている。 |
| コマツイタリア製造㈱ | イタリア エステ | 百万ユーロ 6 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設機械の製造をしている。 |

| 名称 | 住所 | 資本金又は出資金 | 主要な事業の内容 | 議決権に対する所有割合 | 関係内容 |
|---------------------------|---------------------|-------------------------|----------------|------------------|---|
| コマツフォレスト(株) | スウェーデン ウメオ | 百万スウェーデン クローナ 397 | 建設機械・車両 | % 100.0 | 林業機械の製造、販売、サービスをしている。 |
| (有)コマツ・シー・アイ・エス * 1 | ロシア モスクワ | 百万ルーブル 5,301 | 建設機械・車両 | 100.0 | 建設・鉱山機械の販売をしている。 |
| コマツロシア製造(有) * 1 | ロシア ヤロスラブリ | 百万ルーブル 4,273 | 建設機械・車両 | (94.2) 94.2 | 建設機械の製造をしている。 |
| コマツフィナンシャルヨーロッパ(株) * 1 | ベルギー ビルボールド | 百万ユーロ 50 | リテール ファイナンス | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。 |
| 小松(中国)投資有限公司 * 1 | 中国 上海市 | 百万米ドル 165 | 建設機械・車両 | 100.0 | 建設・鉱山機械販売及び中国における統括をしている。 役員の兼任等...有 |
| 小松(常州)建機公司 | 中国 江蘇省常州市 | 百万米ドル 41 | 建設機械・車両 | (85.0) 85.0 | 建設機械の製造をしている。 |
| 小松山推建機公司 | 中国 山東省済寧市 | 百万米ドル 21 | 建設機械・車両 | (30.0) 60.0 | 建設機械の製造をしている。 |
| 小松(山東)建機有限公司 * 1 | 中国 山東省済寧市 | 百万米ドル 233 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設機械、建設機械用クローラー等のコンポーネント及び鋳造品等の製造をしている。 |
| コマツインドネシア(株) * 1 | インドネシア ジャカルタ | 百万ルピア 192,780 | 建設機械・車両 | 94.9 | 建設・鉱山機械及び鋳造品の製造、販売をしている。 |
| コマツマーケティング・サポートインドネシア(株) | インドネシア ジャカルタ | 百万米ドル 5 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。 役員の兼任等...有 |
| コマツアンダーキャリッジインドネシア(株) | インドネシア プカシ | 百万米ドル 15 | 建設機械・車両 | (84.3) 84.3 | 建設・鉱山機械部品の製造、販売をしている。 |
| バンコックコマツ(株) | タイ チョンブリー | 百万タイバーツ 620 | 建設機械・車両 | (74.8) 74.8 | 建設機械・鋳造品の製造、販売をしている。 |
| コマツインドシア(有) * 1 | インド カンチープラム | 百万インドルピー 10,963 | 建設機械・車両 | (54.8) 100.0 | 建設・鉱山機械の製造、販売をしている。 |
| コマツマーケティングサポートオーストラリア(株) | オーストラリア フェアフィールド | 百万豪ドル 21 | 建設機械・車両 | (40.0) 60.0 | 建設・鉱山機械の販売をしている。 |
| コマツオーストラリア(株) | オーストラリア フェアフィールド | 百万豪ドル 30 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。 役員の兼任等...有 |
| コマツ南アフリカ(株) | 南アフリカ アイサント | 百万南アランド 186 | 建設機械・車両 | (100.0) 100.0 | 建設・鉱山機械の販売、サービスをしている。 役員の兼任等...有 |
| 小松(中国)融資租賃有限公司 * 1 | 中国 上海市 | 百万元 1,630 | リテール ファイナンス | (100.0) 100.0 | 建設機械に係る販売金融をしている。 |
| コマツオーストラリアコーポレートファイナンス(株) | オーストラリア フェアフィールド | 百万豪ドル 49 | リテール ファイナンス | (60.0) 60.0 | 建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。 |
| コマツバンコックリーシング(株) | タイ サムットプラカーン | 百万タイバーツ 550 | リテール ファイナンス | (60.0) 60.0 | 建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。 |
| その他 | 94社 | | | | |

| 名称 | 住所 | 資本金又は出資金 | 主要な事業の内容 | 議決権に対する所有割合 | 関係内容 |
|-------------------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------|--|
| (持分法適用関連会社) コマツ埼玉(株) | 埼玉県 北本市 | 百万円 635 | 建設機械・車両 | % (40.0) 40.0 | 建設機械の販売、サービスをしている。 |
| コマツカミズエンジン(株) | 栃木県 小山市 | 1,400 | 建設機械・車両 | 50.0 | ディーゼルエンジンの製造、販売をしている。 |
| クオリカ(株) | 東京都 新宿区 | 1,234 | 産業機械他 | 20.0 | コンピュータ用ソフトウェア開発受託、販売、各種コンピュータ事務機器販売等をしている。 商品の一部を当社に納入している。 |
| カミズコマツエンジンカンパニー * 4 | アメリカ セイモア | | 建設機械・車両 | (50.0) 50.0 | ディーゼルエンジンの製造、販売をしている。 |
| コマツアストラファイナンス(株) | インドネシア ジャカルタ | 百万ルピア 436,300 | リテール ファイナンス | (50.0) 50.0 | 建設・鉱山機械に係る販売金融をしている。 |
| その他 33社 | | | | | |

- (注) 1. 主要な事業の内容欄には、事業の種類別セグメントの名称を記載している。
 2. 議決権に対する所有割合の()内は、間接所有割合で内数である。
 3. * 1 : 特定子会社に該当する。
 4. * 2 : コマツ建機販売(株)及びコマツアメリカ(株)については、売上高(連結会社間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が100分の10を超えている。

| | 主要な損益情報等 | | | | |
|------------|----------|----------|--------|---------|---------|
| | 売上高 | 税引前当期純利益 | 当期純利益 | 純資産額 | 総資産額 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| コマツ建機販売(株) | 194,231 | 7,094 | 4,917 | 40,220 | 112,221 |
| コマツアメリカ(株) | 350,649 | 36,682 | 29,423 | 461,213 | 916,584 |

5. * 3 : コマツフィナンシャルパートナーシップは、米国デラウェア州法に基づくリミテッド・パートナーシップであり、同社への出資は、子会社であるコマツアメリカ(株)を通じて行っている。資本金に相当する同社の純資産額は503百万米ドルである。
 6. * 4 : カミズコマツエンジンカンパニーは、米国インディアナ州法に基づくジェネラルパートナーシップである。当社の同社への出資額累計は2百万米ドルであり、子会社であるコマツアメリカ(株)を通じて行っている。
 7. * 5 : コマツマキナリアスメキシコ(株)は、2016年10月にロードマシナリー(株)より社名変更した会社である。
 8. * 6 : コマツハノマーズ(株)は、2016年9月にコマツマイニングジャーマニー(株)を吸収合併し、同月、社名をコマツドイツ(株)に変更した。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2017年3月31日現在

| 事業の種類別セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------------|----------------|
| 建設機械・車両 | 42,407 (2,647) |
| リテールファイナンス | 193 (7) |
| 産業機械他 | 4,001 (597) |
| 全社(共通) | 603 (159) |
| 合計 | 47,204 (3,410) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員である。また、臨時従業員数は、当期の平均人員を()外数で記載している。
2. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものである。

(2) 提出会社の状況

2017年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(才) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|--------------|---------|-----------|-----------|
| 10,371 (989) | 38.9 | 14.6 | 7,162,627 |

2017年3月31日現在

| 事業の種類別セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------------|--------------|
| 建設機械・車両 | 9,455 (779) |
| リテールファイナンス | 6 (0) |
| 産業機械他 | 307 (51) |
| 全社(共通) | 603 (159) |
| 合計 | 10,371 (989) |

- (注) 1. 従業員数は就業人員である。また、臨時従業員数は、当期の平均人員を()外数で記載している。
2. 平均年間給与(税込)は基準外賃金及び賞与を含む。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものである。

(3) 労働組合の状況

当社には「小松製作所労働組合」があり、組合員数は約9,300名で全国に7支部がある。「全コマツ労働組合連合会」及び上部団体の産業別労働組合「JAM」に加盟している。

また、国内の連結子会社及び関連会社のうち17社には各々「全コマツ労働組合連合会」に加盟している労働組合があり、組合員数は約7,100名である。

なお、労使関係は極めて安定している。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

業績等の概要については、「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」に含めて記載している。

2【生産、受注及び販売の状況】

当社グループ（当社及び連結子会社）の生産・販売品目は広範囲かつ多種多様であり、同種の製品であっても、その容量、構造、形式等は必ずしも一様ではなく、また受注生産形態をとらない製品も多く、事業の種類別セグメントごとに生産規模及び受注規模を金額あるいは数量で示すことはしていない。

このため生産、受注及び販売の状況については、「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」における各事業の種類別セグメント業績に関連付けて示している。

3【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営の基本は、「品質と信頼性」を追求し、企業価値を最大化することである。企業価値とは、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和であると考えている。2019年3月期をゴールとする3カ年の中期経営計画「Together We Innovate GEMBA Worldwide Growth Toward Our 100th Anniversary (2021) and Beyond」では、お客様の現場をお客様とともに革新し、新しい価値を創造するイノベーションを提供することで、当社創立100周年に向け、コアビジネスである建設・鉱山機械、産業機械事業での成長を目指し、イノベーションによる成長戦略、既存事業の成長戦略、土台強化のための構造改革、の3つの重点活動項目に取り組む。当社グループの全社員が「コマツウェイ」を共有し、E（環境）/S（社会）/G（ガバナンス）についてもこれまで以上に強く意識しながら以下の重点活動にチームで取り組むことで、業績の向上、企業体質の更なる改善及び社会的使命の達成をバランスよく実現していく。

建設機械の需要は、北米、中近東等で減少したものの、中国やインドネシア等で上向いているとともに、ここ数年低迷していた鉱山機械の需要においても回復が見込まれている。また、世界の人口の増加及び都市化率の上昇を背景に長期でも需要は増加していくとの認識である。また、産業機械の需要は、主要な顧客である自動車業界及び半導体業界で生産設備投資の増加が見込まれることから、今後数年にわたり多少の変動はあるものの堅調に推移する見通しである。

<当社グループにおける「市場」の位置づけ>

| | |
|------|-------------------------------|
| 伝統市場 | 日本、北米、欧州 |
| 戦略市場 | 中国、中南米、アジア、オセアニア、アフリカ、中近東、CIS |

<経営目標>

「収益性」、「効率性」、「株主還元」、「健全性」に加え、「成長性」を経営目標の指標としている。また、当連結会計年度よりセグメント化したリテールファイナンス部門は、経営の効率性及び財務の健全性の視点から、独自の経営目標を設けた。

| | |
|------|---|
| 成長性 | 業界水準を超える成長率を目指す。 |
| 収益性 | 業界トップレベルの営業利益率を目指す。 |
| 効率性 | ROE ₁ は10%レベルを目指す。 |
| 株主還元 | 成長への投資を主体としながら、株主還元（自社株買いを含む）とのバランスをとる。 連結配当性向を40%以上とし、60%を超えない限り減配はしない。 |
| 健全性 | 業界トップレベルの財務体質を目指す。 |

| | |
|--------------|---|
| リテールファイナンス事業 | ROA ₂ 2.0%以上 ネット・デット・エクイティ・レシオ ₃ を5倍以下 |
|--------------|---|

*1 ROE = 当社株主に帰属する当期純利益 / ((期首株主資本 + 期末株主資本) / 2)

*2 ROA = 税引前当期純利益 / ((期首総資産 + 期末総資産) / 2)

*3 ネット・デット・エクイティ・レシオ(ネット負債資本比率) = (有利子負債 - 現預金) / 株主資本

< 3つの経営戦略と重点活動 >

イノベーションによる成長戦略

「品質と信頼性」を追求する当社グループのモノ作り技術をベースに、グループ内で得られない技術については産学連携、産産連携により積極的に取り込むことで、ダントツ商品、ダントツサービス、ダントツソリューションを生み出し、お客様の現場にこれまでに無かった新しい価値を創造する「イノベーション」を引き続きスピード感を持って起こしていく。

建設機械・車両事業では、2015年2月より日本でスタートした建設現場向けソリューション事業「スマートコンストラクション」を更に推進し、ICT建機のレンタルでの取り扱いに加え、2016年4月からは販売も開始するなど、すでに2,800以上の現場に導入している。コマツのスマートコンストラクションは、わが国が提唱する、建設現場にICTの全面的な導入による生産性向上を図る「i-Construction」の基準にも準拠するものである。今後も、安全で生産性の高い未来の建設現場をお客様とともに実現させるため、その普及・浸透に一層注力していく。また、2016年9月に発表した全く新しいコンセプトの無人専用運搬車両「Innovative Autonomous Haulage Vehicle」を含め、次世代建設・鉱山機械・コンポーネントの開発、次世代KOMTRAX（機械稼働管理システム）の開発、「無人ダンプトラック運行システム（AHS）」のさらなる展開と鉱山向けプラットフォームの強化なども継続して取り組んでいく。産業機械他事業では、ギガフォトン(株)において、従来の半導体露光装置用エキシマレーザーを新分野向けに応用した「GIGANEX」の開発に成功した。FPD（フラットパネルディスプレイ）の製造に欠かせないアニール処理に使用する光源であり、これによりFPD製造分野への参入を進めていく。また、工作機械及び板金・鍛圧機械の主要コンポーネントの内製化を進め、大幅に生産性を高めたダントツ商品を開発する。

既存事業の成長戦略

新商品の開発、生産、販売に加え、部品の供給やサービス活動を行うアフターマーケット事業、レンタル・中古商品の循環事業及びリテールファイナンス事業等で構成するバリューチェーン全体をM&A等も活用しながら拡大、強化する。当社グループの総合力を結集して、建設・鉱山機械及び産業機械のライフサイクルコストの低減をお客様に提案することで、価格競争から一線を画して既存事業の成長を図る。

2016年10月、アジア諸国でのお客様のニーズ等に適應する仕様車やアタッチメントを迅速に開発し市場導入を進めるため、インドネシアにおける製造拠点であるコマツインドネシア(株)の敷地内に「アジア開発センタ」を開設した。更に、代理店向けトレーニング機能の強化を目指し、2016年11月にはタイに「アジア トレーニング&デモンストレーションセンタ」を開設した。今後大きな成長が見込まれるアジアで「ダントツNO.1」の確固たる地位を築くため、現地での商品開発と人材の育成に一層努めていく。

2017年4月、米国の大手鉱山機械メーカーであるJoy Global Inc.（米国ニューヨーク証券取引所上場）（以下、「ジョイ・グローバル社」）の買収を完了し、新社名コマツマイニング(株)（商号：Komatsu Mining Corp.）として当社グループに加えた。坑内掘り向け鉱山機械等、当社グループがこれまで保有していなかった製品を新たにラインナップに加えることが可能になる。今後、両社の統合により、鉱山機械事業の効率化を図り、シナジーを実現していくことでお客様の将来を見据えた幅広い提案を行っていく。

また、これまで以上にダントツ商品の開発に注力しつつ、砕石・セメント市場での競争力強化、分野向け商品の拡充、産業機械事業、林業機械事業の拡大にも継続して取り組む。

土台強化のための構造改革

当社グループの売上高は2000年代初めに比べ約2倍となったが、固定費をほぼ一定に抑制している。今後も「成長とコストを分離する」という考え方に立ち、成長への投資と並行して積極的な原価低減及び適正な固定費水準の維持に努めていく。

当社グループの工場だけでなく協力企業の生産設備までもネットワークでつなぎ、現場を見える化し改善する「KOM-MICS（Komatsu Manufacturing Innovation Cloud System）」による生産改革を推進していく。設備の稼働状況をリアルタイムで監視するシステムである「K-MICS PAD」は、すでに330台以上の設備に導入している。また、市場情報を工場に直結化することで、製品及び部品供給のスピードアップと在庫の適正化を進めていく。

当社グループの社員一人ひとりが、お互いを尊重し合う環境の中で、自身の個性を磨き、強みを発揮することが、次の「ダントツ」を生み出し会社の持続的な成長につながる。

2016年4月、海外国籍を持つ世界の当社グループ現地の経営トップ層について、経営幹部としての活躍の場を更に広げ、連結経営により深く参画してもらうために「グローバルオフィサー」に任命するなど、グローバル連結経営体制の強化を図った。また、執行役員を含めた役職者への女性登用状況や、性別に関係なく育児・介護休暇等を積極的に導入するワークライフバランス施策等が評価され、経済産業省と東京証券取引所が女性活躍推進に優れた上場企業を選定する「なでしこ銘柄」に3年連続で選出された。

当社グループは、多様性こそ会社と個人の発展の原動力であると捉え、それぞれが働きがいと誇りを持ち、能力を十分に発揮できる職場や仕組みを提供できるよう、グローバルな人材育成、ダイバーシティの推進を継続していく。

4【事業等のリスク】

当社グループは開発・生産・販売等の拠点を世界各国に設け、グローバルに事業を展開している。当社グループを取り巻く経営環境において、現在予見可能な範囲で考えられる主な事業等のリスクは次のとおりである。

1．経済、市場の状況

当社グループのおかれる事業環境や製品の需要は、地域により異なる経済・市場環境、政治・社会情勢及び競争条件等により、大きく変動する可能性がある。

当社グループの事業は、先進国市場においては総じて景気循環的な産業であり、住宅着工、工業生産水準、インフラへの公共投資、民間設備投資等の、当社グループにとってコントロール不能な要因が当社グループ製品の需要に影響を与える可能性がある。新興国市場においては、需要動向について常に注意を払っているが、資源価格や通貨価値の急激な変動等、不安定な要因を多分にもっており、この変化が当社グループの経営成績に不利益な影響を与える可能性がある。また、当社の予期せぬ方向に世界的規模で同時に経済・市場環境が急激に変化した場合は、更に受注の減少、顧客によるキャンセルの増加、債権回収の延滞等が発生する可能性がある。

これらの事業環境の変化が、売上げの減少、在庫水準・生産能力の不適正化を生じさせ、収益性の低下や追加費用の発生を通じて、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

2．為替レートの変動

当社グループの海外売上げの主要な部分が外国為替の変動の影響を受ける。通常は他の通貨に対して円高になれば当社グループの経営成績にマイナスの影響を及ぼし、円安になればプラスの影響を及ぼす。また、外国為替の変動は同一市場において当社グループと外国企業が販売する製品の相対的な価格や、製品の製造に使用する材料のコストに影響を与える可能性がある。これに対し当社グループでは、グローバルに生産拠点を配置して生産を行うなど、このリスクを軽減するよう努めている。また、当社グループは短期の為替変動の影響を最小にするためヘッジ取引も行っている。しかし、為替レート水準の予期せぬ変動は、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

3．金融市場の変動

当社グループは資産の効率化を進めているが、2017年3月末で合計4,087億円の短期・長期の有利子負債がある。長期の固定金利調達を織り交ぜることにより金利変動リスクの影響を軽減しているが、市場金利の上昇は有利子負債の支払利息を増加させ、当社グループの利益を減少させるリスクがある。また、当社グループの年金資産に関しては、市場性のある証券の公正価値や金利など金融市場における変動が年金制度の積立不足金額や債務を増加させ年金費用の増加となり、当社グループの経営成績や財政状態に不利益な影響を与えるリスクがある。

4．各国の規制

当社グループが事業を展開する各国において、その国固有の政府の規制や承認手続きの影響を受ける。将来、その国の政府による規制、例えば関税、輸出入規制、通貨規制、その他各種規制等が導入又は変更されたときに、これらに対応するための費用が発生したり、製品の開発、生産、販売・サービス活動等に支障をきたす可能性がある。また、グループ会社間の国際的な取引価格に関しては、適用される日本及び相手国の移転価格税制を順守するよう細心の注意を払っているが、税務当局から取引価格が不適切であるなどの指摘を受ける可能性がある。更に政府間協議が不調となるなどの場合、結果として二重課税や追加課税を受ける可能性がある。これらの予期しない事態に直面した場合、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

5．環境規制

当社グループの事業、製品は多くの国のますます厳しくなる環境規制に対応する必要がある。そのため、当社グループは各国においての環境規制及び関連法規等を順守するため、研究開発費をはじめ多くの経営資源を投入している。しかし、将来において環境規制の変更により、当社グループにとって更に多くの費用や設備投資が必要になった場合、あるいは製品の開発、生産、販売・サービス活動等に支障をきたした場合、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

6．製造物・品質責任

当社グループはその事業及びその製品のために、社内で確立した厳しい基準のもと、品質と信頼性の維持向上に努めているが、万が一予期せぬ製品の不具合によりリコールや事故が発生した場合、製造物・品質責任に関する対処あるいはその他の義務に直面する可能性がある。この費用が保険等によってカバーできない場合、当社グループの利益を減少させるリスクがある。

7. 提携・協力・企業買収等

当社グループは国際的な競争力を強化するために、様々なビジネスパートナーとの提携・協力や企業買収等を行っており、それらを通じて製品の開発、生産、販売・サービス体制の整備・拡充、ソリューションビジネスの展開を図っているが、その期待する効果が得られない場合、あるいは提携・協力関係が解消された場合には、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

8. 調達・生産等

当社グループの部品・資材の調達は、素材市況やエネルギー価格の変動に影響を受ける。鋼材等の素材価格や原油・電力等のエネルギー価格の高騰は当社グループ製品の製造原価の増加をもたらす。また、部品・資材の品薄や調達先の倒産あるいは生産打ち切りにより、適時の調達・生産が困難になり生産効率が低下する可能性がある。材料費の増加等による製造原価の上昇については原価低減や販売価格の見直し等によって対応し、適時の調達・生産の問題については、関係各部門の連携を密にすることにより影響を最小限にする考えであるが、予期せぬ素材やエネルギー価格の高騰や供給の逼迫の長期化は、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

9. 情報セキュリティ・知的財産等

当社グループは事業活動において顧客情報・個人情報等を入手することがあり、また営業上・技術上の機密情報を保有している。当社グループはこれらの情報の機密保持に細心の注意を払っており、サイバー攻撃等による不正アクセス、改ざん、破壊、漏洩及び滅失等を防ぐため、管理体制を構築するとともに、合理的な技術的対策を実施するなど、適切な安全措置を講じている。しかし、顧客情報・個人情報等の漏洩・滅失等の事故が起きた場合には、損害賠償責任を負ったり、当社グループの評判・信用に悪影響を与えたりするなどのリスクがある。また、営業上・技術上の機密情報が漏洩・滅失した場合もしくは第三者に不正利用された場合、知的財産権を侵害された場合、当社グループが第三者により知的財産権の侵害を追及された場合は、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

10. 自然災害・戦争・テロ・事故等

当社グループの拠点において、地震・津波・水害等の自然災害、感染症の流行、放射能汚染、戦争、テロ、暴動、火災・爆発等の災害事故、第三者による当社グループに対する非難・妨害、コンピューターウイルスへの感染等が発生し、短期間で復旧不可能な甚大な損害を被る可能性がある。また、当社グループが直接の損害を受けなくとも、物流網及び供給網の混乱、電力・ガス等の供給不足や通信障害、協力企業の生産障害等が長期にわたり継続する可能性がある。これらにより、材料・部品の調達、生産活動、製品の販売・サービス活動に遅延や中断、金融市場の混乱による資金調達環境の悪化等が発生した場合、当社グループの経営成績に不利益な影響を与えるリスクがある。

5 【経営上の重要な契約等】

当社及び当社の米国における完全子会社であるコマツアメリカ㈱は、米国に本社を置き、鉱山機械の製造・販売・サービスを行うジョイ・グローバル社（米国ニューヨーク証券取引所上場）の発行済株式のすべてをコマツアメリカ㈱が取得することについて、2016年7月21日（日本時間）の取締役会で決議し、同日付でジョイ・グローバル社と買収に関する合併契約を締結した。

2016年10月19日（米国中部時間）開催のジョイ・グローバル社の臨時株主総会では、本買収に関する合併契約についての承認が得られた。

また、関連するすべての国における競争法に基づいた承認を取得し、2017年4月5日（米国東部時間）付で買収手続きが完了した。

詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 連結財務諸表に関する注記25. 重要な後発事象」に記載のとおりである。

6【研究開発活動】

当社グループは、建設機械・車両、産業機械他の分野において、「品質と信頼性」の追求を基本として、新技術と新商品の研究開発を積極的に推進している。

当社グループの研究開発体制は、当社のCTO（最高技術責任者）室、開発本部の建設機械・車両関連の開発センタ及び関係会社の技術部門等からなっており、当連結会計年度の当社グループの研究開発費は70,507百万円である。各事業部門別の研究開発の目的、成果、研究開発費は次のとおりである。

(1) 建設機械・車両事業セグメント

グローバル化に対応した建設機械・車両の効率的な研究開発をねらいとして、国内外に研究開発拠点を配置し、グローバルな開発体制を敷くとともに、相互の人材交流や共同開発の拡大などを行いながら研究開発活動を推進している。また、「イノベーション」を起こすため、CTO室を窓口として、有望な分野での先進技術を有する国内外の大学、研究所、企業と積極的に協同・連携している。「お客様の現場をお客様とともに革新し、新しい価値を創造する」をミッションとし、中・長期的な重点テーマとして、以下の分野に取り組んでいる。

< ICT（情報通信技術） >

情報化技術（最新計測技術・通信技術を活用した機械の位置情報・稼働情報や機械診断情報などのリモート管理技術等）及び制御技術・知能化技術の研究開発を進めている。これらの技術を利用して開発した建設・鉱山機械の制御システムと管理システムは急速に普及しており、建設・鉱山機械の稼働と管理の自動化、効率化が図られ生産性向上に寄与している。また、情報化施工についても、お客様の視点に立った次世代への展開に向けた活動を推進している。

施工の自動化、作業精度と作業効率の大幅向上を実現する作業機全自動制御機能搭載ICTブルドーザー、ICT油圧ショベルの開発に加え、建設現場が抱える様々な課題を解決し「未来の現場」を実現させていくためのソリューションを開発、提供していくサービス事業「スマートコンストラクション」は導入地域や規模を拡大した。高精度測量技術の活用や現場のあらゆる情報をICTで繋ぐことで、生産性の大幅な向上と安全な現場を実現する。

< 環境、省資源、安全 >

エコロジー（環境に優しい）とエコノミー（経済性に優れている）の両立を追求し、お客様に満足いただける優れたモノ作りを行うことを、地球環境基本方針の下に基本理念とし、商品の生産から廃棄・再利用までのライフサイクル全体の環境負荷が最小限になるように努めるとともに、燃費の向上など、経済性にも優れた商品を提供するために、常に技術革新に取り組んでいる。

燃費向上技術については、CO₂排出量削減と経済性の両面から最重要課題として取り組んでいる。ハイブリッドシステム搭載の油圧ショベルは、日本、中国、北米、欧州、中南米、アジア、オセアニアに導入されており、累計導入台数は4,000台を超えた。

環境対応については、2014年より開始された排出ガス規制（北米：Tier4 Final、欧州：Stage、日本：特定特殊自動車排出ガス2014年基準）に対応した建設機械の市場導入を順次進めている。

環境負荷物質の低減活動も積極的に展開している。また、環境とは地球環境だけではなく人間への環境も含むという観点から、安全対応や騒音・振動低減、オペレーター作業環境改善にも取り組んでいる。

当連結会計年度の主な成果は次のとおりである。

| | |
|-----------|--|
| 油圧ショベル | PC38UU-6, PC30/35MR-5, PC45/55MR-5M0, PC170LC-11, PW118MR-11, PC600/650LC/700LC-11 |
| ICT油圧ショベル | PC210i/LCi-11, PC300i/LCi-11, PC350i/LCi-11, PC360LCi-11 |
| ブルドーザー | D51EX/PX-24, D375A-8 |
| ICTブルドーザー | D51EXi/PXi-24 |
| ホイールローダー | WA200-8 |
| ダンプトラック | HD325/405-8, HD465/605-8, HD1500-8 |
| 自走式破砕機 | BZ210-3 |
| フォークリフト | FH60/70/80-2, FH100/120/135/160-1 |
| 林業機械 | PC200F/FLC-8M0, PC290LL-11 |

当事業セグメントの当連結会計年度に係わる研究開発費は59,688百万円である。

(2) 産業機械他事業セグメント

主として、板金鍛圧機械及び工作機械等に関する研究開発を行っている。

鍛圧機械では、小型サーボプレス「H1Fシリーズ」に続き、更に能力の大きなサーボプレスラインの研究開発を推進した。また環境性能を高める為に、建設機械で使用されている蓄電器を鍛圧機械に利用する研究開発も推進した。

板金機械では、ハイブリッドプレスブレーキ「PVS1353」の開発を完了し、市場導入した。また次世代3次元レーザー加工機械の先行研究を推進した。

工作機械では開発中の次世代機（研削盤「PX3560」、クランクシャフトミラー「PM200FH」）を「JIMTOF2016」（第28回日本国際工作機械見本市）に参考出展した。

その他には、半導体製造業向けの液浸露光装置用ArFエキシマレーザーの性能向上及び次世代露光装置用EUV光源、高性能温調機器とその要素である高性能サーモモジュール熱交換ユニット、光通信向けの超小型サーモモジュール及び熱電発電モジュールとそのシステムに関する研究開発などを推進した。

当事業セグメントの当連結会計年度に係わる研究開発費は10,819百万円である。

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】

文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものである。

1. 重要な会計方針及び見積り

当社の連結財務諸表は、米国会計基準に準拠して作成している。作成にあたって当社のマネジメントは、知り得る限りの情報に基づいて妥当であると考えられる見積りや判断を継続して実施している。これらの見積りや判断は、連結財務諸表において、決算日の資産・負債の報告数値、報告期間における収益・費用の報告数値及び偶発資産・債務の開示情報に影響を与える。これらの見積りや判断は、当社グループの過去からの経験、既存の諸契約の内容、業界動向の分析、顧客からの情報、その他の外部からの情報に基づいているものであるが、その性質上、内在する不確実性の度合いが影響するため、実際の結果はこれらと異なる場合がある。当社の重要な会計方針は、連結財務諸表注記1に記載されている。

当社は特に以下の重要な会計方針が連結財務諸表等に重要な影響を及ぼすと考えている。

(1) 貸倒引当金

当社グループは、それぞれの顧客の財務状態等を含む多くの要素を考慮して最終的な実現可能性を判定し、債権の回収可能性を推定している。

当社グループは、過去の実績を含む顧客の信用情報をもとに、貸倒れが発生すると推定される金額の引当を計上している。顧客の信用状況は継続的に内外の情報を入手して分析を行い把握している。これまで実際に発生した貸倒れは、当社グループが予測し、計上した引当金の範囲内であり、当社のマネジメントは、当社グループの見積りが妥当であると信じているが、債権の種類構成が変化したり、予見できない大きな経済環境の変動により顧客の財務状態に変化が生じるような場合、見積りを変更する必要性が生じ、当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼす可能性がある。

詳細は、連結財務諸表注記4に記載されている。

(2) 法人税等と繰延税金資産

当社は、連結財務諸表を作成するにあたり、各構成単位で納税地の税法に基づいて法人所得税・未払法人税の見積りを行っている。また、繰越欠損金や税務上と会計上の取扱いの違いにより生じる一時差異については、税効果計算を実施し、連結貸借対照表に繰延税金資産・負債を計上している。

繰延税金資産を計上するにあたっては、これらが将来の課税所得や有効な税務計画により実現されることの確実性を検証する必要がある。

当社のマネジメントは、取締役会で承認された経営計画や、期中での各社からの経営報告、将来の市場状況、実行性の高い税務戦略等に基づき、将来の課税所得を推定し繰延税金資産の回収可能性を判断しており、実現できないと考えられる部分については評価性引当金を計上している。将来の課税所得あるいは課税時期に関する当社のマネジメントの判断が変わることにより、評価性引当金が変動する可能性がある。

また、当社グループは、税務ポジションの不確実性から生じる影響額については、税務上の技術的な方法に基づき、50%超の可能性で認められる場合、財務諸表に認識している。その税務ポジションに関連する財務諸表への影響額は、税務当局との解決により50%超の可能性で実現が予想される最大金額で測定される。当社グループはその税務ポジションが有効的に解決されるまで、決算日ごとに持続可能性を検証し、見積りによる変動の影響を財務諸表へ反映させる。

当社のマネジメントは、計上した繰延税金資産（評価性引当金控除後）全額が実現可能であり、認識された不確実性のあるすべての主要な税務ポジションは瑕疵なく持続していると判断しているが、経営計画が実現できず、将来の課税所得の見積りが大幅に減少する場合や、関連する税務当局の解釈等、これらの判断が結果として現実と異なる場合には、評価性引当金や認識すべき財務諸表への影響額を見直す必要があり、追加の税金費用が発生することで当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼす可能性がある。

詳細は、連結財務諸表注記15に記載されている。

(3) 長期性資産及び営業権の評価

当社グループは長期性資産に関して、経営環境の変化により、将来その資産から生み出されるキャッシュ・フローが減少するなど、帳簿価額相当額を回収することができないと判断されるような事象や状況の変化が生じた場合には、減損に関する検討を実施している。

当社グループが保有しかつ使用している資産の回収可能性は、帳簿価額とその資産から生じる割引前将来キャッシュ・フローとの比較で判定される。この割引前将来キャッシュ・フローは、承認された経営計画に基づき算出される。この経営計画は、外部調査機関や顧客からの情報をもとにした市場予測により売上量を推定し、それを前提に販売価格の変動、製造原価、販売費及び一般管理費の変動等マネジメントの最良の判断による推定を可能な限り織り込んで策定される。もし、資産の帳簿価額が割引前将来キャッシュ・フローを上回り、回収可能性が認められずその資産が減損状態であると判定された場合、帳簿価額が公正価値を上回った額が減損額として測定され計上される。公正価値は、主に市場において想定されるキャッシュ・フローの変動リスクを考慮した加重平均資本コストを割引率として使用する割引後将来キャッシュ・フローモデル、あるいは独立した鑑定評価で測定される。処分予定の長期性資産については、帳簿価額と公正価値から処分のためのコストを差し引いた額とのいずれか低い方で評価される。

当社グループは営業権については、少なくとも各年度に1回減損の検討を実施している。それは次の2段階のテストによって実施されている。まず、第1段階では潜在的な減損を識別するため報告単位の公正価値と営業権を含む帳簿価額を比較する。報告単位の帳簿価額が公正価値を超える場合、減損損失の額を測定するためにテストの第2段階を行う。第2段階のテストでは報告単位の営業権の想定公正価値と帳簿価額を比較する。営業権の想定公正価値を測定するには、割引後将来キャッシュ・フローモデル、鑑定評価、あるいは他の評価方法に基づいて、報告単位の識別可能な資産負債の公正価値を算出する必要がある。報告単位の営業権の帳簿価額が営業権の想定公正価値を超える場合、その超える額が減損損失として認識される。

現状では、長期性資産及び営業権については、重要な追加の減損の発生はないと考えているが、経営戦略の変更、市場の変化があった場合には、その資産から将来得られるキャッシュ・フローの予想や公正価値の算出に影響し、長期性資産及び営業権の回収可能性の評価判断が変更となり、当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼす可能性がある。

(4) 金融商品の公正価値

主に外国為替予約や金利スワップ契約等のデリバティブ金融商品の公正価値は、市場で観察可能なインプットに基づいた業者からの情報をもとに評価している。この公正価値の情報は、特定のある時点での適切な市場の情報と商品についての情報に基づいて推定されるものであるが、これらの推定はその性格上、市場の不確実性を含んでいるため、実際の結果と異なってくる可能性がある。

投資有価証券及び関連会社に対する投資の公正価値については、市場性のあるものは市場で値付けされた価額で評価しているが、公正価値の下落があった場合、それが一時的かどうかについて、下落の期間や程度、被投資会社の財政状態及び業績予想等を考慮して判断している。市場性のない投資の価値の下落が一時的かどうかの判断は、被投資会社の財政状態及び業績予想等から行っている。

現状では、投資有価証券あるいは関連会社に対する投資については、重要な追加の減損の発生はないと考えているが、将来の経済環境の変化によっては投資先の企業の業績が悪化し、減損を認識する可能性がある。

詳細は、連結財務諸表注記19、20、21に記載されている。

(5) 退職給付債務及び費用

当社グループの年金債務及び年金費用の額は、算出時に使用した仮定に影響される。これらの仮定は連結財務諸表注記12に記載されており、割引率、長期期待収益率、平均報酬水準増加率等を含む。当社グループは、仮定と実績が乖離した場合には、その差額を累積し従業員の前平均残存勤務年数にわたって償却を実施する事で、将来の期間にわたり、費用として認識する。

割引率は、現在かつ年金受給が満期となる間に利用可能と予想される信用度の高い固定利付き債券の利率に基づいて算出される。また、長期期待収益率は、投資対象の様々な資産カテゴリー別に将来収益に対する予測や過去の運用実績を考慮し決定される。

当社グループは、これらの仮定は妥当なものであると信じているが、重要な実績との乖離もしくは重要な仮定の変化があった場合、年金債務と将来の費用に影響を与える可能性がある。

当連結会計年度末の当社グループの年金制度において、割引率又は長期期待収益率が0.5%変動した場合、年金債務及び年金費用に及ぼす影響は、その他すべての仮定を一定とすると、それぞれ以下のとおりである。

| 仮定の変更 | 変動率 | 年金債務 | 年金費用 |
|---------|---------------|-----------------|---------------|
| 割引率 | 0.5%増 / 0.5%減 | 138億円減 / 148億円増 | 12億円減 / 13億円増 |
| 長期期待収益率 | 0.5%増 / 0.5%減 | | 6億円減 / 6億円増 |

(6) 今後適用となる新会計基準

米国財務会計基準審議会は、2014年5月に会計基準アップデート2014-09「顧客との契約から生じる収益」を発行した。同アップデートは、米国財務会計基準審議会会計基準編纂書605「収益の認識」を改訂し、顧客への財やサービスの移転を、企業が財やサービスと交換に受け取れると見込まれる対価を反映した金額で収益を認識することを要求している。同アップデートは、2016年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用は認められない。米国財務会計基準審議会は、2015年8月に会計基準アップデート2015-14「顧客との契約から生じる収益 - 適用日の延期」を発行した。同アップデートは、収益認識に関する基準書の強制適用日を1年延期するものであるが、当初の適用日から適用することも認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2015年11月に会計基準アップデート2015-17「繰延税金の貸借対照表上の分類」を発行した。同アップデートは、貸借対照表を流動・非流動に区分して表示する場合に、すべての繰延税金資産及び繰延税金負債を非流動に分類することを要求している。同アップデートは、2016年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用される。当社グループは、現在、適用による財政状態に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2016年1月に会計基準アップデート2016-01「金融資産及び金融負債の認識及び測定」を発行した。同アップデートは、企業が保有する持分投資が損益計算書に与える影響及び公正価値オプションの適用を選択した金融負債の公正価値変動の認識を変更するものである。持分投資については、原則として公正価値で評価され、その公正価値変動を損益で認識することを要求している。また、公正価値オプションの適用を選択した金融負債については、当該金融負債固有の信用リスクによる公正価値の変動をその他の包括利益で認識することを要求している。同アップデートは、2017年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用は一部について認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2016年2月に会計基準アップデート2016-02「リース」を発行した。同アップデートは、借手については、ほとんどすべてのリース契約に対して、貸借対照表上でのリース資産とリース負債の計上を要求している。貸手については、現行基準から概ね変更されていない。同アップデートは、2018年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用も認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2017年1月に会計基準アップデート2017-04「営業権の減損会計の簡略化」を発行した。同アップデートは、営業権の減損テストの第2ステップ、すなわち、営業権の公正価値相当額を算出し、これを営業権の帳簿価額と比較する手続きを削除し、第1ステップで報告単位の帳簿価額が公正価値を上回る金額を減損損失として認識することを要求している。同アップデートは、2020年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用も認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2017年3月に会計基準アップデート2017-07「期間年金費用及び期間退職後給付費用の表示の改善」を発行した。同アップデートは、期間年金費用及び期間退職後給付費用を勤務費用要素とそれ以外の要素に区分し、前者は他の人件費と同一の項目に表示する一方、後者は営業外損益に表示することを要求している。また、同アップデートでは、資産計上が適格であるのは勤務費用要素のみであることを明示している。同アップデートは、2017年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用も認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

2. 業績報告

(1) 概要

当連結会計年度の連結売上高は、1,802,989百万円（前連結会計年度比2.8%減）となった。建設機械・車両事業では、中近東等において建設・鉱山機械需要が低迷したものの、中国やCIS、インドネシア等での需要が好調であったこともあり、現地通貨ベースでは増収となったが、円高の影響により、売上高は前連結会計年度を下回った。リテールファイナンス事業では、北米等で資産の増加があったものの、円高の影響により、売上高は前連結会計年度を下回った。産業機械他部門では、主に自動車業界向けの鍛圧機械及び工作機械の販売が減少したことから、売上高は前連結会計年度を下回った。利益については、引き続き固定費の削減や販売価格の改善等に取り組んだものの、円高の影響により、営業利益は174,097百万円（前連結会計年度比16.5%減）となった。売上高営業利益率は前連結会計年度を1.5ポイント下回る9.7%、税引前当期純利益は166,469百万円（前連結会計年度比18.7%減）、当社株主に帰属する当期純利益は113,381百万円（前連結会計年度17.5%減）となった。

| | 2016年度 実績 | 前連結会計年度比 |
|----------------|--------------|----------|
| 売上高 | 1,802,989百万円 | 2.8%減 |
| 営業利益 | 174,097百万円 | 16.5%減 |
| 税引前当期純利益 | 166,469百万円 | 18.7%減 |
| 当社株主に帰属する当期純利益 | 113,381百万円 | 17.5%減 |

(2) 為替レート変動の影響

当連結会計年度は前連結会計年度に比較し、主に米ドルが円高に推移した。為替レートの変動により、建設機械・車両事業のセグメント利益は前連結会計年度比で約300億円減少したと試算される。為替レート変動の影響は、各社の外貨建取引額に各為替レートの変動を乗じて算出した金額の合計として試算されている。為替レート変動に対応した販売価格変更の影響は考慮していない。

(3) 売上高

売上高は前連結会計年度の1,854,964百万円と比較して2.8%減少の1,802,989百万円となった。国内売上高は前連結会計年度の414,762百万円と比較して5.1%減少の393,488百万円、海外売上高は前連結会計年度の1,440,202百万円と比較して2.1%減少の1,409,501百万円となった。

事業の種類別セグメントの状況は以下のとおりである。

< 建設機械・車両事業セグメント >

建設機械・車両事業の売上高は前連結会計年度を1.6%下回る1,576,572百万円となった。

2015年2月より日本でスタートした建設現場向けソリューション事業「スマートコンストラクション」については、ICT建機のレンタルでの取り扱いに加え、2016年4月からは販売も開始するなど着実に導入を進め、これまでに2,800以上の現場に展開している。また、今後の海外での積極展開を目指し、2017年3月に米国ラスベガスで開催された建設機械の展示会「ConExpo2017」において、スマートコンストラクションのデモンストレーションを実施した。

2016年10月、アジア諸国でのお客様のニーズ等に適応する車両やアタッチメントを迅速に開発し市場導入を進めるため、インドネシアにおける製造拠点であるコマツインドネシア(株)の敷地内に「アジア開発センタ」を開設した。更に、同11月には、タイに代理店向けの商品・技術トレーニングや、お客様向けの商品デモンストレーション等を行う「アジア トレーニング&デモンストレーションセンタ」も開設した。

2016年7月に発表した、米国の大手鉱山機械メーカーであるジョイ・グローバル社の買収を2017年4月に完了し、新社名「コマツマイニング(株)」として当社グループに加えた。

(以下、地域別売上高は外部顧客向け売上高を表示している。)

(日本)

レンタル向けを中心に新排出ガス規制関連の需要が一巡した影響を受け、売上高は前連結会計年度を2.0%下回る301,509百万円となった。

(米州)

北米では、レンタル向けの需要が低迷したものの、一般建機の需要が引き続き堅調に推移したことから現地通貨ベースでは増収となったが、為替が円高に推移したことから、売上高は前連結会計年度を8.6%下回る338,414百万円となった。中南米では、ブラジル等で建設・鉱山機械の需要が低調に推移したものの、一部大手鉱山向けに超大型ダンプトラックの販売や、メキシコで2015年度に買収した代理店の新規連結の効果等があり、現地通貨ベースでは増収となった。しかしながら、為替が円高に推移したことから、売上高は前連結会計年度を5.6%下回る202,999百万円となった。

(欧州・CIS)

欧州では、主要市場であるドイツを中心に需要が堅調であることに加え、2015年度に買収したドイツのアタッチメントメーカー、レンホフ社の新規連結の効果があり、現地通貨ベースでは増収となったが、為替が円高に推移したことから、売上高は前連結会計年度を2.9%下回る135,528百万円となった。CISでは、金鉱山を中心に鉱山向け需要が引き続き増加し、売上高は前連結会計年度を47.6%上回る70,520百万円となった。

(中国)

全国的にインフラ工事が進行し、一般建機の需要が引き続き伸長したことから、売上高は前連結会計年度を39.8%上回る97,389百万円となった。

(アジア・オセアニア)

アジアでは、為替が円高に推移したものの、インフラ投資が好調なタイに加え、石炭価格の上昇に伴い、最大市場であるインドネシアで鉱山機械の需要が増加したことから、売上高は前連結会計年度を9.0%上回る206,621百万円となった。オセアニアでは、鉱山機械の部品、サービスの需要を着実に取り込み、現地通貨ベースでは増収となったが、為替が円高に推移したことから、売上高は前連結会計年度を1.2%下回る105,670百万円となった。

(中近東・アフリカ)

中近東では、原油安を受けた政府の緊縮財政の影響等により、湾岸諸国の需要が減少したことから、売上高は前連結会計年度を39.0%下回る35,832百万円となった。アフリカでは、主要市場である南アフリカの鉱山向け需要が減少したことから、売上高は前連結会計年度を12.9%下回る71,858百万円となった。

なお、建設機械・車両事業全体の生産規模は、前連結会計年度比1.7%増加し、約1兆5,535億円（販売価格ベース、連結ベース）であった。

<リテールファイナンス事業セグメント>

リテールファイナンス事業では、北米等で資産の増加があったものの、円高の影響により、売上高は前連結会計年度を9.0%下回る49,093百万円となった。

<産業機械他事業セグメント>

産業機械他事業では、自動車業界向けの鍛圧機械及び工作機械の販売が減少したことに加え、旧コマツハウス㈱（現 ㈱システムハウスアールアンドシー）の連結除外による影響等により、売上高は前連結会計年度を13.2%下回る191,027百万円となった。

2016年6月、コマツ産機㈱は「テクノイノベーションセンタ」をコマツ粟津工場内に開設した。板金鍛圧商品の最新機種であるプレスブレーキ「PVS1353」、サーボプレス「H1F200-2」を始めとする展示機に加え、最新のIoTである板金ネットワークをお客様に体感いただき、拡販に努めた。また、2017年2月、ギガフォトン㈱は、米国で開催された先端露光の国際シンポジウム「SPIE Advanced Lithography 2017」において、液浸露光（リソグラフィ）プロセスの微細化サポートと環境負荷低減を同時に実現する最先端のArFエキシマレーザー「GT65A」を発表し、本年内の出荷を目指している。

なお、産業機械他事業全体の生産規模は、前連結会計年度比15.7%減少し、約1,851億円（販売価格ベース、連結ベース）であった。

(4) 売上原価、販売費及び一般管理費

売上原価は、売上高の減少に伴い、前連結会計年度比2.2%減少して1,286,424百万円となった。売上高に対する比率は71.3%と前連結会計年度比で0.4ポイント増加した。

販売費及び一般管理費は、前連結会計年度比0.8%増加して339,986百万円となった。

なお、売上原価、販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費は、前連結会計年度比0.3%減少して70,507百万円となった。

(5) 長期性資産の減損

長期性資産の減損は、前連結会計年度の3,032百万円と比較して1,289百万円減少の1,743百万円となった。当連結会計年度の長期性資産の減損は、主として有形固定資産の減損によるものである。

(6) その他の営業収益（費用）

その他の営業収益（費用）は、前連結会計年度の9,551百万円の収益に対し739百万円の費用となった。これは主として固定資産売却益が当連結会計年度では減少したことによるものである。

(7) 営業利益

営業利益は以上の結果、前連結会計年度の208,577百万円と比較して16.5%減少の174,097百万円となった。

(8) その他の収益（費用）

受取利息及び配当金は、前連結会計年度の3,689百万円と比較して227百万円減少の3,462百万円となった。支払利息は、前連結会計年度の8,771百万円と比較して559百万円減少の8,212百万円となった。

(9) 税引前当期純利益

税引前当期純利益は以上の結果、前連結会計年度の204,881百万円と比較して18.7%減少の166,469百万円となった。

(10) 法人税等

法人税等は、前連結会計年度の63,717百万円と比較して13,312百万円減少の50,405百万円となった。税引前当期純利益に対する法人税等の比率（実効税率）は、前連結会計年度31.1%から0.8ポイント減少し、当連結会計年度は30.3%となった。法定税率31.5%と実効税率30.3%との差異は、試験研究費税額控除等によるものである。

(11) 持分法投資損益

持分法投資損益は、前連結会計年度の1,973百万円の利益と比較して1,329百万円増加の3,302百万円の利益となった。

(12) 当期純利益

当期純利益は以上の結果、前連結会計年度の143,137百万円と比較して23,771百万円減少の119,366百万円となった。

(13) 非支配持分に帰属する当期純利益

非支配持分に帰属する当期純利益は、主に小松山推建機会社の収益が増加したことから、非支配持分に帰属する部分が増加し、前連結会計年度の5,711百万円と比較して274百万円増加の5,985百万円となった。

(14) 当社株主に帰属する当期純利益

当社株主に帰属する当期純利益は以上の結果、前連結会計年度の137,426百万円と比較して17.5%減少の113,381百万円となった。1株当たり当社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度の145.80円から120.26円となった。潜在株式調整後1株当たり当社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度の145.61円から120.10円となった。

(15) セグメント利益の状況

（セグメント利益は、売上高から売上原価、販売費及び一般管理費を控除して算出している。）

建設機械・車両事業のセグメント利益は、需要が減少している北米、中近東等での売上減少を中国やインドネシアで挽回したものの、円高の影響を受け、前連結会計年度の169,001百万円と比較して7,315百万円減少の161,686百万円となった。

リテールファイナンス事業のセグメント利益は、主に中国での引当金計上に伴い、前連結会計年度の13,321百万円と比較して8,868百万円減少の4,453百万円となった。

産業機械他事業のセグメント利益は、自動車業界向けの鍛圧機械及び工作機械の販売減少と旧コマツハウス㈱（現 ㈱システムハウスアールアンドシー）の連結除外の影響により、前連結会計年度の19,386百万円と比較して6,922百万円減少の12,464百万円となった。

これらに、全社及びセグメント間取引消去を差し引いたセグメント利益（連結）は、前連結会計年度の202,058百万円と比較して25,479百万円減少の176,579百万円となった。

なお、セグメント利益（連結）は米国会計基準に則っていないが、財務諸表利用者に有益な情報を提供するために表示している。

3. 流動性及び資金の源泉

(1) 資金調達と流動性管理

当社グループは、将来の事業活動に必要な資金を確保し、適切な流動性を維持することを財務の基本方針としている。この方針に従い、当社グループは金融機関借入、社債等の発行、融資枠の設定等、様々な資金調達の源泉を確保している。設備投資資金及び運転資金については、営業活動から得られたキャッシュ・フロー及び外部より調達した資金を充当している。更に、当社グループの資金の効率性を高めるため、海外子会社を含めたグループ間のキャッシュマネジメントシステム（グローバル・キャッシュ・プーリング、以下、「GCP」）を特定の金融機関と構築しており、特定の金融機関に対する預入総額を上限にGCP参加会社は借入を行っている。当GCPにおいては、預入金及び借入金の残高を相殺できる条項が含まれており、当連結会計年度末現在の相殺金額は171,135百万円となっている。

短期資金需要に対しては、営業活動から得られたキャッシュ・フローを主として充当し、必要に応じ銀行借入及びコマーシャル・ペーパーの発行等でまかなっている。一部の連結子会社は、当連結会計年度末現在、金融機関との間に合計20,172百万円のコミットメントライン契約を締結して代替流動性を確保しており、その未使用枠は16,739百万円となっている。コマーシャル・ペーパーについては、当連結会計年度末現在、当社で180,000百万円のプログラムを保有しており、未使用枠は161,000百万円となっている。

当社は、中長期資金需要に機動的に対応するため、社債発行枠とユーロ・メディアム・ターム・ノート（以下、「EMTN」）プログラムを保有している。当社は2016年11月に2年間有効の150,000百万円の社債発行枠を登録した。当連結会計年度末現在の未使用枠は150,000百万円となっている。なお、これ以外の過去に登録した社債発行枠に基づいて発行した分も含めた社債の当連結会計年度末現在の残高は50,000百万円である。また、当社、コマツファイナンスアメリカ(株)及びコマツキャピタルヨーロッパ(株)で合わせて14億米ドルのEMTNプログラムを保有しており、このプログラムに基づいて、それぞれの発行体はディーラーとの間で合意されたすべての通貨の債券を発行できる。当連結会計年度末現在、当該EMTNプログラムにより発行された債券の残高は60,799百万円である。

2017年1月、ジョイ・グローバル社の買収資金調達のため、コマツアメリカ(株)は金融機関との間に合計3,300百万米ドルのコミットメントライン契約を締結している。当連結会計年度末現在の未使用枠は3,300百万米ドルとなっている。

当連結会計年度末現在、当社グループの短期債務残高は128,452百万円となり、前連結会計年度末に比べて16,100百万円減少した。短期債務は主に銀行借入であり、運転資金として使用されている。

当連結会計年度末現在、長期債務残高（1年以内期限到来分含む）は280,250百万円で、前連結会計年度末に比べて32,750百万円減少した。長期債務は銀行、保険会社等からの借入金等168,182百万円、EMTN60,799百万円、無担保社債50,000百万円、キャピタルリース債務1,269百万円で構成されており、主に設備投資資金及び長期運転資金に使用されている。

当連結会計年度末現在のキャピタルリース債務を含めた有利子負債残高は前連結会計年度末比48,850百万円減少の408,702百万円となり、更に現預金を差し引いたネット有利子負債残高は前連結会計年度末比62,569百万円減少の286,512百万円となった。これらに加え株主資本が増加した結果、当連結会計年度末現在のネット・デット・エクイティ・レシオ（ネット有利子負債と株主資本の比率）は前連結会計年度末の0.23に対して0.18となった。

当連結会計年度末現在、流動資産は1,419,521百万円となり、前連結会計年度末に対し、33,068百万円増加し、また流動負債は700,182百万円となり、前連結会計年度末に対し712百万円減少した。その結果、流動比率は202.7%と前連結会計年度末に対し4.9ポイント増加となった。

営業活動から得られるキャッシュ・フロー、様々な資金調達手段、流動比率の水準に基づき、当社グループは、流動性ニーズや将来の債務履行のための手段を十分に確保しているものと考えている。

なお、当連結会計年度末現在の現金及び現金同等物の残高は119,901百万円であり、そのうち101,371百万円は海外子会社が保有している。

当社は、スタンダード&プアーズ、ムーディーズ・インベスターズ・サービス及び(株)格付投資情報センターから信用格付を取得している。当連結会計年度末現在、当社の発行体格付けは、スタンダード&プアーズ：A（長期）、ムーディーズ・インベスターズ・サービス：A2（長期）、(株)格付投資情報センター：AA-（長期）、a-1+（短期）となっている。

(2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは、運転資本が増加したものの、当期純利益や減価償却費等により、256,126百万円の収入（前連結会計年度比63,508百万円の収入減）となった。

投資活動によるキャッシュ・フローは、固定資産の購入等により、133,299百万円の支出（前連結会計年度比15,343百万円の支出減）となった。

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払いや借入金の返済等により、107,718百万円の支出（前連結会計年度は173,079百万円の支出）となった。

これらに為替変動の影響を加えた結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末残高は前連結会計年度末に比べ13,642百万円増加し、119,901百万円となった。

(3) 設備投資

建設機械・車両事業では、主に生産性向上のための設備投資並びに補給部品事業及び循環事業強化のための設備投資等を行った。リテールファイナンス事業では、賃貸用資産に係る設備投資等を行った。産業機械他事業では、老朽設備更新等のための設備投資を行った。これらの結果、当連結会計年度の設備投資額は142,006百万円と前連結会計年度比18,045百万円の減少となった。

(4) 契約上の債務

当連結会計年度末現在の契約上の債務は次のとおりである。

| | 期間別支払見込額 | | | | | (百万円) |
|--------------------------------|----------|---------|---------|--------|-------|-------|
| | 合計 | 1年以内 | 1 - 3年 | 3 - 5年 | 5年超 | |
| 短期債務 | 128,452 | 128,452 | - | - | - | |
| 長期債務 (キャピタルリース債務を除く) | 278,989 | 88,659 | 113,827 | 75,764 | 739 | |
| キャピタルリース債務 | 1,269 | 740 | 280 | 248 | 1 | |
| オペレーティングリース債務 | 8,364 | 3,316 | 3,226 | 1,206 | 616 | |
| 有利子負債に関する利息 (キャピタルリース債務を含む) | 11,440 | 4,730 | 4,602 | 2,101 | 7 | |
| 年金及びその他の退職給付債務 | 4,379 | 4,379 | - | - | - | |
| 合計 | 432,893 | 230,276 | 121,935 | 79,319 | 1,363 | |

(注) 1. 長期債務の金額は、公正価額の調整額8百万円(益)を除いている。

2. 有利子負債に関する利息は、当連結会計年度末現在有効な利率に基づき計算されている。

3. 年金及びその他の退職給付債務は、2018年度以降の拠出額は未確定であるため、2017年度に生じるものだけを記載している。

なお、当連結会計年度末現在の設備発注残高は、約15,100百万円である。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループ（当社及び連結子会社）は、建設機械・車両事業分野に重点を置き、新製品の開発・生産に関わる投資と生産部門の合理化投資等を実施している。当連結会計年度の設備投資額（有形固定資産受入ベースの数値。金額には消費税等を含まない。）の内訳は次のとおりである。

| | 2016年度 | 前連結会計年度比 |
|------------|-----------|----------|
| 建設機械・車両 | 81,720百万円 | 20.3% |
| リテールファイナンス | 54,783 | 8.4% |
| 産業機械他 | 5,503 | 21.7% |
| 合計 | 142,006 | 11.3% |

（注）当連結会計年度より、セグメント区分の変更を行っている。これに伴い、前連結会計年度比についてもセグメント区分組替え後の数値で算出している。

建設機械・車両事業では、主に生産性向上のための設備投資並びに補給部品事業及び循環事業強化のための設備投資等を行った。

リテールファイナンス事業では、賃貸用資産に係る設備投資等を行った。

産業機械他事業では、老朽設備更新等のための設備投資を行った。

2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりである。

(1) 提出会社

（2017年3月31日現在）

| 事業所名 (所在地) | セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額（百万円） | | | | | 従業員数 (人) |
|---------------------|-------------------|---|-------------|---------------|-----------------|-------|--------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置及 び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| 粟津工場 (石川県小松市) | 建設機械・車両、 産業機械他 | ブルドーザー、 油圧ショベル、 ホイールロー ダー、モーター グレーダー、装 甲車等生産設備 | 15,124 | 8,238 | 3,738 (703) | 2,172 | 29,273 | 2,280 |
| 金沢工場 (石川県金沢市) | 建設機械・車両、 産業機械他 | 油圧ショベル、 プレス生産設備 | 5,011 | 1,064 | 1,238 (97) | 155 | 7,469 | 323 |
| 大阪工場 1 (大阪府枚方市等) | 建設機械・車両 | ブルドーザー、 油圧ショベル、 自走式破砕機等 生産設備 | 14,674 | 8,604 | 4,237 (546) | 2,322 | 29,838 | 1,977 |
| 茨城工場 (茨城県ひたちなか市) | 建設機械・車両 | ダンプトラッ ク、ホイール ローダー等生産 設備 | 7,381 | 1,999 | 10,086 (309) | 315 | 19,781 | 773 |
| 湘南工場 (神奈川県平塚市) | 建設機械・車両 | コントロー ラー、モニ ター、ハイブ リッドコンポー ネント等生産設 備 | 1,713 | 453 | 2,214 (68) | 217 | 4,598 | 664 |
| 小山工場 (栃木県小山市) | 建設機械・車両 | エンジン、油圧 機器等生産設備 | 15,966 | 10,004 | 584 (584) | 2,991 | 29,548 | 1,699 |
| 栃木工場 (栃木県小山市) | 建設機械・車両 | 産業車両、油圧 ショベル等生産 設備 | 5,160 | 1,768 | 2,780 (214) | 322 | 10,032 | 551 |
| 郡山工場 (福島県郡山市) | 建設機械・車両 | 油圧機器生産設 備 | 2,727 | 2,110 | 895 (377) | 183 | 5,917 | 362 |
| 本社 (東京都港区) | | その他設備 | 1,688 | 15 | 1,179 (2) | 210 | 3,093 | 1,139 |

1. 大阪工場には六甲工場（兵庫県神戸市）を含めて記載している。

(2) 国内子会社

(2017年3月31日現在)

| 会社名 (所在地) | 事業の種類別 セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | 従業員数 (人) |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------|----------------|-----|--------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置及 び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| コマツキャストックス㈱ (富山県氷見市) | 建設機械・車両 | 鋳鋼品、鋳鉄品 等生産設備 | 5,174 | 2,990 | 1,455 (343) | 694 | 10,313 | 804 |
| コマツNTC㈱ (富山県南砺市) | 産業機械他 | 工作機械、産業 機械等生産設備 | 4,312 | 1,481 | 4,350 (231) | 569 | 10,712 | 1,305 |

(3) 在外子会社

(2017年3月31日現在)

| 会社名 (所在地) | 事業の種類別 セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | 従業員数 (人) |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------|---------------|----------------|-------|-------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置及 び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| コマツアメリカ㈱ (アメリカ チャタヌガ) | 建設機械・車両 | 油圧ショベル等 生産設備 | 752 | 663 | 224 (215) | 398 | 2,037 | 245 |
| " (アメリカ ピオリア) | 建設機械・車両 | ダンプトラック 生産設備 | 2,291 | 1,758 | - (529) | 126 | 4,175 | 425 |
| ヘンズレー・インダストリー ズ㈱ (アメリカ ダラス) | 建設機械・車両 | 建設・鉱山機械 部品生産設備 | 865 | 1,582 | 443 (104) | 346 | 3,236 | 403 |
| コマツブラジル㈱ (ブラジル スザノ) | 建設機械・車両 | ブルドーザー、 油圧ショベル等 生産設備 | 1,723 | 923 | 25 (633) | 690 | 3,361 | 708 |
| コマツドイツ㈱ (ドイツ デュッセルドルフ) | 建設機械・車両 | 油圧ショベル生 産設備 | 1,146 | 2,715 | 1,025 (111) | 1,705 | 6,591 | 597 |
| " (ドイツ ハノーバー) | 建設機械・車両 | ホイールロー ダー等生産設備 | 1,165 | 254 | 446 (158) | 578 | 2,443 | 495 |
| 英国コマツ㈱ (イギリス パートレー) | 建設機械・車両 | 油圧ショベル等 生産設備 | 618 | 672 | - (200) | 9 | 1,299 | 284 |
| コマツイタリア製造㈱ (イタリア エステ) | 建設機械・車両 | 油圧ショベル、 バックホーロー ダー等生産設備 | 1,117 | 863 | 208 (134) | 13 | 2,201 | 317 |

| 会社名 (所在地) | 事業の種類別 セグメントの名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | 従業員数 (人) |
|---|--------------------|--|-------------|---------------|-------------------|-----|--------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置及 び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| コマツフォレスト㈱ (スウェーデン ウメオ) | 建設機械・車両 | 林業機械生産設備 | 391 | 751 | 43 (44) | 63 | 1,248 | 593 |
| コマツロシア製造㈱ (ロシア ヤロスラブリ) | 建設機械・車両 | 油圧ショベル、 ダンプトラック 等生産設備 | 2,637 | 1,398 | 7 (400) | 12 | 4,054 | 226 |
| 小松(常州)建機公司 (中国 江蘇省常州市) 2 | 建設機械・車両 | 油圧ショベル、 ホイールロー ダー等生産設備 | 8,172 | 2,495 | - (-) [281] | 211 | 10,878 | 469 |
| 小松山推建機公司 (中国 山東省済寧市) 2 | 建設機械・車両 | 油圧ショベル生 産設備 | 1,370 | 1,972 | - (-) [286] | 54 | 3,396 | 659 |
| 小松(山東)建機有限公司 (中国 山東省済寧市) 2 | 建設機械・車両 | 油圧ショベル、 鋳鋼部品、建 設・鉱山機械部 品等生産設備 | 6,978 | 8,701 | - (-) [570] | 596 | 16,275 | 1,119 |
| コマツインドネシア㈱ (インドネシア ジャカルタ) | 建設機械・車両 | 油圧ショベル、 ブルドーザー、 ダンプトラック 等生産設備 | 2,786 | 2,151 | 3,366 (258) | 411 | 8,714 | 989 |
| コマツアンダーキャリッジ インドネシア㈱ (インドネシア プカシ) | 建設機械・車両 | 建設・鉱山機械 部品生産設備 | 834 | 1,613 | 521 (64) | 152 | 3,120 | 745 |
| バンコックコマツ㈱ (タイ チョンブリー) | 建設機械・車両 | 油圧ショベル、 鋳鉄部品等生産 設備 | 917 | 716 | 1,384 (179) | 55 | 3,072 | 722 |
| コマツインドネシア(有) (インド カンチープラム) 2 | 建設機械・車両 | 油圧ショベル、 ダンプトラック 等生産設備 | 2,590 | 1,890 | - (-) [240] | 79 | 4,559 | 377 |

2. 土地を借地権により使用している。土地の面積については[]内で外書きしている。

(注) 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品と建設仮勘定の合計である。なお、金額には消費税等を含んでいない。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

当社グループは、多種多様な事業を国内外で行っており、当連結会計年度末時点ではその設備の新設・拡充の計画を個々のプロジェクトごとに決定していない。そのため、事業の種類別セグメントごとの数値を開示する方法によっている。

当連結会計年度後1年間の設備投資額（有形固定資産受入ベースの数値。金額には消費税等を含まない。）は151,000百万円であり、事業の種類別セグメントごとの内訳は次のとおりである。

| 事業の種類別セグメントの名称 | 2017年3月末計画金額 (百万円) | 設備の主な内容・目的 | 資金調達方法 |
|----------------|-----------------------|---------------|--------------|
| 建設機械・車両 | 87,800 | 生産性向上、循環事業強化等 | 自己資金 借入金等 |
| リテールファイナンス | 57,900 | 賃貸用資産等 | 自己資金 借入金等 |
| 産業機械他 | 5,300 | 老朽設備更新等 | 自己資金 借入金等 |
| 合計 | 151,000 | | |

(注) 1. 金額には消費税等を含まない。

2. 各セグメントの計画概要は、次のとおりである。

建設機械・車両事業では、主に生産性向上のための設備投資及び循環事業強化のための設備投資等を実施する。

リテールファイナンス事業では、賃貸用資産に係る設備投資等を実施する。

産業機械他事業では、設備の老朽更新投資等を実施する。

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 | 3,955,000,000 |
| 計 | 3,955,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数(株) (2017年3月31日) | 提出日現在発行数(株) (2017年6月19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 | 971,967,660 | 971,967,660 | 東京証券取引所(市場第一部) | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 単元株式数100株 |
| 計 | 971,967,660 | 971,967,660 | - | - |

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づき当社取締役に対して報酬として発行した新株予約権は、次のとおりである。

2009年7月14日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 22 (注)1 | - |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個) | - | - |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | - |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株) | 22,000 (注)2 | - |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1,729 (注)3 | - |
| 新株予約権の行使期間 | 2010年9月1日～2017年8月31日 | - |
| 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 1,729 資本組入額 865 (注)4 | - |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定めるところによる。 | - |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | - |
| 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 | (注)5 | - |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めなし。 | - |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、1,000株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2009年7月14日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使により交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額(以下、「権利行使価額」という。)の調整

(1) 新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により権利行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は、切り上げる。

$$\text{調整後権利行使価額} = \text{調整前権利行使価額} \times \frac{1}{\text{株式分割(又は株式併合)の比率}}$$

(2) 新株予約権の割当日後、当社が時価を下回る価額で普通株式の発行又は普通株式の自己株式の処分を行う場合は、次の算式により権利行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は、切り上げる。ただし、当社普通株式の交付と引換えに取得される証券若しくは取得させることができる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。)の取得又は行使の場合を除く。

$$\text{調整後権利行使価額} = \text{調整前権利行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式中の「既発行株式数」からは、当社が保有する自己株式の数を除くものとし、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

(3) 新株予約権の割当日後に他の種類株式の普通株主への株式無償割当て、他の株式会社の株式の普通株主への配当を行う場合、その他これらの場合に準じ、権利行使価額の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、権利行使価額は適切に調整されるものとする。

4. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

5. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針
当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整した再編後払込金額に上記(3) に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

(6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

(8) 新株予約権の取得条項

新株予約権の取得条項は定めない。

2010年6月23日定時株主総会決議及び2010年7月13日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 50 (注)1 | 43 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 5,000 (注)2 | 4,300 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2013年8月2日～2018年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2010年7月13日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2011年7月13日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 204 (注)1 | 197 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 20,400 (注)2 | 19,700 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2014年8月1日～2019年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2011年7月13日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2012年7月12日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 194 (注)1 | 187 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 19,400 (注)2 | 18,700 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2015年8月1日～2020年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

- (注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。
2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2012年7月12日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。
なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。
3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。
4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針
当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。
- (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2013年7月17日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 361 (注)1 | 302 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 36,100 (注)2 | 30,200 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2016年8月1日～2021年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2013年7月17日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2014年7月11日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 589 (注)1 | 589 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 58,900 (注)2 | 58,900 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2017年8月1日～2022年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2014年7月11日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2015年7月10日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 499 (注)1 | 499 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 49,900 (注)2 | 49,900 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2018年8月3日～2023年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2015年7月10日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2016年7月14日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 505 (注)1 | 505 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 50,500 (注)2 | 50,500 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2019年8月1日～2024年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2016年7月14日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

会社法に基づき当社使用人等に対して無償で発行した新株予約権は、次のとおりである。

2009年6月24日定時株主総会決議及び2009年7月14日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 29 (注)1 | 13 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 29,000 (注)2 | 13,000 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1,729 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使期間 | 2010年9月1日～2017年8月31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 1,729 資本組入額 865 (注)4 | 同左 (注)4 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)5 | (注)5 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めなし。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、1,000株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2009年6月24日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使により交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額(以下、「権利行使価額」という。)の調整

(1) 新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により権利行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は、切り上げる。

$$\text{調整後権利行使価額} = \text{調整前権利行使価額} \times \frac{1}{\text{株式分割(又は株式併合)の比率}}$$

(2) 新株予約権の割当日後、当社が時価を下回る価額で普通株式の発行又は普通株式の自己株式の処分を行う場合は、次の算式により権利行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は、切り上げる。ただし、当社普通株式の交付と引換えに取得される証券若しくは取得させることができる証券又は当社普通株式の交付を請求できる新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。)の取得又は行使の場合を除く。

$$\text{調整後権利行使価額} = \text{調整前権利行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記算式中の「既発行株式数」からは、当社が保有する自己株式の数を除くものとし、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

(3) 新株予約権の割当日後に他の種類株式の普通株主への株式無償割当て、他の株式会社の株式の普通株主への配当を行う場合、その他これらの場合に準じ、権利行使価額の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、権利行使価額は適切に調整されるものとする。

4. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

5. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針
当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ調整した再編後払込金額に上記(3) に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

(6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

(8) 新株予約権の取得条項

新株予約権の取得条項は定めない。

2010年6月23日定時株主総会決議及び2010年7月13日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 72 (注)1 | 66 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 7,200 (注)2 | 6,600 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2013年8月2日～2018年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2010年6月23日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記２．に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、１株当たり１円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2011年6月22日定時株主総会決議及び2011年7月13日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 544 (注)1 | 490 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 54,400 (注)2 | 49,000 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2014年8月1日～2019年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めなし。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2011年6月22日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記２．に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、１株当たり１円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2012年6月20日定時株主総会決議及び2012年7月12日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 1,164 (注)1 | 1,114 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 116,400 (注)2 | 111,400 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2015年8月1日～2020年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2012年6月20日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2013年6月19日定時株主総会決議及び2013年7月17日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 1,990 (注)1 | 1,857 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 199,000 (注)2 | 185,700 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2016年8月1日～2021年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2013年6月19日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記２．に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、１株当たり１円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2014年6月18日定時株主総会決議及び2014年7月11日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 2,169 (注)1 | 2,169 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 216,900 (注)2 | 216,900 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2017年8月1日～2022年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2014年6月18日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3) に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2015年6月24日定時株主総会決議及び2015年7月10日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 1,930 (注)1 | 1,930 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 193,000 (注)2 | 193,000 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2018年8月3日～2023年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めない。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2015年6月24日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記２．に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、１株当たり１円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

2016年6月22日定時株主総会決議及び2016年7月14日取締役会決議

| | 事業年度末現在 (2017年3月31日) | 提出日の前月末現在 (2017年5月31日) |
|--|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(個) | 1,996 (注)1 | 1,996 (注)1 |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(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) | 199,600 (注)2 | 199,600 (注)2 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円) | 1株当たり 1 | 同左 |
| 新株予約権の行使期間 | 2019年8月1日～2024年7月31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 資本組入額 1 (注)3 | 同左 (注)3 |
| 新株予約権の行使の条件 | 「新株予約権者」は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間(ただし、新株予約権を行使することができる期間を超えない。)に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権の割当に関する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 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 | 同左 |
| 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 | (注)4 | (注)4 |
| 新株予約権の取得条項に関する事項 | 新株予約権の取得条項は定めなし。 | 同左 |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

2. 当社が当社普通株式の株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2016年6月22日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

3. 新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

4. 組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針

当社が、合併(当社が合併により消滅する場合に限る。)、吸収分割若しくは新設分割(それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。)、又は株式交換若しくは株式移転(それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。)(以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。)をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権(以下、「残存新株予約権」という。)の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社(以下、「再編対象会社」という。)の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

- (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2. に準じて決定する。
- (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3) に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。
- (5) 新株予約権を行使することができる期間
表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。
- (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
- (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限
譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。
- (8) 新株予約権の取得条項
新株予約権の取得条項は定めない。

(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】

該当事項はない。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はない。

(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) |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2015年3月31日 (注) | 11,162,600 | 971,967,660 | - | 70,120 | - | 140,140 |

(注) 発行済株式総数の減少は、2015年3月27日に実施した自己株式の消却による。

(6) 【所有者別状況】

2017年3月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | | 単元未満 株式の状況 (株) |
|-----------------|--------------------|-----------|--------------|------------|-----------|------|-----------|-----------|----------------------|
| | 政府及び地方 公共団体 | 金融機関 | 金融商品 取引業者 | その他の 法人 | 外国法人等 | | 個人その他 | 計 | |
| | | | | | 個人以外 | 個人 | | | |
| 株主数(人) | 1 | 154 | 49 | 1,138 | 859 | 63 | 142,262 | 144,526 | - |
| 所有株式数 (単元) | 100 | 3,172,687 | 222,631 | 222,380 | 4,474,360 | 605 | 1,619,240 | 9,712,003 | 767,360 |
| 所有株式数の 割合(%) | 0.00 | 32.66 | 2.29 | 2.28 | 46.07 | 0.00 | 16.67 | 100.00 | - |

- (注) 1. 自己株式28,429,298株は「個人その他」に284,292単元及び「単元未満株式の状況」に98株含まれている。
2. 上記の「その他の法人」及び「単元未満株式の状況」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が、それぞれ70単元及び16株含まれている。
3. 所有株式数の割合は、小数点第3位を切り捨てて記載している。

(7)【大株主の状況】

2017年3月31日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式総数に 対する所有株式数の 割合(%) |
|---|--|---------------|--------------------------------|
| JP MORGAN CHASE BANK 380055 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済 営業部) | 270 PARK AVENUE,NEW YORK,NY 10017,UNITED STATES OF AMERICA (東京都港区港南2丁目15番1号) | 59,920 | 6.16 |
| 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 | 48,700 | 5.01 |
| 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 | 41,336 | 4.25 |
| 太陽生命保険株式会社 | 東京都中央区日本橋2丁目7番1号 | 34,000 | 3.49 |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY (常任代理人 香港上海銀行東京支店) | ONE LINCOLN STREET,BOSTON MA 02111,U.S.A. (東京都中央区日本橋3丁目11番1号) | 30,928 | 3.18 |
| 日本生命保険相互会社 (常任代理人 日本マスタートラスト信 託銀行株式会社) | 東京都千代田区丸の内1丁目6番6号 (東京都港区浜松町2丁目11番3号) | 26,626 | 2.73 |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505223 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済 営業部) | P.O.BOX 351,BOSTON,MASSACHUSETTS 02101,U.S.A. (東京都港区港南2丁目15番1号) | 20,265 | 2.08 |
| THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DEPOSITARY RECEIPT HOLDERS (常任代理人 株式会社三井住友銀行) | ONE WALL STREET,NEW YORK, N.Y.10286,U.S.A. (東京都千代田区丸の内1丁目3番2 号) | 19,593 | 2.01 |
| 株式会社三井住友銀行 | 東京都千代田区丸の内1丁目1番2号 | 17,835 | 1.83 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式 会社(信託口5) | 東京都中央区晴海1丁目8番11号 | 17,740 | 1.82 |
| 計 | - | 316,948 | 32.60 |

- (注) 1. 発行済株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点第3位を切り捨てて記載している。
2. 上記のほか、当社が所有している自己株式28,429千株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合2.92%)がある。
3. 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)、日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)及び日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口5)の所有株式数は、全数が信託業務に係る株式である。
4. THE BANK OF NEW YORK MELLON AS DEPOSITARY BANK FOR DEPOSITARY RECEIPT HOLDERSは、当社ADR(米国預託証券)の受託機関であるTHE BANK OF NEW YORK MELLONの株式名義人である。
5. ハリス・アソシエイツ・エル・ピーは、2016年5月6日付で、当社株式の大量保有報告書の変更報告書No.1を提出しているが、2017年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載している。
- なお、当該変更報告書の内容は次のとおりである。
- ・氏名又は名称、住所及び保有株式数(2016年4月29日現在)

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株式数 (株) | 発行済株式総 数に対する割 合(%) |
|------------------|--|--------------|--------------------------|
| ハリス・アソシエイツ・エル・ピー | 111 South Wacker Drive,Suite 4600,Chicago,IL,USA,60606 | 37,695,460 | 3.88 |

6. ウォルター・スコット・アンド・パートナーズ・リミテッド及び共同保有者2名が連名により、2016年10月17日付で、当社株式の大量保有報告書の変更報告書No. 1を提出しているが、2017年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載している。
なお、当該変更報告書の内容は次のとおりである。

・氏名又は名称、住所及び保有株式数（2016年10月10日現在）

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株式数 (株) | 発行済株式総数に対する割合 (%) |
|-----------------------------|---|--------------|----------------------|
| ウォルター・スコット・アンド・パートナーズ・リミテッド | 英国、EH2 4DZ、エジンバラ、ワン・シャルロット・スクエア | 35,022,628 | 3.60 |
| メロン・キャピタル・マネジメント・コーポレーション | アメリカ合衆国、カリフォルニア州 94105、サンフランシスコ、スイート 3900、フレモント・ストリート50 | 4,395,741 | 0.45 |
| ドレイファス・コーポレーション | アメリカ合衆国、ニューヨーク州10166、ニューヨーク、パーク・アヴェニュー200 | 4,138,388 | 0.43 |
| 計 | - | 43,556,757 | 4.48 |

7. 三井住友信託銀行株式会社及び共同保有者2名が連名により、2017年1月19日付で、当社株式の大量保有報告書を提出しているが、2017年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載している。

なお、当該大量保有報告書の内容は次のとおりである。

・氏名又は名称、住所及び保有株式数（2017年1月13日現在）

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株式数 (株) | 発行済株式総数に対する割合 (%) |
|-------------------------|-------------------|--------------|----------------------|
| 三井住友信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 | 33,853,300 | 3.48 |
| 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区芝三丁目33番1号 | 1,745,100 | 0.18 |
| 日興アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区赤坂九丁目7番1号 | 13,239,600 | 1.36 |
| 計 | - | 48,838,000 | 5.02 |

8. ブラックロック・ジャパン株式会社及び共同保有者9名が連名により、2017年2月21日付で、当社株式の大量保有報告書の変更報告書No. 1を提出しているが、2017年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載している。

なお、当該変更報告書の内容は次のとおりである。

・氏名又は名称、住所及び保有株式数（2017年2月15日現在）

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株式数 (株) | 発行済株式総数に対する割合 (%) |
|---------------------------------------|--|--------------|----------------------|
| ブラックロック・ジャパン株式会社 | 東京都千代田区丸の内一丁目8番3号 | 15,780,300 | 1.62 |
| ブラックロック・アドバイザーズ・エルエルシー | 米国 デラウェア州 ニュー・キャッスル郡 ウィルミントン オレンジストリート 1209 ザ・コーポレーション・トラスト・カンパニー-気付 | 4,228,500 | 0.44 |
| ブラックロック・フィナンシャル・マネジメント・インク | 米国 ニューヨーク州 ニューヨーク イースト52ストリート 55 | 1,621,130 | 0.17 |
| ブラックロック・インベストメント・マネジメント・エルエルシー | 米国 ニュージャージー州 プリンストン ユニバーシティ スクウェア ドライブ 1 | 1,527,883 | 0.16 |
| ブラックロック(ルクセンブルグ) エス・エー | ルクセンブルグ大公国 L-1855 J.F.ケネディ通り 35A | 1,504,900 | 0.15 |
| ブラックロック・ライフ・リミテッド | 英国 ロンドン市 スログモートン・アベニュー 12 | 2,294,805 | 0.24 |
| ブラックロック・アセット・マネジメント・アイルランド・リミテッド | アイルランド共和国 ダブリン インターナショナル・ファイナンシャル・サービス・センター JPモルガン・ハウス | 3,763,966 | 0.39 |
| ブラックロック・ファンド・アドバイザーズ | 米国 カリフォルニア州 サンフランシスコ市 ハワード・ストリート 400 | 12,316,800 | 1.27 |
| ブラックロック・インスティテューショナル・トラスト・カンパニー、エヌ・エイ | 米国 カリフォルニア州 サンフランシスコ市 ハワード・ストリート 400 | 14,574,186 | 1.50 |
| ブラックロック・インベストメント・マネジメント(ユーケー)リミテッド | 英国 ロンドン市 スログモートン・アベニュー 12 | 2,023,162 | 0.21 |
| 計 | - | 59,635,632 | 6.14 |

9. キャピタル・リサーチ・アンド・マネージメント・カンパニーは、2017年4月7日付で、当社株式の大量保有報告書の変更報告書 1 を提出しているが、2017年3月31日現在の実質保有状況等の確認ができないので、上記大株主の状況は、株主名簿上の保有株式に基づき記載している。
- なお、当該変更報告書の内容は次のとおりである。
- ・氏名又は名称、住所及び保有株式数（2017年3月31日現在）

| 氏名又は名称 | 住所 | 保有株式数 (株) | 発行済株式総数に対する割合(%) |
|------------------------------|--|--------------|------------------|
| キャピタル・リサーチ・アンド・マネージメント・カンパニー | 333 South Hope Street, Los Angeles, CA 90071, U.S.A. | 68,463,700 | 7.04 |

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2017年3月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-----------------------------|-----------|--|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 28,429,200 | - | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 単元株式数100株 |
| | (相互保有株式) 普通株式 1,141,900 | - | 同上 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 941,629,200 | 9,416,292 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 767,360 | - | 同上 |
| 発行済株式総数 | 971,967,660 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 9,416,292 | - |

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が7,000株(議決権の数70個)含まれている。

【自己株式等】

2017年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社小松製作所 | 東京都港区赤坂二丁目3番6号 | 28,429,200 | - | 28,429,200 | 2.92 |
| コマツ道東株式会社 | 北海道帯広市西二十四条北一丁目3番4号 | 300,000 | - | 300,000 | 0.03 |
| コマツ栃木株式会社(注)1 | 栃木県宇都宮市平出工業団地38番地12 | 287,000 | 9,200 | 296,200 | 0.03 |
| コマツ山形株式会社(注)1 | 山形県山形市蔵王成沢字町浦192番地 | 258,400 | 2,200 | 260,600 | 0.02 |
| コマツ秋田株式会社(注)1 | 秋田県秋田市川尻大川町9番48号 | - | 78,600 | 78,600 | 0.00 |
| コマツ淡路株式会社(注)1 | 兵庫県洲本市桑間一丁目1番7号 | - | 77,300 | 77,300 | 0.00 |
| 栃木シャーリング株式会社(注)2 | 栃木県真岡市大和田1番地22 | 19,400 | 49,900 | 69,300 | 0.00 |
| コマツ山陰株式会社(注)1 | 島根県松江市東津田町1876番地 | 10,000 | 12,600 | 22,600 | 0.00 |
| コマツ茨城株式会社(注)1 | 茨城県水戸市吉沢町358番地の1 | - | 22,200 | 22,200 | 0.00 |
| 浜松小松フォークリフト株式会社 | 静岡県浜松市西区桜台一丁目6番15号 | 6,000 | - | 6,000 | 0.00 |
| 静岡小松フォークリフト株式会社 | 静岡県静岡市駿河区北丸子一丁目31番4号 | 3,800 | - | 3,800 | 0.00 |
| 大分小松フォークリフト株式会社 | 大分県大分市豊海四丁目2番12号 | 3,000 | - | 3,000 | 0.00 |
| コマツ宮崎株式会社(注)1 | 宮崎県宮崎市佐土原町下那珂2957番地12 | - | 2,000 | 2,000 | 0.00 |
| 山形小松フォークリフト株式会社 | 山形県山形市流通センター一丁目2番地の1 | 300 | - | 300 | 0.00 |
| 計 | - | 29,317,100 | 254,000 | 29,571,100 | 3.04 |

- (注) 1. 「他人名義」欄に記載している株式の名義人は、小松ディーラー持株会(東京都港区赤坂二丁目3番6号)である。
2. 「他人名義」欄に記載している株式の名義人は、小松製作所協力企業持株会(東京都港区赤坂二丁目3番6号)である。
3. 「発行済株式総数に対する所有株式数の割合」は、小数点第3位を切り捨てて記載しているため、各株主の割合を合計したものと「計」で表示している割合とは一致しない。

(9) 【ストック・オプション制度の内容】

当社は、株式報酬制度（ストック・オプション）を採用している。

会社法に基づき当社取締役に対して報酬として新株予約権を発行する方法
[2009年7月14日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| 決議年月日 | 2009年7月14日（取締役会） |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役10名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 239,000株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件（注） | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2010年6月23日定時株主総会決議及び2010年7月13日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2010年6月23日（定時株主総会）及び2010年7月13日（取締役会） |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役10名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 21,000株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件（注） | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2011年7月13日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| 決議年月日 | 2011年7月13日（取締役会） |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役10名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 87,200株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件（注） | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2012年7月12日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| 決議年月日 | 2012年7月12日（取締役会） |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役10名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 84,300株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件（注） | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2013年7月17日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|------------------------|
| 決議年月日 | 2013年7月17日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役10名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 56,100株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2014年7月11日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|------------------------|
| 決議年月日 | 2014年7月11日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役10名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 58,900株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2015年7月10日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|------------------------|
| 決議年月日 | 2015年7月10日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役10名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 49,900株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2016年7月14日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|------------------------|
| 決議年月日 | 2016年7月14日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役10名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 50,500株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

会社法に基づき当社使用人等に対して新株予約権を無償で発行する方法
[2009年6月24日定時株主総会及び2009年7月14日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2009年6月24日(定時株主総会)及び2009年7月14日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人54名、当社子会社の取締役11名、計65名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 403,000株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2010年6月23日定時株主総会及び2010年7月13日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2010年6月23日(定時株主総会)及び2010年7月13日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人50名、当社子会社の取締役12名、計62名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 55,800株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2011年6月22日定時株主総会及び2011年7月13日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2011年6月22日(定時株主総会)及び2011年7月13日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人65名、当社子会社の取締役12名、計77名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 252,900株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2012年6月20日定時株主総会及び2012年7月12日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2012年6月20日(定時株主総会)及び2012年7月12日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人74名、当社子会社の取締役13名、計87名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 255,500株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2013年6月19日定時株主総会及び2013年7月17日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2013年6月19日(定時株主総会)及び2013年7月17日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人71名、当社子会社の取締役15名、計86名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 235,800株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2014年6月18日定時株主総会及び2014年7月11日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2014年6月18日(定時株主総会)及び2014年7月11日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人74名、当社子会社の取締役14名、計88名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 216,900株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2015年6月24日定時株主総会及び2015年7月10日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2015年6月24日(定時株主総会)及び2015年7月10日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人73名、当社子会社の代表取締役11名、計84名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 193,000株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2016年6月22日定時株主総会及び2016年7月14日取締役会決議]

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日 | 2016年6月22日(定時株主総会)及び2016年7月14日(取締役会) |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社使用人74名、当社子会社の代表取締役10名、計84名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 199,600株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載している。 |
| 新株予約権の行使期間 | 同上 |
| 新株予約権の行使の条件(注) | 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」に記載している。 |

(注) その他の新株予約権の行使の条件等については、会社と新株予約権の割当を受ける者との間で締結する新株予約権の割当に関する契約に定める。

[2017年6月20日定時株主総会決議予定]

| | |
|--------------------------|--|
| 決議年月日 | 2017年6月20日予定（定時株主総会） |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社の使用人及び当社の主要な子会社の代表取締役 （区分及び人数は、提出日後の当社取締役会において定める。） |
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 |
| 株式の数 | 171,600株を上限とする。（注）1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株につき1円 |
| 新株予約権の行使期間 | 2020年8月1日～2025年7月31日 |
| 新株予約権の行使の条件 | 新株予約権者は、当社の取締役、監査役若しくは使用人、又は当社の関係会社の取締役、監査役若しくは使用人のいずれの地位も喪失した場合、その喪失日より3年間（ただし、新株予約権の行使期間を超えない。）に限り新株予約権の権利行使を可能とし、その他の新株予約権の行使の条件等については、当社取締役会において定める。 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。 |
| 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 | （注）2 |

（注）1．当社が当社普通株式の株式分割（当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合には、当該新株予約権に係る付与株式数は、株式分割又は株式併合の比率に応じ比例的に調整する。また、上記のほか、2017年6月20日より後、付与株式数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で当該新株予約権に係る付与株式数を適切に調整することができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株に満たない端数は、これを切り捨てるものとする。

- 2．組織再編における新株予約権の消滅及び再編対象会社の新株予約権交付の内容に関する決定方針
当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割若しくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、又は株式交換若しくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して、以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生の時点において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）の新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。この場合においては、残存新株予約権は消滅し、再編対象会社は新株予約権を新たに発行するものとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めることを条件とする。

(1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

組織再編行為の効力発生の時点において残存新株予約権の新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

(2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

(3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記1．に準じて決定する。

(4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、1株当たり1円とし、これに上記(3)に従って決定される当該新株予約権の目的である株式の数を乗じて得られる金額とする。

(5) 新株予約権を行使することができる期間

表中に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、表中に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

(6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、上記記載の資本金等増加限度額から上記に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の承認を要するものとする。

(8) 新株予約権の取得条項

新株予約権の取得条項は定めない。

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号の規定に基づく単元未満株式の買取請求による普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はない。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はない。

(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】

会社法第155条第7号の規定に基づく単元未満株式の買取請求による普通株式の取得

| 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 | 8,710 | 21,243,636 |
| 当期間における取得自己株式(注) | 1,038 | 2,930,599 |

(注) 「当期間における取得自己株式」には、2017年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれていない。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間(注)1 | |
|---|------------|-------------|------------|------------|
| | 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 | - | - | - | - |
| その他の処分を行った取得自己株式 (ストック・オプション行使によるもの)(注)2 | 322,200 | 257,794,200 | 70,300 | 65,734,300 |
| (単元未満株式の売渡請求によるもの) | 119 | 246,734 | 10 | 27,280 |
| 保有自己株式数 | 28,429,298 | - | 28,360,026 | - |

(注) 1. 「当期間」の欄には、2017年6月1日から有価証券報告書提出日までのストック・オプション行使による株式数及び単元未満株式の売渡請求による株式数は含まれていない。

2. スtock・オプションの行使による処分価額の総額は、ストック・オプションの権利行使に伴い払込みがなされた金額の合計を記載している。

3【配当政策】

当社は、企業価値の増大を目指し、健全な財務体質と柔軟で敏捷な企業体質作りに努めている。配当金については、連結業績を反映した利益還元を実施し、引き続き安定的な配当の継続に努めていく方針である。

配当の実施については、期末配当及び中間配当の年2回とし、期末配当は定時株主総会の決議事項、中間配当は取締役会の決議事項としている。

第148期の剰余金の配当については、連結配当性向を40%以上とし、連結配当性向が60%を超えないかぎり減配はしないとの配当方針に従い、期末配当金を1株当たり29円とし、中間配当金29円と合わせ、年間配当金58円とする予定である。

内部留保金については、更なるグローバル化や技術に優位性ある新商品の開発・導入等に積極的に投資をし、グループ全体での事業の拡大・経営基盤の強化に努めていく考えである。

また、当社は会社法第454条第5項に規定する中間配当をすることができる旨を定款に定めている。

なお、第148期の剰余金の配当は以下のとおりである。

| 決議年月日 | 配当の金額(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|-----------------------------|------------|-------------|
| 2016年10月28日 取締役会 | 27,357 | 29 |
| 2017年6月20日(予定) 定時株主総会(注) | 27,362 | 29 |

(注) 2017年3月31日を基準日とする期末配当であり、2017年6月20日開催予定の定時株主総会の議案(決議事項)として提案している。

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144期 | 第145期 | 第146期 | 第147期 | 第148期 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月 | 2013年3月 | 2014年3月 | 2015年3月 | 2016年3月 | 2017年3月 |
| 最高(円) | 2,507 | 3,095 | 2,963.0 | 2,639.5 | 3,029.0 |
| 最低(円) | 1,439 | 1,958 | 2,091 | 1,557.5 | 1,661.5 |

(注) 株価は東京証券取引所市場第一部におけるものである。

(2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別 | 2016年10月 | 11月 | 12月 | 2017年1月 | 2月 | 3月 |
|-------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 最高(円) | 2,418.5 | 2,633.5 | 2,813.5 | 2,842.0 | 2,879.5 | 3,029.0 |
| 最低(円) | 2,273.5 | 2,131.0 | 2,600.0 | 2,610.5 | 2,643.0 | 2,712.5 |

(注) 株価は東京証券取引所市場第一部におけるものである。

5【役員の状況】

(1) 2017年6月19日(有価証券報告書提出日)現在の当社の役員の状況は、以下のとおりである。

男性 14名 女性 1名 (役員のうち女性の比率6.7%)

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数(千株) |
|----------|-----|------------|--------------|---|------|-----------|
| 取締役会長 | | 野路 國夫 | 1946年11月17日生 | 1969年4月 当社入社 技術本部実験部 1993年6月 建機事業本部技術本部生産管理部長 1995年2月 コマツドレッサーカンパニー(現コマツアメリカ株式会社)チャタヌガ工場長(～1997年2月) 1997年3月 情報システム本部長 1997年6月 取締役就任 1999年6月 取締役退任、執行役員就任 2000年4月 生産本部長 2000年6月 常務執行役員就任 2001年6月 常務取締役兼常務執行役員就任 2003年4月 取締役兼専務執行役員就任 2003年4月 建機マーケティング本部長 2007年6月 代表取締役社長兼CEO就任 2013年4月 代表取締役会長就任 2016年4月 取締役会長就任(現在に至る) | (注)4 | 164 |
| 代表取締役社長 | CEO | * 大橋 徹二 | 1954年3月23日生 | 1977年4月 当社入社 粟津工場工場管理室生産管理課 1982年6月 米スタンフォード大学大学院留学(～1984年6月) 1998年10月 生産本部粟津工場管理部長 2001年10月 生産本部真岡工場長 2004年1月 コマツアメリカ株式会社社長兼COO(～2007年3月) 2007年4月 執行役員就任 2007年4月 生産本部長 2008年4月 常務執行役員就任 2009年6月 取締役兼常務執行役員就任 2012年4月 取締役兼専務執行役員就任 2013年4月 代表取締役社長就任(現在に至る) 2013年4月 CEO(現在に至る) | (注)4 | 74 |
| 代表取締役副社長 | CFO | * 藤塚 主夫 | 1955年3月13日生 | 1977年4月 当社入社 粟津工場総務部経理課 1988年7月 小松オーストラリア株式会社(～1994年2月) 2001年6月 管理部長 2005年4月 執行役員就任 2008年4月 グローバル・リテール・ファイナンス事業本部長兼コマツビジネスサポート株式会社代表取締役社長 2009年2月 経営企画室長兼グローバル・リテール・ファイナンス事業本部長 2010年4月 常務執行役員就任 2011年4月 CFO(現在に至る) 2011年6月 取締役兼常務執行役員就任 2013年4月 取締役兼専務執行役員就任 2016年4月 代表取締役副社長就任(現在に至る) | (注)4 | 44 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|----|------------|--------------|---|---|-------|---------------|
| 取締役 | | 高村 藤寿 | 1954年12月21日生 | 1977年4月 1982年6月 2004年4月 2006年4月 2010年4月 2010年4月 2011年6月 2013年4月 2014年4月 2017年4月 | 当社入社 大阪工場建機開発センタ 米ブラウン大学留学(～1984年6月) 開発本部建機第一開発センタ所長 執行役員就任 常務執行役員就任 開発本部長 取締役兼常務執行役員就任 取締役兼専務執行役員就任 C T O 取締役(現在に至る) | (注) 4 | 42 |
| 取締役 | | 篠塚 久志 | 1954年7月16日生 | 1978年4月 1981年6月 1991年10月 1997年7月 2005年5月 2007年4月 2011年4月 2012年4月 2012年4月 2013年6月 2016年4月 2017年4月 | 当社入社 小山工場管理室生産管理課 メキシコ国立自治大学留学(～1982年5月) 国際事業本部イスタンブール事務所長(～1995年10月) コマツラテンアメリカ株式会社副社長(～2002年10月) 建機マーケティング本部欧米事業部長 コマツアメリカ株式会社社長兼C O O 常務執行役員待遇就任 常務執行役員就任 建機マーケティング本部長 取締役兼常務執行役員就任 取締役兼専務執行役員就任 取締役(現在に至る) | (注) 4 | 31 |
| 取締役 | | * 黒本 和憲 | 1955年5月23日生 | 1980年4月 1985年6月 2006年4月 2007年4月 2008年4月 2009年4月 2012年4月 2012年4月 2013年4月 2013年6月 2014年4月 2016年4月 | 当社入社 粟津工場開発センタ 米カリフォルニア大学ロサンゼルス校大学院留学(～1987年6月) 開発本部建機エレクトロニクス事業部長 執行役員就任 建機マーケティング本部A H S 事業本部長 建機マーケティング本部I T 施工事業本部長 常務執行役員就任 I C T 事業本部長 マイニング事業本部長兼I C T 事業本部長 取締役兼常務執行役員就任 I C T ソリューション本部長 取締役兼専務執行役員就任(現在に至る) | (注) 4 | 29 |
| 取締役 | | * 森 正尚 | 1958年2月8日生 | 1981年4月 2004年4月 2008年4月 2009年4月 2013年4月 2013年6月 | 当社入社 人事部労務課 エンジン・油機事業本部総務部長 人事部長 執行役員就任 常務執行役員就任 取締役兼常務執行役員就任(現在に至る) | (注) 4 | 19 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|----|--------|--------------|---|---|-------|---------------|
| 取締役 | | 奥 正之 | 1944年12月2日生 | 1968年4月 1994年6月 1998年11月 2001年1月 2001年4月 2002年12月 2003年6月 2005年6月 2005年6月 2011年4月 2011年4月 2014年6月 2017年4月 | 株式会社住友銀行（現 株式会社三井住友銀行）入行 同行取締役就任 同行常務取締役就任 同行代表取締役専務取締役就任 株式会社三井住友銀行代表取締役専務取締役就任 株式会社三井住友フィナンシャルグループ代表取締役専務取締役就任 株式会社三井住友銀行代表取締役副頭取就任 株式会社三井住友フィナンシャルグループ代表取締役会長就任 株式会社三井住友銀行代表取締役頭取就任 株式会社三井住友銀行退任 株式会社三井住友フィナンシャルグループ取締役会長就任 当社取締役就任（現在に至る） 株式会社三井住友フィナンシャルグループ取締役（現在に至る） | (注) 4 | - |
| 取締役 | | 藪中 三十二 | 1948年1月23日生 | 1969年4月 2008年1月 2010年8月 2014年6月 | 外務省入省 同省事務次官就任 同省顧問就任 当社取締役就任（現在に至る） | (注) 4 | - |
| 取締役 | | 木川 眞 | 1949年12月31日生 | 1973年4月 2004年4月 2005年3月 2005年4月 2005年6月 2005年11月 2006年4月 2006年6月 2007年3月 2007年3月 2011年4月 2015年4月 2016年6月 | 株式会社富士銀行（現 株式会社みずほ銀行）入行 株式会社みずほコーポレート銀行（現 株式会社みずほ銀行）常務取締役リスク管理グループ統括役員兼人事グループ統括役員就任 株式会社みずほコーポレート銀行退任 ヤマト運輸株式会社（現 ヤマトホールディングス株式会社）入社 同社常務取締役グループ経営戦略本部長就任 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役常務就任 同社代表取締役常務執行役員就任 同社代表取締役専務執行役員就任 同社代表取締役執行役員就任 ヤマト運輸株式会社代表取締役社長社長執行役員就任 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役社長社長執行役員就任 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役会長就任（現在に至る） 当社取締役就任（現在に至る） | (注) 4 | - |

| 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 | | 山田 浩二 | 1954年 6月21日生 | 1977年 4月 1996年 8月 1999年 4月 2002年 4月 2004年 4月 2005年 4月 2009年 2月 2009年 4月 2010年 4月 2013年 4月 2013年 6月 | 当社入社 大阪工場資材部資材管理課 コマツアメリカ株式会社(～1999年3月) 生産本部大阪工場管理部長 生産本部粟津工場長 執行役員就任 産機事業本部長兼コマツ産機株式会社代表取締役社長 インド総代表(～2013年3月) コマツインディア有限会社社長(～2013年3月) 常務執行役員待遇就任 社長付 常勤監査役就任(現在に至る) | (注) 5 | 30 |
| 常勤監査役 | | 山根 宏輔 | 1958年 6月19日生 | 1981年 4月 1991年 8月 1999年 3月 2003年 4月 2004年 4月 2006年 1月 2008年 4月 2011年 4月 2011年 4月 2016年 4月 2016年 6月 | 当社入社 粟津工場総務部経理課 英国トウシュ・ロス会計事務所留学(～1992年7月) コマツアジア有限会社財務役(～2003年3月) 広報・IR部長 コーポレートコミュニケーション部長 財務部長 e-KOMATSU推進室長 執行役員就任 情報戦略本部長 社長付 常勤監査役就任(現在に至る) | (注) 6 | 10 |
| 監査役 | | 松尾 邦弘 | 1942年 9月13日生 | 1968年 4月 1988年 4月 1998年 5月 2003年 9月 2004年 6月 2006年 6月 2006年 9月 2009年 6月 | 東京地方検察庁検事任官 法務大臣官房参事官就任 最高検察庁検事就任 東京高等検察庁検事長就任 最高検察庁検事総長就任 退官 弁護士登録(現在に至る) 当社監査役就任(現在に至る) | (注) 5 | - |
| 監査役 | | 山口 廣秀 | 1951年 3月 6日生 | 1974年 4月 2008年10月 2013年 3月 2014年 6月 | 日本銀行入行 同行副総裁就任 同行退任 当社監査役就任(現在に至る) | (注) 7 | - |
| 監査役 | | 篠塚 英子 | 1942年 5月 1日生 | 1993年 4月 2009年 3月 2015年 6月 | お茶の水女子大学教授就任 国立大学法人お茶の水女子大学名誉教授就任(現在に至る) 当社監査役就任(現在に至る) | (注) 8 | - |
| 計 | | | | | | | 447 |

- (注) 1. 取締役奥正之、藪中三十二及び木川眞は、社外取締役である。
2. 監査役松尾邦弘、山口廣秀及び篠塚英子は、社外監査役である。
3. 当社では1999年6月より「執行役員制度」を導入しており、2017年6月19日現在、執行役員は52名(上記氏名欄に*印を付した取締役兼務者4名を含む)である。
4. 取締役の任期は2016年6月22日開催の定時株主総会から、1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
5. 監査役山田浩二及び松尾邦弘の任期は2013年6月19日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
6. 監査役山根宏輔の任期は2016年6月22日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
7. 監査役山口廣秀の任期は2014年6月18日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
8. 監査役篠塚英子の任期は2015年6月24日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
9. 略歴における当社の組織及び子会社の名称は、当時のものである。

(2) 2017年6月20日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役8名選任の件」及び「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の役員の状況は、以下のとおりとなる予定である。なお、当該定時株主総会の直後に開催が予定されている取締役会及び監査役会の決議事項の内容（役職等）も含めて記載している。

男性 12名 女性 1名（役員のうち女性の比率7.7%）

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|----------|-----|------------|--------------|---|------|---------------|
| 取締役会長 | | 野路 國夫 | 1946年11月17日生 | 1969年4月 当社入社 技術本部実験部 1993年6月 建機事業本部技術本部生産管理部長 1995年2月 コマツドレッサーカンパニー（現コマツアメリカ株式会社）チャタヌガ工場長（～1997年2月） 1997年3月 情報システム本部長 1997年6月 取締役就任 1999年6月 取締役退任、執行役員就任 2000年4月 生産本部長 2000年6月 常務執行役員就任 2001年6月 常務取締役兼常務執行役員就任 2003年4月 取締役兼専務執行役員就任 2003年4月 建機マーケティング本部長 2007年6月 代表取締役社長兼CEO就任 2013年4月 代表取締役会長就任 2016年4月 取締役会長就任（現在に至る） | (注)4 | 164 |
| 代表取締役社長 | CEO | * 大橋 徹二 | 1954年3月23日生 | 1977年4月 当社入社 粟津工場工場管理室生産管理課 1982年6月 米スタンフォード大学大学院留学（～1984年6月） 1998年10月 生産本部粟津工場管理部長 2001年10月 生産本部真岡工場長 2004年1月 コマツアメリカ株式会社社長兼CEO（～2007年3月） 2007年4月 執行役員就任 2007年4月 生産本部長 2008年4月 常務執行役員就任 2009年6月 取締役兼常務執行役員就任 2012年4月 取締役兼専務執行役員就任 2013年4月 代表取締役社長就任（現在に至る） 2013年4月 CEO（現在に至る） | (注)4 | 74 |
| 代表取締役副社長 | CFO | * 藤塚 主夫 | 1955年3月13日生 | 1977年4月 当社入社 粟津工場総務部経理課 1988年7月 小松オーストラリア株式会社（～1994年2月） 2001年6月 管理部長 2005年4月 執行役員就任 2008年4月 グローバル・リテール・ファイナンス事業本部長兼コマツビジネスサポート株式会社代表取締役社長 2009年2月 経営企画室長兼グローバル・リテール・ファイナンス事業本部長 2010年4月 常務執行役員就任 2011年4月 CFO（現在に至る） 2011年6月 取締役兼常務執行役員就任 2013年4月 取締役兼専務執行役員就任 2016年4月 代表取締役副社長就任（現在に至る） | (注)4 | 44 |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|----|------------|-------------|---|---|------|---------------|
| 取締役 | | * 黒本 和憲 | 1955年5月23日生 | 1980年4月 1985年6月 2006年4月 2007年4月 2008年4月 2009年4月 2012年4月 2012年4月 2013年4月 2013年6月 2014年4月 2016年4月 | 当社入社 粟津工場開発センタ 米カリフォルニア大学ロサンゼルス校大学院留学(～1987年6月) 開発本部建機エレクトロニクス事業部長 執行役員就任 建機マーケティング本部AHS事業本部長 建機マーケティング本部IT施工事業本部長 常務執行役員就任 ICT事業本部長 マイニング事業本部長兼ICT事業本部長 取締役兼常務執行役員就任 ICTソリューション本部長 取締役兼専務執行役員就任(現在に至る) | (注)4 | 29 |
| 取締役 | | * 森 正尚 | 1958年2月8日生 | 1981年4月 2004年4月 2008年4月 2009年4月 2013年4月 2013年6月 | 当社入社 人事部労務課 エンジン・油機事業本部総務部長 人事部長 執行役員就任 常務執行役員就任 取締役兼常務執行役員就任(現在に至る) | (注)4 | 19 |
| 取締役 | | 奥 正之 | 1944年12月2日生 | 1968年4月 1994年6月 1998年11月 2001年1月 2001年4月 2002年12月 2003年6月 2005年6月 2005年6月 2011年4月 2011年4月 2014年6月 2017年4月 | 株式会社住友銀行(現 株式会社三井住友銀行)入行 同行取締役就任 同行常務取締役就任 同行代表取締役専務取締役就任 株式会社三井住友銀行代表取締役専務取締役就任 株式会社三井住友フィナンシャルグループ代表取締役専務取締役就任 株式会社三井住友銀行代表取締役副頭取就任 株式会社三井住友フィナンシャルグループ代表取締役会長就任 株式会社三井住友銀行代表取締役頭取就任 株式会社三井住友銀行退任 株式会社三井住友フィナンシャルグループ取締役会長就任 当社取締役就任(現在に至る) 株式会社三井住友フィナンシャルグループ取締役(現在に至る) | (注)4 | - |
| 取締役 | | 藪中 三十二 | 1948年1月23日生 | 1969年4月 2008年1月 2010年8月 2014年6月 | 外務省入省 同省事務次官就任 同省顧問就任 当社取締役就任(現在に至る) | (注)4 | - |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------|----|-------|--------------|--|-------|---------------|
| 取締役 | | 木川 眞 | 1949年12月31日生 | 1973年4月 株式会社富士銀行（現 株式会社みずほ銀行）入行 2004年4月 株式会社みずほコーポレート銀行（現 株式会社みずほ銀行）常務取締役リスク管理グループ統括役員兼人事グループ統括役員就任 2005年3月 株式会社みずほコーポレート銀行退任 2005年4月 ヤマト運輸株式会社（現 ヤマトホールディングス株式会社）入社 2005年6月 同社常務取締役グループ経営戦略本部長就任 2005年11月 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役常務就任 2006年4月 同社代表取締役常務執行役員就任 2006年6月 同社代表取締役専務執行役員就任 2007年3月 同社代表取締役執行役員就任 2007年3月 ヤマト運輸株式会社代表取締役社長社長執行役員就任 2011年4月 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役社長社長執行役員就任 2015年4月 ヤマトホールディングス株式会社代表取締役会長就任（現在に至る） 2016年6月 当社取締役就任（現在に至る） | (注) 4 | - |
| 常勤監査役 | | 山根 宏輔 | 1958年6月19日生 | 1981年4月 当社入社 粟津工場総務部経理課 1991年8月 英国トウシュ・ロス会計事務所留学（～1992年7月） 1999年3月 コマツアジア有限会社財務役（～2003年3月） 2003年4月 広報・IR部長 2004年4月 コーポレートコミュニケーション部長 2006年1月 財務部長 2008年4月 e-KOMATSU推進室長 2011年4月 執行役員就任 2011年4月 情報戦略本部長 2016年4月 社長付 2016年6月 常勤監査役就任（現在に至る） | (注) 5 | 10 |
| 常勤監査役 | | 松尾 弘信 | 1958年7月22日生 | 1982年4月 当社入社 大阪工場総務部経理課 1992年12月 ハノマーグ株式会社（現コマツドイツ有限会社）（～1995年9月） 1995年10月 コマツ建機ドイツ有限会社（～1997年6月） 2006年1月 小松（中国）投資有限公司副総経理（～2008年3月） 2008年4月 管理部長 2012年6月 監査室長 2013年4月 執行役員就任 2017年4月 社長付 2017年6月 常勤監査役就任（現在に至る） | (注) 6 | 10 |
| 監査役 | | 山口 廣秀 | 1951年3月6日生 | 1974年4月 日本銀行入行 2008年10月 同行副総裁就任 2013年3月 同行退任 2014年6月 当社監査役就任（現在に至る） | (注) 7 | - |
| 監査役 | | 篠塚 英子 | 1942年5月1日生 | 1993年4月 お茶の水女子大学教授就任 2009年3月 国立大学法人お茶の水女子大学名誉教授就任（現在に至る） 2015年6月 当社監査役就任（現在に至る） | (注) 8 | - |

| 役名 | 職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|----|--------|------------|--|--|------|---------------|
| 監査役 | | 大野 恒太郎 | 1952年4月1日生 | 1976年4月 2009年7月 2012年7月 2014年7月 2016年9月 2016年11月 2017年6月 | 検事任官 法務事務次官就任 東京高等検察庁検事長就任 最高検察庁検事総長就任 退官 森・濱田松本法律事務所客員弁護士 (現在に至る) 当社監査役就任(現在に至る) | (注)6 | - |
| 計 | | | | | | | 353 |

- (注) 1. 取締役奥正之、藪中三十二及び木川眞は、社外取締役である。
2. 監査役山口廣秀、篠塚英子及び大野恒太郎は、社外監査役である。
3. 当社では1999年6月より「執行役員制度」を導入しており、2017年6月20日現在、執行役員は52名(上記氏名欄に*印を付した取締役兼務者4名を含む)である。
4. 取締役の任期は2017年6月20日開催の定時株主総会から、1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
5. 監査役山根宏輔の任期は2016年6月22日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
6. 監査役松尾弘信及び大野恒太郎の任期は2017年6月20日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
7. 監査役山口廣秀の任期は2014年6月18日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
8. 監査役篠塚英子の任期は2015年6月24日開催の定時株主総会から、4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までである。
9. 略歴における当社の組織及び子会社の名称は、当時のものである。

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】

<コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方>

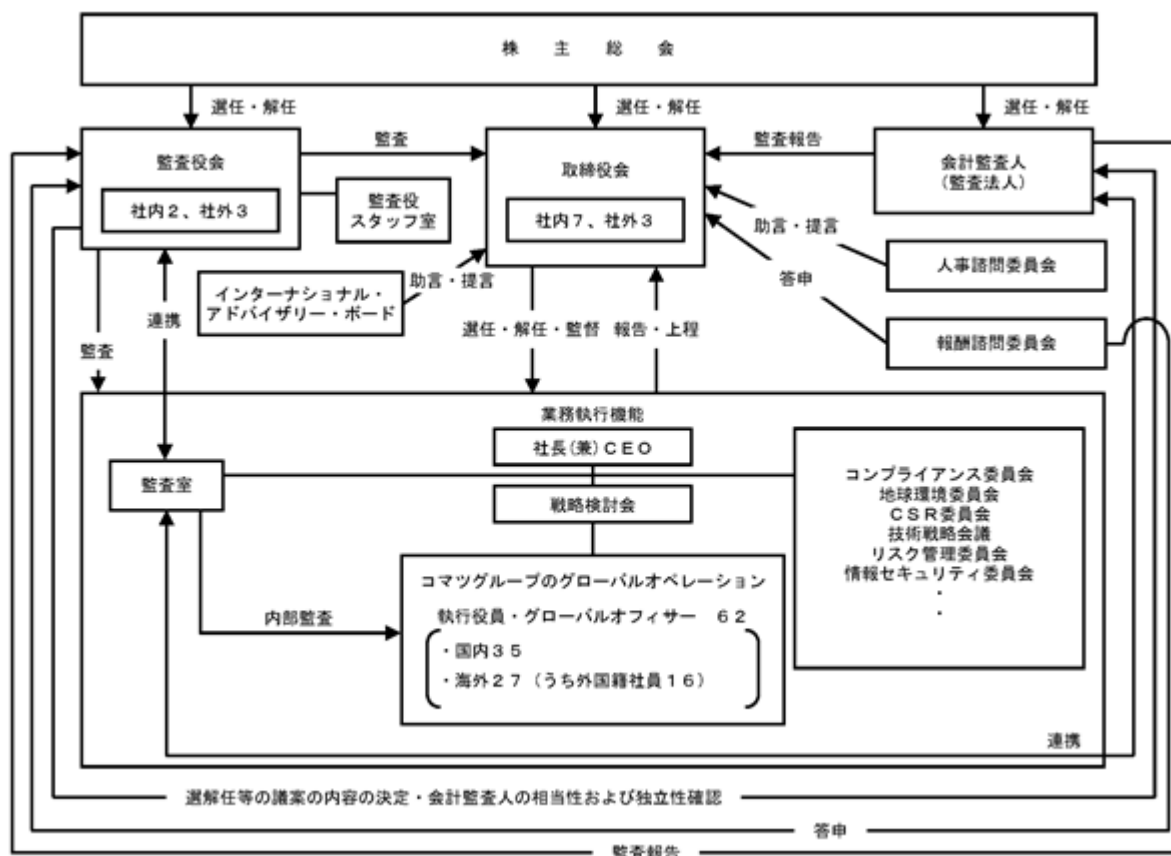
当社は、「企業価値とは、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和である。」と考えている。株主の皆様をはじめ、すべてのステークホルダーから更に信頼される会社となるため、グループ全体でコーポレート・ガバナンスを強化し、経営効率の向上と企業倫理の浸透、経営の健全性確保に努めている。

株主や投資家の皆様に対しては、公正かつタイムリーな情報開示を進めるとともに、株主説明会やIRミーティング等の積極的なIR活動を通じて、一層の経営の透明性向上を目指している。

企業統治の体制

1. 企業統治の体制の概要

当社のコーポレート・ガバナンスの仕組み（提出日現在）



当社は、1999年に執行役員制度を導入し、法令の範囲内で経営の意思決定および監督機能と業務執行機能の分離に努めている。同時に、取締役会の構成員数を少数化し、社外取締役および社外監査役の招聘を行うとともに、取締役会の実効性を高めるべく、経営の重要事項に対する討議の充実、迅速な意思決定ができる体制の整備など運用面での改革を図っている。

取締役会は、原則として月1回以上定期的に開催し、重要事項の審議・決議と当社グループの経営方針の決定を行うとともに、代表取締役以下の経営執行部の業務執行を厳正に管理・監督している。取締役10名のうち3名を社外取締役が占め、経営の透明性と客観性の確保に努めている。

監査役5名についても、社外監査役が半数以上を占める構成としている。監査役会は、監査方針、監査役間の職務分担等の決定を行い、各監査役は取締役会その他の重要な会議に出席し、取締役の職務執行を監査するとともに、原則として月1回以上定期的に監査役会を開催し、経営執行部から業務執行状況を聴取する等、適正な監査を行っている。また、監査役の職務を補助する監査役スタッフ室を設置し、監査役をサポートしている。

(注) 2017年6月20日開催予定の第148回定時株主総会の議案(決議事項)として「取締役8名選任の件」および「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の取締役は8名(うち、社外取締役3名)、監査役は5名(うち、社外監査役3名)、業務執行者のうち取締役兼務者は4名となる予定である。

当社は、取締役会の効率的な運営に資することを目的として、役付執行役員等で構成された戦略検討会を設置している。各執行役員等は戦略検討会での審議を踏まえ、取締役会から委譲された権限の範囲内で職務を執行することとしている。

当社は、業務執行を補完する手段として、グローバル企業としてのあり方について、国内外の有識者から客観的な助言・提言を取り入れることを目的として、1995年にインターナショナル・アドバイザー・ボードを設置し、意見交換・議論を行っている。

当社では、社外取締役3名、会長および社長で構成される人事諮問委員会において、経営陣幹部の選解任を審議し、取締役会では、その助言・提言を踏まえ、取締役、監査役候補者の指名および執行役員の選任につき、審議、決定する。

当社は、取締役および監査役の報酬につき、客観的かつ透明性の高い報酬制度とするため、社外委員4名（社外有識者1名（委員長）、社外監査役2名、社外取締役1名）、社内委員1名にて構成される報酬諮問委員会において、報酬方針および報酬水準につき審議し、その答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、取締役報酬については取締役会で、監査役報酬については監査役の協議により、それぞれ決定することとしている。

当社は、重要な法律問題につき適時専門の法律事務所のアドバイスを受け、法的リスクの軽減に努めている。

2. 現状の企業統治体制を採用する理由

当社は、経営と執行の分離、取締役会による経営の意思決定の充実および業務執行の厳正な管理・監督ならびに社外取締役による経営の透明性・客観性の向上、監査役会による取締役の職務執行の適正な監査等、意思決定および管理監督を有効かつ十分に機能させるために以上の体制を構築している。

3. 内部統制システムに関する基本的な考え方およびその整備状況

(1) 内部統制に係る基本方針

当社は、「企業価値とは、我々を取り巻く社会とすべてのステークホルダーからの信頼度の総和である。」と考えている。

企業価値を高めるためには、コーポレート・ガバナンスの強化が重要であると認識している。取締役会での議論の実質性を高めるために、取締役会の少人数体制を維持する一方、社外取締役および社外監査役を選任し、経営の透明性と健全性の維持に努めている。また、取締役会によるガバナンスの実効性を高め、十分な審議と迅速な意思決定が行われるよう、取締役会の運営の改善を図っている。

(2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

当社は、取締役会の記録およびその他稟議書等、取締役の職務執行に係る重要な情報を、法令および社内規則の定めるところにより、適切に保存し、管理する。

(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、企業価値を高める努力を続けると同時に、当社の持続的発展を脅かすあらゆるリスク、特にコンプライアンス問題、環境問題、品質問題、災害発生、情報セキュリティ問題等を主要なリスクと認識してこれに対処すべく、以下の対策を講ずる。

リスクを適切に認識し、管理するための規定として「リスク管理規程」を定める。この規程に則り、個々のリスクに関する管理責任者を任命し、リスク管理体制の整備を推進する。

リスク管理に関するグループ全体の方針の策定、リスク対策実施状況の点検・フォロー、リスクが顕在化した時のコントロールを行うために「リスク管理委員会」を設置する。「リスク管理委員会」は、審議・活動の内容を定期的に取締役会に報告する。

重大なリスクが顕在化した時には緊急対策本部を設置し、被害を最小限に抑制するための適切な措置を講ずる。

(4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社は、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に以下を実施する。

取締役会を原則として月1回以上定期的に開催するほか、必要に応じて臨時に開催する。社外取締役の参加により、経営の透明性と健全性の維持に努める。また、「取締役会規程」および「取締役会付議基準」を定め、取締役会が決定すべき事項を明確化する。

執行役員制度を導入するとともに、取締役および執行役員等の職務分掌を定める。また、取締役および執行役員等の職務執行が効率的かつ適正に行われるよう「決定権限規程」等の社内規定を定める。

取締役会の効率的な運営に資することを目的として、役付執行役員等で構成された戦略検討会を設置する。執行役員等は、戦略検討会での審議を踏まえ、取締役会から委譲された権限の範囲内で職務を執行する。

(5) 取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

取締役会は、法令および「取締役会規程」の定めに従い、経営上の重要事項について決定する。取締役は、取締役会の決定に基づき、各自の業務分担に応じた職務を執行するとともに、使用人の職務執行を監督し、それらの状況を取締役に報告する。

コンプライアンスを統括する「コンプライアンス委員会」を設置し、その審議・活動の内容を定期的に取り締役に報告する。また、法令順守はもとより、すべての取締役および社員が守るべきビジネス社会のルールとして、「コマツの行動基準」を定めるとともに、コンプライアンスを担当する執行役員を任命し、コンプライアンス室を設置するなど、ビジネス社会のルール順守のための体制を整備し、役員および社員に対する指導、啓発、研修等に努める。

併せて、法令およびビジネス社会のルールの順守上疑義のある行為に関する社員からの報告・相談に対応するため、通報者に不利益を及ぼさないことを保証した内部通報制度を設ける。

(6) 当該株式会社ならびにその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

当社は、グループ経営の適正かつ効率的な運営に資するため、「関係会社規程」および関連規則を定める。また、「コマツの行動基準」は、グループに属する関係会社すべてに適用する行動指針として位置付ける。これらの規定および基準をもとに、関係会社を所管する当社の各部門は、所管する各会社を管理・サポートし、グループ各社では業務を適正に推進するための諸規定を定める。

主要関係会社には、必要に応じて当社から取締役および監査役を派遣し、グループ全体のガバナンス強化を図り、経営のモニタリングを行う。

当社の「コンプライアンス委員会」、「リスク管理委員会」、「輸出管理委員会」等の重要な委員会は、グループを視野に入れて活動することとし、随時、各関係会社の代表者を会議に参加させる。

特に重要な関係会社には、リスクおよびコンプライアンスも含めた事業の状況について、当社取締役会に定期的に報告させる。

当社の監査室は、当社各部門の監査を実施するとともに、主要関係会社の監査を実施または統括し、各関係会社が当社に準拠して構築する内部統制制度およびその適正な運用状況について監視および指導する。また監査室は、グループ全体の内部統制制度の構築および運用状況、ならびにその結果について、定期的に取り締役会および監査役会に報告する。

(6) - 1 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当該株式会社への報告に関する体制

関係会社を所管する当社の各部門は、「関係会社規程」および関連規則に基づき、所管する各会社に経営状況、財務状況、その他経営上の重要事項を報告させる。

(6) - 2 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、「(3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制」に記載するリスク管理体制をグループ全体に適用し、グループ全体のリスクを統括的に管理する。

(6) - 3 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するための体制

当社は、「関係会社規程」および関連規則に基づき、子会社が当社の連結経営に多大な影響を及ぼす事項を実施する場合、当社の事前承認または当社への事前連絡を求める。さらに、当社は、関係会社の取締役会付議基準、取締役会の開催頻度、出席状況、付議議案の報告を受け、関係会社の職務執行の状況を継続的に把握することで、グループ全体の経営の効率化を図る。

(6) - 4 子会社の取締役等および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

当社は、「(5) 取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制」に記載する内部統制およびコンプライアンス体制をグループ全体に適用し、グループ各社の取締役等および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制を整備する。

(7) 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査役は、監査役を補助する監査役スタッフ室を設置し、専任および兼任の使用人を配置する。

(8) 監査役補助者の取締役からの独立性および当該補助者に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査役スタッフ室所属の使用人の人事取扱い（採用、任命、異動）については、常勤監査役の承認を前提とする。

監査役スタッフ室専任の使用人は、取締役の指揮命令から独立しており、その人事考課等については、常勤監査役が行う。

当社の常勤監査役は、監査役スタッフ室所属の使用人と、定期的に会議を開催し、監査役スタッフ室の業務遂行の状況を確認する。

(9) 取締役および使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制ならびにその監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、法令に従い、取締役および執行役員等から担当業務の執行状況について報告を受ける。

取締役は、当社およびグループ内の各関係会社における重大な法令違反、その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には、直ちに監査役に報告する。

監査役は、内部統制に関する各種委員会および主要会議体にオブザーバーとして出席するとともに、当社の重要な意思決定の文書である稟議書および重要な専決書を閲覧する。

監査役は、任務を遂行するために必要な法律顧問、その他のアドバイザーを選任できる。

- (9) - 1 子会社の取締役・監査役・使用人等またはこれらの者から報告を受けた者が当該株式会社の監査役に報告するための体制
当社およびグループ会社の重要経営事項を扱う戦略検討会、ならびにコンプライアンス事項およびリスク管理事項を扱うコンプライアンス委員会、リスク管理委員会、輸出管理委員会等の委員会に、監査役はオブザーバーとして出席する。
「関係会社規程」および関連規則に基づき、関係会社から報告される経営状況、財務状況、その他経営上の重要事項は、監査役にも報告される。
「リスク管理規程」および「内部監査規程」は関係会社も対象とし、重要事項は監査役に報告される。
- (9) - 2 監査役へ報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
当社およびグループ各社が制定するコンプライアンスに関する原則に、報告・通報したことを理由として不利益な取扱いをしないことを明記し、当該原則に従って運用する。
- (10) 監査役職務執行に生ずる費用の前払い・償還手続その他職務執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項
監査役会は、執行部門と協議の上、監査役会で承認された監査計画を実行するために必要な予算を確保する。
当社は、監査役がその職務執行について費用等の請求をしたときは、監査役職務執行に明らかに必要でないと認められた場合を除き、速やかにその費用を支出する。
監査役職務執行に係る費用の管理および執行は、監査役および監査役スタッフ室所属の使用人が行う。
- (11) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方
当社は、「コマツグループは、市民社会の秩序や安全に脅威を与えるあらゆる反社会勢力および団体とは、一切関係を持たない。」という基本方針を有しており、以下に取り組んでいる。
上記方針を「コマツの行動基準」に明記し、社内およびグループ各社に周知させている。
本社総務部が統括部門となり、警察および外部の専門機関と常に連携をとりながら、上記方針に則り、反社会的勢力による不当要求に対しては組織的に毅然と対処すると共に、当該勢力との取引の未然防止等に努めている。
上記の外部機関からの情報収集、教育・研修の参加等も積極的に行い、当該情報の社内およびグループの関係部門間での共有にも努めている。

4. 責任限定契約の内容の概要

当社と各社外取締役および各監査役は、会社法第427条第1項および定款の規定に基づき、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結している。当該契約に基づく責任の限度額は、法令が規定する額としている。

内部監査および監査役監査の状況

当社の内部監査部門である監査室の人員は25名である。監査役の人員は5名であり、社外監査役が半数以上を占める構成としている。また、監査役職務を補助する監査役スタッフ室を設置し、監査役をサポートしている。監査役スタッフ室の使用人数は、専任兼任合わせて8名である。

常勤監査役の山根宏輔は、当社において経理関係の業務に長く従事し、財務および会計に関する相当程度の知見を有している。

(注) 2017年6月20日開催予定の第148回定時株主総会の議案(決議事項)として「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、松尾弘信が当社の常勤監査役となる予定である。松尾弘信は、当社において経理関係の業務に長く従事し、財務および会計に関する相当程度の知見を有している。

監査役(社外監査役を含む)、会計監査人および内部監査部門の連携、手続きの状況は以下のとおりである。

・監査役(社外監査役を含む)と会計監査人の連携、手続きの状況

監査役は、会計監査人と相互の監査方針、重点監査項目や監査の着眼点に関する意見交換を通して、効果的、効率的な監査を目指している。また、期中における会計監査人による事業所および関係会社等の監査への立会いをはじめ、適宜、会計監査人との監査情報の交換会を設け、相互の連携を深め、機動的な監査に取り組んでいる。また、監査役は、第1四半期、第2四半期および第3四半期の各決算時に会計監査人からのレビュー報告を受け、さらに第2四半期および期末の決算時に重要事項の確認を行っている。加えて、監査役会での監査概要の聴取や監査報告書の受領を通して、会計監査人の監査の方法と結果の検証を行っている。

監査役会は、会計監査人の監査業務および非監査業務を承認するにあたって、方針および手続き等を定め、個別事前審査を通して、当社および連結子会社に対する会計監査人の独立性の保持を図っている。

・監査役（社外監査役を含む）と内部監査部門の連携、手続きの状況

監査室は関係部門の協力を得て、国内外の事業拠点および関係会社を対象に定期的に監査を行い、内部統制の有効性を評価し、リスク管理の強化、不正・誤謬の防止に努めている。監査役は、監査室の監査に立ち会い、自らの監査所見を形成するとともに監査室に対して助言や提言を行っている。

監査室の監査結果は監査役会に報告されているほか、監査役は監査室から日常的な情報提供を受けるなど、密接な実質的連携が保たれている。

・内部監査部門と会計監査人の連携、手続きの状況

監査室が実施した内部統制の有効性評価等について、会計監査人は監査室と相互に意見交換や情報の共有化を行うことで適宜連携している。

・監査役（社外監査役を含む）、内部監査部門および会計監査人と内部統制部門との関係

経営企画、経理・財務、総務、法務等の内部統制に関わる管理部門および「コンプライアンス委員会」、「リスク管理委員会」等の内部統制に関わる会議体は、監査役、監査室および会計監査人と相互に連携している。

定款の規定

- ・取締役は15名以内とする旨、定款に定めている。
- ・取締役の選任決議は、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、定款に定めている。
- ・取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨、定款に定めている。
- ・特別決議が必要な場合の定足数の確保をより確実にするため、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨、定款に定めている。
- ・経済環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行等を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、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、定款に定めている。
- ・取締役および監査役が期待される役割を十分発揮できるように、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役および監査役の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨、定款に定めている。
- ・株主への機動的な利益還元を行うため、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当をすることができる旨、定款に定めている。

会計監査の状況

当社は、有限責任 あずさ監査法人と監査契約を締結し、連結財務諸表および個別財務諸表の双方につき、会計監査を受けている。なお、業務を執行した公認会計士等の内容は次のとおりである。

| | |
|--------------|------------------|
| 業務を執行した公認会計士 | 三浦 洋（継続監査年数3年） |
| | 田名部 雅文（継続監査年数2年） |
| | 鈴木 紳（継続監査年数5年） |
| 所属監査法人 | 有限責任 あずさ監査法人 |
| 監査業務に係る補助者 | 公認会計士 27名 |
| | その他 42名 |

社外取締役および社外監査役

2017年6月19日（有価証券報告書提出日）現在の当社の社外取締役は3名、社外監査役は3名である。

（注）2017年6月20日開催予定の第148回定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役8名選任の件」および「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の社外取締役は3名、社外監査役は3名となる予定である。

社外取締役は、取締役会における議案・審議等について、高い見識と豊富な経験に基づき独自の立場で意見・提言を行い、経営の透明性と健全性の維持に貢献する役割を担っている。また、社外監査役は、それぞれの専門的見地と豊富な経験から、監査役会および取締役会において、必要に応じて発言を行うとともに、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じて監査を実施する役割を担っている。

当社取締役会は、当社における社外取締役および社外監査役の独立性判断基準を以下のとおり定めている。社外取締役である奥正之、藪中三十二、木川眞および社外監査役である松尾邦弘、山口廣秀、篠塚英子は、いずれも当社と特別な利害関係はなく、一般株主と利益相反が生じるおそれがないことから、独立性のある役員と位置づけている。

当社の独立性判断基準

1 基本的な考え方

独立社外役員とは、当社の一般株主と利益相反が生じるおそれのない社外役員をいうものとする。

当社経営陣から著しいコントロールを受け得る者である場合や、当社経営陣に対して著しいコントロールを及ぼし得る者である場合は、一般株主との利益相反が生じるおそれがあり、独立性はないと判断する。

2 独立性の判断基準

上記1の基本的な考え方を踏まえて、以下に該当する者は、独立性はないものと判断する。

(1) 当社または当社の子会社を主要な取引先とする者またはその業務執行者

当社または当社の子会社が、当該取引先的意思決定に対して、重要な影響を与え得る取引関係がある取引先またはその業務執行者をいう。具体的には、当社または当社の子会社との取引による売上高等が、当該会社の売上高等の相当部分を占めている場合には、独立性がないものと判定する。

当社は、毎年、社外役員候補者の兼務先（業務執行者としての兼務先）である企業との取引を所管する当社部門を通じて、当該兼務先へ直接照会を行う等の方法により、当社および当社子会社と当該企業との取引関係を調査し、その独立性について判定を行う。

(2) 当社の主要な取引先またはその業務執行者

当社の意思決定に対して、重要な影響を与え得る取引関係のある取引先またはその業務執行者をいう。具体的には、当該取引先との取引による当社の売上高等が、当社の売上高等の相当部分を占めている場合には、独立性がないものと判定する。

当社は、毎年、社外役員候補者の兼務先（業務執行者としての兼務先）である企業との取引を所管する当社部門と協議し、その独立性について判定を行う。

(3) 当社または当社子会社から、役員報酬以外に多額の金銭その他の財産を得ているコンサルタント、公認会計士または弁護士等の専門家（当該財産を得ている者が法人等の団体である場合は当該団体に所属する者）

「多額の金銭その他の財産」の判断にあたっては、会社法施行規則第74条4項6号二または同規則第76条4項6号二の「多額の金銭その他の財産」に準じて判断する。

当該財産を得ている者が社外役員候補者が所属する法人等の団体である場合は、当該団体の総収入に対する当社からの報酬の依存度が相当程度高い場合には、独立性はないものと判定する。

(4) 過去1年間において、上記(1)から(3)のいずれかに該当していた者

(5) 以下に掲げる者のうち重要な者の配偶者または二親等内の親族

(a) 上記(1)から(4)に該当する者

(b) 当社の子会社の業務執行者

(c) 当社の子会社の非業務執行取締役（社外監査役を判定する場合に限る）

(d) 過去1年間において、上記(b)または(c)に該当していた者

(e) 過去1年間において、当社の業務執行者であった者

(f) 過去1年間において、当社の非業務執行取締役であった者（社外監査役を判定する場合に限る）

2017年6月19日(有価証券報告書提出日)現在の当社の社外取締役および社外監査役の選任に関する考え方は以下のとおりである。

<社外取締役>

| 氏名 (就任年月) | 重要な兼職の状況等 | 当該社外取締役を選任している理由 |
|---------------------|---|--|
| 奥 正之 (2014年6月) | (株)三井住友フィナンシャルグループ 取締役 パナソニック(株) 社外取締役 花王(株) 社外取締役 中外製薬(株) 社外取締役 東亜銀行有限公司 非常勤取締役 南海電気鉄道(株) 社外監査役 | 奥正之は、(株)三井住友銀行の代表取締役を務めた経歴を有する等、金融・財務分野において国際的に活躍し、実業界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、経営の透明性と健全性の維持向上およびコーポレート・ガバナンス強化に寄与することが期待できるため、社外取締役として選任している。 同氏は、2001年1月から2011年4月まで、当社および当社の連結子会社の主要な借入先のひとつとして取引がある(株)三井住友銀行(株)住友銀行当時を含む。)の代表取締役専務取締役、代表取締役副頭取および代表取締役頭取を歴任していたが、同行を退任して6年以上が経過しており、現在は同行の業務執行に携わっていない。同行は、当社および当社の連結子会社の複数ある主な借入先のひとつであり、当社の意思決定に著しい影響を及ぼす取引先ではない。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |
| 藪中 三十二 (2014年6月) | 立命館大学 特別招聘教授 川崎汽船(株) 社外取締役 三菱電機(株) 社外取締役 高砂熱学工業(株) 社外取締役 | 藪中三十二は、外務省事務次官を務めた経歴を有し、国家間の政策調整や在外領事等に活躍し、国際社会における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社のグローバルな事業展開におけるリスクを軽減・回避し、中長期的な企業価値を高めることに寄与することが期待できるため、社外取締役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |
| 木川 眞 (2016年6月) | ヤマトホールディングス(株) 代表取締役会長 | 木川眞は、ヤマトホールディングス(株)およびヤマト運輸(株)の代表取締役を務めた経歴を有し、ICTの活用やビジネスモデルの変革等、戦略的かつ先進的な企業経営に取り組むなど、実業界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社の経営戦略に対する適切なモニタリングを行い、中長期的な企業価値を高めることに寄与することが期待できるため、社外取締役として選任している。 同氏は、ヤマトホールディングス(株)の代表取締役会長を務めている。当社および当社の連結子会社は、ヤマト運輸(株)をはじめとする同社子会社に対し、運送費等の支払いがあるが、その金額は当社連結の直近事業年度における売上原価、販売費および一般管理費合計額の0.1%未満である。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |

<社外監査役>

| 氏名 (就任年月) | 重要な兼職の状況等 | 当該社外監査役を選任している理由 |
|--------------------|---|---|
| 松尾 邦弘 (2009年6月) | 弁護士 (株)テレビ東京ホールディングス 社外監査役 (株)セブン銀行 社外監査役 | 松尾邦弘は、最高検察庁検事総長を務めた経歴を有する等、法曹界での豊富な経験を有している。これらを活かし、専門的見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、2007年10月から当社社外監査役に選任される前日の2009年6月23日まで、当社監査役会との間で法律顧問契約を締結していた。この監査役会法律顧問としての職務は、独立した立場で取締役会を監査する機能を有する監査役および監査役会の機能を強化するためだけに寄与し、取締役会および業務執行側とは何ら利害関係はなかった。なお、同氏は、当社監査役就任後は当社から監査役としての報酬のみを受領している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |
| 山口 廣秀 (2014年6月) | 日興リサーチセンター(株) 理事長 三井不動産レジデンシャル(株) 社外監査役 日本郵船(株) 社外監査役 | 山口廣秀は、日本銀行副総裁を務めた経歴を有する等、金融・財務分野において国際的に活躍し、金融界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、専門的見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |

| 氏名 (就任年月) | 重要な兼職の状況等 | 当該社外監査役を選任している理由 |
|--------------------|---|--|
| 篠塚 英子 (2015年6月) | 国立大学法人お茶の水女子大学 名誉教授 日本証券金融㈱ 社外取締役 ライフネット生命保険㈱ 社外取締役 | 篠塚英子は、社団法人日本経済研究センターにおいて、経済分野の研究に従事した後、国立大学法人お茶の水女子大学 名誉教授のほか、日本銀行政策委員会審議委員、内閣府男女共同参画推進連携会議議長、日本司法支援センター（略称 法テラス）常任理事、人事院人事官等を務めた経歴を有し、これまでに数多くの公職を歴任しており、経済・労働・法律等、幅広い知識と豊富な経験を有している。これらを活かし、専門的見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |

(注) 2017年6月20日開催予定の第148回定時株主総会の議案（決議事項）として「取締役8名選任の件」および「監査役2名選任の件」を提案しており、当該議案が承認可決されると、当社の社外取締役は以下の3名、社外監査役は以下の3名となる予定である。

<社外取締役>

| 氏名 (就任年月) | 重要な兼職の状況等 | 当該社外取締役を候補者としている理由 |
|---------------------|---|--|
| 奥 正之 (2014年6月) | ㈱三井住友フィナンシャルグループ 取締役 パナソニック㈱ 社外取締役 花王㈱ 社外取締役 中外製薬㈱ 社外取締役 東亜銀行有限公司 非常勤取締役 南海電気鉄道㈱ 社外監査役 | 奥正之は、㈱三井住友銀行の代表取締役を務めた経歴を有する等、金融・財務分野において国際的に活躍し、実業界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、経営の透明性と健全性の維持向上およびコーポレート・ガバナンス強化に寄与することが期待できるため、社外取締役候補者としている。 同氏は、2001年1月から2011年4月まで、当社および当社の連結子会社の主要な借入先のひとつとして取引がある㈱三井住友銀行（㈱住友銀行当時を含む。）の代表取締役専務取締役、代表取締役副頭取および代表取締役頭取を歴任していたが、同行を退任して6年以上が経過しており、現在は同行の業務執行に携わっていない。同行は、当社および当社の連結子会社の複数ある主な借入先のひとつであり、当社の意思決定に著しい影響を及ぼす取引先ではない。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |
| 藪中 三十二 (2014年6月) | 立命館大学 特別招聘教授 川崎汽船㈱ 社外取締役 三菱電機㈱ 社外取締役 高砂熱学工業㈱ 社外取締役 | 藪中三十二は、外務省事務次官を務めた経歴を有し、国家間の政策調整や在外領事等に活躍し、国際社会における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社のグローバルな事業展開におけるリスクを軽減・回避し、中長期的な企業価値を高めることに寄与することが期待できるため、社外取締役候補者としている。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |
| 木川 眞 (2016年6月) | ヤマトホールディングス㈱ 代表取締役会長 | 木川眞は、ヤマトホールディングス㈱およびヤマト運輸㈱の代表取締役を務めた経歴を有し、ICTの活用やビジネスモデルの変革等、戦略的かつ先進的な企業経営に取り組むなど、実業界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、経営全般について提言することにより、当社の経営戦略に対する適切なモニタリングを行い、中長期的な企業価値を高めることに寄与することが期待できるため、社外取締役候補者としている。 同氏は、ヤマトホールディングス㈱の代表取締役会長を務めている。当社および当社の連結子会社は、ヤマト運輸㈱をはじめとする同子会社に対し、運送費等の支払いがあるが、その金額は当社連結の直近事業年度における売上原価、販売費および一般管理費合計額の0.1%未満である。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |

< 社外監査役 >

| 氏名 (就任年月) | 重要な兼職の状況等 | 当該社外監査役を選任または候補者としている理由 |
|------------------------|---|--|
| 山口 廣秀 (2014年 6月) | 日興リサーチセンター(株) 理事長 三井不動産レジデンシャル(株) 社外監査役 日本郵船(株) 社外監査役 | 山口廣秀は、日本銀行副総裁を務めた経歴を有する等、金融・財務分野において国際的に活躍し、金融界における高い見識と豊富な経験を有している。これらを活かし、専門的見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |
| 篠塚 英子 (2015年 6月) | 国立大学法人お茶の水女子大学 名誉教授 日本証券金融(株) 社外取締役 ライフネット生命保険(株) 社外取締役 | 篠塚英子は、社団法人日本経済研究センターにおいて、経済分野の研究に従事した後、国立大学法人お茶の水女子大学 名誉教授のほか、日本銀行政策委員会審議委員、内閣府男女共同参画推進連携会議議長、日本司法支援センター（略称 法テラス）常任理事、人事院人事官等を務めた経歴を有し、これまでに数多くの公職を歴任しており、経済・労働・法律等、幅広い知識と豊富な経験を有している。 これらを活かし、専門的見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役として選任している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |
| 大野 恒太郎 (2017年 6月予定) | 森・濱田松本法律事務所 客員弁護士 イオン(株) 社外取締役 | 大野恒太郎は、最高検察庁検事総長を務めた経歴を有するなど、法曹界での豊富な経験を有している。 これらを活かし、専門的見地から監査役として役割を果たすことが期待できるため、社外監査役候補者としている。 なお、同氏は、直接企業経営に関与した経験はないが、上記の理由により、社外監査役としての職務を適切に遂行できるものと判断している。 同氏は、一般株主と利益相反が生じるおそれはないことから、当社は、独立性のある「独立役員」と位置づけている。 |

・社外取締役および社外監査役をサポート体制

取締役会資料は、原則として事前配布し、社外取締役および社外監査役が十分に検討する時間を確保している。また、決議事項のうち特に重要な案件については、決議を行う取締役会より前の取締役会において、討議を行っている。これにより決議に至るまでに十分な検討時間を確保するとともに、討議において指摘のあった事項を、決議する際の提案内容の検討に活かしている。

役員報酬等

1. 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

| 役員区分 | 対象となる 役員の員数 (人) | 金銭による報酬 | | | 金銭でない 報酬等 | 報酬等の総額 (百万円) |
|---------|-----------------------|---------|-----|-----|--------------|-----------------|
| | | 基本報酬 | 賞与 | 合計 | 株式報酬 | |
| | | | | | | |
| 取締役 | 11 | 467 | 163 | 630 | 87 | 717 |
| うち社外取締役 | 4 | 40 | 9 | 49 | 4 | 52 |
| 監査役 | 6 | 131 | - | 131 | - | 131 |
| うち社外監査役 | 3 | 45 | - | 45 | - | 45 |
| 合計 | 17 | 598 | 163 | 761 | 87 | 848 |
| うち社外役員 | 7 | 85 | 9 | 94 | 4 | 97 |

- (注) 1. 当事業年度末日における会社役員の人数は、取締役10名(うち、社外取締役3名)、監査役5名(うち、社外監査役3名)であるが、上記「報酬等の総額」には、2016年6月開催の第147回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役1名、監査役1名を含んでいる。
2. 2004年6月開催の第135回定時株主総会において、取締役の報酬限度額(賞与および株式報酬を除く。)は月額60百万円以内(ただし、使用人分給与は含まない。)、2012年6月開催の第143回定時株主総会において、監査役の報酬限度額は月額13.5百万円以内と決議されている。また、2010年6月開催の第141回定時株主総会において、取締役に対する株式報酬として付与する新株予約権に関する報酬等の限度額は年額360百万円以内(ただし、使用人分給与は含まない。)および当該360百万円のうち、社外取締役に対する報酬等の限度額は年額50百万円以内と決議されている。
3. 取締役賞与は、第148回定時株主総会における議案において決議予定の支給総額を記載している。
4. 株式報酬は、取締役に対する金銭でない報酬等として当事業年度に会計上計上した費用の額を記載している。
5. 使用人兼務取締役の使用人分給与はない。
6. 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示している。

2. 報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

| 氏名 | 役員区分 | 会社区分 | 金銭による報酬 | | | 金銭でない 報酬等 | 報酬等の総額 (百万円) |
|-------|------|------|---------|----|-----|--------------|-----------------|
| | | | 基本報酬 | 賞与 | 合計 | 株式報酬 | |
| | | | | | | | |
| 大橋 徹二 | 取締役 | 提出会社 | 100 | 36 | 135 | 19 | 154 |
| 野路 國夫 | 取締役 | 提出会社 | 91 | 33 | 123 | 19 | 142 |

- (注) 1. 株式報酬は、取締役に対する金銭でない報酬等として当事業年度に会計上計上した費用の額を記載している。具体的には大橋徹二・野路國夫の両名に対し株式報酬として新株予約権108個(新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式、各新株予約権の目的である株式の数は、100株)を付与しており、「ストック・オプション等に関する会計基準」に基づき、付与日(2016年8月1日)の公正価額(1株当たり1,721円)に付与株式数を乗じた金額を当事業年度に会計上計上した費用の額としている。
2. 上記2名の取締役賞与は、第148回定時株主総会における議案において取締役賞与の支給総額が決議された後、取締役会にて決議する支給予定額を記載している。
3. 使用人兼務取締役の使用人分給与はない。
4. 記載金額は、百万円未満を四捨五入して表示している。

3. 役員報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の内容および決定方法

当社の取締役および監査役の報酬は、客観的かつ透明性の高い報酬制度とするため、社外委員4名（社外監査役2名、社外取締役1名、社外有識者1名）、社内委員1名にて構成される報酬諮問委員会において、報酬方針および報酬水準につき審議し、その答申を踏まえ、あらかじめ株主総会で決議された報酬総額の範囲内で、取締役報酬については取締役会で、監査役報酬については監査役の協議により、それぞれ決定することとしている。

報酬の水準については、報酬諮問委員会において、グローバルに事業展開する国内の主要メーカーとの水準比較を行い、答申に反映させている。

取締役の報酬は、固定報酬である月次報酬と、連結業績の達成度によって変動する業績連動報酬によって構成される。連結業績の指標としてはROE*1およびROA*2を基本指標とし、成長性（連結売上高伸率）・収益性（連結売上高セグメント利益率変動幅）・健全性（ネット・デット・エクイティ・レシオ*3達成度）を加味して、下表の割合で評価し、業績連動報酬の支給合計額を毎年算出する。

| | 指標 | 割合 |
|------|-------------------------------|-----|
| 基本指標 | 連結ROE*1 | 70% |
| | 連結ROA*2 | 30% |
| 調整指標 | 連結売上高伸率・連結売上高セグメント利益率変動幅による調整 | |
| | ネット・デット・エクイティ・レシオ*3達成度による調整 | |

*1 ROE = 当社株主に帰属する当期純利益 / ((期首株主資本 + 期末株主資本) / 2)

*2 ROA = 税引前当期純利益 / ((期首総資産 + 期末総資産) / 2)

*3 ネット・デット・エクイティ・レシオ (ネット負債資本比率) = (有利子負債 - 現預金) / 株主資本

業績連動報酬の水準は、取締役の年間固定報酬（月次報酬の12ヶ月分）の2倍を上限とし、下限は無支給（その場合の取締役報酬は、固定報酬のみ）となる。

なお、業績連動報酬の支給合計額の3分の2相当は、取締役賞与として現金で支給する（ただし、上限は月次報酬の12ヶ月分相当）ものとし、取締役賞与を差し引いた残りについては、株主の皆様との利益意識を共有し長期的な企業価値向上への動機づけをより明確にすることを目的に、株式報酬として新株予約権を付与する方法で支給する。ただし、社外取締役への業績連動報酬の支給合計額はその役割・位置づけを考慮し、年間固定報酬の3分の1相当額を上限としている。

また、監査役の報酬は、企業業績に左右されず取締役の職務の執行を監査する権限を有する独立の立場を考慮し、固定報酬である月次報酬のみとしている。

なお、役員退職慰労金については、2007年6月をもって、制度を廃止している。

株式の保有状況

1. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

56銘柄 55,330百万円

2. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、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 (千株) | 貸借対照表計上額 (百万円) | 保有目的 |
|----------------------|-------------|-------------------|--|
| カミinz・インク | 1,785 | 22,123 | 発行会社とのエンジン関連事業における協力関係の維持・強化、業務提携推進のため。 |
| (株)T&Dホールディングス | 8,167 | 8,571 | 主要取引金融機関である発行会社傘下の太陽生命保険(株)からの資金調達等の円滑化のため。 |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ | 1,517 | 5,178 | 主要取引金融機関である発行会社傘下の(株)三井住友銀行からの資金調達等の円滑化のため。 |
| (株)北國銀行 | 8,592 | 2,543 | 主要取引金融機関である発行会社からの資金調達等の円滑化のため。 |
| (株)ティラド | 1,688 | 305 | 発行会社保有の冷却装置技術の活用による、当社製品の競争力の維持・強化のため。 |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 399 | 208 | 主要取引金融機関である発行会社傘下の(株)三菱東京UFJ銀行からの資金調達等の円滑化のため。 |
| (株)富士テクニカ宮津 | 64 | 59 | 発行会社との産業機械他事業における協力関係の維持・強化、業務提携推進のため。 |

(当事業年度)

特定投資株式

| 銘柄 | 株式数 (千株) | 貸借対照表計上額 (百万円) | 保有目的 |
|----------------------|-------------|-------------------|--|
| カミinz・インク | 1,785 | 30,293 | 発行会社とのエンジン関連事業における協力関係の維持・強化、業務提携推進のため。 |
| (株)T&Dホールディングス | 8,167 | 13,198 | 主要取引金融機関である発行会社傘下の太陽生命保険(株)からの資金調達等の円滑化のため。 |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ | 1,517 | 6,138 | 主要取引金融機関である発行会社傘下の(株)三井住友銀行からの資金調達等の円滑化のため。 |
| (株)北國銀行 | 8,592 | 3,634 | 主要取引金融機関である発行会社からの資金調達等の円滑化のため。 |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 399 | 279 | 主要取引金融機関である発行会社傘下の(株)三菱東京UFJ銀行からの資金調達等の円滑化のため。 |

3. 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はない。

4. 保有目的を変更した投資株式

該当事項はない。

(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 | 361 | 4 | 361 | 4 |
| 連結子会社 | 298 | - | 290 | - |
| 計 | 659 | 4 | 651 | 4 |

【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

当社の連結子会社は、当社の監査公認会計士等と同一のKPMGネットワークに属する個々のメンバーファームに対し監査証明業務に基づく報酬として1,252百万円、非監査業務に基づく報酬として92百万円を支払っている。

(当連結会計年度)

当社の連結子会社は、当社の監査公認会計士等と同一のKPMGネットワークに属する個々のメンバーファームに対し監査証明業務に基づく報酬として1,116百万円、非監査業務に基づく報酬として404百万円を支払っている。

【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)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、社債発行に関する業務等である。

(当連結会計年度)

当社が監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、社債発行に関する業務等である。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はないが、規模・特性・監査日程等を勘案して決定している。

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の一部を改正する内閣府令（平成14年（2002年）内閣府令第11号）附則」第3項の規定により、米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（米国会計基準）に準拠して作成している。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年（1963年）大蔵省令第59号、以下、「財務諸表等規則」）に基づいて作成している。
また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成している。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2016年4月1日から2017年3月31日まで）の連結財務諸表及び第148期事業年度（2016年4月1日から2017年3月31日まで）の財務諸表については、有限責任 あずさ監査法人による監査を受けている。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、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いる。具体的な取組みは以下のとおりである。

- (1) 会計基準等の内容を適切に把握し、連結財務諸表等を正確に作成するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへの参加等を行うことで情報収集に努めている。
- (2) 社内経理規程・マニュアル等の整備等により、会計基準の周知徹底に努めている。
- (3) 情報開示委員会等の社内組織を設置することにより、連結財務諸表等の適正性について確認を行っている。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

株式会社小松製作所及び連結子会社

| 区分 | 注記番号 | 2015年度 (2016年3月31日) | | 2016年度 (2017年3月31日) | |
|------------------------|--------------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | |
| 流動資産 | | | | | |
| 現金及び現金同等物 | 20 | 106,259 | | 119,901 | |
| 定期預金 | 20 | 2,212 | | 2,289 | |
| 受取手形及び売掛金 | 4, 7, 20, 23 | 583,390 | | 619,265 | |
| たな卸資産 | 5 | 539,611 | | 533,897 | |
| 売却予定資産 | | 13,388 | | - | |
| 繰延税金及びその他の流動資産 | 7, 9, 15, 19, 20, 21, 23 | 141,593 | | 144,169 | |
| 流動資産合計 | | 1,386,453 | 53.0 | 1,419,521 | 53.4 |
| 長期売上債権 | 4, 20, 23 | 291,923 | 11.2 | 313,946 | 11.8 |
| 投資 | | | | | |
| 関連会社に対する投資及び貸付金 | 7 | 28,123 | | 30,330 | |
| 投資有価証券 | 6, 20, 21 | 51,590 | | 67,716 | |
| その他 | | 2,640 | | 2,424 | |
| 投資合計 | | 82,353 | 3.2 | 100,470 | 3.8 |
| 有形固定資産 - 減価償却累計額控除後 | 8, 16 | 697,742 | 26.7 | 679,027 | 25.6 |
| 営業権 | 3, 10 | 40,005 | 1.5 | 40,072 | 1.5 |
| その他の無形固定資産 | 10 | 63,056 | 2.4 | 61,083 | 2.3 |
| 繰延税金及びその他の資産 | 12, 15, 19, 20, 21, 23 | 53,122 | 2.0 | 42,363 | 1.6 |
| 資産合計 | | 2,614,654 | 100.0 | 2,656,482 | 100.0 |

「連結財務諸表に関する注記」を参照

| 区分 | 注記番号 | 2015年度 (2016年3月31日) | | 2016年度 (2017年3月31日) | |
|--|----------------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 短期債務 | 11, 20 | 144,552 | | 128,452 | |
| 長期債務 - 1年以内期限到来分 | 11, 16, 20 | 100,364 | | 89,391 | |
| 支払手形及び買掛金 | 7, 20 | 205,411 | | 240,113 | |
| 未払法人税等 | 15 | 29,310 | | 25,136 | |
| 売却予定負債 | 12 | 7,057 | | - | |
| 繰延税金及びその他の流動負債 | 12, 15, 18, 19, 20, 21, 23 | 214,200 | | 217,090 | |
| 流動負債合計 | | 700,894 | 26.8 | 700,182 | 26.3 |
| 固定負債 | | | | | |
| 長期債務 | 11, 16, 20 | 212,636 | | 190,859 | |
| 退職給付債務 | 12 | 67,972 | | 65,247 | |
| 繰延税金及びその他の負債 | 15, 18, 19, 20, 21 | 45,392 | | 51,679 | |
| 固定負債合計 | | 326,000 | 12.5 | 307,785 | 11.6 |
| 負債合計 | | 1,026,894 | 39.3 | 1,007,967 | 37.9 |
| 契約残高及び偶発債務 | 18 | | | | |
| (純資産の部) | | | | | |
| 資本金 | | | | | |
| - 普通株式 授權株式数 2015年度: 3,955,000,000株 2016年度: 3,955,000,000株 発行済株式数 2015年度: 971,967,660株 2016年度: 971,967,660株 自己株式控除後発行済株式数 2015年度: 942,675,356株 2016年度: 942,983,225株 | 13 | 67,870 | | 67,870 | |
| 資本剰余金 | | 138,243 | | 138,285 | |
| 利益剰余金 | | | | | |
| 利益準備金 | | 44,018 | | 45,368 | |
| その他の剰余金 | | 1,300,030 | | 1,357,350 | |
| その他の包括利益(損失)累計額 | 6, 12, 14, 19, 21 | 18,667 | | 18,682 | |
| 自己株式 - 取得価額 2015年度: 29,292,304株 2016年度: 28,984,435株 | 13 | 51,414 | | 50,881 | |
| 株主資本合計 | | 1,517,414 | 58.0 | 1,576,674 | 59.4 |
| 非支配持分 | | 70,346 | 2.7 | 71,841 | 2.7 |
| 純資産合計 | | 1,587,760 | 60.7 | 1,648,515 | 62.1 |
| 負債及び純資産合計 | | 2,614,654 | 100.0 | 2,656,482 | 100.0 |

「連結財務諸表に関する注記」を参照

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

株式会社小松製作所及び連結子会社

| 区分 | 注記番号 | 2015年度 (自 2015年4月1日 至 2016年3月31日) | | 2016年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | |
|---------------------|---|---|------------|---|------------|
| | | 金額(百万円) | 百分比 (%) | 金額(百万円) | 百分比 (%) |
| 売上高 | 7 | 1,854,964 | 100.0 | 1,802,989 | 100.0 |
| 売上原価 | 10, 12, 14, 16, 19, 24, 3, 10, 12, 13, 14, 16, 24, 25 | 1,315,773 | 70.9 | 1,286,424 | 71.3 |
| 販売費及び一般管理費 | 24 | 337,133 | 18.2 | 339,986 | 18.9 |
| 長期性資産の減損 | 24 | 3,032 | 0.2 | 1,743 | 0.1 |
| その他の営業収益(費用) | 24 | 9,551 | 0.5 | 739 | 0.0 |
| 営業利益 | | 208,577 | 11.2 | 174,097 | 9.7 |
| その他の収益(費用) | 24 | | | | |
| 受取利息及び配当金 | 7 | 3,689 | 0.2 | 3,462 | 0.2 |
| 支払利息 | | 8,771 | 0.5 | 8,212 | 0.5 |
| その他(純額) | 6, 14, 19, 21 | 1,386 | 0.1 | 2,878 | 0.2 |
| 合計 | | 3,696 | 0.2 | 7,628 | 0.4 |
| 税引前当期純利益 | | 204,881 | 11.0 | 166,469 | 9.2 |
| 法人税等 | 14, 15 | | | | |
| 当期分 | | 62,301 | | 51,991 | |
| 繰延分 | | 1,416 | | 1,586 | |
| 合計 | | 63,717 | 3.4 | 50,405 | 2.8 |
| 持分法投資損益調整前当期純利益 | | 141,164 | 7.6 | 116,064 | 6.4 |
| 持分法投資損益 | | 1,973 | 0.1 | 3,302 | 0.2 |
| 当期純利益 | | 143,137 | 7.7 | 119,366 | 6.6 |
| 控除：非支配持分に帰属する当期純利益 | | 5,711 | 0.3 | 5,985 | 0.3 |
| 当社株主に帰属する当期純利益 | | 137,426 | 7.4 | 113,381 | 6.3 |
| 1株当たり当社株主に帰属する当期純利益 | 17 | | | | |
| 基本的 | | 145.80円 | | 120.26円 | |
| 希薄化後 | | 145.61円 | | 120.10円 | |
| 1株当たり配当金 | | 58.00円 | | 58.00円 | |

「連結財務諸表に関する注記」を参照

【連結包括利益計算書】

株式会社小松製作所及び連結子会社

| 区分 | 注記番号 | 2015年度 (自 2015年4月1日 至 2016年3月31日) | 2016年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) |
|-------------------------|------------|---|---|
| | | 金額(百万円) | 金額(百万円) |
| 当期純利益 | | 143,137 | 119,366 |
| その他の包括利益(損失) - 税控除後 | | | |
| 外貨換算調整勘定 | 14, 15 | 82,127 | 16,502 |
| 未実現有価証券評価損益 | 6, 14, 15 | 13,595 | 10,861 |
| 年金債務調整勘定 | 12, 14, 15 | 5,635 | 4,908 |
| 未実現デリバティブ評価損益 | 14, 15, 19 | 790 | 123 |
| 合計 | | 100,567 | 856 |
| 当期包括利益 | | 42,570 | 118,510 |
| 控除：非支配持分に帰属する当期包括利益(損失) | | 112 | 5,114 |
| 当社株主に帰属する当期包括利益 | | 42,682 | 113,396 |

「連結財務諸表に関する注記」を参照

【連結純資産計算書】

株式会社小松製作所及び連結子会社

2015年度（自 2015年4月1日 至 2016年3月31日）

（金額：百万円）

| | 注記 番号 | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益剰余金 | | その他の 包括利益 (損失) 累計額 | 自己株式 | 株主資本 合計 | 非支配 持分 | 純資産 合計 |
|-------------------------|----------|--------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|--------|------------|-----------|-----------|
| | | | | 利益 準備金 | その他の 剰余金 | | | | | |
| 期首残高 | | 67,870 | 138,696 | 40,980 | 1,220,338 | 113,018 | 51,936 | 1,528,966 | 69,534 | 1,598,500 |
| 現金配当 | | | | | 54,696 | | | 54,696 | 3,429 | 58,125 |
| 利益準備金への振替 | | | | 3,038 | 3,038 | | | - | | - |
| 持分変動及びその他 | | | 512 | | | 393 | | 119 | 4,353 | 4,234 |
| 当期純利益 | | | | | 137,426 | | | 137,426 | 5,711 | 143,137 |
| その他の包括利益 (損失) - 税控除後 | 14 | | | | | 94,744 | | 94,744 | 5,823 | 100,567 |
| 新株予約権の付与 及び行使 | 13 | | 5 | | | | | 5 | | 5 |
| 自己株式の購入等 | | | | | | | 36 | 36 | | 36 |
| 自己株式の売却等 | | | 64 | | | | 558 | 622 | | 622 |
| 期末残高 | | 67,870 | 138,243 | 44,018 | 1,300,030 | 18,667 | 51,414 | 1,517,414 | 70,346 | 1,587,760 |

2016年度（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

（金額：百万円）

| | 注記 番号 | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益剰余金 | | その他の 包括利益 (損失) 累計額 | 自己株式 | 株主資本 合計 | 非支配 持分 | 純資産 合計 |
|-------------------------|----------|--------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|--------|------------|-----------|-----------|
| | | | | 利益 準備金 | その他の 剰余金 | | | | | |
| 期首残高 | | 67,870 | 138,243 | 44,018 | 1,300,030 | 18,667 | 51,414 | 1,517,414 | 70,346 | 1,587,760 |
| 現金配当 | | | | | 54,711 | | | 54,711 | 3,330 | 58,041 |
| 利益準備金への振替 | | | | 1,350 | 1,350 | | | - | | - |
| 持分変動及びその他 | | | 74 | | | | | 74 | 289 | 363 |
| 当期純利益 | | | | | 113,381 | | | 113,381 | 5,985 | 119,366 |
| その他の包括利益 (損失) - 税控除後 | 14 | | | | | 15 | | 15 | 871 | 856 |
| 新株予約権の付与 及び行使 | 13 | | 3 | | | | | 3 | | 3 |
| 自己株式の購入等 | | | | | | | 38 | 38 | | 38 |
| 自己株式の売却等 | | | 113 | | | | 571 | 684 | | 684 |
| 期末残高 | | 67,870 | 138,285 | 45,368 | 1,357,350 | 18,682 | 50,881 | 1,576,674 | 71,841 | 1,648,515 |

「連結財務諸表に関する注記」を参照

【連結キャッシュ・フロー計算書】
株式会社小松製作所及び連結子会社

| 区分 | 注記番号 | 2015年度 (自 2015年4月1日 至 2016年3月31日) | | 2016年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) | |
|------------------------------------|------|---|---------|---|---------|
| | | 金額(百万円) | | 金額(百万円) | |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | | | |
| 当期純利益 | | | 143,137 | | 119,366 |
| 当期純利益から営業活動による現金及び現金同等物の増加(純額)への調整 | | | | | |
| 減価償却費等 | | 112,467 | | 104,295 | |
| 法人税等繰延分 | | 1,416 | | 1,586 | |
| 投資有価証券売却損益及び減損 | | 3,751 | | 151 | |
| 有形固定資産売却損益 | | 10,091 | | 1,229 | |
| 固定資産廃却損 | | 3,015 | | 2,825 | |
| 長期性資産の減損 | | 3,032 | | 1,743 | |
| 未払退職金及び退職給付債務の増加 | | 1,809 | | 4,439 | |
| 資産及び負債の増減 | | | | | |
| 受取手形及び売掛金の増減 | | 23,877 | | 69,120 | |
| たな卸資産の増減 | | 53,867 | | 7,474 | |
| 支払手形及び買掛金の増減 | | 13,446 | | 36,351 | |
| 未払法人税等の増減 | | 9,640 | | 3,890 | |
| その他(純額) | | 61,696 | 176,497 | 55,609 | 136,760 |
| 営業活動による現金及び現金同等物の増加(純額) | | | 319,634 | | 256,126 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | | |
| 固定資産の購入 | | | 166,479 | | 150,614 |
| 固定資産の売却 | | | 30,786 | | 18,828 |
| 売却可能投資有価証券等の売却 | | | 5,353 | | 611 |
| 売却可能投資有価証券等の購入 | | | 440 | | 292 |
| 子会社及び持分法適用会社株式等の売却 (現金流出額との純額) | | | 210 | | 5,674 |
| 子会社及び持分法適用会社株式等の取得 (現金取得額との純額) | | | 16,198 | | 7,289 |
| 貸付金の回収 | | | 210 | | 73 |
| 貸付金の貸付 | | | - | | 221 |
| 定期預金の増加(純額) | | | 2,084 | | 69 |
| 投資活動による現金及び現金同等物の減少(純額) | | | 148,642 | | 133,299 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | |
| 満期日が3カ月超の借入債務による調達 | | | 140,743 | | 124,944 |
| 満期日が3カ月超の借入債務の返済 | | | 240,626 | | 157,766 |
| 満期日が3カ月以内の借入債務の減少(純額) | | | 13,039 | | 17,070 |
| キャピタルリース債務の減少 | | | 669 | | 54 |
| 自己株式の売却及び取得(純額) | | | 64 | | 237 |
| 配当金支払 | | | 54,696 | | 54,711 |
| その他(純額) | | | 4,856 | | 3,298 |
| 財務活動による現金及び現金同等物の減少(純額) | | | 173,079 | | 107,718 |
| 為替変動による現金及び現金同等物への影響額 | | | 2,441 | | 1,467 |
| 現金及び現金同等物純増加額 | | | 354 | | 13,642 |
| 現金及び現金同等物期首残高 | | | 105,905 | | 106,259 |
| 現金及び現金同等物期末残高 | | | 106,259 | | 119,901 |

「連結財務諸表に関する注記」を参照

連結財務諸表に関する注記

1. 経営活動の概況、連結財務諸表の作成基準及び重要な会計方針

経営活動の概況

当社グループ（当社及び連結子会社）は、世界全域で各種建設機械・車両を主に製造、販売するほか、顧客や販売代理店に対して販売金融を行うリテールファイナンス事業、産業機械等の製造、販売及びその他の事業活動を行っている。

2016年度における連結売上高の事業別の構成比は次のとおりである。

建設機械・車両事業 - 86.9%、リテールファイナンス事業 - 2.6%、産業機械他事業 - 10.5%。

製品は主としてコマツブランドで、各国の販売子会社及び販売代理店を通じて販売している。これら子会社と販売代理店はマーケティングと物流を担当し、主にその担当地域の再販店を通して販売している。2016年度の連結売上高の78.2%は日本以外の市場向けで、米州が33.4%、欧州・CISが12.2%、中国が7.1%、アジア（日本及び中国を除く）・オセアニアが19.5%、中近東・アフリカが6.0%となっている。

当社グループの生産活動は、主に日本、米国、ブラジル、ドイツ、英国、イタリア、スウェーデン、ロシア、中国、インドネシア、タイ、インドの工場で行っている。

連結財務諸表の作成基準

当社の連結財務諸表は、米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（以下、「米国会計基準」）に準拠して作成している。

当連結財務諸表上では、連結会社の会計帳簿には記帳されていないいくつかの修正が加えられている。それらは主として注記26「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法について 会計処理基準について」で述べられている日米会計基準の相違によるものである。

連結財務諸表の作成状況及び米国証券取引委員会における登録状況

当社は、1964年の欧州における外貨建転換社債の発行を契機として、1963年より米国会計基準での連結財務諸表を作成している。

当社は、1967年に米国で発行の転換社債を米国証券取引委員会（以下、「SEC」）に登録した。また、1970年の新株式発行に伴い米国株主に対する割当てのための普通株式をSECに登録した。以来、外国発行会社として、米国1934年証券取引所法に基づいて、米国会計基準に基づいて作成された連結財務諸表を含む年次報告書をSECに届け出、登録していたが、2014年6月30日にSECへの登録を廃止している。

重要な会計方針

連結及び投資

当連結財務諸表は一部の重要性のない子会社を除き、当社及び当社が持分の過半数を所有する国内外のすべての子会社の財務諸表を含んでいる。米国財務会計基準審議会会計基準編纂書（以下、「会計基準編纂書」）810「連結」に従い、当社が便益の主たる受益者である変動持分事業体を連結している。当社が連結している変動持分事業体は主に欧州地域において建設機械のリースを行なっている。2016年3月31日及び2017年3月31日現在、連結貸借対照表に含まれる変動持分事業体の資産はそれぞれ34,103百万円及び36,061百万円である。これらの資産の大部分は受取手形及び売掛金、長期売上債権に計上されている。

当社グループが、支配力を有しないが、その営業及び財務の方針に関して重要な影響を与えることのできる関連会社に対する投資は、持分法によって評価している。

在外子会社の財務諸表項目の換算

在外子会社の財務諸表項目の換算は、資産及び負債は期末時の為替レートで、収益及び費用は各年度の平均為替レートで換算している。その結果生じた外貨換算差額は、純資産の部にその他の包括利益（損失）累計額として表示している。すべての為替差損益は、発生した期間のその他の収益（費用）に含まれている。

貸倒引当金

当社グループは、債権に対する貸倒見積額を貸倒引当金として計上している。貸倒見積額は、一般債権については過去の貸倒実績率、回収懸念債権等特定の債権については顧客ごとの信用状況及び期日未回収債権の状況調査に基づいて決定している。なお、破産申請や業績悪化等により顧客の支払能力に疑義が生じたときは、個別に追加的な引当金を計上している。また、貸倒見積額は顧客の状況に応じて修正している。

たな卸資産

たな卸資産の評価方法は低価法を採用している。原価については、製品及び仕掛品は個別法、補給部品は主として先入先出法、原材料及び貯蔵品は総平均法で算定している。

投資有価証券

負債証券及び市場性のある持分証券は、売却可能投資有価証券として分類され、公正価額で評価されている。公正価額の変動は、連結貸借対照表のその他の包括利益（損失）累計額の一部を構成している。投資有価証券の公正価額の減価が一時的か否かの判断と、市場価格の下落の期間とその程度について、被投資会社の財政状態及び将来の業績予想等の観点から定期的に評価を行っている。

市場性のない持分証券は、取得原価で計上しており、減価が一時的か否かの判断において、当社グループは、各被投資会社の財政状態及び将来の業績予想等を考慮している。認識すべき減価額は、帳簿価額が見積り公正価額を上回る金額であり、見積り公正価額は割引キャッシュ・フロー又はその他の適切な評価方法により定期的に算定されている。

有形固定資産及び減価償却の方法

有形固定資産は取得価額（減価償却累計額控除後）で表示されており、減価償却費は見積耐用年数に基づき、定額法によって計算されている。

当社グループの見積耐用年数は建物及び構築物が3-50年、機械装置他が2-20年となっている。

当社グループは、特定の機械装置他をキャピタルリースとして資産計上している。

2016年3月31日現在及び2017年3月31日現在においてキャピタルリースとして資産計上された有形固定資産は、取得価額がそれぞれ8,403百万円及び3,505百万円、減価償却累計額がそれぞれ5,748百万円及び1,275百万円である。

通常の修繕費用は発生時に費用計上し、規模の大きな更新や改善については資産計上している。固定資産が廃棄あるいは処分された時には、当該取得価額と減価償却累計額は連結貸借対照表より除外し、両者の差額を連結損益計算書のその他の営業収益（費用）に計上している。

営業権及びその他の無形固定資産

当社グループは、企業結合について取得法を使用している。営業権については、少なくとも各年度に1回減損テストを実施している。耐用年数が明らかではない無形固定資産については、耐用年数が明らかになるまでの期間は償却せず、少なくとも各年度に1回減損テストを実施している。耐用年数が明確に見積り可能な無形固定資産については、見積耐用年数で償却し、減損の可能性が見込まれる場合は必ず減損テストを実施している。資産又は資産グループの帳簿価額が割引前見積りキャッシュ・フローを超える場合、減損損失が認識される。減損損失の額は、割引キャッシュ・フロー計算により算出した資産又は資産グループの公正価額と帳簿価額との差額として計算される。

収益の認識

当社グループは、(1) 取引を裏付ける説得力のある証拠が存在し、(2) 顧客やディーラーに対する製品の引渡しあるいは役務の提供が実行され、(3) 販売価格が確定又は確定可能であり、(4) 代金の回収可能性が合理的に確保された場合に収益を認識している。

建設機械、車両及び産業機械の販売による収益は、製品の所有権及び所有に関わるリスクがすべて外部の顧客やディーラーに移転した時点で認識している。これは顧客やディーラーの検収又は据付工事の完了の時点となる。検収条件は顧客やディーラーとの契約や協定によって決定される。製品、据付、メンテナンスなどの組み合わせによる多様な取引契約については、別個の会計単位の要件を満たす場合、会計単位ごとにその公正価値に基づき収益を計上している。当社グループは、主に鉱山機械及び大型産業機械の販売に関連して、輸送又は据付指導の役務提供契約を顧客と別途締結する場合があるが、これらの役務収益については、製品の販売とは別に契約条件に基づき役務の提供が完了した時点で認識している。

修理保守や輸送サービスによる収益は、役務の提供が完了した時点で認識している。当社グループは、長期にわたる固定価格でのメンテナンス契約を顧客と締結している場合があるが、この役務収益は契約期間にわたって認識している。

当社の一部の連結子会社は、建設機械を顧客にレンタルしているが、この賃貸収益は定額法により賃貸期間にわたって認識している。

販売金融の収益は利息法によって認識している。また、オペレーティングリースの収益は定額法によりリース期間にわたって認識している。

なお、収益は売上値引き控除後で計上しており、消費税等は除いて表示している。

法人税等

繰延税金資産及び負債は、連結財務諸表上の資産及び負債の計上額とそれらに対応する税務上の金額との差異、並びに税務上の繰越欠損金及び繰越税額控除に係る将来の税効果額に基づいて認識している。当該繰延税金資産及び負債は、それらの一時差異及び繰延が解消あるいは実現すると見込まれる年度の課税所得に対して適用されると見込まれる法定税率を使用して算出している。税率変更による繰延税金資産及び負債への影響は、その税率変更に関する法律の制定日を含む年度の期間損益として認識することになる。

また、技術的な解釈に基づき50%超の可能性をもって認められる税務ポジションは、財務諸表への影響を認識している。その税務ポジションに関連するベネフィットは、税務当局との解決により、50%超の可能性で実現が期待される最大金額で測定される。

製品保証引当金

製品販売後のアフターサービス費用の支出に備えるため、過去の実績に基づき必要額をその他の流動負債及びその他の固定負債に計上している。

退職後給付

当社グループは、退職年金制度の積立超過又は積立不足を資産又は負債として連結貸借対照表に認識しており、対応する調整を税効果調整後でその他の包括利益（損失）累計額に計上している。

年金数理計算上の純損益の償却は、当社グループの当期年金費用を構成している。期首時点において純損失が予測給付債務及び年金資産の公正価値のうち、大きい方の10%を超える場合は、償却として費用計上している。その場合、従業員の平均残存勤務年数で均等償却している。年金資産の期待収益率は、過去の年金資産の長期収益率をもとに決定している。年金計算で用いられている割引率は、現在入手可能で、かつ給付期間にわたって入手可能と予想される格付けの高い確定利付債の市場金利に基づいて決定している。

株式報酬

当社は、報酬コストを公正価値基準法により認識している。報酬コストは、ストック・オプションの権利付与日における公正価値として算定され、権利確定日までの期間にわたって費用計上されている。

1株当たりの情報

基本的1株当たり当社株主に帰属する当期純利益は、当社株主に帰属する当期純利益を各年度の自己株式控除後の平均発行済普通株式数で除して算出している。希薄化後1株当たり当社株主に帰属する当期純利益は、予想される希薄化がある場合には、それを反映して算出している。すなわち、すべての希薄化効果のあるストック・オプションは行使されたものとし、平均市場価格で払込金により購入できるとみなされる自己株式数を控除したものを使用している。

連結損益計算書に表示した1株当たり配当金は決議され、各事業年度に支払われた額をもとに算定している。

現金及び現金同等物

現金及び現金同等物は取得日から満期日までの期間が3カ月以内の流動性の高い短期金融資産を含んでいる。

当社グループの資金の効率性を高めるため、海外子会社を含めたグループ間のキャッシュマネジメントシステム（グローバル・キャッシュ・プーリング、以下、「GCP」）を特定の金融機関と構築しており、特定の金融機関に対する預入総額を上限にGCP参加会社は借入を行っている。当GCPにおいては、預入金及び借入金の残高を相殺できる条項が含まれており、2016年3月31日及び2017年3月31日における相殺金額はそれぞれ176,753百万円及び171,135百万円である。

金融派生商品

当社グループは、金利の変動や為替の変動リスクをヘッジするために、様々な金融派生商品を利用している。他の金融商品に組み込まれている金融派生商品を含むすべての金融派生商品は、公正価額で資産又は負債として、貸借対照表に計上されている。ヘッジとして認められない金融派生商品の公正価額の変動及びヘッジの非有効部分については当期の損益に計上される。公正価値ヘッジとして有効な金融派生商品の公正価額の変動は、ヘッジ対象の公正価額の変動とともに発生した期の損益に計上される。公正価額の変動のうちキャッシュ・フローヘッジとして有効な部分については、その他の包括利益（損失）累計額に計上され、ヘッジ対象が損益として認識されたときに損益に計上される。

長期性資産の減損及び処分予定の長期性資産に関する会計

当社グループは、使用目的で保有している長期性資産及び特定の無形固定資産につき、資産又は資産グループの帳簿価額相当が回収できないという事象や状況の変化が生じた場合には、その資産又は資産グループから生じるキャッシュ・フローに基づき、減損に関する検討を実施している。使用目的で保有している資産又は資産グループの減損は、当該資産又は資産グループの使用及びその後の処分から生じると予測される割引前見積みキャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回った場合に認識される。減損損失は、その資産又は資産グループの帳簿価額がその公正価額を上回った額として測定される。また、処分予定の長期性資産及び特定の無形固定資産について、帳簿価額もしくは売却に要する費用を控除した公正価額のうちどちらか低い価額で評価している。

見積りの使用

当社グループは、米国会計基準に従って、種々の見積りと仮定を行っている。それらの見積りと仮定は、連結財務諸表上の資産・負債・収益・費用の計上額に影響を及ぼしている。実際の結果がこれらの見積りと異なることもあり得る。当社グループは見積りと仮定について、いくつかの分野において財務諸表に特に重要な影響を及ぼすと認識している。それらは、有形固定資産の耐用年数の設定、貸倒引当金、長期性資産及び営業権の減損、退職給付債務及び費用、製品保証引当金、金融商品の公正価額、繰延税金資産の認識、法人税等の不確実性及びその他の偶発事象である。また、現在の経済環境は、これらの見積り固有の不確実性の程度を増している。

2016年度において適用となった会計基準

当社グループは、会計基準アップデート2015-16「企業結合 - 測定期間中の修正に関する会計処理の簡素化」を適用している。同アップデートは、企業結合が完了した後の会計期間（測定期間）中の修正について、財務諸表を遡及修正する規定を削除し、その修正金額が確定した報告期間に認識することを要求している。同アップデートの適用による当社の財政状態及び経営成績への影響はない。

今後適用となる新会計基準

米国財務会計基準審議会は、2014年5月に会計基準アップデート2014-09「顧客との契約から生じる収益」を発行した。同アップデートは、会計基準編纂書605「収益の認識」を改訂し、顧客への財やサービスの移転を、企業が財やサービスと交換に受け取れると見込まれる対価を反映した金額で収益を認識することを要求している。同アップデートは、2016年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用は認められない。米国財務会計基準審議会は、2015年8月に会計基準アップデート2015-14「顧客との契約から生じる収益 - 適用日の延期」を発行した。同アップデートは、収益認識に関する基準書の強制適用日を1年延期するものであるが、当初の適用日から適用することも認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2015年11月に会計基準アップデート2015-17「繰延税金の貸借対照表上の分類」を発行した。同アップデートは、貸借対照表を流動・非流動に区分して表示する場合に、すべての繰延税金資産及び繰延税金負債を非流動に分類することを要求している。同アップデートは、2016年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用される。当社グループは、現在、適用による財政状態に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2016年1月に会計基準アップデート2016-01「金融資産及び金融負債の認識及び測定」を発行した。同アップデートは、企業が保有する持分投資が損益計算書に与える影響及び公正価値オプションの適用を選択した金融負債の公正価値変動の認識を変更するものである。持分投資については、原則として公正価値で評価され、その公正価値変動を損益で認識することを要求している。また、公正価値オプションの適用を選択した金融負債については、当該金融負債固有の信用リスクによる公正価値の変動をその他の包括利益で認識することを要求している。同アップデートは、2017年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用は一部について認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2016年2月に会計基準アップデート2016-02「リース」を発行した。同アップデートは、借手については、ほとんどすべてのリース契約に対して、貸借対照表上でのリース資産とリース負債の計上を要求している。貸手については、現行基準から概ね変更されていない。同アップデートは、2018年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用も認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2017年1月に会計基準アップデート2017-04「営業権の減損会計の簡略化」を発行した。同アップデートは、営業権の減損テストの第2ステップ、すなわち、営業権の公正価値相当額を算出し、これを営業権の帳簿価額と比較する手続きを削除し、第1ステップで報告単位の帳簿価額が公正価値を上回る金額を減損損失として認識することを要求している。同アップデートは、2020年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用も認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

米国財務会計基準審議会は、2017年3月に会計基準アップデート2017-07「期間年金費用及び期間退職後給付費用の表示の改善」を発行した。同アップデートは、期間年金費用及び期間退職後給付費用を勤務費用要素とそれ以外の要素に区分し、前者は他の人件費と同一の項目に表示する一方、後者は営業外損益に表示することを要求している。また、同アップデートでは、資産計上が適格であるのは勤務費用要素のみであることを明示している。同アップデートは、2017年12月16日以降開始する連結会計年度及びその四半期連結会計期間から適用され、早期適用も認められる。当社グループは、現在、適用時期及び適用による財政状態及び経営成績に与える影響について検討中である。

2. 補足的キャッシュ・フロー情報

連結キャッシュ・フロー計算書の補足的情報は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|----------------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 現金支出項目 | | |
| 利息支払額 | 9,287 | 7,970 |
| 法人税等支払額 | 64,138 | 44,369 |
| 非現金支出項目 | | |
| キャピタルリース債務の発生額 | 214 | 767 |

3. 企業結合の状況

コマツマキナリアスメキシコ(株)

2016年2月12日、当社はグループ会社を通じて、発行済株式の60%を総額12,368百万円で取得することにより、三井物産(株)のメキシコ子会社で、当社グループが製造する鉱山機械のサービスを提供するロードマシナリー(株)を買収した。なお、2016年10月にロードマシナリー(株)は社名をコマツマキナリアスメキシコ(株)に変更した。

当社グループは、鉱物資源が豊富なメキシコの鉱山機械事業を重要な成長市場と位置付けており、同社をメーカー主導で運営することで、新規顧客の開拓、機械のオーバーホール及び速やかな部品供給などのプロダクトサポートの強化を実現していく。

当社グループは、会計基準編纂書805「企業結合」に基づき、取得資産、引受負債の公正価値の測定を行っていたが、2016年9月末をもってすべて完了した。測定が完了するまで認識していた暫定金額に修正はなかった。

取得日における取得価額配分後の取得資産及び引受負債の要約表は以下のとおりである。

(百万円)

| | |
|-------------------------|--------|
| 取得の対価 | |
| 現金及び現金同等物 | 12,368 |
| 取得の対価の公正価値 | 12,368 |
| 取得関連費用(販売費及び一般管理費に含まれる) | 178 |
| 識別可能取得資産及び引受負債 | |
| 流動資産 | 14,716 |
| 有形固定資産 | 2,473 |
| 無形固定資産 | 6,078 |
| 取得資産合計 | 23,267 |
| 流動負債 | 5,632 |
| 固定負債 | 4,393 |
| 引受負債合計 | 10,025 |
| 取得純資産 | 13,242 |
| 非支配持分 | 4,484 |
| 営業権 | 3,610 |
| | 12,368 |

営業権3,610百万円は建設機械・車両事業セグメントに割当てられている。営業権は税務上損金算入されない。

2015年度の連結損益計算書に含まれる、当株式取得日以後の同社の売上高、当社株主に帰属する当期純利益の金額は重要ではない。

また、2014年4月1日時点で当株式取得が行われたと仮定した場合の、2015年度の売上高、当社株主に帰属する当期純利益に与える影響額も重要ではない。

4. 受取手形及び売掛金

2016年3月31日及び2017年3月31日現在における売上債権の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 受取手形 | 159,117 | 174,250 |
| 売掛金 | 440,068 | 462,134 |
| 計 | 599,185 | 636,384 |
| 貸倒引当金(流動) | 15,795 | 17,119 |
| 受取手形及び売掛金 | 583,390 | 619,265 |
| 長期売上債権(貸倒引当金控除前) | 293,717 | 319,153 |
| 貸倒引当金(非流動) | 1,794 | 5,207 |
| 長期売上債権 | 291,923 | 313,946 |

割賦受取債権及びリース債権(前受利息控除後)は、受取手形及び売掛金並びに長期売上債権に含めている。

2015年度及び2016年度の金融債権に対する貸倒引当金の変動は次のとおりである。

| | 2015年度 (百万円) | 2016年度 (百万円) |
|------|-----------------|-----------------|
| 期首残高 | 11,705 | 10,551 |
| 当期繰入 | 1,485 | 9,679 |
| 貸倒償却 | 1,801 | 4,410 |
| その他 | 838 | 323 |
| 期末残高 | 10,551 | 15,497 |

当社グループの販売金融をしている連結子会社の金融債権については、支払期日より30日を経過しても支払が滞っている場合、延滞債権として認識している。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、支払期日を経過した金融債権のうち、31日から90日及び90日を超えて期日を経過したものは次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 31日 - 90日 | 2,763 | 1,526 |
| 90日超 | 14,868 | 12,293 |
| 計 | 17,631 | 13,819 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、利息を計上していない金融債権は重要な金額ではない。

リース取引は販売型リースに分類され、販売収入は賃貸開始時に認識されている。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の最低賃貸料残高は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 最低賃貸料残高 | 135,708 | 114,140 |
| 未認識金利残高 | 9,284 | 7,799 |
| 最低賃貸料残高(純額) | 126,424 | 106,341 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在のリース資産の残存価額は重要な金額ではない。

2015年度及び2016年度において証券化取引は実施していない。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、当社グループは証券化された売上債権を有していない。

5. たな卸資産

2016年3月31日及び2017年3月31日現在のたな卸資産の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|------------|------------|------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 製品（含む補給部品） | 385,623 | 383,630 |
| 仕掛品 | 106,233 | 109,844 |
| 原材料及び貯蔵品 | 47,755 | 40,423 |
| | 539,611 | 533,897 |

6. 投資有価証券

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の投資有価証券は主として売却可能投資有価証券である。

未実現保有損益は、実現するまでその他の包括利益（損失）累計額に区分計上されている。

主な投資有価証券の種類別の原価額、未実現利益、未実現損失及び公正価額は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | | | |
|------------|------------|--------|-------|--------|
| | 原価額 | 未実現利益 | 未実現損失 | 公正価額 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 売却可能投資有価証券 | | | | |
| 市場性のある持分証券 | 13,297 | 30,520 | - | 43,817 |
| その他の投資有価証券 | 7,773 | | | |
| | 21,070 | | | |
| | 2017年3月31日 | | | |
| | 原価額 | 未実現利益 | 未実現損失 | 公正価額 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 売却可能投資有価証券 | | | | |
| 市場性のある持分証券 | 13,035 | 46,032 | - | 59,067 |
| その他の投資有価証券 | 8,649 | | | |
| | 21,684 | | | |

その他の投資有価証券は、主に市場性のない持分証券である。

2015年度及び2016年度の売却可能投資有価証券の売却手取金額は、それぞれ5,353百万円及び611百万円である。

2015年度及び2016年度の売却可能投資有価証券の売却損益及び減損は、純額でそれぞれ3,751百万円及び151百万円の利益である。これらは、連結損益計算書のその他の収益（費用）の中に含まれている。

投資有価証券の売却原価は平均原価法で算定している。

7. 関連会社に対する投資及び貸付金

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の関連会社に対する投資及び貸付金の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|-----|---------------------|---------------------|
| 投資 | 28,123 | 30,109 |
| 貸付金 | - | 221 |
| 計 | 28,123 | 30,330 |

関連会社に対する投資及び貸付金は、主に20%から50%を所有し営業及び財務の方針に関して重要な影響を与えることのできる会社に対するものである。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の関連会社に対する受取手形及び売掛金、短期貸付金及び支払手形及び買掛金は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 受取手形及び売掛金 | 24,604 | 25,484 |
| 短期貸付金 | 252 | 191 |
| 支払手形及び買掛金 | 11,006 | 10,731 |

2015年度及び2016年度の関連会社に対する売上高及び受取配当金は次のとおりである。

| | 2015年度 (百万円) | 2016年度 (百万円) |
|-------|-----------------|-----------------|
| 売上高 | 73,333 | 68,299 |
| 受取配当金 | 1,214 | 1,209 |

関係会社間の未実現損益は連結財務諸表上、消去されている。

2015年度及び2016年度の連結上の未処分利益には持分法により処理されている会社の未分配利益に対する連結会社の持分が、それぞれ16,177百万円及び18,323百万円含まれている。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、関連会社に対する投資の連結貸借対照表計上額と関連会社の純資産に対する当社グループの持分との差額は、重要な金額ではない。

2015年度及び2016年度の関連会社に関する要約財務情報は次のとおりである。

| | 2015年度 (百万円) | 2016年度 (百万円) |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 流動資産 | 142,683 | 137,415 |
| 有形固定資産 - 減価償却累計額控除後 | 48,746 | 47,398 |
| 投資及びその他の資産 | 19,647 | 23,647 |
| 資産合計 | 211,076 | 208,460 |
| 流動負債 | 102,115 | 94,138 |
| 固定負債 | 30,891 | 30,827 |
| 純資産 | 78,070 | 83,495 |
| 負債及び純資産合計 | 211,076 | 208,460 |
| 売上高 | 218,919 | 217,437 |
| 当期純利益 | 5,729 | 8,577 |

8. 有形固定資産

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の有形固定資産の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|---------|---------------------|---------------------|
| 取得価額 | | |
| 土地 | 102,141 | 100,631 |
| 建物及び構築物 | 439,475 | 445,030 |
| 機械装置他 | 944,039 | 929,206 |
| 建設仮勘定 | 14,477 | 20,481 |
| 計 | 1,500,132 | 1,495,348 |
| 減価償却累計額 | 802,390 | 816,321 |
| 期末残高 | 697,742 | 679,027 |

9. 担保資産

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の保証債務の担保に供している資産は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|----------|---------------------|---------------------|
| その他の流動資産 | 548 | 260 |
| 計 | 548 | 260 |

上記の担保資産を対応する債務の種類別に分類すると次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|------|---------------------|---------------------|
| 保証債務 | 548 | 260 |
| 計 | 548 | 260 |

10. 営業権及びその他の無形固定資産

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の営業権を除く無形固定資産は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | | | 2017年3月31日 | | |
|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| | 取得価額 百万円 | 償却累計額 百万円 | 期末残高 百万円 | 取得価額 百万円 | 償却累計額 百万円 | 期末残高 百万円 |
| 償却対象無形固定資産 | | | | | | |
| ソフトウェア | 28,798 | 14,269 | 14,529 | 31,132 | 15,221 | 15,911 |
| 借地権 | 8,070 | 856 | 7,214 | 7,943 | 1,339 | 6,604 |
| その他 | 46,147 | 19,587 | 26,560 | 49,152 | 23,223 | 25,929 |
| 合計 | 83,015 | 34,712 | 48,303 | 88,227 | 39,783 | 48,444 |
| 非償却無形固定資産 | | | 14,753 | | | 12,639 |
| その他無形固定資産合計 | | | 63,056 | | | 61,083 |

2017年3月31日現在のその他の償却対象無形固定資産の期末残高は、主に2007年度におけるコマツNTC(株)株式の追加取得により計上した顧客関係6,743百万円及び技術2,150百万円並びに2011年度におけるギガフォトン(株)株式の追加取得により計上した顧客関係956百万円及び技術3,940百万円である。

2015年度及び2016年度の償却対象無形固定資産の償却費合計額は、それぞれ7,388百万円及び8,294百万円である。

また、2017年3月31日現在、連結貸借対照表に計上されている償却対象無形固定資産に係る翌年度以降5年間における見積償却費は次のとおりである。

| 年度 | |
|--------|----------|
| 2017年度 | 8,420百万円 |
| 2018年度 | 7,697 |
| 2019年度 | 5,971 |
| 2020年度 | 4,477 |
| 2021年度 | 3,545 |

2015年度及び2016年度における営業権の帳簿価額について、事業の種類別セグメントの変動は次のとおりである。

| | 建設機械・車両 (百万円) | リテールファイナンス (百万円) | 産業機械他 (百万円) | 計 (百万円) |
|--------------|------------------|---------------------|----------------|------------|
| 2015年3月31日残高 | | | | |
| 営業権 | 29,065 | 903 | 15,017 | 44,985 |
| 減損累計額 | 8,179 | - | 540 | 8,719 |
| | 20,886 | 903 | 14,477 | 36,266 |
| 取得額 | 4,859 | - | - | 4,859 |
| 減損認識額 | 308 | - | - | 308 |
| 外貨換算修正額 | 755 | 57 | - | 812 |
| 2016年3月31日残高 | | | | |
| 営業権 | 33,169 | 846 | 15,017 | 49,032 |
| 減損累計額 | 8,487 | - | 540 | 9,027 |
| | 24,682 | 846 | 14,477 | 40,005 |
| 取得額 | 607 | - | - | 607 |
| 外貨換算修正額 | 536 | 4 | - | 540 |
| 2017年3月31日残高 | | | | |
| 営業権 | 33,240 | 842 | 15,017 | 49,099 |
| 減損累計額 | 8,487 | - | 540 | 9,027 |
| | 24,753 | 842 | 14,477 | 40,072 |

2015年度まで当社グループは、事業セグメントを1)建設機械・車両、2)産業機械他の二つに区分していたが、意思決定単位の見直しに伴い、2016年度よりセグメント区分を1)建設機械・車両、2)リテールファイナンス、3)産業機械他の三つに変更している。これに伴い、2014年度及び2015年度の数値を2016年度の表示に組替えて表示している。

11. 短期債務及び長期債務

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の短期債務の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 銀行、保険会社等 | 122,552 | 109,452 |
| コマーシャル・ペーパー | 22,000 | 19,000 |
| 短期債務 | 144,552 | 128,452 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の短期債務の加重平均利率はそれぞれ1.5%及び1.4%である。

一部の連結子会社は金融機関との間に合計20,172百万円のコミットメントライン契約を締結しており、2017年3月31日現在の未使用枠16,739百万円はすべて即時利用可能である。また当社は180,000百万円のコマーシャル・ペーパープログラムを保有しており、2017年3月31日現在の未使用枠161,000百万円は所定の手続きを実施することにより利用可能となる。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の長期債務の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|--|---------------------|---------------------|
| 無担保長期債務 | | |
| 銀行、保険会社等 返済期限 2017年 - 2025年 加重平均利率 1.8% | 164,519 | 162,156 |
| ユーロ・ミディアム・ターム・ノート 返済期限 2017年 - 2021年 加重平均利率 2.2% | 61,897 | 60,799 |
| 2016年満期0.58%無担保社債 | 30,000 | - |
| 2017年満期0.32%無担保社債 | 30,000 | 30,000 |
| 2019年満期0.28%無担保社債 | 20,000 | 20,000 |
| キャピタルリース債務(注記16) | 1,007 | 1,269 |
| その他の債務 | 5,577 | 6,026 |
| 計 | 313,000 | 280,250 |
| 控除：1年以内期限到来分 | 100,364 | 89,391 |
| 長期債務 | 212,636 | 190,859 |

当社、コマツファイナンスアメリカ㈱及びコマツキャピタルヨーロッパ㈱は、ユーロ・ミディアム・ターム・ノート(以下、「EMTN」)プログラムの発行体としてロンドン証券取引所に登録しており、2016年3月31日及び2017年3月31日現在のこのプログラムの登録金額は、いずれも14億米ドルである。

このプログラムに基づき、それぞれの発行体はディーラーとの間で合意されたすべての通貨の債券を発行できる。それらの発行体は、いくつかの異なる利率と返済期限を持つEMTNを、2015年度は発行していないが、2016年度は総額で44,876百万円発行した。

また、当社は2016年11月に2年間有効の150,000百万円の社債発行枠を登録した。2017年3月31日現在の未使用枠は150,000百万円となっている。なお、2017年3月31日現在の社債の残高は、過去に登録した社債発行枠に基づいて発行したものである。

国内における大部分の長期及び短期の銀行借入金は、一般的な銀行取引約定に基づいて行われている。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の長期債務の決算日後の返済額は次のとおりである。ただし、2016年3月31日及び2017年3月31日現在の公正価額の調整額143百万円(損)及び8百万円(益)を除いている。

| 返済年度 | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 決算日後1年以内 | 100,190 | 89,399 |
| 1年超2年以内 | 66,356 | 68,862 |
| 2年超3年以内 | 91,191 | 45,245 |
| 3年超4年以内 | 29,842 | 19,638 |
| 4年超5年以内 | 19,833 | 56,374 |
| 5年超6年以内及びそれ以降 | 5,445 | 740 |
| 計 | 312,857 | 280,258 |

12. 年金及びその他の退職給付債務

当社は一部の例外を除き、従業員に対し退職金と確定給付企業年金（キャッシュバランス型）の制度を採用している。この制度は、60才に達した定年退職者には退職時の給与、勤続年数その他の要素に基づき算定される支給額の約6割を年金より支給し、残りの部分を退職金より支給する。また、この制度は定年退職前の退職者についても退職金を支給する。確定給付企業年金（キャッシュバランス型）では、年金加入者の個人別勘定に、毎年の給与水準と市場連動金利に基づいて計算された金額が積立てられる。一部の連結子会社においても、勤続年数その他の要素に基づき算定される、様々な外部積立の年金基金制度又は内部引当の退職金制度を有している。当社グループの年金積立方針は、現在までに提供された役務に対する給付に加え、将来提供されるであろう役務に対する給付を賄うことを考慮して拠出されている。

当社グループの確定給付制度の予測給付債務及び年金資産の公正価額の期首残高と期末残高との調整は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|---------------|------------|------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 予測給付債務の変動： | | |
| 予測給付債務期首残高 | 171,218 | 177,769 |
| 勤務費用 | 8,366 | 9,192 |
| 利息費用 | 2,780 | 1,772 |
| 年金数理計算上の純損失 | 7,833 | 2,373 |
| 従業員拠出 | 207 | 132 |
| 連結子会社の異動に伴う増減 | - | 1,088 |
| 制度の改訂 | 826 | - |
| 清算 | 125 | 94 |
| 給付額 | 9,110 | 9,393 |
| 外貨換算修正額 | 4,226 | 2,546 |
| 予測給付債務期末残高 | 177,769 | 178,117 |
| 年金資産の変動： | | |
| 年金資産の公正価額期首残高 | 129,363 | 123,327 |
| 資産の実際収益 | 239 | 8,737 |
| 事業主拠出 | 4,953 | 4,201 |
| 従業員拠出 | 207 | 132 |
| 連結子会社の異動に伴う増減 | - | 664 |
| 清算 | 125 | 77 |
| 給付額 | 6,905 | 6,165 |
| 外貨換算修正額 | 4,405 | 2,515 |
| 年金資産の公正価額期末残高 | 123,327 | 126,976 |
| 期末時点の積立状況 | 54,442 | 51,141 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の連結貸借対照表上の認識額は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|----------------|------------|------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 繰延税金及びその他の資産 | 7,902 | 8,745 |
| 売却予定負債 | 700 | - |
| 繰延税金及びその他の流動負債 | 266 | 314 |
| 退職給付債務 | 61,378 | 59,572 |
| | 54,442 | 51,141 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在のその他の包括利益（損失）累計額における認識額は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|-------------|------------|------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 年金数理計算上の純損失 | 42,392 | 36,929 |
| 過去勤務費用 | 383 | 88 |
| | 42,775 | 37,017 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在のすべての確定給付制度の累積給付債務は、それぞれ159,910百万円、160,681百万円である。

累積給付債務及び予測給付債務が年金資産を上回っている退職給付及び年金制度における累積給付債務、予測給付債務及び年金資産の公正価額は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 累積給付債務が年金資産を上回っている制度 | | |
| 累積給付債務 | 127,465 | 121,576 |
| 年金資産 | 82,464 | 77,887 |
| 予測給付債務が年金資産を上回っている制度 | | |
| 予測給付債務 | 145,218 | 144,360 |
| 年金資産 | 83,494 | 84,475 |

当社グループの2015年度及び2016年度における確定給付制度の期間純費用の内訳は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|----------------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 勤務費用 | 8,366 | 9,192 |
| 利息費用 | 2,780 | 1,772 |
| 年金資産の期待収益 | 3,818 | 3,367 |
| 年金数理計算上の純損失償却額 | 1,575 | 2,466 |
| 過去勤務費用償却額 | 649 | 244 |
| 期間純費用 | 9,552 | 10,307 |

2015年度及び2016年度において、その他の包括利益（損失）における、年金資産と予測給付債務のその他の変動は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|--------------------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 年金数理計算上の純損失（利益）発生額 | 11,412 | 2,997 |
| 年金数理計算上の純損失償却額 | 1,575 | 2,466 |
| 過去勤務費用発生額 | 826 | 51 |
| 過去勤務費用償却額 | 649 | 244 |
| | 10,014 | 5,758 |

2017年度において、その他の包括利益（損失）累計額から期間純費用として償却される年金数理計算上の純損益及び過去勤務費用の予測額は次のとおりである。

| | 2017年度 |
|----------------|--------|
| | 百万円 |
| 年金数理計算上の純損失償却額 | 1,803 |
| 過去勤務費用償却額 | 264 |

当社グループの2016年3月31日及び2017年3月31日現在における確定給付制度の給付債務に係る前提条件（加重平均）は、次のとおりである。

| | 国内制度 | | 海外制度 | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2016年 3月31日 | 2017年 3月31日 | 2016年 3月31日 | 2017年 3月31日 |
| 割引率 | 0.1% | 0.1% | 4.1% | 3.8% |
| 予定昇給率（ポイント制） | 3.9% | 4.3% | - | - |
| 将来の平均報酬水準増加率 | 2.6% | 2.6% | 3.6% | 3.7% |

当社グループの2015年度及び2016年度における確定給付制度の期間純費用に係る前提条件（加重平均）は次のとおりである。

| | 国内制度 | | 海外制度 | |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| | 2015年度 | 2016年度 | 2015年度 | 2016年度 |
| 割引率 | 0.8% | 0.1% | 3.8% | 4.1% |
| 予定昇給率（ポイント制） | 3.9% | 3.9% | - | - |
| 将来の平均報酬水準増加率 | 2.6% | 2.6% | 3.6% | 3.6% |
| 年金資産の長期期待収益率 | 1.5% | 1.5% | 5.4% | 5.0% |

当社及び一部の国内連結子会社は、確定給付企業年金（キャッシュバランス型）の年金制度を採用している。これらの会社ではポイント制に基づく予定昇給率を採用している。

当社グループは、年金資産の長期期待収益率について、投資対象の様々な資産カテゴリー別に将来収益に対する予測や過去の運用実績を考慮し、設定している。

年金資産：

当社グループの投資政策は、受給権者に対する将来の年金給付及び一時金たる給付の支払いを確実に行うため、必要とされる総合収益を長期的に確保すべく策定されている。また当社グループは、年金資産の長期期待収益率を考慮した上で、持分有価証券及び負債有価証券等の適切な組み合わせからなる基本ポートフォリオを策定している。年金資産は、中長期的に期待されるリターンを生み出すべく、基本ポートフォリオの指針に基づいて個別の持分有価証券、負債有価証券、並びに生命保険会社が扱う団体年金の一般勘定（以下、「生保一般勘定」）等に投資される。当社グループは、この基本ポートフォリオを修正する必要があるかどうかを判断するため、年金資産の長期期待収益と実際の運用収益との乖離幅を毎年検証している。また年金資産の長期期待収益率を達成するために、基本ポートフォリオの見直しが必要だと考えられる場合は、必要な範囲で基本ポートフォリオを見直す。当社では、こうした年金資産の運用について社内に「年金・退職金委員会」を設置して定期的に監視している。

当社グループの基本ポートフォリオは、大きく3つの資産区分に分類され、約35%を持分有価証券で運用し、約35%を負債有価証券で運用し、生保一般勘定等その他資産で約30%を運用している。

持分有価証券は、主に証券取引所に上場されている株式であり、投資対象の経営内容について精査し、業種、銘柄等で適切な分散投資を行っている。負債有価証券は、主に国債及び公債、社債から構成されており、格付け、利率、償還日等の発行条件を精査して、適切な分散投資を行っている。合同運用信託については、持分有価証券と同様の投資方針で分散投資を行っている。生保一般勘定は、一定の予定利率と元本が保証されている。外国銘柄への投資については、政治、経済の安定性、決済システム及び税制等の市場特性を精査し、適切に投資対象国及び通貨を選定している。投資リスクの過度な集中はない。

公正価値の測定に使用されるインプットの3つのレベルの区分については、注記21に記載している。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の資産クラス別の年金資産の公正価値は以下のとおりである。

| | 2016年3月31日 | | | (百万円) |
|--------|------------|--------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 年金資産 | | | | |
| 現金 | 1,064 | - | - | 1,064 |
| 持分有価証券 | | | | |
| 国内株式 | 8,645 | 298 | - | 8,943 |
| 外国株式 | 16,395 | 3,949 | - | 20,344 |
| 合同運用信託 | 7,507 | 1,269 | - | 8,776 |
| 負債有価証券 | | | | |
| 国債及び公債 | 23,175 | 8,288 | - | 31,463 |
| 社債 | - | 15,476 | - | 15,476 |
| その他資産 | | | | |
| 生保一般勘定 | - | 36,177 | - | 36,177 |
| その他 | 719 | 365 | - | 1,084 |
| 年金資産合計 | 57,505 | 65,822 | - | 123,327 |

| | 2017年3月31日 | | | (百万円) |
|--------|------------|--------|------|---------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 年金資産 | | | | |
| 現金 | 1,204 | - | - | 1,204 |
| 持分有価証券 | | | | |
| 国内株式 | 10,643 | 116 | - | 10,759 |
| 外国株式 | 17,946 | 1,447 | - | 19,393 |
| 合同運用信託 | 6,707 | 1,256 | - | 7,963 |
| 負債有価証券 | | | | |
| 国債及び公債 | 21,385 | 12,256 | - | 33,641 |
| 社債 | - | 17,046 | - | 17,046 |
| その他資産 | | | | |
| 生保一般勘定 | - | 35,901 | - | 35,901 |
| その他 | 739 | 330 | - | 1,069 |
| 年金資産合計 | 58,624 | 68,352 | - | 126,976 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、当社グループが年金資産として保有している持分有価証券に含まれる当社株式は25百万円及び58百万円である。

持分有価証券の合同運用信託は、主に米国子会社が年金資産として保有しているものであり、上場株式を対象として米国を中心とした外国株式に投資している。

国債及び公債は、国内に約20%、海外に約80%を投資している。

年金資産のレベル区分は、リスクによる分類ではなく、公正価値を測定する際のインプットに基づき分類したものである。

レベル1に該当する資産は、主に持分有価証券及び負債有価証券で、活発な市場における市場価格で評価している。レベル2に該当する資産は、持分有価証券、負債有価証券及び生保一般勘定で、持分有価証券及び負債有価証券は、レベル1以外の直接的又は間接的に観察可能なインプットで評価しており、生保一般勘定は転換価格で評価している。

キャッシュ・フロー：

拠出

当社グループは、2017年度において当該確定給付制度に対して4,336百万円の拠出を見込んでいる。

予想将来給付額

翌年度以降10年間における予想将来給付額は次のとおりである。

| 年度 | |
|-------------------|----------|
| 2017年度 | 8,876百万円 |
| 2018年度 | 7,894 |
| 2019年度 | 8,132 |
| 2020年度 | 8,557 |
| 2021年度 | 8,890 |
| 2022年度 - 2026年度 計 | 44,564 |

その他の退職後給付

一部の米国連結子会社は、従業員に対して退職後の健康管理及び生命保険の給付制度を有している。

当該制度は、給与水準に応じた拠出を行う制度である。従業員拠出額は、当該制度に係る費用のうち、当該子会社の支払額を超過した額が充当されるように調整される。当該制度は給付金や保険料の支払に応じて退職後給付費用を拠出する方針としている。

当該米国連結子会社は2007年度において、資産の保有及び退職後給付債務の支払を委託する任意従業員福利厚生基金を設立した。この任意従業員福利厚生基金による制度資産は区分され、法的規制を受けており、また、基金への拠出は税法に基づき税金が控除される可能性がある。

当該制度の累積退職後給付債務及び制度資産の公正価額の期首残高と期末残高との調整は次のとおりである。

| | 2016年 3月31日 | 2017年 3月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 累積退職後給付債務の変動： | | |
| 累積退職後給付債務期首残高 | 16,346 | 14,645 |
| 勤務費用 | 574 | 477 |
| 利息費用 | 620 | 571 |
| 年金数理計算上の純利益 | 1,277 | 1,071 |
| 従業員拠出 | 6 | 7 |
| メディケアパートD補償 | 65 | 54 |
| 給付額 | 1,090 | 868 |
| 外貨換算修正額 | 599 | 242 |
| 累積退職後給付債務期末残高 | 14,645 | 14,057 |
| 制度資産の変動： | | |
| 制度資産の公正価額期首残高 | 10,986 | 10,003 |
| 資産の実際収益 | 45 | 490 |
| 事業主拠出 | 25 | 26 |
| 従業員拠出 | 6 | 7 |
| 給付額 | 395 | 542 |
| 外貨換算修正額 | 664 | 44 |
| 制度資産の公正価額期末残高 | 10,003 | 9,940 |
| 期末時点の積立状況 | 4,642 | 4,117 |

2016年 3月31日及び2017年 3月31日現在の連結貸借対照表上の認識額は次のとおりである。

| | 2016年 3月31日 | 2017年 3月31日 |
|----------------|-------------|-------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 繰延税金及びその他の資産 | 1,712 | 1,441 |
| 繰延税金及びその他の流動負債 | 42 | 43 |
| 退職給付債務 | 6,312 | 5,515 |
| | 4,642 | 4,117 |

2016年 3月31日及び2017年 3月31日現在のその他の包括利益（損失）累計額における認識額は次のとおりである。

| | 2016年 3月31日 | 2017年 3月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 年金数理計算上の純損失 | 2,955 | 1,660 |
| 過去勤務費用 | 208 | 97 |
| | 3,163 | 1,757 |

当該制度におけるすべての制度において、累積退職後給付債務は制度資産を上回っている。

2015年度及び2016年度における当該制度に係る期間純費用の内訳は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|----------------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 勤務費用 | 574 | 477 |
| 利息費用 | 620 | 571 |
| 制度資産の期待収益 | 577 | 505 |
| 年金数理計算上の純損失償却額 | 334 | 239 |
| 過去勤務費用償却額 | 98 | 111 |
| 期間純費用 | 1,049 | 893 |

2015年度及び2016年度において、その他の包括利益（損失）における、制度資産と累積退職後給付債務のその他の変動は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|----------------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 年金数理計算上の純利益発生額 | 745 | 1,056 |
| 年金数理計算上の純損失償却額 | 334 | 239 |
| 過去勤務費用償却額 | 98 | 111 |
| | 1,177 | 1,406 |

2017年度において、その他の包括利益（損失）累計額から期間純費用として償却される年金数理計算上の純損益及び過去勤務費用の予測額は次のとおりである。

| | 2017年度 |
|----------------|--------|
| | 百万円 |
| 年金数理計算上の純損失償却額 | 92 |
| 過去勤務費用償却額 | 78 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の当該制度の給付債務に係る前提条件（加重平均）は、次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|-------------------------|------------|------------|
| 割引率 | 4.0% | 4.0% |
| 将来の平均報酬水準増加率 | 4.0% | 4.0% |
| 現状の医療費動向率 | 6.5% | 6.2% |
| 最終的な医療費動向率 | 5.0% | 5.0% |
| 最終的な医療費動向率に到達するまでの期間（年） | 6 | 5 |

2015年度及び2016年度の当該制度の期間純費用に係る前提条件（加重平均）は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|-------------------------|--------|--------|
| 割引率 | 3.8% | 4.0% |
| 将来の平均報酬水準増加率 | 4.0% | 4.0% |
| 制度資産の長期期待収益率 | 5.4% | 5.4% |
| 現状の医療費動向率 | 6.8% | 6.5% |
| 最終的な医療費動向率 | 5.0% | 5.0% |
| 最終的な医療費動向率に到達するまでの期間（年） | 7 | 6 |

2015年度及び2016年度において、医療費動向率が1%変動した場合の当社グループの財政状態及び経営成績へ与える影響額は、重要ではない。

制度資産：

当該米国連結子会社の投資政策は、一定範囲内のリスクのもとで可能な限りの運用成果をあげるべく策定されている。

当該米国連結子会社の資産の配分は、リスクに応じた運用収益を生み出しつつ、安全性に重点を置いた方針に基づいて行われており、約35%を持分有価証券で運用し、約65%を負債有価証券で運用している。

持分有価証券は、主に証券取引所に上場されている株式であり、投資対象の経営内容について精査し、業種、銘柄等で適切な分散投資を行っている。負債有価証券は、主に国債及び公債、社債から構成されており、格付け、利率、償還日等の発行条件を精査して、適切な分散投資を行っている。合同運用信託については、持分有価証券と同様の投資方針で分散投資を行っている。投資リスクの過度な集中はない。

公正価値の測定に使用されるインプットの3つのレベルの区分については、注記21に記載している。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の資産クラス別の制度資産の公正価値は以下のとおりである。

| | 2016年3月31日 | | | (百万円) |
|--------|------------|-------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 制度資産 | | | | |
| 現金 | 317 | - | - | 317 |
| 持分有価証券 | | | | |
| 外国株式 | 1,374 | - | - | 1,374 |
| 合同運用信託 | 2,171 | - | - | 2,171 |
| 負債有価証券 | | | | |
| 国債及び公債 | 1,236 | 3,443 | - | 4,679 |
| 社債 | - | 1,462 | - | 1,462 |
| 制度資産合計 | 5,098 | 4,905 | - | 10,003 |
| | | | | |
| | 2017年3月31日 | | | (百万円) |
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 制度資産 | | | | |
| 現金 | 506 | - | - | 506 |
| 持分有価証券 | | | | |
| 外国株式 | 1,548 | - | - | 1,548 |
| 合同運用信託 | 1,598 | - | - | 1,598 |
| 負債有価証券 | | | | |
| 国債及び公債 | 1,106 | 3,418 | - | 4,524 |
| 社債 | - | 1,764 | - | 1,764 |
| 制度資産合計 | 4,758 | 5,182 | - | 9,940 |

持分有価証券の合同運用信託は、上場株式を対象として主に米国を中心とした外国株式に投資している。
国債は、米国国債に投資している。

制度資産のレベル区分は、リスクによる分類ではなく、公正価値を測定する際のインプットに基づき分類したものである。

レベル1に該当する資産は、主に持分有価証券で、活発な市場における市場価格で評価している。レベル2に該当する資産は、負債有価証券で、レベル1以外の直接的又は間接的に観察可能なインプットで評価している。

キャッシュ・フロー：

抛 出

当該米国連結子会社は、2017年度において当該退職後給付制度に対して43百万円の抛出を見込んでい
る。

予想将来給付額

翌年度以降10年間における予想将来給付額は次のとおりである。

| 年度 | |
|-------------------|--------|
| 2017年度 | 730百万円 |
| 2018年度 | 830 |
| 2019年度 | 865 |
| 2020年度 | 854 |
| 2021年度 | 928 |
| 2022年度 - 2026年度 計 | 4,883 |

一部の国内連結子会社は、役員に対する退職給付制度を有しているが、これらの制度の多くは外部積立を行っ
ていない。2016年3月31日及び2017年3月31日現在において、対象者全員が退職した場合に必要な金額は全額引
当てられている。それらの金額は当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすものではない。

一部の連結子会社では、従業員に対して確定拠出型の給付制度を有している。2015年度及び2016年度において
認識された費用は、当社グループの財政状態及び経営成績に重要な影響を及ぼすものではない。

13. 資本及び剰余金

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、関連会社は当社の普通株式をそれぞれ1,092,000株（自己株式控除後発行済株式数の0.12%）及び1,102,000株（同0.12%）所有している。

会社法では、剰余金の分配可能額の算出に一定の制限を設けているが、2017年3月31日現在の帳簿上、資本合計として報告されている金額のうち507,175百万円はこの制約を受けていない。

2017年6月20日開催予定の定時株主総会において、27,363百万円（百万円未満は四捨五入）の現金配当が決議される予定である。当該配当金は2017年3月31日現在の連結財務諸表には反映されていない。連結財務諸表上では、配当金は決議され、実際に支払われた連結会計年度に計上される。

当社は2種類の株式報酬制度（ストック・オプション）を導入している。

2010年6月以前に取締役会で決議されたストック・オプション

当社の取締役及び特定の使用人並びに主要子会社の取締役に対して、権利付与日の属する月の直前月各日の東京証券取引所の終値の平均値に1.05を乗じた価額、又は権利付与日の終値のいずれか高い方の金額で当社株式を購入する権利を付与する。

2010年7月以降に取締役会で決議されたストック・オプション

当社の取締役及び特定の使用人並びに主要子会社の代表取締役に対して、行使価額1円で当社株式を購入する権利を付与する。

当社は、2010年6月23日開催の定時株主総会及び2015年7月10日の取締役会決議に基づき、2015年度に当社の取締役に対してストック・オプションとして新株予約権を499個発行した。当社はまた、2015年6月24日開催の定時株主総会及び2015年7月10日の取締役会決議に基づき、当社の使用人及び主要子会社の代表取締役に対して1,930個発行した。それぞれのストック・オプションの受給権は、権利付与日に100%発生する。2015年度付与分のストック・オプションは2018年8月3日付で行使可能となる。

また、当社は、2010年6月23日開催の定時株主総会及び2016年7月14日の取締役会決議に基づき、2016年度に当社の取締役に対してストック・オプションとして新株予約権を505個発行した。当社はまた、2016年6月22日開催の定時株主総会及び2016年7月14日の取締役会決議に基づき、当社の使用人及び主要子会社の代表取締役に対して1,996個発行した。それぞれのストック・オプションの受給権は、権利付与日に100%発生する。2016年度付与分のストック・オプションは2019年8月1日付で行使可能となる。

新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株である。

当社は報酬コストを公正価値基準法により認識している。2015年度及び2016年度において、販売費及び一般管理費に計上された報酬コストは、それぞれ483百万円及び430百万円である。

新株予約権の行使があった場合は、新株を発行せず、自己株式を移転することとしている。

2015年度及び2016年度におけるストック・オプションの状況は次のとおりである。

| | 2015年度 | | 2016年度 | |
|-----------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 株数 | 加重平均 権利行使価格 円 | 株数 | 加重平均 権利行使価格 円 |
| 期首現在未行使残高 | 2,006,300 | 1,147 | 1,593,800 | 600 |
| 権利付与 | 242,900 | 1 | 250,100 | 1 |
| 権利行使 | 307,400 | 276 | 322,200 | 800 |
| 権利失効 | 348,000 | 3,618 | 244,000 | 2,499 |
| 期末現在未行使残高 | 1,593,800 | 600 | 1,277,700 | 70 |
| 期末現在行使可能分 | 783,200 | 1,220 | 508,900 | 174 |

2015年度及び2016年度において行使されたストック・オプションの本源的価値総額はそれぞれ552百万円及び533百万円である。

2017年3月31日現在のストック・オプションの未行使残高及び行使可能残高の情報は次のとおりである。

| 権利行使価格の範囲 | 未行使残高 | | | | 行使可能残高 | | | |
|-----------------|-----------|-------------------------|------------------------|-------------------|---------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| | 株数 | 加重平均 権利行使 価格 円 | 本源的 価値 合計 百万円 | 加重平均 残存年数 年 | 株数 | 加重平均 権利行使 価格 円 | 本源的 価値 合計 百万円 | 加重平均 残存年数 年 |
| 1円 - 1,350円 | 1,226,700 | 1 | 3,558 | 5.3 | 457,900 | 1 | 1,328 | 3.6 |
| 1,351円 - 2,325円 | 51,000 | 1,729 | 60 | 0.4 | 51,000 | 1,729 | 60 | 0.4 |
| 1円 - 2,325円 | 1,277,700 | 70 | 3,618 | 5.1 | 508,900 | 174 | 1,388 | 3.3 |

2015年度及び2016年度に付与したストック・オプションの公正価額は、次の前提条件のもとで、離散時間モデル（二項モデル）を用いて見積られた。二項モデルは、公正価値測定的前提条件に幅を持たせているため、それらの幅を開示している。見積株価変動率は、当社株式の過去の株価変動率から予想された値に基づいている。

当社は、二項モデルで使用されるストック・オプションの権利行使状況と権利行使に係る従業員等の離職動向を見積るためにヒストリカルデータを使用している。見積行使期間は、オプション・プライシング・モデルにより算定されており、当該オプションの権利行使が予想される期間を表している。ストック・オプションの満期までの期間に対応する無リスク資産の金利は、権利付与時の日本国債の利回りに基づいている。

| | 2015年8月3日現在 | 2016年8月1日現在 |
|-----------|---------------|---------------|
| 権利付与日公正価額 | 1,989円 | 1,721円 |
| 見積行使期間 | 5年 | 5年 |
| 無リスク資産の金利 | 0.01% - 0.42% | 0.33% - 0.26% |
| 見積株価変動率 | 31.00% | 32.00% |
| 見積配当率 | 2.39% | 2.71% |

無リスク資産の金利は、キャッシュ・フローの割引期間に応じて対応する金利を適用している。それぞれの期間に対応する金利は次のとおりである。

| 付与年度 | 1年後 | 2年後 | 3年後 | 4年後 | 5年後 | 6年後 | 7年後 | 8年後 | 9年後 | 10年後 |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2015年度 | 0.01% | 0.01% | 0.01% | 0.04% | 0.09% | 0.15% | 0.22% | 0.28% | 0.35% | 0.42% |
| 2016年度 | 0.33% | 0.37% | 0.39% | 0.39% | 0.38% | 0.36% | 0.34% | 0.32% | 0.29% | 0.26% |

14. その他の包括利益（損失）

2015年度及び2016年度におけるその他の包括利益（損失）累計額の変動は次のとおりである。

| | 2015年度 | | | | |
|-------------------------------|--------------|---------------------|--------------|-----------------------|---------|
| | 外貨換算 調整勘定 | 未実現 有価証券 評価損益 | 年金債務 調整勘定 | 未実現 デリバティブ 評価損益 | 合 計 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 期首残高 | 102,292 | 32,848 | 22,351 | 229 | 113,018 |
| 組替前のその他の包括利益 （損失）- 税控除後 | 82,016 | 11,866 | 7,372 | 1,078 | 100,176 |
| 組替修正額 - 税控除後 | 111 | 1,729 | 1,737 | 288 | 391 |
| その他の包括利益（損失） - 税控除後 | 82,127 | 13,595 | 5,635 | 790 | 100,567 |
| 控除：非支配持分に帰属する その他の包括利益（損失） | 6,045 | - | 81 | 141 | 5,823 |
| 当社株主に帰属するその他の 包括利益（損失） | 76,082 | 13,595 | 5,716 | 649 | 94,744 |
| 非支配持分との資本取引 | 393 | - | - | - | 393 |
| 期末残高 | 26,603 | 19,253 | 28,067 | 878 | 18,667 |
| | 2016年度 | | | | |
| | 外貨換算 調整勘定 | 未実現 有価証券 評価損益 | 年金債務 調整勘定 | 未実現 デリバティブ 評価損益 | 合 計 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 期首残高 | 26,603 | 19,253 | 28,067 | 878 | 18,667 |
| 組替前のその他の包括利益 （損失）- 税控除後 | 16,523 | 10,964 | 2,874 | 114 | 2,571 |
| 組替修正額 - 税控除後 | 21 | 103 | 2,034 | 237 | 1,715 |
| その他の包括利益（損失） - 税控除後 | 16,502 | 10,861 | 4,908 | 123 | 856 |
| 控除：非支配持分に帰属する その他の包括利益（損失） | 913 | - | 10 | 52 | 871 |
| 当社株主に帰属するその他の 包括利益（損失） | 15,589 | 10,861 | 4,918 | 175 | 15 |
| 非支配持分との資本取引 | - | - | - | - | - |
| 期末残高 | 11,014 | 30,114 | 23,149 | 703 | 18,682 |

2015年度及び2016年度におけるその他の包括利益（損失）累計額からの組替修正額の内訳は次のとおりである。

| | 2015年度 | |
|---|---|--------------------------------------|
| | 組替修正額（注）1 百万円 | 連結損益計算書において影響を受ける項目 |
| 外貨換算調整勘定 清算及び売却 | 111 111 - 111 | その他の収益（費用） - その他（純額） 法人税等 税控除後 |
| 未実現有価証券評価損益 売却 | 2,823 2,823 1,094 1,729 | その他の収益（費用） - その他（純額） 法人税等 税控除後 |
| 年金債務調整勘定 年金数理計算上の純損益償却額 過去勤務費用償却額 | 1,910 747 2,657 920 1,737 | （注）2 （注）2 法人税等 税控除後 |
| 未実現デリバティブ評価損益 外国為替予約契約 | 420 420 132 288 | その他の収益（費用） - その他（純額） 法人税等 税控除後 |
| 組替修正額合計 | 391 | 税控除後 |
| | | 2016年度 |
| | 組替修正額（注）1 百万円 | 連結損益計算書において影響を受ける項目 |
| 外貨換算調整勘定 売却 | 21 21 - 21 | その他の収益（費用） - その他（純額） 法人税等 税控除後 |
| 未実現有価証券評価損益 売却 | 207 207 104 103 | その他の収益（費用） - その他（純額） 法人税等 税控除後 |
| 年金債務調整勘定 年金数理計算上の純損益償却額 過去勤務費用償却額 | 2,705 355 3,060 1,026 2,034 | （注）2 （注）2 法人税等 税控除後 |
| 未実現デリバティブ評価損益 外国為替予約契約 | 347 347 110 237 | その他の収益（費用） - その他（純額） 法人税等 税控除後 |
| 組替修正額合計 | 1,715 | 税控除後 |

- （注）1. 金額の は利益の減少を示している。
2. 期間純費用の計算に含まれている。（注記12参照）

2015年度及び2016年度におけるその他の包括利益（損失）の各項目に対する税効果の金額は次のとおりである。

| | 2015年度 | | |
|---------------|---------|-------|---------|
| | 税効果考慮前 | 税効果 | 税効果考慮後 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 外貨換算調整勘定 | | | |
| 組替前発生額 | 82,253 | 237 | 82,016 |
| 組替修正額 | 111 | - | 111 |
| 増減（純額） | 82,364 | 237 | 82,127 |
| 未実現有価証券評価損益 | | | |
| 組替前発生額 | 17,414 | 5,548 | 11,866 |
| 組替修正額 | 2,823 | 1,094 | 1,729 |
| 増減（純額） | 20,237 | 6,642 | 13,595 |
| 年金債務調整勘定 | | | |
| 組替前発生額 | 11,497 | 4,125 | 7,372 |
| 組替修正額 | 2,657 | 920 | 1,737 |
| 増減（純額） | 8,840 | 3,205 | 5,635 |
| 未実現デリバティブ評価損益 | | | |
| 組替前発生額 | 1,736 | 658 | 1,078 |
| 組替修正額 | 420 | 132 | 288 |
| 増減（純額） | 1,316 | 526 | 790 |
| その他の包括利益（損失） | 110,125 | 9,558 | 100,567 |
| | | | |
| | 2016年度 | | |
| | 税効果考慮前 | 税効果 | 税効果考慮後 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 外貨換算調整勘定 | | | |
| 組替前発生額 | 16,591 | 68 | 16,523 |
| 組替修正額 | 21 | - | 21 |
| 増減（純額） | 16,570 | 68 | 16,502 |
| 未実現有価証券評価損益 | | | |
| 組替前発生額 | 15,986 | 5,022 | 10,964 |
| 組替修正額 | 207 | 104 | 103 |
| 増減（純額） | 15,779 | 4,918 | 10,861 |
| 年金債務調整勘定 | | | |
| 組替前発生額 | 4,109 | 1,235 | 2,874 |
| 組替修正額 | 3,060 | 1,026 | 2,034 |
| 増減（純額） | 7,169 | 2,261 | 4,908 |
| 未実現デリバティブ評価損益 | | | |
| 組替前発生額 | 187 | 73 | 114 |
| 組替修正額 | 347 | 110 | 237 |
| 増減（純額） | 160 | 37 | 123 |
| その他の包括利益（損失） | 6,218 | 7,074 | 856 |

15. 法人税等

2015年度及び2016年度における税引前当期純利益及び法人税等の内訳は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|----------|---------|---------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 税引前当期純利益 | | |
| 国内 | 104,422 | 71,861 |
| 在外 | 100,459 | 94,608 |
| 計 | 204,881 | 166,469 |
| 法人税等 | | |
| 当期分 | | |
| 国内 | 32,198 | 24,925 |
| 在外 | 30,103 | 27,066 |
| 小計 | 62,301 | 51,991 |
| 繰延分 | | |
| 国内 | 4,291 | 2,189 |
| 在外 | 2,875 | 603 |
| 小計 | 1,416 | 1,586 |
| 計 | 63,717 | 50,405 |

2015年度及び2016年度に認識された法人税等の総額は次のとおり割り当てられている。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|---------------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 当期純利益 | 63,717 | 50,405 |
| その他の包括利益(損失) | | |
| 外貨換算調整勘定 | 237 | 68 |
| 未実現有価証券評価損益 | 6,642 | 4,918 |
| 年金債務調整勘定 | 3,205 | 2,261 |
| 未実現デリバティブ評価損益 | 526 | 37 |
| 法人税等総額 | 54,159 | 57,479 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、繰延税金資産及び負債の期間帰属差異項目及び税務上の繰越欠損金等の発生要因別内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|------------------------------|------------|------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 貸倒引当金等 | 5,283 | 6,616 |
| 未払費用 | 36,056 | 37,342 |
| 投資有価証券 | 3,300 | 1,954 |
| 年金及び退職給付 | 13,219 | 12,851 |
| 有形固定資産 | 4,651 | 3,890 |
| たな卸資産 | 13,397 | 13,398 |
| 繰越欠損金 | 23,541 | 18,949 |
| 研究開発費 | 1,606 | 1,565 |
| その他 | 4,805 | 6,433 |
| 繰延税金資産総額 | 105,858 | 102,998 |
| 評価性引当金 | 20,893 | 16,621 |
| 繰延税金資産計 | 84,965 | 86,377 |
| 未実現有価証券評価益 | 9,546 | 12,712 |
| 有形固定資産 | 9,245 | 12,314 |
| 無形固定資産 | 8,020 | 8,770 |
| 海外連結子会社及び持分法 適用関連会社の未分配利益 | 6,179 | 6,706 |
| 繰延税金負債計 | 32,990 | 40,502 |
| 繰延税金資産純額 | 51,975 | 45,875 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の繰延税金資産及び負債は、連結貸借対照表の以下の科目に含めて表示している。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|----------------|---------------|---------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 繰延税金及びその他の流動資産 | 47,695 | 56,276 |
| 繰延税金及びその他の資産 | 16,380 | 8,747 |
| 繰延税金及びその他の流動負債 | 384 | 421 |
| 繰延税金及びその他の負債 | 11,716 | 18,727 |
| | <u>51,975</u> | <u>45,875</u> |

2015年3月31日現在の評価性引当金は、24,723百万円であった。2015年度及び2016年度の評価性引当金の増減額は、純額でそれぞれ3,830百万円の減少、4,272百万円の減少であった。

繰延税金資産の実現可能性の評価については、経営者がその一部又は全部につき実現するか否かを検討している。最終的な繰延税金資産の実現可能性については、それらの将来減算一時差異及び繰越欠損金を利用されると見込まれる期間に生み出される将来の課税所得に依存している。経営者はこの評価にあたり、将来加算一時差異の使用、将来の課税所得の見込み及びタックス・プランニングを考慮している。経営者は2015年度及び2016年度末の評価性引当金を控除した繰延税金資産の金額が過去の課税所得実績額及び将来の課税所得見込額から判断して、将来減算一時差異及び繰越欠損金を利用されると見込まれる期間内の将来課税所得金額によって実現可能であると判断している。しかしながら将来課税所得が減少した場合、実現可能と思われる繰延税金資産の額は減少する可能性がある。

2015年度において当社及び国内連結子会社は、法人税率約24%、住民税率約5%と損金算入可能な法人事業税率約7%の納税義務があり、合計された法定税率は約33.4%である。2016年度において当社及び国内連結子会社は、法人税率約23%、住民税率約5%と損金算入可能な法人事業税率約5%の納税義務があり、合計された法定税率は約31.5%である。住民税率及び法人事業税率は、地方自治体によって異なる。

2015年度及び2016年度の法定税率と実効税率の差異理由は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|--------------------|--------|--------|
| 法定税率(%) | 33.4 | 31.5 |
| 税率の増加(減少)の理由 | | |
| 評価性引当金の増減(%) | 0.8 | 1.9 |
| 税務上損金とならない費用(%) | 0.1 | 1.7 |
| 海外連結子会社の適用税率の差異(%) | 2.4 | 2.0 |
| 試験研究費税額控除(%) | 2.3 | 2.3 |
| その他-純額(%) | 3.1 | 3.3 |
| 実効税率(%) | 31.1 | 30.3 |

2016年3月29日に「所得税法等の一部を改正する法律」(平成28年(2016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(2016年)法律第13号)が日本の国会において可決された。また2016年11月18日に「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(2016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(2016年)法律第86号)が日本の国会において可決された。

当該改正により、当社及び国内連結子会社の2017年4月1日以降に開始する連結会計年度の法定税率は、約31.5%となり、2018年4月1日以降に開始する連結会計年度の法定税率は、約31.3%に変更となる。

したがって当社及び国内連結子会社は、一時差異の解消が見込まれる連結会計年度の税率に基づき、繰延税金資産及び負債を計算している。この税率変更による影響額は軽微である。

海外連結子会社に対しては、その所在国での法人所得税が課せられている。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在における海外連結子会社の未分配利益は、それぞれ762,430百万円及び794,734百万円である。当社は海外連結子会社の未分配利益の一部を配当する方針であり、2016年3月31日及び2017年3月31日現在、それぞれ896百万円及び968百万円の繰延税金負債を計上している。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、海外連結子会社の未分配利益のうち、当社が恒久的に再投資すると考えている部分に係る未認識の繰延税金負債の金額は、それぞれ38,906百万円及び42,101百万円である。

2017年3月31日現在、一部の連結子会社で約54,457百万円の将来控除可能な税務上の繰越欠損金がある。将来の課税所得と相殺可能な期間はそれぞれの税法によって異なり、次のとおりである。

| 2017年3月31日現在 | |
|--------------|--------|
| | 百万円 |
| 5年以内 | 9,444 |
| 6 - 20年 | 18,544 |
| 無期限 | 26,469 |
| 合計 | 54,457 |

当社グループは、未認識税務ベネフィットの見積りについて妥当であると考えているが、税務調査や関連訴訟の最終結果に関する不確実性は、将来の未認識税務ベネフィットに影響を与える可能性がある。2015年度及び2016年度において重要な未認識税務ベネフィットはなく、従って未認識税務ベネフィットに関連する重要な利息及び課徴金は認識していない。また、2017年3月31日現在において、当社グループが入手可能な情報に基づく限り、今後12カ月以内の未認識税務ベネフィットの重要な変動は予想していない。

当社グループは日本及び様々な海外の税務当局に法人税の申告をしている。日本国内においては、当社の2012年度以前の事業年度について税務当局による税務調査が終了している。また、米国においては、2007年度以前の事業年度について税務当局による税務調査が終了している。海外のその他の連結子会社については、いくつかの例外を除き、2010年度以前の事業年度について税務調査が終了している。

16. 賃借料

当社グループは事務所、事務機器及び従業員社宅等を解約可能、又は解約不能な契約に基づき賃借している。2015年度及び2016年度の賃借料のうち、オペレーティングリースに係るものは、それぞれ15,174百万円及び14,458百万円である。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、キャピタルリース及び解約不能オペレーティングリースによる最低年間賃借料の年度別支払内訳は次のとおりである。

| 返済年度 | 2016年3月31日 | | |
|------------------|-------------------|----------------------|-------------|
| | キャピタルリース (百万円) | オペレーティングリース (百万円) | 合計 (百万円) |
| 決算日後1年以内 | 463 | 3,537 | 4,000 |
| 1年超2年以内 | 156 | 2,083 | 2,239 |
| 2年超3年以内 | 128 | 1,222 | 1,350 |
| 3年超4年以内 | 130 | 767 | 897 |
| 4年超5年以内 | 120 | 504 | 624 |
| 5年超6年以内及びそれ以降 | 109 | 884 | 993 |
| 最低支払賃借料 | 1,106 | 8,997 | 10,103 |
| 控除：利息相当額 | 99 | | |
| 最低キャピタルリース料の現在価値 | 1,007 | | |

| 返済年度 | 2017年3月31日 | | |
|------------------|-------------------|----------------------|-------------|
| | キャピタルリース (百万円) | オペレーティングリース (百万円) | 合計 (百万円) |
| 決算日後1年以内 | 765 | 3,316 | 4,081 |
| 1年超2年以内 | 155 | 1,957 | 2,112 |
| 2年超3年以内 | 160 | 1,269 | 1,429 |
| 3年超4年以内 | 142 | 793 | 935 |
| 4年超5年以内 | 119 | 413 | 532 |
| 5年超6年以内及びそれ以降 | 1 | 616 | 617 |
| 最低支払賃借料 | 1,342 | 8,364 | 9,706 |
| 控除：利息相当額 | 73 | | |
| 最低キャピタルリース料の現在価値 | 1,269 | | |

17. 1株当たり当社株主に帰属する当期純利益

基本的及び希薄化後1株当たり当社株主に帰属する当期純利益の計算の過程は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 当社株主に帰属する当期純利益 | 137,426百万円 | 113,381百万円 |
| 期中平均発行済株式数（自己株式控除後） | 942,538,069株 | 942,793,249株 |
| 希薄化の影響 | | |
| ストック・オプション | 1,239,059株 | 1,260,080株 |
| 希薄化後期中平均発行済株式数 | 943,777,128株 | 944,053,329株 |
| 基本的1株当たり当社株主に帰属する当期純利益 | 145.80円 | 120.26円 |
| 希薄化後1株当たり当社株主に帰属する当期純利益 | 145.61円 | 120.10円 |

18. 契約残高及び偶発債務

2016年3月31日及び2017年3月31日現在、遡及権付債権の譲渡に係る偶発債務は、それぞれ47百万円及び59百万円である。

当社グループは、従業員、関連会社及び顧客等の借入金について、第三者に対する債務保証を行っている。従業員に関する債務保証の主なものは、住宅ローンに対するものである。関連会社及び顧客等に関する債務保証は、信用補完のためのものである。契約期間中に従業員、関連会社及び顧客等が債務不履行に陥った場合、当社グループは保証債務の履行義務を負う。債務保証の契約期間は、従業員の住宅ローンについては10年から30年、関連会社及び顧客等の借入金については1年から8年である。2016年3月31日及び2017年3月31日現在において、債務不履行が生じた場合に当社グループが負う割引前の最高支払額は、それぞれ21,526百万円及び13,862百万円である。2017年3月31日現在において、これらの債務保証について認識されている負債の公正価値には重要性はない。これらの債務保証の一部は、当社グループへの担保の差入及び保険契約により担保されている。

当社はこれらの偶発債務による損失が仮に発生したとしても連結財務諸表に重要な影響を及ぼすものではないと考えている。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の設備投資の発注残高は、それぞれ総額で約13,700百万円及び約15,100百万円である。

当社グループには種々の通常の営業の過程で生じた係争中の案件があるが、経営者及び弁護士の見解では当社グループの財政状態に重要な影響を与えずに解決される見込みである。

当社グループは、世界中の得意先、ディーラー及び関係会社を相手として営業活動を行っており、それらからの売掛金及びそれらに対する保証は、信用リスクが集中しないよう分散されている。経営者は、債権から設定済の引当金を超える損失は発生しないと考えている。

当社グループは、ある一定期間において、当社グループの製品及びサービスに対する保証を行っており、2015年度及び2016年度における製品保証引当金の変動は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|-------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 期首残高 | 28,725 | 28,804 |
| 当期増加額 | 20,769 | 23,416 |
| 当期減少額 | 19,299 | 21,383 |
| その他 | 1,391 | 253 |
| 期末残高 | 28,804 | 30,584 |

19. 金融派生商品

リスク管理方針

当社グループの借入債務、海外事業及び外貨建資産・負債については、主に為替及び金利の変動に係る市場リスクにさらされている。通常の業務において発生するこれらのリスクを軽減するために、当社グループの方針及び手続きに準拠して様々な金融派生商品をヘッジ目的で活用している。(注記20、21参照)当社グループは、金融派生商品をトレーディング又は投機目的で契約していない。

当社グループは、短期及び長期債務に関連する金利及び為替の変動によるキャッシュ・フロー又は公正価値の変動リスクを管理する目的で、金利スワップ契約及び金利キャップ契約(一部通貨スワップ契約を併用)を締結している。

当社グループの事業活動は海外に及ぶため、外貨建(主に米ドル及びユーロ)の資産・負債及び売買取引に関する為替の変動リスクにさらされている。当社グループは、これらのリスクを軽減するため、外貨資金繰り予想に基づいて外国為替予約又はオプション契約を締結している。

当社グループは、金融派生商品に対して取引相手の不履行により信用損失を受けるリスクがあるが、取引相手の信用度が高いため、取引相手が義務不履行をする可能性は想定していない。また、信用リスク関連の偶発特性を有する金融派生商品の契約はしていない。

キャッシュ・フローヘッジ

当社グループは、予定取引に関連する為替の変動リスク及び借入債務に関連する金利の変動リスクを管理するために、キャッシュ・フローヘッジとして指定された金融派生商品を活用している。外貨建売買取引については、当社グループは主に1年内の予定取引及び確定約定におけるキャッシュ・フローの変動をヘッジしている。当社グループは変動金利の借入債務については、キャッシュ・フローの変動を管理するために金利スワップ契約を締結している。キャッシュ・フローヘッジとして指定された金融派生商品の公正価額の変動は、その他の包括利益(損失)累計額に計上されている。これらの金額は、当該ヘッジ対象が損益に影響を与えるとときに、その他の収益(費用)として損益に振り替えられる。その他の包括利益(損失)累計額に計上されている損益のうち、2017年3月31日以後12カ月以内に損益に再分類されると予想される金額は純額で約405百万円の損失である。2016年度において、当初の予定取引が発生しない可能性が高まったため中止されたキャッシュ・フローヘッジはない。

ヘッジ指定されていない金融派生商品

当社グループは、短期及び長期債務に対する金利変動リスクに備えるために、会計基準編纂書815「デリバティブとヘッジ」のもとでヘッジ手段として指定されない金利スワップ契約、クロスカレンシースワップ契約を締結している。為替の変動をヘッジするために用いられている一部の外国為替予約契約についても当該基準書のもとでヘッジ手段として指定されていない。これらの金融派生商品の公正価額の変動は、発生した期の損益として認識している。

金融派生商品の契約残高

2016年3月31日及び2017年3月31日現在における金融派生商品の契約残高は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | 2017年3月31日 |
|----------------------------|------------|------------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 外国為替予約契約 | | |
| 外国為替売予約契約 | 77,214 | 114,433 |
| 外国為替買予約契約 | 79,291 | 90,493 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 89,310 | 77,588 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在において、連結貸借対照表に計上されている金融派生商品の公正価額は次のとおりである。

| 2016年3月31日現在 | | | | |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| ヘッジ指定されている 金融派生商品 | 金融派生商品資産 | | 金融派生商品負債 | |
| | 連結貸借対照表計上科目 | 公正価額 (百万円) | 連結貸借対照表計上科目 | 公正価額 (百万円) |
| 外国為替予約契約 | 繰延税金及びその他の流動資産 | 1,879 | 繰延税金及びその他の流動負債 | 2,960 |
| | 繰延税金及びその他の資産 | 121 | 繰延税金及びその他の負債 | - |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 繰延税金及びその他の流動資産 | 14 | 繰延税金及びその他の流動負債 | 340 |
| 計 | | 2,014 | | 3,300 |
| ヘッジ指定されていない 金融派生商品 | 金融派生商品資産 | | 金融派生商品負債 | |
| | 連結貸借対照表計上科目 | 公正価額 (百万円) | 連結貸借対照表計上科目 | 公正価額 (百万円) |
| 外国為替予約契約 | 繰延税金及びその他の流動資産 | 771 | 繰延税金及びその他の流動負債 | 2,015 |
| | 繰延税金及びその他の資産 | - | 繰延税金及びその他の負債 | - |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 繰延税金及びその他の流動資産 | 322 | 繰延税金及びその他の流動負債 | 258 |
| | 繰延税金及びその他の資産 | 136 | 繰延税金及びその他の負債 | 248 |
| 計 | | 1,229 | | 2,521 |
| 金融派生商品合計 | | 3,243 | | 5,821 |

| 2017年3月31日現在 | | | | |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| ヘッジ指定されている 金融派生商品 | 金融派生商品資産 | | 金融派生商品負債 | |
| | 連結貸借対照表計上科目 | 公正価額 (百万円) | 連結貸借対照表計上科目 | 公正価額 (百万円) |
| 外国為替予約契約 | 繰延税金及びその他の流動資産 | 2,133 | 繰延税金及びその他の流動負債 | 241 |
| | 繰延税金及びその他の資産 | 17 | 繰延税金及びその他の負債 | 411 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 繰延税金及びその他の流動資産 | 8 | 繰延税金及びその他の流動負債 | 129 |
| 計 | | 2,158 | | 781 |
| ヘッジ指定されていない 金融派生商品 | 金融派生商品資産 | | 金融派生商品負債 | |
| | 連結貸借対照表計上科目 | 公正価額 (百万円) | 連結貸借対照表計上科目 | 公正価額 (百万円) |
| 外国為替予約契約 | 繰延税金及びその他の流動資産 | 353 | 繰延税金及びその他の流動負債 | 1,938 |
| | 繰延税金及びその他の資産 | 1 | 繰延税金及びその他の負債 | - |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 繰延税金及びその他の流動資産 | 67 | 繰延税金及びその他の流動負債 | 956 |
| | 繰延税金及びその他の資産 | - | 繰延税金及びその他の負債 | - |
| 計 | | 421 | | 2,894 |
| 金融派生商品合計 | | 2,579 | | 3,675 |

2015年度及び2016年度における、金融派生商品の連結損益計算書及び連結包括利益計算書への影響は次のとおりである。

キャッシュ・フローヘッジにおける金融派生商品

| | 2015年度 | | | | |
|----------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | 有効部分 | | | 非有効部分及び有効性テストで除外された金額 | |
| | その他の包括利益(損失)に認識された金融派生商品損益の金額 (百万円) | その他の包括利益(損失)累計額から損益に振替えられた損益の計上科目 | その他の包括利益(損失)累計額から損益に振替えられた金額 (百万円) | 損益認識された金融派生商品損益の計上科目 | 損益認識された金融派生商品損益の金額 (百万円) |
| 外国為替予約契約 | 1,230 | その他の収益(費用) - その他(純額) | 420 | その他の収益(費用) - その他(純額) | 180 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 506 | - | - | - | - |
| 計 | 1,736 | | 420 | | 180 |

| | 2016年度 | | | | |
|----------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | 有効部分 | | | 非有効部分及び有効性テストで除外された金額 | |
| | その他の包括利益(損失)に認識された金融派生商品損益の金額 (百万円) | その他の包括利益(損失)累計額から損益に振替えられた損益の計上科目 | その他の包括利益(損失)累計額から損益に振替えられた金額 (百万円) | 損益認識された金融派生商品損益の計上科目 | 損益認識された金融派生商品損益の金額 (百万円) |
| 外国為替予約契約 | 1 | その他の収益(費用) - その他(純額) | 288 | その他の収益(費用) - その他(純額) | 59 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 188 | - | - | - | - |
| 計 | 187 | | 288 | | 59 |

ヘッジ指定されていない金融派生商品

| | 2015年度 | |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | 損益認識された金融派生商品損益の計上科目 | 損益認識された金融派生商品損益の金額 (百万円) |
| 外国為替予約契約 | その他の収益(費用) - その他(純額) | 523 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 売上原価 その他の収益(費用) - その他(純額) | 16 13 |
| 計 | | 494 |

| | 2016年度 | |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | 損益認識された金融派生商品損益の計上科目 | 損益認識された金融派生商品損益の金額 (百万円) |
| 外国為替予約契約 | その他の収益(費用) - その他(純額) | 3,481 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | 売上原価 その他の収益(費用) - その他(純額) | 117 103 |
| 計 | | 3,495 |

20. 金融商品の公正価額情報

現金及び現金同等物、定期預金、受取手形及び売掛金、その他の流動資産、短期債務、支払手形及び買掛金、その他の流動負債

これらの勘定は短期間で決済されるので、その連結貸借対照表計上額は公正価額に近似している。

投資有価証券 - 市場性のある持分証券

公正価額の見積りが可能な市場性のある持分証券の公正価額は、市場価格に基づいて算定しており、その結果を連結貸借対照表に計上している。

長期売上債権（注記4参照）

長期売上債権の公正価額は、将来のキャッシュ・フローから、現行の予想利子率で割り引いて算定される。その結果、連結貸借対照表計上額は公正価額に近似している。

長期債務 - 1年以内期限到来分を含む（注記21参照）

長期債務の公正価額は、取引所の相場による価格に基づいて算定するか、あるいは、借入ごとに将来のキャッシュ・フローから、類似の満期日の借入金に対して適用される期末時点での借入金利率で割り引いて算定した現在価値に基づいて算定している。この公正価額は公正価値の測定に使用されるインプットに基づき、レベル2に分類している。

金融派生商品（注記19、21参照）

主に外国為替予約及び金利スワップ契約からなる金融派生商品の公正価額は、金融機関から入手した見積価格に基づいて算定しており、その結果を連結貸借対照表に計上している。

2016年3月31日及び2017年3月31日現在における、ヘッジ目的で利用されると会計上認められない金融派生商品を含む金融商品の連結貸借対照表計上額及び公正価額は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | | 2017年3月31日 | |
|----------------------------|------------|---------|------------|---------|
| | 計上額 | 公正価額 | 計上額 | 公正価額 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 106,259 | 106,259 | 119,901 | 119,901 |
| 定期預金 | 2,212 | 2,212 | 2,289 | 2,289 |
| 受取手形及び売掛金 | 583,390 | 583,390 | 619,265 | 619,265 |
| 長期売上債権 | 291,923 | 291,923 | 313,946 | 313,946 |
| 投資有価証券 - 市場性のある持分証券 | 43,817 | 43,817 | 59,067 | 59,067 |
| 短期債務 | 144,552 | 144,552 | 128,452 | 128,452 |
| 支払手形及び買掛金 | 205,411 | 205,411 | 240,113 | 240,113 |
| 長期債務 - 1年以内期限到来分を含む | 313,000 | 311,288 | 280,250 | 280,228 |
| 金融派生商品 | | | | |
| 外国為替予約契約 | | | | |
| 資産 | 2,771 | 2,771 | 2,504 | 2,504 |
| 負債 | 4,975 | 4,975 | 2,590 | 2,590 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | | | | |
| 資産 | 472 | 472 | 75 | 75 |
| 負債 | 846 | 846 | 1,085 | 1,085 |

（注）公正価額の見積りについて

公正価額の見積りについては特定の一時点で、利用可能な市場情報及び当該金融商品に関する情報に基づいて算定している。これらの見積りは不確実な点及び当社グループの判断を含んでいる。そのため、想定している前提が変わることにより、この公正価額の見積りに影響を及ぼす可能性がある。

21. 公正価値による測定

会計基準編纂書820「公正価値測定」は、公正価値を「市場参加者が測定日に行う通常取引において、資産を売却して受け取る価格又は負債を譲渡するために支払う価格」と定義し、公正価値をその測定のために使用するインプットの信頼性に応じて3つのレベルに区分することを規定している。各レベルの内容は次のとおりである。

- ・レベル1：活発な市場における同一資産又は同一負債の市場価格
- ・レベル2：レベル1以外の、直接的又は間接的に観察可能なインプット
- ・レベル3：観察不能なインプット

経常的に公正価値で測定される資産及び負債

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の、経常的に公正価値で測定される資産及び負債の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 | | | (百万円) |
|----------------------------|------------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 資産 | | | | |
| 投資有価証券 | | | | |
| 製造業 | 22,858 | - | - | 22,858 |
| 金融・保険業 | 16,501 | - | - | 16,501 |
| その他 | 4,458 | - | - | 4,458 |
| 金融派生商品 | | | | |
| 外国為替予約契約 | - | 2,771 | - | 2,771 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | - | 472 | - | 472 |
| 合計 | 43,817 | 3,243 | - | 47,060 |
| 負債 | | | | |
| 金融派生商品 | | | | |
| 外国為替予約契約 | - | 4,975 | - | 4,975 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | - | 846 | - | 846 |
| その他 | - | 23,448 | 301 | 23,749 |
| 合計 | - | 29,269 | 301 | 29,570 |

| | 2017年3月31日 | | | (百万円) |
|----------------------------|------------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 資産 | | | | |
| 投資有価証券 | | | | |
| 製造業 | 30,791 | - | - | 30,791 |
| 金融・保険業 | 23,251 | - | - | 23,251 |
| その他 | 5,025 | - | - | 5,025 |
| 金融派生商品 | | | | |
| 外国為替予約契約 | - | 2,504 | - | 2,504 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | - | 75 | - | 75 |
| 合計 | 59,067 | 2,579 | - | 61,646 |
| 負債 | | | | |
| 金融派生商品 | | | | |
| 外国為替予約契約 | - | 2,590 | - | 2,590 |
| 金利スワップ及びクロス カレンシースワップ契約 | - | 1,085 | - | 1,085 |
| その他 | - | 7,509 | 248 | 7,757 |
| 合計 | - | 11,184 | 248 | 11,432 |

投資有価証券

上場株式が含まれている。活発な市場の公表価格に基づいて公正価値を測定しており、レベル1に分類している。

金融派生商品（注記19、20参照）

外国為替予約及び金利スワップ契約等が含まれている。外国為替予約契約の公正価値は、契約レートと測定日の予約レートとの差額から生じる将来キャッシュ・フローの現在価値を使用した価格モデルに基づき算定し、レベル2に分類している。金利スワップ契約の公正価値は、スワップカーブと契約期間を使用した価格モデルに基づき算定し、レベル2に分類している。

その他

公正価値で測定した一部の借入金等が含まれている。借入金の公正価値は、会計基準編纂書825「金融商品」で規定している公正価値オプションにより、市場のイールドカーブとクレジットスプレッドを使用した価格モデルに基づき算定し、レベル2に分類している。クレジットスプレッドについては、クレジットデフォルトスワップを利用することにより入手している。

2015年度及び2016年度におけるレベル3の変動は次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|---------------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 期首残高 | 369 | 301 |
| 損益合計（実現又は未実現） | 68 | 53 |
| 損益 | 51 | 49 |
| その他の包括利益（損失） | 17 | 4 |
| 期末残高 | 301 | 248 |

レベル3に分類している負債で、2016年3月31日現在保有している負債に関する未実現利益の金額は、2015年度において、連結損益計算書のその他の収益（費用）に51百万円の利益が計上されている。レベル3に分類している負債で、2017年3月31日現在保有している負債に関する未実現利益の金額は、2016年度において、連結損益計算書のその他の収益（費用）に49百万円の利益が計上されている。

非経常的に公正価値で測定される資産及び負債

2015年度及び2016年度において、非経常的に公正価値で測定された資産及び負債は重要ではない。

22. セグメント情報

当社グループは、事業セグメントを1)建設機械・車両、2)リテールファイナンス、3)産業機械他の三つに区分している。それらは独立した財務情報が入手可能であり、マネジメントによる経営資源の配分や業績の評価に使用されている。

セグメント情報作成上の会計方針は、当社の連結財務諸表を作成するために採用している会計方針と一致している。2015年度まで当社グループは、事業セグメントを1)建設機械・車両、2)産業機械他の二つに区分していたが、意思決定単位の見直しに伴い、2016年度よりセグメント区分を変更している。これに伴い、2015年度の数値を2016年度の表示に組替えて表示している。

セグメント利益は、売上高から売上原価と販売費及び一般管理費を差し引いたものであり、マネジメントによる経営資源の配分や業績の評価に使用されている。各セグメント利益には、上級役員、経営企画、コーポレートファイナンス、人事、内部監査、IR、法務、広報に係る費用等の特定の全社共通費用や金融費用、並びに長期性資産や営業権の減損等、各セグメントに関連する特別な費用は含まれていない。

【事業の種類別セグメント情報】

2015年度

(百万円)

| | 建設機械 ・車両 | リテール ファイナンス | 産業機械他 | 計 | 消去又は 全社 | 連結 |
|------------------|-------------|----------------|---------|-----------|------------|-----------|
| 売上高及びセグメント利益 | | | | | | |
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 1,587,559 | 50,851 | 216,554 | 1,854,964 | - | 1,854,964 |
| (2) セグメント間の内部売上高 | 14,487 | 3,090 | 3,611 | 21,188 | 21,188 | - |
| 計 | 1,602,046 | 53,941 | 220,165 | 1,876,152 | 21,188 | 1,854,964 |
| セグメント利益 | 169,001 | 13,321 | 19,386 | 201,708 | 350 | 202,058 |
| 資産、減価償却費及び資本的支出 | | | | | | |
| 資産 | 1,700,483 | 651,599 | 241,614 | 2,593,696 | 20,958 | 2,614,654 |
| 減価償却費 | 81,730 | 22,421 | 7,023 | 111,174 | - | 111,174 |
| 資本的支出 | 102,471 | 50,555 | 7,025 | 160,051 | - | 160,051 |

2016年度

(百万円)

| | 建設機械 ・車両 | リテール ファイナンス | 産業機械他 | 計 | 消去又は 全社 | 連結 |
|------------------|-------------|----------------|---------|-----------|------------|-----------|
| 売上高及びセグメント利益 | | | | | | |
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 1,566,340 | 46,715 | 189,934 | 1,802,989 | - | 1,802,989 |
| (2) セグメント間の内部売上高 | 10,232 | 2,378 | 1,093 | 13,703 | 13,703 | - |
| 計 | 1,576,572 | 49,093 | 191,027 | 1,816,692 | 13,703 | 1,802,989 |
| セグメント利益 | 161,686 | 4,453 | 12,464 | 178,603 | 2,024 | 176,579 |
| 資産、減価償却費及び資本的支出 | | | | | | |
| 資産 | 1,745,068 | 671,551 | 211,827 | 2,628,446 | 28,036 | 2,656,482 |
| 減価償却費 | 73,806 | 23,233 | 6,180 | 103,219 | - | 103,219 |
| 資本的支出 | 81,720 | 54,783 | 5,503 | 142,006 | - | 142,006 |

セグメント別利益の合計額と税引前当期純利益との調整

| | 2015年度 | 2016年度 |
|--------------|---------|---------|
| | 百万円 | 百万円 |
| セグメント別利益の合計額 | 201,708 | 178,603 |
| 消去又は全社 | 350 | 2,024 |
| 合計 | 202,058 | 176,579 |
| 長期性資産の減損 | 3,032 | 1,743 |
| その他の営業収益(費用) | 9,551 | 739 |
| 営業利益 | 208,577 | 174,097 |
| 受取利息及び配当金 | 3,689 | 3,462 |
| 支払利息 | 8,771 | 8,212 |
| その他(純額) | 1,386 | 2,878 |
| 税引前当期純利益 | 204,881 | 166,469 |

(注) 1. 事業の種類別セグメントに含まれる主要製品・事業内容は、次のとおりである。

a. 建設機械・車両事業セグメント

掘削機械、積込機械、整地・路盤用機械、運搬機械、林業機械、地下建設機械、資源リサイクル機械、産業車両、その他機械、エンジン、機器、鋳造品、物流関連

b. リテールファイナンス事業セグメント

販売金融

c. 産業機械他事業セグメント

鍛圧機械、板金機械、工作機械、防衛関連、温度制御機器、その他

2. セグメント間の取引は、独立企業間価格で行われている。

3. セグメント資産は、それぞれのセグメントの営業活動に使用されているものである。

全社資産は、主として、全社共通の目的で保有している現金及び現金同等物、市場性のある投資有価証券で構成されている。

4. 2015年度及び2016年度の減価償却費には、長期前払費用の償却費1,293百万円及び1,076百万円は含まれていない。

5. 2015年度及び2016年度のそれぞれのセグメント資産に含まれる長期性資産に関する減損は、次のとおりである。

| | 2015年度 | 2016年度 |
|------------|--------|--------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 建設機械・車両 | 1,953 | 536 |
| リテールファイナンス | - | - |
| 産業機械他 | 1,079 | 1,207 |
| 合計 | 3,032 | 1,743 |

【地域別情報】

2015年度及び2016年度における地域別外部顧客に対する売上高は次のとおりである。

(百万円)

| 期別 | 日本 | 米州 | 欧州・CIS | 中国 | アジア・ オセアニア | 中近東・ アフリカ | 連結 |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------------|--------------|-----------|
| 2015年度 | 414,762 | 661,805 | 202,934 | 100,004 | 333,928 | 141,531 | 1,854,964 |
| 2016年度 | 393,488 | 602,818 | 220,622 | 127,446 | 350,804 | 107,811 | 1,802,989 |

日本及び中国を除く。

米州のうち、2015年度及び2016年度の米国の売上高は、それぞれ332,015百万円及び318,123百万円である。

2015年度及び2016年度における所在国別外部顧客に対する売上高は次のとおりである。

(百万円)

| 期別 | 日本 | 米州 | 欧州・CIS | 中国 | その他の地域 | 連結 |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 2015年度 | 615,823 | 622,138 | 216,694 | 84,497 | 315,813 | 1,854,964 |
| 2016年度 | 579,339 | 578,339 | 231,691 | 103,743 | 309,877 | 1,802,989 |

2015年度及び2016年度において、開示すべき単一の外部顧客に対する売上高はない。

2015年度及び2016年度における所在国別有形固定資産は次のとおりである。

(百万円)

| 期別 | 日本 | 米州 | 欧州・CIS | その他の地域 | 連結 |
|--------|---------|---------|--------|---------|---------|
| 2015年度 | 388,571 | 174,178 | 27,413 | 107,580 | 697,742 |
| 2016年度 | 372,074 | 177,342 | 28,232 | 101,379 | 679,027 |

米州のうち、2015年度及び2016年度の米国の有形固定資産は、それぞれ119,682百万円及び121,393百万円である。

23. 貸借対照表補足情報

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の繰延税金及びその他の流動資産の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|--------|---------------------|---------------------|
| 前払費用 | 5,375 | 6,081 |
| 短期貸付金 | | |
| 関連会社 | 252 | 191 |
| その他 | 13 | 11 |
| 計 | 265 | 202 |
| 繰延税金資産 | 47,695 | 56,276 |
| その他 | 88,258 | 81,610 |
| 合計 | 141,593 | 144,169 |

2016年3月31日及び2017年3月31日現在の繰延税金及びその他の流動負債の内訳は次のとおりである。

| | 2016年3月31日 (百万円) | 2017年3月31日 (百万円) |
|--------|---------------------|---------------------|
| 未払費用 | 101,329 | 103,329 |
| 繰延税金負債 | 384 | 421 |
| その他 | 112,487 | 113,340 |
| 合計 | 214,200 | 217,090 |

2015年度及び2016年度の評価性引当金等の変動は次のとおりである。

(百万円)

| | 当期首残高 | 増加 | | 減少 | 当期末残高 |
|---------------------|--------|------------|-----------|-----------|--------|
| | | 当期原価・費用計上額 | その他の勘定振替額 | | |
| 貸倒引当金 | | | | | |
| 2015年度 | 18,347 | 5,817 | 55 | 6,630(注)1 | 17,589 |
| 2016年度 | 17,589 | 11,703 | - | 6,966(注)1 | 22,326 |
| 繰延税金資産に係る 評価性引当金 | | | | | |
| 2015年度 | 24,723 | 4,217 | 544 | 7,503(注)2 | 20,893 |
| 2016年度 | 20,893 | 1,185 | 51 | 5,508(注)3 | 16,621 |

(注) 1. 受取手形及び売掛金の回収や回収不能等による減少である。

2. 税務上の繰越欠損金の使用又は消滅等による減少である。

3. 将来の実現可能性の見直し等による減少である。

24. 損益計算書補足情報

2015年度及び2016年度における研究開発費及び広告宣伝費は次のとおりである。

なお、研究開発費及び広告宣伝費は発生時点で費用計上している。これらは連結損益計算書の売上原価、販売費及び一般管理費に含まれている。

| | 2015年度 (百万円) | 2016年度 (百万円) |
|-------|-----------------|-----------------|
| 研究開発費 | 70,736 | 70,507 |
| 広告宣伝費 | 2,053 | 2,425 |

2015年度及び2016年度における販売費及び一般管理費に含まれている運送費及び荷造費は次のとおりである。

| | 2015年度 (百万円) | 2016年度 (百万円) |
|----------|-----------------|-----------------|
| 運送費及び荷造費 | 43,755 | 38,412 |

2015年度及び2016年度において、当社及び一部の連結子会社が保有する有形固定資産及び償却対象無形固定資産の収益性の低下が見込まれ、その帳簿価額を将来のキャッシュ・フローでは回収できないと判断したことにより、長期性資産の減損をそれぞれ3,032百万円及び1,743百万円実施した。

2015年度及び2016年度におけるその他の営業収益（費用）の内訳は次のとおりである。

| | 2015年度 (百万円) | 2016年度 (百万円) |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 固定資産売却益 | 10,745 | 1,800 |
| 固定資産売却損及び固定資産廃却損 | 3,669 | 3,396 |
| その他 | 2,475 | 857 |
| 計 | 9,551 | 739 |

2015年度及び2016年度におけるその他の収益（費用）の内訳は次のとおりである。

| | 2015年度 (百万円) | 2016年度 (百万円) |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 受取利息 | | |
| 割賦販売 | 241 | 234 |
| その他 | 1,894 | 1,616 |
| 受取配当金 | 1,554 | 1,612 |
| 支払利息 | 8,771 | 8,212 |
| 投資有価証券売却損益及び減損 | 3,751 | 151 |
| 為替差損益（純額） | 2,532 | 2,801 |
| その他 | 167 | 228 |
| 計 | 3,696 | 7,628 |

25. 重要な後発事象

当社グループは、2017年6月19日の有価証券報告書提出時点までの後発事象を評価した。該当事項は、次のとおりである。

(会社の買収)

2017年4月5日(米国東部時間)、当社は当社の米国における完全子会社であるコマツアメリカ㈱を通じて、発行済株式のすべてを総額約3,120億円(約2,820百万米ドル)で取得することにより、米国に本社を置き、鉱山機械の製造・販売・サービスを行うJoy Global Inc.(米国ニューヨーク証券取引所上場)(以下、「ジョイ・グローバル社」)を買収した。買収資金及びジョイ・グローバル社の負債の返済資金として、金融機関より3,300百万米ドルを調達した。

鉱山機械の需要は、世界の人口増及び都市化率の上昇を背景に長期では増加し、採掘手法については、経済合理性の点から露天掘りの機械の大型化及び坑内掘りのニーズが更に高まっていくと見込んでいるため、ジョイ・グローバル社の買収により、当社グループが保有していない超大型の露天掘り向け鉱山機械及び坑内掘り向け鉱山機械等を新たに製品ラインナップに加えることで、当社グループの主要事業である鉱山機械事業の体制を大幅に拡充する。

当社グループは、当有価証券報告書提出時点において、当該買収に関連する当初の会計処理に求められる取組みが完了していないため、取得日現在の営業権並びに取得資産及び引受負債の公正価値等を含む当該企業結合の会計処理に関する詳細な情報は開示しない。

2016年度における取得関連費用は、1,715百万円(取得関連費用累計は1,927百万円)であり、連結損益計算書の販売費及び一般管理費に含まれている。

以下の、2015年4月1日時点で当株式取得が行われたと仮定した場合の試算(非監査)は、当社及びジョイ・グローバル社の連結業績の合計額である。これは情報提供のみを目的としたものであり、2015年4月1日に当株式取得が行われた場合の実際の業績を示すものではなく、将来の業績予想に資するものでもない。また、以下の表の金額には、公正価値測定したたな卸資産の売上原価計上や無形固定資産の償却費等、買収に伴う一時費用は含まれていない。

| | 2015年度 (百万円) | 2016年度 (百万円) |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 売上高 | 2,200,255 | 2,069,153 |
| 当社株主に帰属する当期純利益 | 18,454 | 113,637 |

なお、2017年4月19日(米国東部時間)にジョイ・グローバル社は社名をコマツマイニング㈱(商号: Komatsu Mining Corp.)に変更した。

26. 連結財務諸表の用語、様式及び作成方法について

当社の連結財務諸表の用語、様式及び作成方法は、米国会計基準に準拠している。

わが国の連結財務諸表原則及び連結財務諸表規則に準拠して作成する場合との主な相違点は次のとおりである。

連結対象範囲について

わが国の連結財務諸表は、実質支配力・影響力基準により連結対象範囲の判断を行っているが、米国会計基準に基づく連結財務諸表は、議決権にて判定を行う持株基準及び変動持分事業体の連結基準により連結対象範囲の判断を行っている。

会計処理基準について

a. 割賦販売繰延利益

わが国では割賦販売に係る利益の繰延は認められているが、当社の連結財務諸表では米国会計基準に従い、販売時に利益を認識し、割賦販売利益の繰延処理は行っていない。

b. 株式交付費

わが国では株式交付費は損益取引として発生時に費用処理が認められているが、当社の連結財務諸表では米国会計基準に従い、資本取引に伴う費用として資本剰余金の控除項目として処理している。

c. 退職給付会計

わが国では年金数理計算上の純損益の償却方法として、平均残存勤務期間内の一定の年数で償却することを求めているが、当社の連結財務諸表では米国会計基準に従い、回廊アプローチを採用している。

d. 企業結合及び営業権

わが国では営業権を一定期間で償却することが求められているが、米国会計基準では、営業権の償却を行わず、代わりに少なくとも各年度に1回の減損テストの実施を要求している。また、耐用年数が明らかではない無形固定資産についても償却を行わず、減損テストを行うことを要求している。

表示の方法等について

a. 利益準備金の表示

わが国では利益準備金はその他の剰余金とあわせて利益剰余金として記載されるが、当社の連結財務諸表では米国会計基準に従い、別建表示している。

b. 特別損益について

わが国では固定資産売却損益等は特別損益として表示されるが、米国会計基準のもとでは特別損益項目の概念がないため、当社の連結財務諸表では特別損益の表示はない。

c. 賃貸等不動産について

わが国では賃貸等不動産の重要性が高い場合、その概要や連結貸借対照表計上額及び時価等の注記が必要であるが、当社の連結財務諸表において賃貸等不動産の総額に重要性がないため、注記を省略している。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

連結財務諸表に関する注記11「短期債務及び長期債務」参照。

【借入金等明細表】

連結財務諸表に関する注記11「短期債務及び長期債務」参照。

【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現在の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現在の負債及び純資産合計の100分の1以下であるため、記載を省略している。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|
| 売上高 (百万円) | 389,252 | 796,112 | 1,226,707 | 1,802,989 |
| 税引前四半期(当期)純利益 (百万円) | 24,202 | 58,095 | 103,263 | 166,469 |
| 当社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (百万円) | 15,588 | 37,518 | 68,335 | 113,381 |
| 1株当たり当社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (円) | | | | |
| 基本的 | 16.54 | 39.80 | 72.48 | 120.26 |
| 希薄化後 | 16.52 | 39.75 | 72.39 | 120.10 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり当社株主に帰属する四半期純利益 (円) | | | | |
| 基本的 | 16.54 | 23.26 | 32.69 | 47.77 |
| 希薄化後 | 16.52 | 23.23 | 32.64 | 47.71 |

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 (2016年3月31日) | 当事業年度 (2017年3月31日) |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 160,447 | 148,066 |
| 受取手形 | 868 | 1,244 |
| 売掛金 | 142,764 | 163,060 |
| 商品及び製品 | 40,506 | 37,421 |
| 仕掛品 | 27,888 | 30,395 |
| 原材料及び貯蔵品 | 2,842 | 2,816 |
| 前払費用 | 2,572 | 3,407 |
| 繰延税金資産 | 8,409 | 8,973 |
| 短期貸付金 | 69,404 | 56,467 |
| 未収入金 | 12,906 | 15,887 |
| その他 | 1,200 | 1,969 |
| 貸倒引当金 | 379 | 376 |
| 流動資産合計 | 469,431 | 469,336 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 85,102 | 84,269 |
| 構築物 | 14,748 | 14,590 |
| 機械及び装置 | 46,323 | 40,058 |
| 車両運搬具 | 862 | 754 |
| 工具、器具及び備品 | 10,060 | 9,408 |
| レンタル用資産 | 67,954 | 61,101 |
| 土地 | 42,872 | 43,190 |
| 建設仮勘定 | 3,800 | 5,919 |
| 有形固定資産合計 | 271,725 | 259,292 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 11,232 | 12,611 |
| その他 | 909 | 579 |
| 無形固定資産合計 | 12,142 | 13,190 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 40,482 | 55,330 |
| 関係会社株式 | 289,896 | 290,227 |
| 関係会社出資金 | 33,965 | 41,576 |
| 長期貸付金 | 14,866 | 16,379 |
| 長期前払費用 | 978 | 2,075 |
| その他 | 8,196 | 7,255 |
| 貸倒引当金 | 1,527 | 1,519 |
| 投資損失引当金 | 2,187 | 2,748 |
| 投資その他の資産合計 | 384,672 | 408,576 |
| 固定資産合計 | 668,539 | 681,060 |
| 資産合計 | 1,137,971 | 1,150,396 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2016年3月31日) | 当事業年度 (2017年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 10 | 32 |
| 買掛金 | 94,441 | 107,640 |
| 短期借入金 | 40,857 | 32,270 |
| コマーシャル・ペーパー | 22,000 | 19,000 |
| 1年内償還予定の社債 | 30,000 | 30,000 |
| 未払金 | 8,840 | 7,911 |
| 未払費用 | 20,573 | 21,010 |
| 未払法人税等 | 6,339 | 11,912 |
| 前受金 | 848 | 546 |
| 預り金 | 20,176 | 25,466 |
| 賞与引当金 | 9,191 | 8,343 |
| 役員賞与引当金 | 202 | 145 |
| 製品保証引当金 | 6,051 | 6,897 |
| その他 | 2,958 | 3,454 |
| 流動負債合計 | 262,491 | 274,629 |
| 固定負債 | | |
| 社債 | 50,000 | 20,000 |
| 長期借入金 | 36,500 | 37,500 |
| 繰延税金負債 | 882 | 4,338 |
| 製品保証引当金 | 2,271 | 1,557 |
| 退職給付引当金 | 35,704 | 37,067 |
| その他 | 5,598 | 7,063 |
| 固定負債合計 | 130,956 | 107,526 |
| 負債合計 | 393,447 | 382,156 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 70,120 | 70,120 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 140,140 | 140,140 |
| その他資本剰余金 | 28 | 141 |
| 資本剰余金合計 | 140,168 | 140,281 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 18,036 | 18,036 |
| その他利益剰余金 | | |
| 特別償却準備金 | 466 | 368 |
| 固定資産圧縮積立金 | 12,487 | 12,084 |
| 別途積立金 | 210,359 | 210,359 |
| 繰越利益剰余金 | 321,569 | 334,680 |
| 利益剰余金合計 | 562,919 | 575,528 |
| 自己株式 | 51,008 | 50,457 |
| 株主資本合計 | 722,200 | 735,472 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 19,538 | 30,119 |
| 繰延ヘッジ損益 | 244 | 301 |
| 評価・換算差額等合計 | 19,783 | 30,421 |
| 新株予約権 | 2,540 | 2,345 |
| 純資産合計 | 744,523 | 768,240 |
| 負債純資産合計 | 1,137,971 | 1,150,396 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2015年4月1日 至 2016年3月31日) | 当事業年度 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | 692,482 | 685,938 |
| 売上原価 | 517,760 | 516,070 |
| 売上総利益 | 174,722 | 169,868 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 運搬費 | 24,461 | 22,804 |
| 給料及び手当 | 44,578 | 44,037 |
| 賞与引当金繰入額 | 4,495 | 4,127 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 202 | 145 |
| 退職給付費用 | 3,072 | 4,284 |
| 減価償却費 | 9,987 | 9,552 |
| 研究開発費 | 53,715 | 52,716 |
| その他 | 15,732 | 10,820 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 124,779 | 126,845 |
| 営業利益 | 49,943 | 43,023 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び受取配当金 | 33,160 | 38,778 |
| その他 | 2,368 | 1,596 |
| 営業外収益合計 | 35,529 | 40,374 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,352 | 1,112 |
| その他 | 5,490 | 5,537 |
| 営業外費用合計 | 6,842 | 6,650 |
| 経常利益 | 78,629 | 76,747 |
| 特別利益 | | |
| 土地売却益 | 5,041 | 451 |
| 投資有価証券売却益 | 2,787 | 142 |
| 関係会社株式売却益 | - | 2,433 |
| 投資損失引当金戻入額 | 1,329 | - |
| 特許権売却益 | 3,202 | - |
| 特別利益合計 | 12,361 | 4,927 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | 3 | 133 |
| 特別損失合計 | 3 | 133 |
| 税引前当期純利益 | 90,987 | 81,541 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 13,177 | 15,577 |
| 法人税等調整額 | 2,053 | 1,356 |
| 法人税等合計 | 15,231 | 14,220 |
| 当期純利益 | 75,756 | 67,320 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2015年4月1日 至 2016年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | | | |
|---------------------|--------|---------|----------|---------|---------|-----------|--------|---------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | | 利益剰余金合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | | その他利益剰余金 | | | | |
| | | | | | 特別償却準備金 | 固定資産圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 70,120 | 140,140 | - | 140,140 | 18,036 | 557 | 15,254 | 210,359 | 297,651 | 541,859 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | | 90 | | | 90 | - |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | | | 2,767 | | 2,767 | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | | 54,695 | 54,695 |
| 当期純利益 | | | | | | | | | 75,756 | 75,756 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 28 | 28 | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 28 | 28 | - | 90 | 2,767 | - | 23,918 | 21,060 |
| 当期末残高 | 70,120 | 140,140 | 28 | 140,168 | 18,036 | 466 | 12,487 | 210,359 | 321,569 | 562,919 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|--------|---------|--------------|---------|------------|-------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 51,533 | 700,586 | 32,479 | 71 | 32,550 | 2,981 | 736,118 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 特別償却準備金の取崩 | | - | | | | | - |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | - | | | | | - |
| 剰余金の配当 | | 54,695 | | | | | 54,695 |
| 当期純利益 | | 75,756 | | | | | 75,756 |
| 自己株式の取得 | 20 | 20 | | | | | 20 |
| 自己株式の処分 | 545 | 574 | | | | | 574 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | 12,940 | 173 | 12,767 | 440 | 13,207 |
| 当期変動額合計 | 524 | 21,613 | 12,940 | 173 | 12,767 | 440 | 8,405 |
| 当期末残高 | 51,008 | 722,200 | 19,538 | 244 | 19,783 | 2,540 | 744,523 |

当事業年度(自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)

(単位:百万円)

| | 株主資本 | | | | | | | | | |
|---------------------|--------|---------|----------|---------|---------|-----------|--------|---------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | | 利益剰余金合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | | その他利益剰余金 | | | | |
| | | | | | 特別償却準備金 | 固定資産圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 70,120 | 140,140 | 28 | 140,168 | 18,036 | 466 | 12,487 | 210,359 | 321,569 | 562,919 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | | |
| 特別償却準備金の取崩 | | | | | | 98 | | | 98 | - |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | | | 403 | | 403 | - |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | | 54,711 | 54,711 |
| 当期純利益 | | | | | | | | | 67,320 | 67,320 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 112 | 112 | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 112 | 112 | - | 98 | 403 | - | 13,110 | 12,609 |
| 当期末残高 | 70,120 | 140,140 | 141 | 140,281 | 18,036 | 368 | 12,084 | 210,359 | 334,680 | 575,528 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|--------|---------|--------------|---------|------------|-------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 51,008 | 722,200 | 19,538 | 244 | 19,783 | 2,540 | 744,523 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 特別償却準備金の取崩 | | - | | | | | - |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | - | | | | | - |
| 剰余金の配当 | | 54,711 | | | | | 54,711 |
| 当期純利益 | | 67,320 | | | | | 67,320 |
| 自己株式の取得 | 21 | 21 | | | | | 21 |
| 自己株式の処分 | 572 | 684 | | | | | 684 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 10,581 | 57 | 10,638 | 194 | 10,443 |
| 当期変動額合計 | 550 | 13,272 | 10,581 | 57 | 10,638 | 194 | 23,716 |
| 当期末残高 | 50,457 | 735,472 | 30,119 | 301 | 30,421 | 2,345 | 768,240 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品及び製品・仕掛品は個別法による原価法、原材料及び貯蔵品は総平均法による原価法である。

なお、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定している。

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法により行っている。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法により行っている。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とした定額法

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検討し、回収不能見込額を計上している。

(2) 投資損失引当金

国内及び海外の非上場会社への投資に係る損失に備えるため、投資先の資産内容及び所在地国の為替相場の変動等を勘案して計上している。

(3) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の当期費用負担分を計上している。この計上額は支給見込額に基づき算定したものである。

(4) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の当期費用負担分を計上している。この計上額は支給見込額に基づき算定したものである。

(5) 製品保証引当金

製品販売後のアフターサービス費用の支出に備えるため、過去の実績等に基づき必要額を計上している。

(6) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産に基づき当期末において発生している額を計上している。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっている。また、過去勤務費用は、その発生事業年度において費用処理している。数理計算上の差異は、各期の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌期から費用処理することとしている。

5. 収益及び費用の計上基準

売上高は原則として、国内は客先納入時に、輸出は船積完了時に販売価格の総額を計上している。また、据付工事を要する大型機械等は、据付完了時に売上高を計上している。

6. その他財務諸表作成のための重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜処理によっている。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用している。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権・金銭債務

| | 第147期 (2016年3月31日) | 第148期 (2017年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 185,381百万円 | 186,578百万円 |
| 短期金銭債務 | 75,312百万円 | 74,639百万円 |
| 長期金銭債権 | 15,622百万円 | 17,135百万円 |

2 偶発債務

| | 第147期 (2016年3月31日) | 第148期 (2017年3月31日) |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 関係会社及び協力企業の金融機関借入金等に対する債務保証残高 | 42,855百万円 | 32,626百万円 |
| 従業員の金融機関借入金(住宅融資)に対する債務保証残高 | 1,167百万円 | 967百万円 |
| 関係会社の社債に対するキープウェル契約残高 | 62,307百万円 | 61,348百万円 |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

関係会社との取引高は次のとおりである。

| | 第147期 (自 2015年4月1日 至 2016年3月31日) | 第148期 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日) |
|------------|--|--|
| 売上高 | 535,601百万円 | 531,497百万円 |
| 仕入高 | 115,635百万円 | 123,221百万円 |
| 営業取引以外の取引高 | 42,182百万円 | 44,807百万円 |

2 関係会社株式売却益

コマツハウス(株)(現 (株)システムハウスアールアンドシー)の株式の売却益である。

3 特許権売却益

当社の子会社であるギガフォトン(株)に対して、特許及びノウハウを譲渡したことに伴い計上したものである。

(株主資本等変動計算書関係)

第147期(自 2015年4月1日 至 2016年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| | 当事業年度 期首株式数(千株) | 当事業年度 増加株式数(千株) | 当事業年度 減少株式数(千株) | 当事業年度末 株式数(千株) |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 普通株式 | 971,967 | - | - | 971,967 |
| 合計 | 971,967 | - | - | 971,967 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2015年6月24日 定時株主総会 | 普通株式 | 27,344 | 29 | 2015年3月31日 | 2015年6月25日 |
| 2015年10月28日 取締役会 | 普通株式 | 27,350 | 29 | 2015年9月30日 | 2015年12月1日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

2016年6月22日開催予定の定時株主総会の議案(決議事項)として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案している。

| 決議予定 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 2016年6月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 27,353 | 利益剰余金 | 29 | 2016年3月31日 | 2016年6月23日 |

第148期（自 2016年4月1日 至 2017年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

| | 当事業年度 期首株式数（千株） | 当事業年度 増加株式数（千株） | 当事業年度 減少株式数（千株） | 当事業年度末 株式数（千株） |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 普通株式 | 971,967 | - | - | 971,967 |
| 合計 | 971,967 | - | - | 971,967 |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 （百万円） | 1株当たり配当額 （円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2016年6月22日 定時株主総会 | 普通株式 | 27,353 | 29 | 2016年3月31日 | 2016年6月23日 |
| 2016年10月28日 取締役会 | 普通株式 | 27,357 | 29 | 2016年9月30日 | 2016年12月1日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

2017年6月20日開催予定の定時株主総会の議案（決議事項）として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案している。

| 決議予定 | 株式の種類 | 配当金の総額 （百万円） | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 （円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|---------------------|------------|------------|
| 2017年6月20日 定時株主総会 | 普通株式 | 27,362 | 利益剰余金 | 29 | 2017年3月31日 | 2017年6月21日 |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式（第148期（2017年3月31日）の貸借対照表計上額 子会社株式288,059百万円 関連会社株式2,168百万円、第147期（2016年3月31日）の貸借対照表計上額 子会社株式287,727百万円 関連会社株式2,168百万円）は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載していない。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 第147期 (2016年3月31日) | 第148期 (2017年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| (繰延税金資産) | | |
| 製品保証引当金 | 2,554百万円 | 2,595百万円 |
| たな卸資産 | 567 | 886 |
| 未払事業税 | 184 | 499 |
| 賞与引当金 | 2,825 | 2,564 |
| 退職給付引当金 | 9,410 | 10,102 |
| 投資損失引当金 | 667 | 838 |
| 減損損失 | 1,534 | 1,411 |
| 投資有価証券・関係会社株式 | 6,155 | 5,095 |
| 減価償却超過額 | 1,815 | 1,732 |
| 貸倒引当金繰入超過額 | 582 | 579 |
| その他 | 5,419 | 5,548 |
| 繰延税金資産小計 | 31,718 | 31,854 |
| 評価性引当額 | 8,689 | 8,420 |
| 繰延税金資産合計 | 23,028 | 23,434 |
| (繰延税金負債) | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 5,590 | 5,405 |
| その他有価証券評価差額金 | 8,235 | 11,685 |
| その他 | 1,675 | 1,708 |
| 繰延税金負債合計 | 15,501 | 18,798 |
| 繰延税金資産の純額 | 7,527 | 4,635 |

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

| | 第147期 (2016年3月31日) | 第148期 (2017年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 32.9% | 30.7% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.2 | 0.5 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 11.3 | 13.7 |
| 外国税額控除 | 0.2 | 0.2 |
| 評価性引当額 | 1.1 | 0.0 |
| 試験研究費税額控除 | 4.6 | 4.0 |
| 税率変更による期末繰延税金資産減額修正 | 0.8 | - |
| 過年度法人税等 | - | 3.5 |
| その他 | 0.0 | 0.6 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 16.7 | 17.4 |

(重要な後発事象)

第148期 (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)

当社は、当社の米国における完全子会社であるコマツアメリカ株がジョイ・グローバル社の買収資金及びジョイ・グローバル社の負債の返済資金として金融機関より調達した3,300百万米ドルに対して、保証を行っている。ジョイ・グローバル社の買収については、連結財務諸表に関する注記25「重要な後発事象」に記載している。

【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 | 85,102 | 4,250 | 303 | 4,779 | 84,269 | 108,351 |
| | 構築物 | 14,748 | 1,232 | 159 (113) | 1,231 | 14,590 | 27,454 |
| | 機械及び装置 | 46,323 | 4,958 | 926 | 10,296 | 40,058 | 200,536 |
| | 車両運搬具 | 862 | 206 | 3 | 311 | 754 | 2,475 |
| | 工具、器具及び備品 | 10,060 | 3,846 | 295 | 4,203 | 9,408 | 63,251 |
| | レンタル用資産 | 67,954 | 14,848 | 11,672 | 10,028 | 61,101 | 24,019 |
| | 土地 | 42,872 | 339 | 21 (20) | - | 43,190 | - |
| | 建設仮勘定 | 3,800 | 22,232 | 20,113 | - | 5,919 | - |
| | 計 | 271,725 | 51,915 | 33,496 (133) | 30,851 | 259,292 | 426,088 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 11,232 | 5,338 | 222 | 3,737 | 12,611 | - |
| | その他 | 909 | 9 | 28 | 311 | 579 | - |
| | 計 | 12,142 | 5,347 | 250 | 4,048 | 13,190 | - |

(注) 1. 「当期減少額」欄の()内は内書きで減損損失の計上額である。

2. レンタル用資産の増加は、他社への賃貸を目的として所有する建設機械等の増加によるものである。なお、建設仮勘定の増加は、主にレンタル用資産の増加によるものである。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| 貸倒引当金 | 1,907 | 381 | 392 | 1,896 |
| 投資損失引当金 | 2,187 | 561 | - | 2,748 |
| 賞与引当金 | 9,191 | 8,343 | 9,191 | 8,343 |
| 役員賞与引当金 | 202 | 145 | 202 | 145 |
| 製品保証引当金 | 8,322 | 8,454 | 8,322 | 8,454 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略している。

(3) 【その他】

特記事項なし。

第6【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|---|---|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日(中間配当) 3月31日(期末配当) |
| 1単元の株式数(注) | 100株 |
| 単元未満株式の買取り・売渡し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 手数料 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 - 無料 |
| 公告掲載方法 | 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、東京都において発行する日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL https://home.komatsu.jp/ |
| 株主に対する特典 | 長期保有株主への感謝品進呈 (1) 対象株主 基準日(毎年3月31日)現在の株主名簿上で、当社株式を3単元(300株)以上保有し、かつ、基準日現在において、保有期間が3年以上(*)となる株主 *「保有期間が3年以上」の対象となる株主は、毎年3月31日および9月30日現在の株主名簿に、同一株主番号で、基準日を含めて7回以上連続して当社株式を保有していたと記載されている方 (2) 感謝品内容 コマツ製品の「オリジナルミニチュア(非売品)」 対象となる株主1名に対し、感謝品1個を進呈 |

(注) 当社定款の定めにより、株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない。

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. 単元未満株式の売渡しを請求する権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社に親会社等はない。

2【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
 - 事業年度 第147期(自 2015年4月1日 至 2016年3月31日) 2016年6月21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6月21日関東財務局長に提出。
- (3) 四半期報告書及び確認書
 - 第148期第1四半期(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148期第2四半期(自 2016年7月1日 至 2016年9月30日) 2016年11月10日関東財務局長に提出。
 - 第148期第3四半期(自 2016年10月1日 至 2016年12月31日) 2017年2月10日関東財務局長に提出。
- (4) 臨時報告書
 - 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書である。 2016年6月24日関東財務局長に提出。
 - 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2(新株予約権の発行)に基づく臨時報告書である。 2016年7月14日関東財務局長に提出。
 - 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)及び第16号の2(連結子会社による子会社取得)に基づく臨時報告書である。 2016年7月21日関東財務局長に提出。
- (5) 臨時報告書の訂正報告書
 - 2016年7月14日提出の臨時報告書(新株予約権の発行)に係る訂正報告書である。 2016年8月1日関東財務局長に提出。
 - 2016年7月21日提出の臨時報告書(特定子会社の異動、連結子会社による子会社取得)に係る訂正報告書である。 2017年4月6日関東財務局長に提出。
- (6) 発行登録書及びその添付書類 2016年11月21日関東財務局長に提出。
- (7) 訂正発行登録書 2017年4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】

該当事項なし。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2017年6月19日

株式会社小松製作所

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 三 浦 洋 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 田 名 部 雅 文 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鈴 木 紳 印

<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」に掲げられている株式会社小松製作所の2016年4月1日から2017年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結純資産計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表に関する注記及び連結附属明細表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の一部を改正する内閣府令（平成14年内閣府令第11号）附則」第3項の規定により米国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

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、米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（連結財務諸表の注記事項1参照）に準拠して、株式会社小松製作所及び連結子会社の2017年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を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。

強調事項

1. 注記事項22 セグメント情報に記載されているとおり、会社は当連結会計年度より事業セグメントの区分を変更した。
2. 注記事項25 重要な後発事象に記載されているとおり、会社の米国子会社は、2017年4月5日（米国東部時間）付で米国に本社を置くJoy Global Inc.の買収を完了している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

< 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、株式会社小松製作所の2017年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

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、株式会社小松製作所が2017年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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。

強調事項

内部統制報告書の付記事項に記載されているとおり、会社の米国子会社は、2017年4月5日（米国東部時間）付で米国に本社を置くJoy Global Inc.の買収を完了している。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

利害関係

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

以 上

(注) 1. 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が連結財務諸表及び内部統制報告書に添付する形で別途保管している。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていない。

独立監査人の監査報告書

2017年6月19日

株式会社小松製作所

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 三 浦 洋 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 田名部 雅文 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 鈴木 紳 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社小松製作所の2016年4月1日から2017年3月31日までの第148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、株式会社小松製作所の2017年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を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)が財務諸表に添付する形で別途保管している。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていない。