

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月29日
【事業年度】	第57期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	日立建機株式会社
【英訳名】	Hitachi Construction Machinery Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	執行役社長 平野 耕太郎
【本店の所在の場所】	東京都台東区東上野二丁目16番1号
【電話番号】	(03)5826-8151〔ダイヤルイン〕
【事務連絡者氏名】	法務統括部長 荒木 雄介
【最寄りの連絡場所】	東京都台東区東上野二丁目16番1号
【電話番号】	(03)5826-8151〔ダイヤルイン〕
【事務連絡者氏名】	法務統括部長 荒木 雄介
【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) 最近5連結会計年度に係る連結経営指標等の推移

回次	第53期	第54期	第55期	第56期	第57期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上収益 (百万円)	753,947	959,153	1,033,703	931,347	813,331
税引前当期利益 (百万円)	23,859	95,612	102,702	67,103	25,578
当期利益(親会社株主持分) (百万円)	8,022	60,004	68,542	41,171	10,340
当期包括利益(親会社株主持分) (百万円)	7,876	58,437	57,445	9,874	47,844
親会社株主持分 (百万円)	399,619	448,502	486,407	473,537	514,291
総資産額 (百万円)	1,012,208	1,089,796	1,185,256	1,167,567	1,220,571
1株当たり親会社株主持分 (円)	1,879.14	2,109.04	2,287.31	2,226.80	2,418.46
基本的1株当たり親会社株主に帰属する当期利益 (円)	37.72	282.16	322.31	193.61	48.62
希薄化後1株当たり親会社株主に帰属する当期利益 (円)	37.72	282.16	322.31	193.61	48.62
親会社株主持分比率 (%)	39.5	41.2	41.0	40.6	42.1
親会社株主持分当期利益率 (%)	2.0	14.1	14.7	8.6	2.1
株価収益率 (倍)	73.57	14.55	9.11	11.31	72.91
営業活動に関するキャッシュ・フロー (百万円)	87,961	84,528	25,693	22,682	91,339
投資活動に関するキャッシュ・フロー (百万円)	74,610	37,562	30,339	34,749	32,281
財務活動に関するキャッシュ・フロー (百万円)	25,817	30,483	43,928	10,993	46,011
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	65,455	81,929	67,347	62,165	80,330
従業員数 (名)	23,858	23,925	24,591	25,248	24,873
(臨時従業員年間平均数)	(2,384)	(2,167)	(2,527)	(2,322)	(1,963)

(注) 1. 売上収益には、消費税等は含まれていません。

2. 国際財務報告基準(以下「IFRS」という。)に基づいて連結財務諸表を作成しています。

3. 第54期において、企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、第53期の関連する主要な経営指標等については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の当初配分額の重要な見直しが反映された後の金額を記載しています。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第53期	第54期	第55期	第56期	第57期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	357,072	477,221	545,949	482,571	392,842
経常利益 (百万円)	13,883	51,569	57,703	34,434	8,951
当期純利益 (百万円)	17,209	46,287	50,503	33,832	12,142
資本金 (百万円)	81,577	81,577	81,577	81,577	81,577
発行済株式総数 (株)	215,115,038	215,115,038	215,115,038	215,115,038	215,115,038
純資産額 (百万円)	216,277	252,936	281,616	295,232	300,991
総資産額 (百万円)	492,421	556,493	634,437	608,967	609,918
1株当たり純資産額 (円)	1,014.66	1,189.41	1,324.29	1,388.33	1,415.42
1株当たり配当額 (円)	12.00	85.00	100.00	60.00	20.00
(内、1株当たり中間配当額)	(4.00)	(36.00)	(43.00)	(36.00)	(10.00)
1株当たり当期純利益 (円)	80.92	217.66	237.49	159.10	57.10
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	80.92	217.66	237.49	159.10	57.10
自己資本比率 (%)	43.8	45.5	44.4	48.5	49.3
自己資本利益率 (%)	8.2	19.8	18.9	11.7	4.1
株価収益率 (倍)	34.29	18.86	12.37	13.76	62.08
配当性向 (%)	14.83	39.05	42.11	37.71	35.03
従業員数 (名)	3,985	4,072	4,341	5,527	5,455
(臨時従業員年間平均数)	(381)	(384)	(461)	(561)	(477)
株主総利回り (%)	155.9	235.0	175.3	136.8	213.8
(比較指標：TOPIX(配当込み)) (%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価 (円)	2,934	4,935	4,410	3,390	3,835
最低株価 (円)	1,377	2,528	2,379	1,840	2,040

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものです。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第55期の期首から適用しており、第54期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっています。

2【沿革】

提出会社は、株式の額面を500円から50円に変更するため、1973年10月、相模工業株式会社（資本金5千万円、設立年月日1951年1月30日）と合併していますが、実質上の設立年月日は1970年10月1日です。

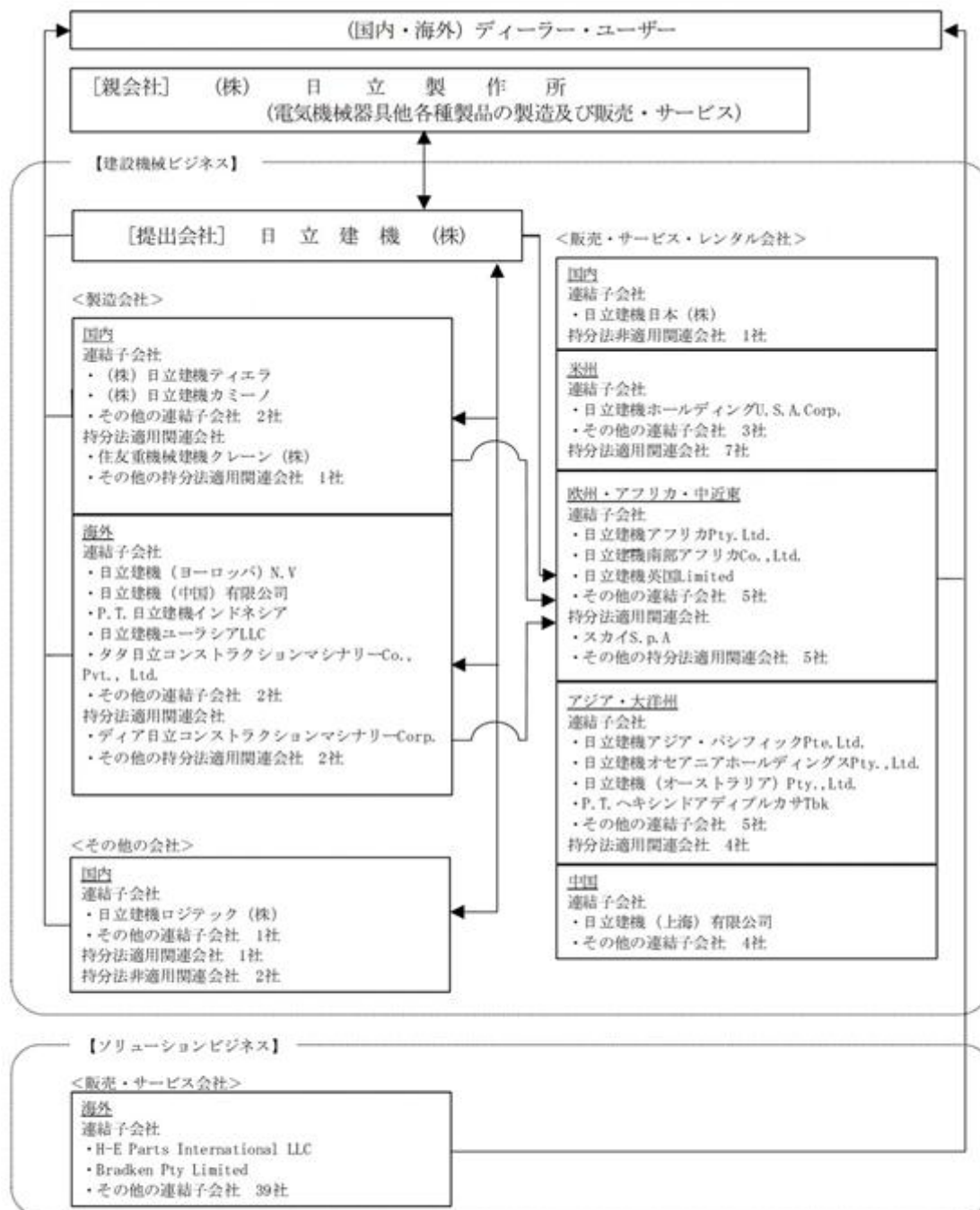
- 1955年12月 株式会社日立製作所の子会社として日立建設機械サービス株式会社設立。
- 1965年4月 株式会社日立製作所の建設機械販売部門各社及び日立建設機械サービス株式会社が合併し、（旧）日立建機株式会社設立。
- 1969年11月 株式会社日立製作所の建設機械製造部門が分離独立。足立工場・土浦工場をもって日立建設機械製造株式会社設立。
- 1970年10月 日立建設機械製造株式会社と（旧）日立建機株式会社が合併し、日立建機株式会社設立。資本金38億円。
- 1972年8月 オランダに日立建機（ヨーロッパ）N.V.設立。（現・連結子会社）
- 1973年10月 相模工業株式会社（資本金5千万円）と合併し、株式の額面を500円から50円に変更。資本金38億5千万円。
- 1974年3月 工業再配置政策及び生産体制整備強化のため足立工場を土浦工場へ統合。
- 1979年7月 株式会社日立建機カミーノ設立。（現・連結子会社）
- 1981年12月 東京証券取引所市場第二部に上場。
- 1984年8月 シンガポールに日立建機アジア・パシフィックPte.Ltd.設立。（現・連結子会社）
- 1988年6月 米国にディア日立コンストラクションマシナリーCorp.設立。（現・持分法適用関連会社）
- 1989年9月 東京証券取引所市場第一部指定。
- 1990年1月 株式会社日立建機ティエラの経営権を取得。（現・連結子会社）
- 1990年1月 大阪証券取引所市場第一部に上場。
- 1991年5月 インドネシアにP.T.日立建機インドネシア設立。（現・連結子会社）
- 1991年12月 株式会社新潟マテリアルの経営権を取得。
- 1995年4月 中国に日立建機（中国）有限公司設立。（現・連結子会社）
- 1997年6月 インドネシアにP.T.ヘキシンドアディプルカサTbk出資。（現・連結子会社）
- 1998年10月 カナダの日立建機トラックLtd.の経営権を取得。（現・連結子会社）
- 2002年7月 住友重機械建機クレーン株式会社（旧・日立住友重機械建機クレーン株式会社）設立。（現・持分法適用関連会社）
- 2007年12月 中国に日立建機融資租賃（中国）有限公司（旧・日立建機租賃（中国）有限公司）設立。（現・連結子会社）
- 2008年4月 日立建機日本株式会社発足。（現・連結子会社）
- 2008年9月 インドネシアにP.T.HEXA FINANCE INDONESIA設立。
- 2008年10月 日立建機ファインテック株式会社を提出会社が吸収合併。
- 2009年7月 新東北メタル株式会社の経営権を取得。（現・連結子会社）
- 2009年7月 カナダのウェンコ・インターナショナル・マイニング・システムズLtd.の経営権を取得。（現・連結子会社）
- 2010年3月 インドのタタ日立コンストラクションマシナリーCo.,Pvt.,Ltd.の経営権を取得。（現・連結子会社）
- 2010年10月 南アフリカに日立建機アフリカPty.Ltd.設立。（現・連結子会社）
- 2011年3月 U A E に日立建機中東Corp.FZE設立。（現・連結子会社）
- 2011年4月 ロシアに日立建機ユーラシアLLC設立。（現・連結子会社）
- 2011年12月 株式会社日立建機ティエラを株式交換により完全子会社化。（現・連結子会社）

- 2012年4月 日立建機ビジネスフロンティア株式会社を提出会社が吸収合併。
- 2012年4月 提出会社の日本国内における建設機械の販売・サービス事業を会社分割により日立建機日本株式会社へ譲渡。
- 2012年10月 つくばテック株式会社を提出会社が吸収合併。
- 2013年4月 日立建機ロジテック株式会社を株式交換により完全子会社化。(現・連結子会社)
- 2014年3月 新東北メタル株式会社を完全子会社化。(現・連結子会社)
- 2015年3月 インドネシアのP.T.HEXA FINANCE INDONESIAの提出会社が保有する株式の70%を売却。(現・持分法適用関連会社)
- 2015年10月 株式会社KCMを完全子会社化。
- 2016年1月 株式会社新潟マテリアルを株式交換により完全子会社化。
- 2016年4月 提出会社のホイールローダの開発・製造事業を会社分割により株式会社KCMへ譲渡。
- 2016年10月 日立建機トレーディング株式会社を清算。
- 2016年12月 H-E Parts International LLCを完全子会社化。(現・連結子会社)
- 2017年3月 Bradken Pty Limited(旧・Bradken Limited)を公開買付けにより連結子会社化。(現・連結子会社)
- 2017年3月 住友重機械建機クレーン株式会社の提出会社が保有する株式の一部を売却。(現・持分法適用関連会社)
- 2017年4月 日立建機ローダーズアメリカ(旧・KOMA Corporation)を完全子会社化。(現・連結子会社)
- 2018年9月 株式会社新潟マテリアルの全株式を売却。
- 2019年1月 イギリスにSynergy Hire Limited設立。(現・連結子会社)
- 2019年4月 オーストラリアに日立建機オセアニアホールディングスPty.,Ltd.設立。(現・連結子会社)
- 2019年4月 株式会社KCMを提出会社が吸収合併。
- 2019年7月 中国に日立建機(上海)機械部品製造有限公司設立。(現・連結子会社)
- 2019年8月 株式会社PEO建機教習センタ(旧・株式会社日立建機教習センタ)の提出会社が保有する株式の一部を売却。(現・持分法適用関連会社)

3【事業の内容】

当連結グループは、提出会社、連結子会社81社及び関連会社26社で構成され、油圧ショベル・超大型油圧ショベル・ホイールローダー等の製造・販売及びこれに関連する部品サービスの販売により建設機械に関連する一連のトータルライフサイクルの提供を主たる目的とした建設機械ビジネスセグメントと、建設機械ビジネスセグメントに含まれないマイニング設備及び機械のアフターセールスにおける部品開発、製造、販売及びサービスソリューションの提供を主たる目的としたソリューションビジネスセグメントの2つを報告セグメントとしています。

当連結グループの事業の系統図は次のとおりです。



(注) → 製品、部品及びサービスの流れ

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金または出 資金(百万円)	主要な事業の内容 ()	議決権の所有ま たは被所有割合 (%)	関係内容
(親会社) 株式会社日立製作所 (注)1 (注)2 (注)3	東京都千代田区	460,790	電気機械器具他各 種製品の製造及び 販売・サービス	51.5 (0.6)	資金の貸借及び土地の賃借を しています。 また、提出会社よりブランド 使用料を支払っています。
(連結子会社) 株式会社日立建機ティエラ (注)4	滋賀県甲賀市	1,441	建設機械ビジネス	100.0	提出会社建設機械製品の一部 を製造・販売し、提出会社は 製品の購入をしています。ま た資金の貸借をしています。 役員の兼任等 1名
株式会社日立建機カミーノ	山形県東根市	400	建設機械ビジネス	100.0	提出会社建設機械製品の一部 を製造しています。また資金 の貸付を行っています。
日立建機日本株式会社 (注)4 (注)5	埼玉県草加市	5,000	建設機械ビジネス	100.0	提出会社より建設機械製品の 販売を行っています。また資 金の貸借及び土地の賃貸を 行っています。
日立建機ユーラシアLLC	ロシア トヴェリ	千万RUB 174	建設機械ビジネス	100.0	ロシア・CIS地域において、提 出会社建設機械製品の一部の 製造・販売・サービスを行 い、提出会社より製品を販売 しています。 役員の兼任等 1名
日立建機(ヨーロッパ)N.V. (注)4	オランダ オーステルハウト	千EUR 70,154	建設機械ビジネス	98.9	欧州地域において、提出会社 建設機械製品の一部の製造・ 販売・サービスを行い、提出 会社より建設機械製品を販売 しています。 役員の兼任等 2名
日立建機(中国)有限公司 (注)4	中国安徽省 合肥市	千RMB 1,500,000	建設機械ビジネス	81.3	中国において、提出会社建設 機械製品の一部の製造・販 売・サービスを行い、提出会 社より製品を販売していま す。 役員の兼任等 3名
日立建機アジア・パシフィッ クPte.Ltd.	シンガポール パイオニアウオー ク	千US\$ 39,956	建設機械ビジネス	100.0	東南アジア地域において、提 出会社建設機械製品の販売・ サービスを統括し、提出会社 より製品を販売しています。 役員の兼任等 1名

名称	住所	資本金または出 資金(百万円)	主要な事業の内容 ()	議決権の所有ま たは被所有割合 (%)	関係内容
P.T.日立建機インドネシア (注) 2	インドネシア ブカシ	千US \$ 17,200	建設機械ビジネス	82.0 (33.9)	アセアン地域において、提出 会社建設機械製品の一部及び 部品の製造・販売を行い、ま た提出会社より債務保証を 行っています。 役員の兼任等 1名
日立建機(上海)有限公司	中国 上海市	千RMB 66,224	建設機械ビジネス	54.4	中国地域において、提出会社 建設機械製品の販売・サービ スを行い、提出会社より部品 等の販売を行っています。ま た資金の借入を行っていま す。 役員の兼任等 3名
日立建機融資租賃(中国)有限 公司 (注) 2 (注) 4	中国 上海市	千RMB 1,103,578	建設機械ビジネス	85.3 (24.5)	中国地域において、提出会社 建設機械製品のリースを行っ ています。 役員の兼任等 1名
タタ日立コンストラクション マシナリーCo., Pvt., Ltd.	インド カルナータカ州 バンガロール	百万INR 1,143	建設機械ビジネス	60.0	インドにおいて、提出会社建 設機械の製造・販売を行って います。 役員の兼任等 2名
日立建機オセアニアホール ディングス Pty., Ltd.	オーストラリア ニューサウス ウェールズ州 グレイステーンズ	千AUD 29,122	建設機械ビジネス	100.0	オセアニア地域において、提 出会社建設機械製品の販売・ サービスを統括しています。 役員の兼任等 2名
日立建機(オーストラリア) Pty., Ltd. (注) 5	オーストラリア ニューサウス ウェールズ州 グレイステーンズ	千AUD 22,741	建設機械ビジネス	80.0 (80.0)	オーストラリアにおいて、提 出会社建設機械製品の販売・ サービスを行い、提出会社よ り部品等の販売を行っていま す。また資金の借入を行って います。 役員の兼任等 2名
日立建機ホールディング U.S.A. Corp. (注) 4	アメリカ ノースカロライナ 州 カーナーズビル	千US \$ 1,000	建設機械ビジネス	100.0	アメリカにおいて、提出会社 建設機械製品、部品等の販売 を行っています。
H-E Parts International LLC	アメリカ ジョージア州 アトランタ	-	ソリューションビ ジネス	100.0	提出会社のマイニング・建設 機械に係るサービスソリュー ション事業の提供を行ってい ます。 役員の兼任等 2名
Bradken Pty Limited (注) 4	オーストラリア ニューサウス ウェールズ州 ニューカッスル	千AUD 653,215	ソリューションビ ジネス	100.0	鉱業及びインフラ産業向け鑄 造部品の製造、マイニング消 耗部品、メンテナンスサービ ス等の提供を行っています。 役員の兼任等 2名
その他65社	-	-	-	-	-

名称	住所	資本金または出 資金(百万円)	主要な事業の内容 ()	議決権の所有ま たは被所有割合 (%)	関係内容
(持分法適用関連会社)					
住友重機械建機クレーン株式会社	東京都台東区	4,000	建設機械ビジネス	34.0	提出会社建設機械製品の一部を製造・販売し、提出会社より部品等の販売をしています。
ディア日立コンストラクションマシナリーCorp.	アメリカ ノースカロライナ 州 カーナーズビル	千US\$ 108,800	建設機械ビジネス	50.0	米州地域において、提出会社建設機械製品の一部の製造・販売・サービスを統括しています。 役員の兼任等 1名
その他21社	-	-	-	-	-

() 主要な事業の内容には、セグメントの名称を記載しています。(親会社を除く。)

- (注) 1. 有価証券報告書の提出会社です。
2. 議決権の所有または被所有割合の()内は、間接所有で内数です。
3. 提出会社は資金の集中管理を目的とした日立グループ・プーリング制度に加入し、資金の融通は日々行われています。資金の預入れ、借入れについて、利率は市場金利を勘案して合理的に決定しています。
なお、担保は提供していません。
4. 特定子会社です。
5. 以下の関係会社については売上収益(連結会社相互間の内部売上収益を除く。)の連結売上収益に占める割合が10%を超えています。

主要な損益情報等 日立建機日本株式会社

売上収益	190,773百万円
税引前当期利益	8,327
当期利益	6,439
資本合計	34,917
資産合計	172,645

日立建機(オーストラリア) Pty. Ltd.

売上収益	92,719百万円
税引前当期利益	11,237
当期利益	6,673
資本合計	49,071
資産合計	81,450

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
建設機械ビジネス	21,522 (1,577)
ソリューションビジネス	3,351 (386)
合計	24,873 (1,963)

- (注) 1. 従業員数は就業人員です。
 2. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員です。
 3. 臨時従業員数が前事業年度末(又は前連結会計年度末)に比べ359名減少したのは、需要及び生産量減少に伴い、海外生産拠点の製造直接員を中心に人員調整を実施したことによるものです。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
5,455 (477)	39.9	15.5	7,028,000

セグメントの名称	従業員数(人)
建設機械ビジネス	5,455 (477)
合計	5,455 (477)

- (注) 1. 従業員数は就業人員です。
 2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでいます。
 3. 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員です。
 4. 臨時従業員数が前事業年度末(又は前連結会計年度末)に比べ84名減少したのは、需要及び生産量減少に伴い、雇用契約が満了した製造直接員を中心に人員調整を実施したことによるものです。

(3) 労働組合の状況

提出会社の労働組合は、日立建機労働組合と称し、日立グループ労働組合連合会に所属しています。
 また、当連結グループに属する各社の一部については、それぞれ独自に労働組合の結成及び上部団体への加入等を行っています。
 なお、労使関係は安定し、円滑に推移しています。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものです。

(1) 経営方針

当連結グループは、「豊かな大地、豊かな街を未来へ...快適な生活空間づくりに貢献」という企業ビジョンの下、事業競争力とグループ経営力の強化を追求し、収益性の向上とキャッシュ・フローの創出力を高め、企業価値の増大と更なる株主価値向上をめざします。

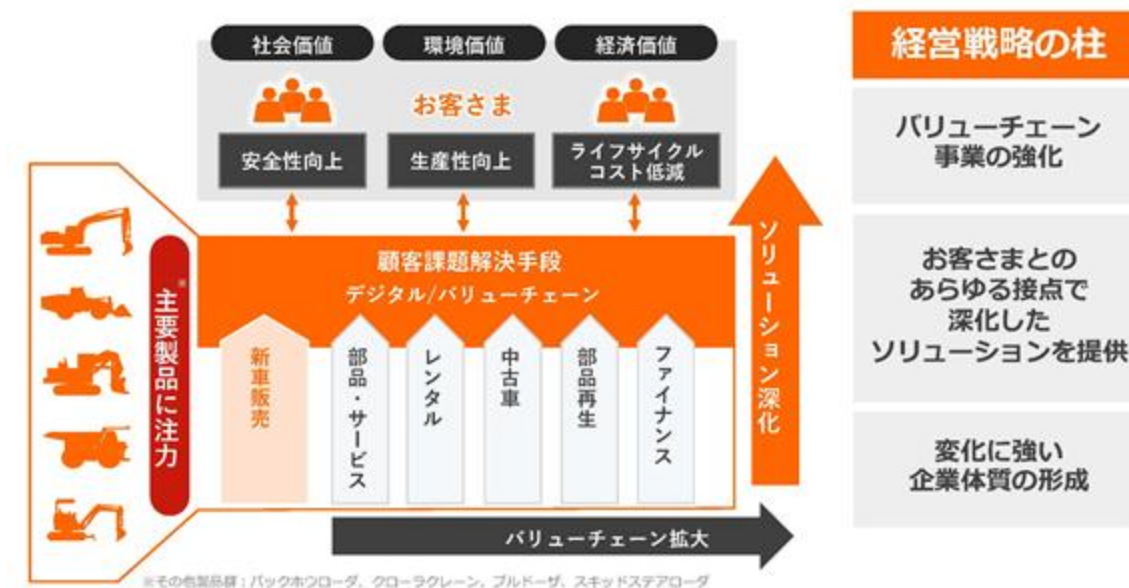
これらを実現するために、世界中の全従業員がグループ共通の価値基準・行動規範であるKenkijin スピリットを共有し、Reliable solutionsの継続的な提供を通じて、「身近で頼りになるパートナー」になることにより、お客様や地域の持続的な発展に貢献していきます。また、SDGsやESG等を経営課題として、グループ全体をあげてサステナビリティ経営を推進しています。Kenkijin スピリットの3つのC、「Challenge（チャレンジ精神）」、「Customer（顧客志向）」、「Communication（風通しの良さ）」をもって、事業を通じて社会課題解決に貢献することで、持続可能な社会の構築と事業成長を実現していきます。

(2) 経営環境及び対処すべき課題

日立建機グループでは、「豊かな大地、豊かな街を未来へ...快適な生活空間づくりに貢献」を企業ビジョンとし、快適な生活空間の象徴である「豊かな大地」「豊かな街」をつくることに、最大限の役割を果たし、社会に貢献していきます。

2023年3月期を最終年度とする3ヶ年の中期経営計画「Realizing Tomorrow's Opportunities 2022 明日の好機をつかみとれ」では、バリューチェーン事業の強化、お客さまとのあらゆる接点で深化したソリューションを提供、変化に強い企業体質の形成、を3つの経営戦略の柱として持続的な成長と企業価値の向上に取り組みます。

現下の市場環境は、長引く米中貿易摩擦、新型コロナウイルスの感染症再拡大懸念等により、先行き不透明な状況にあります。そのような状況下、3つの経営戦略の柱を基本とし、「Reliable solutionsの提供」を旗印として、お客さまからゆるぎない信頼を勝ち取り続けて、グローバル市場の中で確固たるポジションを築くことをめざします。



3つの経営戦略の柱

バリューチェーン事業の強化

社会課題やお客さまの事業・ニーズが変化する中、日立建機グループでは、機械のライフサイクル全体を通じて、お客さまに最適なソリューションを提供しています。新車販売を除く以下の(a)部品・サービス、(b)レンタル・中古車、(c)ソリューションビジネス等をバリューチェーン事業と位置づけ、経営戦略の重要活動として強化を図っています。

(a) 部品・サービス

- ・機械・稼働情報を活用した故障予兆検知によりベストなタイミングでお客さまに最適な提案を行い、お客さまの課題解決に貢献します。
- ・再生部品事業を進化させ、さらなる環境負荷低減と収益性向上、グローバル化を推進します。

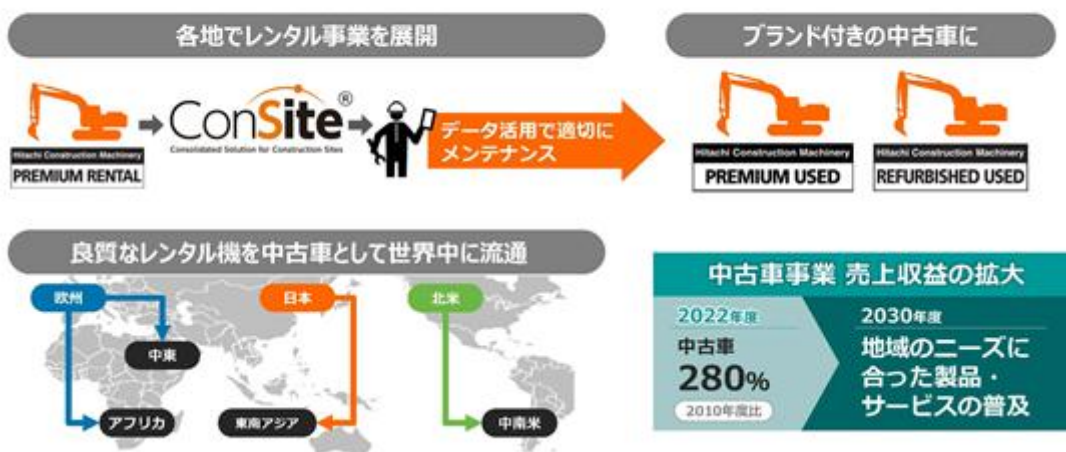
- ConSite®メニューでサービス拡充、お客さまタッチポイント増加
- さまざまな部品ブランドで、サービス部品の選択肢を増やす
- トレーサビリティを強化し、部品流通をさらに効率化



(b) レンタル・中古車

- ・所有から利用へのお客さまニーズの変化に合わせ、レンタル・中古車事業をグローバルに展開、拡大します。

- データ活用し良質なレンタル機で差別化、グローバルに提供
- 保証付き・整備済みのブランド中古車として展開



(c) ソリューションビジネス

- ・マイニング設備や機械のアフターセールスにおける部品サービスを提供するBradken Pty Limited、及びサービスソリューションを提供するH-E Parts International LLCとの協業をさらに進め、グローバルでの各拠点の有効活用により合理化を推進し、ラインアップの拡充によりお客さまの課題を解決し、事業を拡大してまいります。

お客さまとのあらゆる接点で深化したソリューションを提供
 日立建機では、お客さまの課題である「安全性向上」「生産性向上」「ライフサイクルコスト低減」をお客さまとともに解決する各種ソリューションを提供しています。2020年には、施工現場において、「人・機械・現場環境」の情報を共有し、安全性と生産性の向上を図る「協調安全」を実現するために自律型建設機械の開発と機能拡張を容易にするシステムプラットフォーム「ZCORE」（ズーコア）を開発しました。今後も日立グループの幅広い先進技術や、ビジネスパートナーとのエキスパート技術を融合したオープンイノベーションの技術を活用して、他社を凌駕するソリューションをスピード感を持って提供します。



変化に強い企業体質の形成
 欧州を中心としたゼロエミッション対応、デジタル技術の急速な進展、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う人々の行動変容等、社会は大きな変革期にあります。この変化をチャンスと捉え、マーケティング・技術・情報・デジタルのグローバル一体連携体制を推進して変化に強い企業体質を形成し、先進国での電動化・多機能化要求、新興国での機能を限定し価格を抑えた専用機等お客さまの多様な課題に柔軟に対応できる身近で頼りになるパートナーをめざします。



バリューチェーン全体での課題解決と価値創造、SDGs（持続可能な開発目標）
 「豊かな大地、豊かな街を未来へ...快適な生活空間づくりに貢献」という企業ビジョンのもと、日立建機グループでは、これまででも事業活動を通じて社会課題の解決に取り組み、企業価値を高めてきました。私たちは、バリューチェーン全体で新しい価値を創造することで、お客さまをはじめとする世界中のステークホルダーのみならずと一緒にSDGs達成に向けて取り組んでいきます。

日立建機グループが注力する10のSDGs

日立建機グループの事業活動とSDGsの17の目標との関連性を整理し、特に注力すべき10の重点目標を設定しました。

SDGs目標	取り組み	SDGs目標	取り組み
	教育支援の活動 ・教習所での資格取得支援 ・海外インターンプログラム / 自立支援		女性の活躍推進 ・教習所における女性講師の育成
	排出抑制と汚染防止 ・水ストレスレベルの高い地域を特定 ・事業活動に伴う水使用量の削減 ・化学物質の管理（水リスクの低減）		製造プロセスの環境負荷低減 ・電力監視システム「EMilia®（エミリア）」の導入 再生可能エネルギーの活用 ・太陽光パネルの設置
	新規事業のグローバル展開 ・部品再生事業 働き方改革 ・ダイバーシティの推進 安全・安心な労働環境の促進 ・コーポレート・ガバナンス/コンプライアンス ・人権尊重		ICT・IoT技術を生かした製品やソリューションの開発 ・Solution Linkage®の展開 ・無人化・ロボット化技術による省力化機械の開発 グローバルでのサービス強化 ・地域販社の設立 リスクマネジメント ・BCP（事業継続計画）の策定 ・BCM（事業継続マネジメント）体制強化
	建設機械の提供や支援 ・各国のインフラ整備 ・自治体へのレンタル資機材の供給		バリューチェーン事業の強化 ・レンタル事業のグローバル展開 製品のリユース・リサイクル ・部品再生事業の取り組み 製品・サービスに関する情報提供 ・リコール情報などの迅速な開示 ・サプライチェーン上のリスク防止 品質の向上 ・世界同一品質「Made by Hitachi」の実現 ・中古車流通の強化 ・差別化技術の開発
	クリーン技術、環境配慮技術の開発 ・建設機械のハイブリッド化 ・建設機械の電動化 気候変動リスクへの対応 ・太陽光発電の導入 ・インターナルカーボンプライシングの導入		外部組織との協働による地域コミュニティの開発支援 ・中国のホルチン砂漠の緑化活動 ・インドの「ものづくり技能移転推進プログラム」 バリューチェーン全体でのCSR推進 ・サプライヤーに対する公正な調達の推進 ・グローバルな技術継承や移転

社会に必要とされる企業であり続けるために、2030年目標の達成をめざし活動してまいります。

企業ビジョン
「豊かな大地、豊かな街を未来へ…」












<p style="text-align: center;">2030年の社会価値</p> <p style="text-align: center;">世界中のインフラ整備に、ソリューションを通じ 安全性・生産性・ライフサイクルコスト低減を提供</p> <table style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 33%; padding: 5px;">安全性向上 転倒・接触死亡事故「ゼロ」への貢献</td> <td style="width: 33%; padding: 5px;">生産性向上 自動化・省力化建機の標準化をめざして</td> <td style="width: 33%; padding: 5px;">ライフサイクルコスト低減 ダウンタイム「ゼロ」をめざして</td> </tr> </table>	安全性向上 転倒・接触死亡事故「ゼロ」への貢献	生産性向上 自動化・省力化建機の標準化をめざして	ライフサイクルコスト低減 ダウンタイム「ゼロ」をめざして	<p style="text-align: center;">2030年の環境価値</p> <p style="text-align: center;">世界中のインフラ整備を通じ 地球温暖化防止を支援</p> <p style="text-align: center;">地球温暖化の防止</p> <p style="text-align: center;">製品ライフサイクルのCO2削減 製品-33%・生産-45%をめざして</p>
安全性向上 転倒・接触死亡事故「ゼロ」への貢献	生産性向上 自動化・省力化建機の標準化をめざして	ライフサイクルコスト低減 ダウンタイム「ゼロ」をめざして		
<p style="text-align: center;">2022年の経営目標（社会価値）</p> <table style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 33%; padding: 5px;">安全性向上 接触防止技術の実現 人と機械の協調制御を実用化</td> <td style="width: 33%; padding: 5px;">生産性向上 ICT建機の普及 2,800台※ ※対象現場 5千現場以上</td> <td style="width: 33%; padding: 5px;">ライフサイクルコスト低減 稼働状況管理システムの普及率90% 対象台数 20万台</td> </tr> </table>	安全性向上 接触防止技術の実現 人と機械の協調制御を実用化	生産性向上 ICT建機の普及 2,800台※ ※対象現場 5千現場以上	ライフサイクルコスト低減 稼働状況管理システムの普及率90% 対象台数 20万台	<p style="text-align: center;">（環境価値）</p> <p style="text-align: center;">地球温暖化の防止</p> <p style="text-align: center;">CO2の排出の削減 製品CO2 -20% 生産CO2 -25% 対象台数 50万台</p>
安全性向上 接触防止技術の実現 人と機械の協調制御を実用化	生産性向上 ICT建機の普及 2,800台※ ※対象現場 5千現場以上	ライフサイクルコスト低減 稼働状況管理システムの普及率90% 対象台数 20万台		

※日立建機グループでは、持続可能な開発目標SDGsの17の目標のうち、10項目の重点目標を設定しています。

環境への取り組み（ゼロエミッションへの対応、欧州で電動ミニショベルを積極展開）

近年、地球温暖化対策や低炭素社会の実現に向け、世界各国・地域で環境規制が強化されています。建設機械業界でも、自動車業界と同様に、稼働時に二酸化炭素などの排出ガスを出さない電動化建機に対する期待が高まっています。特に欧州市場を中心に過密な都市部の工事で使われるミニショベルでは、バッテリー駆動式の電動化建機に注目が集まっています。このような状況に対応するために、2018年に日立建機とKTEG Kiesel Technologie Entwicklung GmbH（欧州地域における代理店Kiesel GmbHのグループ会社）は、建設機械の電動化及び応用開発製品の開発を行うための合弁会社European Application Center GmbH（以下、EAC社）を設立しました。また2019年には、EAC社と株式会社日立建機ティエラ（ミニショベル・ミニホイールローダなどの開発・製造・販売を行う100%子会社）が連携し、バッテリー駆動式ミニショベルの試作機（5 tクラス）を開発しました。今後も、日立建機グループは、環境規制の厳しい欧州市場の最新情報をグループ内で共有し、市場ニーズに合致した電動化建機の開発を日本と欧州が連携して進めていきます。

グローバル人材育成の拡充

日立建機グループでは、「人材と組織を通じて新たな価値を創造し、事業の創造と変革に貢献する」ことをミッションとして掲げています。グローバル経営力・マネジメント力の強化に向けた育成体系の整備を進め、グローバル力・技術力の強化に向けた人材育成の拡充に取り組んでいます。

日立建機グループ製品の販売・サポート体制のグローバル化に伴い、戦略に基づいた全体最適の組織編成と適所適材の人財配置を推進し、各地域の主要な会社では、現地社員がマネジメントを行ない、経営の現地化を進めています。さらに、成長戦略・構造改革に対応したグローバルでの人事サポート、多様な人材が活躍し成果を発揮できる組織文化の構築、グローバルでの人材部門のネットワーク構築とグローバルガバナンスの強化に取り組んでいます。

2【事業等のリスク】

当連結グループは、生産、販売、ファイナンス等幅広い事業分野にわたり、世界各地において事業活動を行っています。そのため、当連結グループの事業活動は、市況、為替、ファイナンス等多岐に亘る要因の影響を受けます。

当連結会計年度末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す。

項目	リスク	対策
1	<p>市場環境の変動</p> <p>当連結グループの事業は、需要の多くはインフラ整備等の公共投資、資源開発や不動産等の民間設備投資等に大きく影響を受けます。各地域の急激な経済変動により、需要が大きく下振れするリスクがあり、工場操業度の低下や在庫水準の過不足、競合激化による売価下落等による収益悪化リスクがあります。</p>	<p>需要動向や各地域の市況の変化（コロナ、災害、法規制、他）による影響を軽減するため、毎月、現地から先々の見通しを取得し、その最新計画をもとに生産工場と連携し生産対応を進めています。</p> <p>在庫管理においては各個社に基準在庫月数を設定し、機会損失及び在庫過剰とならないよう、適正在庫量をめざして先々を見据えた生産・供給コントロールを行っています。</p> <p>想定を超える急激な変動が発生した場合には、臨時での販売生産会議を開催し各業務担当執行役の承認の下、生産対応が速やかに進める対応をとっています。</p>
2	<p>為替相場の変動</p> <p>為替相場の変動は、外国通貨建ての売上や原材料の調達コストに影響を及ぼします。また、連結決算における在外連結子会社の財務諸表の円貨換算額にも影響を及ぼします。通常は外国通貨に対して円高になれば財政状態や経営成績にマイナスの影響を及ぼします。</p>	<p>これら為替変動リスクを軽減するため、現地生産を行い、また、先物為替予約等を行っています。しかし、これらの活動にも関わらず、為替相場の変動は、財政状態や経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。</p>
3	<p>金融市場の変動</p> <p>当連結グループは有利子負債を有しており、市場金利の上昇は支払利息を増加させ、利益を減少させるリスクがあります。また、年金資産に関しても、市場性のある証券の公正価値や金利等の変動が、財政状態や経営成績に悪影響を与えるリスクがあります。</p>	<p>これらの金融市場の変動に対応するため、固定金利調達を行うことにより金利変動リスクの影響を軽減しています。また、年金資産については、運用状況を常に監視し、安全で安定的な運用をめざしています。</p>
4	<p>生産・調達</p> <p>当連結グループの製品原価に占める部品・資材の割合は大きく、その調達は、素材市況の変動に影響を受けます。鋼材等の原材料価格の高騰は、製造原価の上昇をもたらします。また、部品・資材の品薄時には、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ります。</p>	<p>資材費の上昇については、VEC活動を通じて原価低減に努めると共に、生産においても、自動化やデジタル技術活用による生産性向上で原価低減を図っています。これに加え、製造原価上昇に見合った適正な販売価格の確保に努めることにより対応していきます。</p> <p>また、部品・資材の品薄時には、代替品への切り替えにより、生産への影響を回避していきます。</p>
5	<p>債権管理</p> <p>当連結グループの主要製品である建設機械は、割賦販売、ファイナンスリース等の販売ファイナンスを行っております。お客様の財政状態の悪化により貸し倒れが発生し、収益に影響を与えるリスクがあります。</p>	<p>専門部署を設け、極端な債権の集中が生じないように、与信管理や遅延債権管理を徹底して、債権管理にあたっています。</p>
6	<p>公的規制・税務</p> <p>当連結グループの事業活動は、政策動向や数々の公的規制、税務法制等の影響を受けています。具体的には、事業展開する国において、事業や投資の許可、輸出入に関する制限や規制等、また、知的財産権、消費者、環境・リサイクル、労働条件、租税等に関する法令の適用を受けています。これらの規制の強化や変更は、対応コスト及び支払税額の増加により、収益へ影響を与えるリスクがあります。</p>	<p>法務部門が、知的財産や環境等の各部門やグループ各社の法務部門と協力して、各国の法令動向や当連結グループの事業や製品への影響を調査しています。影響を察知した場合は、必要な部門に情報を提供し、対応に当たる体制を整備しています。</p>

7	環境規制・気候変動	<p>当連結グループが取り扱う建設機械は、気候変動(CO2削減等)及び環境負荷(排ガス、騒音)等の社会問題への対応が求められており、環境規制の適用を受けています。これらの要求に応えるため、開発や、サービス・販売・生産・調達体制の構築といった投資が必要になり、経営に財務的なインパクトを与えるリスクがあります。</p>	<p>環境に配慮した事業運営は、当連結グループが積極的に取り組むべき課題と認識し、より高度な環境対応技術の開発のための先行研究やリソースの確保(人財確保、施設導入等)の中長期的な計画を立案すると共に、TCFDのリスク評価及び管理プロセスを導入することで、財務的なインパクトの平準化に努めています。</p>
8	製造物責任	<p>予期せぬ製品の不具合により事故が発生した場合、製造物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り、収益を減少させるリスクがあります。</p>	<p>社内で確立した厳しい基準のもとに、品質と信頼性の維持向上に努めています。 万が一事故が発生した場合に備え、十分な保険を付保して、費用や賠償責任の負担による財務的インパクトを軽減しています。</p>
9	提携・協力関係	<p>当連結グループは国際的な競争力を強化するために、販売代理店、供給業者、同業他社等さまざまな提携・協力を講じて製品の開発、生産、販売・サービス体制の整備・拡充を図っています。これらの提携・協力による期待する効果が得られない場合、あるいは紛争や争訟等の結果、提携・協力関係が解消された場合には、業績に影響を与えるリスクがあります。</p>	<p>提携・協力関係を構築する際には、事前調査や契約条件等を精査したうえで慎重に決定する体制と基準を整備しています。万が一、提携・協力関係に障害や解消の必要性等が生じた場合は、法務部門と関係部門が協力して対応し、業績に与える影響を最大限抑制する体制としています。</p>
10	情報セキュリティ	<p>当連結グループは事業活動において、顧客情報・個人情報等に接することがあり、また営業上・技術上の機密情報を保有しています。万が一、情報漏洩等の事故が発生した場合には、評判・信用に悪影響を与えるなどのリスクがあります。</p>	<p>各種情報の取り扱い、機密保持に関する管理体制及び取扱規則を定め、不正なアクセス、改ざん、破壊、漏洩、紛失等を防止する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ます。</p>
11	知的財産	<p>当連結グループが提供する製品・サービスが第三者の知的財産権(特許等)に抵触した場合、第三者から訴訟を提起されるリスクがあります。 また、第三者の技術情報を不正に取得・使用した場合、第三者から訴訟を提起されるリスクがあります。</p>	<p>当連結グループは、第三者の知的財産権を尊重する方針のもと、知的財産に関する専門の部門を設置し、第三者の知的財産権を侵害しないように、第三者の知的財産権の監視・対策を実行しています。 また、第三者の技術情報の取得・使用に当たっては、事前の検討と取得後の適正な管理を徹底する体制としています。</p>
12	天変地異・感染症・戦争・テロ等	<p>当連結グループは開発・生産・販売等の拠点を多くの国に設け、グローバルに事業を展開しています。それらの拠点において、地震・水害等の自然災害、感染症の流行、戦争、テロ、事故、第三者による非難・妨害等が発生するリスクがあります。 現在、世界各地において、新型コロナウイルス感染症(COVID19)が拡大しており、当社の事業活動に甚大な影響を及ぼすリスクがあります。</p>	<p>災害等により、材料・部品の調達、生産活動、販売・サービス活動に影響が発生する可能性を事前に察知した場合、グループ各社及び取引先と連携して、遅延や中断を最小限に食い止める体制を構築しています。 新型コロナウイルス感染症については、常に最新の知見を入手し、感染拡大の防止措置を講じたうえで、円滑に事業を継続できるよう対策しています。</p>

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

1. 経営成績等の状況の概要

(1) 業績

売上収益

当連結会計年度の連結売上収益は前連結会計年度比12.7%減少の8,133億3千1百万円となりました。

売上原価、販売費及び一般管理費

当連結会計年度の売上原価は、前連結会計年度比8.9%減少の6,199億8千8百万円となりました。売上原価の売上収益に対する比率は前連結会計年度より3.2ポイント増加し76.2%となりました。

また、販売費及び一般管理費は前連結会計年度比7.8%減少の1,606億3千3百万円となりました。

営業利益

営業利益は、前連結会計年度より61.2%減少し282億3千5百万円となりました。営業利益の売上収益に対する比率は前連結会計年度から4.4ポイント減少し3.5%となりました。

金融収益及び金融費用

金融収益及び金融費用は、前連結会計年度の84億2千8百万円の損失（純額）から当連結会計年度40億8千5百万円の損失（純額）と、損失が43億4千3百万円減少しました。これは主に、為替差損が、前連結会計年度41億5千1百万円から当連結会計年度11億4千6百万円と、30億5百万円減少したことによるものです。

税引前当期利益

税引前当期利益は、前連結会計年度より61.9%減少し255億7千8百万円となりました。

法人所得税費用

当連結会計年度における法人所得税費用は、前連結会計年度より51.0%減少し、109億5千1百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は803億3千万円となり、当連結会計年度期首より181億6千5百万円増加しました。各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりです。

(営業活動に関するキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の営業活動に関するキャッシュ・フローは、当期利益が146億2千7百万円、減価償却費444億1千2百万円をベースに、売掛金、受取手形及び契約資産の減少211億6千4百万円、棚卸資産の減少255億1百万円の計上等があった一方で、買掛金、支払手形の減少192億3千7百万円、法人所得税の支払101億6千1百万円等がありました。

この結果、当連結会計年度は913億3千9百万円の収入となりました。

(投資活動に関するキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の投資活動に関するキャッシュ・フローは、主として、有形固定資産の取得283億1千1百万円、無形資産の取得48億9千3百万円があったため322億8千1百万円の支出となりました。

(財務活動に関するキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の財務活動に関するキャッシュ・フローは、主として、短期借入金の返済421億5千万円、配当金の支払（非支配持分株主への配当金を含む）115億2千8百万円があったことにより、460億1千1百万円の支出となりました。

(3) 生産、受注及び販売の実績

生産実績

当連結会計年度の実績は、次のとおりです。

セグメントの名称	生産高（百万円）	前連結会計年度比（%）
建設機械ビジネス	715,347	86
ソリューションビジネス	-	-
合計	715,347	86

(注) 1. 金額は、販売価格によっています。

2. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

3. ソリューションビジネスセグメントのビジネスは、マイニング設備及び機械のアフターセールスにおける部品開発、製造、販売及びサービスソリューションの提供を主たる目的としており、ビジネスの性質上、生産実績の記載に馴染まないため、記載を省略しています。

受注実績

当連結グループの製品は、そのほとんどが見込生産のため受注実績の記載は省略しています。

販売実績

当連結会計年度の販売実績は、次のとおりです。

セグメントの名称	販売高(百万円)	前連結会計年度比 (%)
建設機械ビジネス	734,191	87
ソリューションビジネス	79,140	87
合計	813,331	87

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。
2. 総販売実績に対し10%以上に該当する販売先はありません。

2. 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

(1) 重要な会計方針及び見積り

当連結グループは連結財務諸表の作成に際し、過去の実績や状況に応じ合理的だと考えられる様々な要因に基づき、財政状態及び経営成績の金額に影響を与える見積りを行っていますが、特に以下の重要な会計方針が、提出会社の連結財務諸表の作成における重要な見積りに大きな影響を及ぼすと考えています。

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

当該仮定は当連結会計年度末時点における最善の見積りであると判断していますが、実際の経済活動の推移が今後この仮定から乖離した場合には翌期以降の重要な会計上の見積りの判断に影響を及ぼす可能性があります。

棚卸資産

当連結グループは、棚卸資産は取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い方の金額で評価しており、実際の将来需要または市場状況が悪化した場合は、評価減が必要となる可能性があります。

有形固定資産及び無形資産

当連結グループは、有形固定資産及び無形資産について減損の兆候の有無の判定を行い、その帳簿価額が回収不可能であるような兆候がある場合、減損テストを実施しています。将来の営業活動から生ずる損益またはキャッシュ・フローの悪化等により回収可能価額が低下した場合には追加の減損損失の計上が必要になる可能性があります。

また、耐用年数を確定できない無形資産及びのれんについては、減損の兆候の有無にかかわらず、毎年、主に第4四半期において、その資産の属する資金生成単位ごとに回収可能価額を見積もり、減損テストを実施しています。のれんが発生している連結子会社の超過収益力が低下した場合には、追加の減損損失の計上が必要になる可能性があります。

営業債権及びその他の金融資産

金融資産については、減損を示す客観的な証拠が金融資産の当初認識後に発生しておりその金融資産の見積将来キャッシュ・フローが帳簿価額を下回る場合、当該金融資産について減損損失が発生する可能性があります。

また、営業債権にかかる減損損失については、事業を行う国あるいは地域の特有な商慣行を含む事業環境に関連した潜在的なリスクを評価した上で算定した将来の回収可能額の見積りに基づいて減損損失を計上しており、将来の市況悪化や取引先の業績不振により、現在の簿価に反映されていない損失または簿価の回収不能が発生した場合、減損損失の計上が必要となる可能性があります。

繰延税金資産

繰延税金資産は、未使用の税務上の繰越欠損金、税額控除及び将来減算一時差異のうち、将来課税所得に対して利用できる可能性が高いものに限り認識しています。将来において業績及び課税所得が見積額より悪化した場合、繰延税金資産に対し追加の評価減の計上が必要となる可能性があります。

退職給付に係る負債

当連結グループは、退職給付制度に基づく確定給付債務及び制度資産の測定に当たっては、数理計算上で設定される前提条件に基づいて算出しています。これらの前提条件には、割引率、昇給率、退職率及び死亡率などが含まれます。将来において、実際の結果が前提条件と異なる場合、または前提条件が変更された場合、退職給付に係る負債、退職給付費用及び退職給付制度の再測定に影響を及ぼす可能性があります。

なお、会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の影響の考え方は以下のとおりです。

当連結会計年度における将来業績予測に基づく重要な会計上の見積りについて、当連結グループはグローバルに事業活動を行っており、セグメントや地域によって状況は異なるものの、COVID-19拡大に伴う経済活動停滞による影響は概ね2021年度上半期まで残り、下半期では正常化に向かうとの仮定に基づいております。マイニングビジネスについては、2020年度はCOVID-19の影響下で鉱山の操業は一部地域では稼働停止となった現場があり、これに伴い当連結グループ社の部品サービスやソリューションビジネスも減少傾向で推移していましたが、2021年度は世界景気の回復に伴い鉱山の投資意欲も徐々に回復するものと見ています。

以上の仮定は当連結会計年度末時点における最善の見積りであると判断しておりますが、実際の経済活動の推移が今後この仮定から乖離した場合には、翌期以降の繰延税金資産の回収可能性やのれんの減損検討などの重要な会計上の見積りの判断に影響し、翌連結会計年度以降の財政状態や損益に影響を及ぼす可能性があります。

(2) 当連結会計年度の経営成績の分析

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において判断したものです。

当連結グループは、これまでも注力してきたバリューチェーン事業を更に強化するために、当連結会計年度を初年度とする中期経営計画「Realizing Tomorrow's Opportunities 2022」で、引き続きお客様とのあらゆる接点において、最先端のデジタル技術を活用することで、深化したソリューションを提供すると共に、変化に強い企業体質への転換に取り組んでいます。

当連結会計年度（2020年4月1日～2021年3月31日）の売上収益は、新型コロナウイルスの影響に伴う市況悪化による、新車販売・部品サービスの減少や、設備投資抑制によるマイニング新車販売・部品サービスの減少があり、注力するバリューチェーン事業の中でレンタル・中古車の売上は前連結会計年度比で増加したものの、円高基調で推移した為替の影響等により、全体では前連結会計年度比87%の8,133億3千1百万円となり、減収となりました。

連結の利益項目については、営業利益は、売上収益の減少や売上原価率の上昇、為替の円高影響等により、前連結会計年度比39%の282億3千5百万円、親会社株主に帰属する当期利益は、営業利益の減少に加え、主として海外拠点関連会社の持分法による投資損益の減少、非支配持分損益の拠出増が影響し、前連結会計年度比25%の103億4千万円となりました。

建設機械ビジネス

当連結会計年度における油圧ショベル需要は、欧米等の先進国市場においては新型コロナウイルスの影響で前連結会計年度を下回った一方、主に中国での大幅な回復により全体では前連結会計年度を上回りました。また、マイニング機械は鉱山会社による設備投資の抑制が続いており、特に中小規模鉱山会社からの需要が減少しました。

この結果、当連結会計年度の売上収益は、レンタル・中古車が増加したものの、各国のロックダウン影響を受けて新車販売、部品サービスが減少、為替の円高影響等も加わり、前連結会計年度比87%の7,342億7百万円となりました。

ソリューションビジネス

当事業は、主としてマイニング設備及び機械のアフターセールスにおける部品サービス事業を行うBradken Pty Limited及びその子会社と、サービスソリューションを提供するH-E Parts International LLC及びその子会社で構成されています。

当連結会計年度の売上収益は、需要減少を受け、前連結会計年度比90%の824億3千7百万円となりました。

なお、上記、の売上収益については、セグメント間調整前の数値です。

また、変化に強い企業体質づくりと成長戦略の刈取りを促進すべく策定した2020年度から3か年の中期経営計画の達成・進捗状況は、以下のとおりです。

指標	2022年度目標	当連結会計年度実績	前連結会計年度比
収益性	営業利益からその他の収益及びその他の費用を除いた利益率10%以上をめざす	4.0%	4.2%pt減
効率性	ROE10%以上をめざす	2.1%	6.5%pt減
ネットD/Eレシオ	0.5以下をめざす	0.48	0.1減
株主還元	連結配当性向を30%、もしくはそれ以上をめざす	41.1%	10.1%pt増

(注) 2022年度目標の前提となる為替レートは、米ドル105円、ユーロ125円、人民元15.5円、豪ドル73円としています。

引き続き中期経営計画策定時の前提市況並びに為替水準をベースにした場合においても各数値目標が達成できるよう取り組みます。

(3) 経営成績に重要な影響を与える要因

当連結グループに与える業績変動要因、並びに国内外の政治的・経済的変動及び需要変動による影響については 2 [事業等のリスク] に記載のとおりです。

(4) 財政状態の分析

[資産]

流動資産は、前連結会計年度末に比べて、0.7%、44億1千4百万円増加し、6,171億9千3百万円となりました。これは主として営業債権が14億7千2百万円、棚卸資産が34億5千6百万円減少したものの、現金及び現金同等物が181億6千5百万円増加したことによります。

非流動資産は、前連結会計年度末に比べて、8.8%、485億9千万円増加し、6,033億7千8百万円となりました。これは主として、有形固定資産が303億8千2百万円増加したことによります。

この結果、資産合計は、前連結会計年度末に比べて、4.5%、530億4百万円増加し、1兆2,205億7千1百万円となりました。

[負債]

流動負債は、前連結会計年度末に比べて、0.3%、10億8千8百万円増加し、3,724億5千4百万円となりました。これは主として社債及び借入金が101億8千5百万円減少したものの、営業債務及びその他の債務が68億1百万円、契約負債が22億2千7百万円増加したこと等によります。

非流動負債は、前連結会計年度末に比べて2.9%、77億8千2百万円増加し2,788億7千2百万円となりました。これは主として営業債務及びその他の債務が17億3千2百万円増加したことによります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べて88億7千万円増加し、6,513億2千6百万円となりました。

[資本]

資本合計は、当期利益に加えて在外営業活動体の換算差額の好転等により前連結会計年度末に比べて、8.4%、441億3千4百万円増加し、5,692億4千5百万円となりました。

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

キャッシュ・フロー

当連結グループのキャッシュ・フローの分析・検討内容は、1. 経営成績等の状況の概要(2) キャッシュ・フローの状況に記載のとおりです。

資本の財源及び資金の流動性

当連結グループは、成長投資の実行と財務の健全性向上及び株主還元を最適なバランスで行うため、資本効率を高めつつ適切な水準の流動性を維持し、調達手段の多様化を図ることとしています。

資金調達にあたっては、長短、直間のバランスを考慮し金融機関からの借入や社債の発行を実施すると共に、債権の流動化等による調達手段の多様化を図っています。また、コミットメントライン契約を締結し適切な水準の流動性を確保する様にしています。

4【経営上の重要な契約等】

(1) 業務提携契約

契約会社名	相手方の名称	国名	契約品目	契約内容	契約期間
日立建機株式会社	株式会社クボタ	日本	ミニショベル	OEM購入	1995年4月19日から 2005年5月16日まで 以後2年毎の自動更新
日立建機株式会社	ディア アンド ド カンパニー	米国	油圧ショベル	OEM供給	1983年2月10日から 8年間 以後5年毎の自動更新
日立建機株式会社	ベル エクイッ プメントLtd.	南アフリカ	アーティキュレート ダンプトラック サトウキビ・森林伐 採機	OEM購入	2000年9月5日から 5年間 以後1年毎の自動更新
日立建機株式会社	ディア日立建機 ブラジルS.A.	ブラジル	油圧ショベル	OEM供給	2011年9月30日から 無期限

(2) 技術提携契約

契約会社名	相手方の名称	国名	契約品目	契約内容	契約期間
日立建機株式会社	株式会社中山鉄 工所	日本	自走式クラッシャ	1 共同開発 2 部品の相互 供給	1 1993年9月1日から 2年間 以後1年毎の自動更新 2 1995年7月25日から 1995年12月1日まで 以後1年毎の自動更新
日立建機株式会社	ディア日立建機 ブラジルS.A.	ブラジル	油圧ショベル	技術供与	2011年9月30日から 2021年9月29日まで

(3) その他の契約

契約会社名	相手方の名称	国名	契約内容	契約期間
日立建機株式会社	株式会社日立製作所 (親会社)	日本	日立ブランドに関する 使用許諾	2015年4月1日から 5年間 以後1年毎の自動更新

5【研究開発活動】

当連結グループは、新たな付加価値の創造、品質・信頼性の向上を目的に、新技術や新製品の開発を積極的に推進しています。研究・開発本部の先行開発センタを主体に、研究・開発、生産・調達、品質保証の各本部、及びグループ会社の研究開発従事者が、緊密な連携を取りながら研究開発を推進しています。また、広範かつ高度な技術獲得のため、株式会社日立製作所、国内外の大学との依頼研究、共同研究を行っており、これらの研究活動を通して、高度技術人材の育成を同時に図っています。

当連結会計年度の研究開発費の総額は、24,764百万円です。

セグメントごとの研究開発活動を示すと次のとおりです。

(1) 建設機械ビジネス

基軸製品である油圧ショベル、超大型ショベルに加え、ミニショベル、ホイールローダ等において、次期排ガス規制に対する技術開発を進めているほか、「低炭素」をキーワードに、クリーン化、省エネルギー化を考慮した製品開発を進め、国内の特定特殊自動車（オフロード法）排出ガス基準に適合した中型油圧ショベル、ホイールローダ、道路機械を開発しています。

2020年8月、自律型建設機械の開発と機能拡張を容易にするシステムプラットフォーム「ZCORE」（ズィーコア）を開発しました。当社は、人と機械、機械と機械、機械と施工現場環境とが相互に情報をやり取りし、施工現場全体の安全性の向上、生産性の向上を図る「協調安全」の現場の実現をめざしています。ZCOREは、建設機械に装着したセンサー類、通信ネットワークから情報を収集し判断する「情報処理プラットフォーム」、その判断に従って油圧機器などを動かす「車体制御プラットフォーム」で構成された機能拡張性の高いシステムプラットフォームです。これにより、協調安全と、高度な自律運転の両立を実現します。

2020年10月には、ミニショベル土木専用機ZX60C-5Aを、中国市場向けに発売しました。ミニショベルの用途は多岐にわたりますが、ZX60C-5Aは土木専用機として、道路工事や農林地の整備などに最適な仕様・構造にしています。中国で高い評価を得ている6トンクラスのミニショベルZX60-5Aと同等の操作性を維持すると共に、高効率な油圧システムを採用し、エンジンサイズの最適化による燃料消費量の低減を実現しています。また、操作性に直接的な影響が少ない運転室内の機器や、走行装置などの一部の部品は、日立建機の品質基準を満たしたうえで現地調達することで、製品価格を抑えています。

2020年12月には、12トンクラスの土木専用機ZX120-5Aと20トンクラスの土木専用機ZX195-5Aを、中国市場向けに発売しました。ZX120-5Aは、主に都市建設や農村地域での土木整備、港湾、その他軽負荷土木作業向けの小型油圧ショベルです。ZX195-5Aは、これらの作業に加えて工事現場での原材料の積込み作業や一般道路建設、上下水道の配管埋設工事などの社会インフラ向けの土木工事に用いられることを想定して開発した中型油圧ショベルです。ZX120-5A及びZX195-5Aには、ICTを活用してお客さまの機械を見守るサービスソリューション「ConSite®」を搭載し、お客さまの機械の工事現場での安定稼働に貢献するだけでなく、トータルのライフサイクルコストの低減に貢献していきます。

提出会社は、日立グループの強みである制御システム及びICT・IoTの技術を活用する「One Hitachi」で取り組むと共に、さまざまなビジネスパートナーとのオープンイノベーションによる連携を推進します。身近で頼りになるパートナーとして、社会課題を解決するソリューション「Reliable solutions」を、お客さまと協創し提供していくと共に、環境価値・企業価値の創出に努めていきます。

当連結会計年度の建設機械ビジネスにおける研究開発費は、23,458百万円です。

当連結会計年度の主な成果は、次のとおりです。

中国市場向けのミニショベル土木専用機 ZX60C-5A

中国市場向け土木専用機 ZX-120-5A、ZX-195-5A

(2) ソリューションビジネス

マイニング設備向けの事業では、交換性、摩耗寿命、安全性を考慮した、競争力の高いバケット消耗品の爪やマイニングショベル用の足回り製品の開発を行っています。

また、お客さまの生産性向上に寄与する、油圧ショベルの特性とお客さまの掘削条件を反映した高効率バケットの製品化開発も行っています。

固定プラント及び鉱物加工向けの事業では、電子厚さ測定装置やレーザースキャニング技術とディスクリート素子モデリングソフトウェアを使用して製品の設計を最適化し、ミルライナーや表面摩耗の寿命を延ばし、処理能力を向上させる開発を行っています。また、IoTを活用した製品ソリューションの提供についても研究を進めています。

当連結会計年度のソリューションビジネスにおける研究開発費は、1,306百万円です。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、主に建設機械ビジネスセグメントにおいて国内外の油圧ショベル製造拠点において合理化投資を行うと共に、当連結グループの販売・サービス設備の整備等を行っています。

その結果、当連結会計年度の設備投資額は総額73,371百万円となっています。

2【主要な設備の状況】

報告セグメントは建設機械ビジネスセグメントとソリューションビジネスセグメントの2区分です。

なお、以下の数値に建設仮勘定は含まれておりません。

また、金額は帳簿価額によっており消費税等は含まれておりません。

(1)建設機械ビジネス

提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	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㎡)	使用権 資産	その他	合計	
土浦工場・霞ヶ浦工場 (茨城県土浦市他) (注)1	油圧ショベル等の 建設機械製造設備 等	8,175	8,807	5,902 (4,973)	6,050	1,822	30,756	3,274
常陸那珂工場 (茨城県ひたちなか市)	油圧ショベル用コ ンポーネント等の 製造設備等	5,633	6,477	2,021 (66)	3	488	14,621	333
常陸那珂臨港工場 (茨城県ひたちなか市 他)	油圧ショベル用コ ンポーネント等の 製造設備等	12,766	4,636	12,334 (495)	0	259	29,995	484
龍ヶ崎工場 (茨城県龍ヶ崎市)	ホイールローダー 等の製造設備等	1,564	1,031	2,212 (238)	0	137	4,944	397
播州工場 (兵庫県加古郡稲美町)	ホイールローダー 等の製造設備等	965	1,402	699 (141)	0	267	3,334	403
本社 (東京都台東区他) (注)1	本社事務所設備等	1,255	204	17,066 (617)	2,038	290	20,853	556

国内子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	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㎡)	使用権 資産	その他	合計	
多田機工 株式会社	工場 (船橋市 鈴身町)	部品の製造 工場	1,632	934	2,292 (45)	-	37	4,895	225
株式会社 日立建機 ティエラ	本社・工場 (滋賀県 甲賀市)	ミニショベル の製造工 場	4,109	4,059	314 (153)	117	255	8,854	720

在外子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(百万円)						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 面積(千㎡)	使用権 資産	その他	合計	
P.T.日立建機 インドネシア	工場 (インドネシア チビトン)	建設機械の 組立工場	2,408	513	0 (0)	417	165	3,503	879
日立建機(中 国)有限公司	本社・工場 (中国 安 徽省合肥 市)	建設機械の 組立工場	2,388	2,039	0 (0)	539	18	4,984	2,126
タタ日立コン ストラクショ ンマシナリー Co.,Pvt.,Ltd.	工場 (インド カラグプル)	建設機械の 組立工場	5,011	5,525	0 (0)	820	50	11,406	891
日立建機ユー ロシアLLC	工場 (ロシア ト ヴェリ)	建設機械の 組立工場	1,998	832	3 (400)	58	40	2,931	356

(注) 1. 土浦工場の土地には、北海道十勝郡浦幌町の製品耐久試験場用地4,277千㎡、522百万円を含めて表示しています。本社の土地には、日立建機日本株式会社に賃貸している土地536千㎡16,434百万円(本社、関西・四国支社、その他拠点)を含めて表示しています。

(2)ソリューションビジネス

当連結会計年度において、記載すべき主たる設備の状況はありません。

3【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	700,000,000
計	700,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年3月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年6月29日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	215,115,038	215,115,038	株式会社東京証券取引所 市場第一部	完全議決権株式 で、権利内容に何 ら限定のない提出 会社における標準 となる株式であ り、単元株式数 は、100株です。
計	215,115,038	215,115,038	-	-

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数増減数 (千株)	発行済株式総数残高 (千株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増減額 (百万円)	資本準備金残高 (百万円)
2007年4月1日～ 2008年3月31日	19,020	215,115	38,941	81,577	38,941	81,084

- (注) 1. 公募及び第三者割当による新株式発行により2007年8月15日付で、株式数1,900万株、発行価格4,184円、資本金38,937百万円及び資本準備金38,937百万円の増加並びに新株引受権及び新株予約権の権利行使による増加です。
2. 最近5事業年度における発行済株式総数、資本金及び資本準備金の増減がないため、その直近の増減額について記載しています。

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況 (株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	49	41	339	523	11	19,101	20,064	-
所有株式数 (単元)	-	505,436	50,832	1,121,596	334,277	92	137,712	2,149,945	120,538
所有株式数の割合(%)	-	23.5	2.4	52.2	15.5	0.0	6.4	100.0	-

- (注) 1. 自己株式2,463,047株は、「個人その他」に24,630単元及び「単元未満株式の状況」に47株を含めて記載しています。
2. 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が16単元含まれています。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社日立製作所	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号	109,352	51.42
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	26,388	12.41
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	10,588	4.98
株式会社日本カストディ銀行(証券投資信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	2,487	1.17
株式会社日本カストディ銀行(信託口7)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	1,993	0.94
ザ バンク オブ ニューヨーク メロン(インターナショナル)リミ テッド 131800 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部)	2-4, RUE EUGENE RUPPERT, L-2453 LUXEMBOURG, GRAND DUCHY OF LUXEMBOURG (東京都港区港南二丁目15番1号 品川イン ターシティA棟)	1,860	0.87
株式会社日本カストディ銀行(信託口9)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	1,629	0.77
ステート ストリート バンク ウェスト クライアント トリー ティー 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部)	1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, U.S.A. (東京都港区港南二丁目15番1号 品川イン ターシティA棟)	1,558	0.73
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	1,434	0.67
ジェーピー モルガン チェース バンク 385781 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15番1号 品川イン ターシティA棟)	1,330	0.63
計	-	158,619	74.59

(注) 1. 提出会社は、自己株式(2,463千株)を所有していますが、上記の大株主より除いています。

2. 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりです。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	26,388千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	10,588千株
株式会社日本カストディ銀行(証券投資信託口)	2,487千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口7)	1,993千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口9)	1,629千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	1,434千株

3. 2020年7月20日付で大量保有報告書が公衆の縦覧に供されているものの、提出会社として議決権行使基準日における実質所有状況の確認ができないため、上記大株主の状況には含めていません。

なお、報告書の主な内容は次のとおりです。

保有者	ノムラ インターナショナル ピーエルシー (NOMURA INTERNATIONAL PLC) 他1名
報告義務発生日	2020年7月15日
保有株券等の数	14,122,655株
保有割合	6.57%

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 2,463,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 212,531,500	2,125,315	-
単元未満株式	普通株式 120,538	-	1単元(100株)未 満の株式
発行済株式総数	215,115,038	-	-
総株主の議決権	-	2,125,315	-

(注) 1. 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,600株(議決権の数16個)含まれています。

2. 「単元未満株式」の欄には、自己名義の株式が47株含まれています。

【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(自己保有株式) 日立建機株式会社	東京都台東区東上野二丁目16番1号	2,463,000	-	2,463,000	1.14
計	-	2,463,000	-	2,463,000	1.14

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

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	1,210	3,836,025
当期間における取得自己株式(注)	213	749,175

(注)当期間における取得自己株式には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めていません。

(4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他(注)	30	76,380	-	-
保有自己株式数	2,463,047	-	2,463,260	-

(注)保有自己株式数の当期間には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取及び売渡による株式数は含まれていません。

3【配当政策】

提出会社は、財務体質の健全性の維持・強化及び中長期的な事業戦略に基づいた技術開発・設備投資等、先行投資の実施計画を勘案しながら内部留保に努めると共に、連結業績に連動した剰余金の配当を原則として、中間と期末の2回に分けて同一年度に2度実施する方針であり、連結配当性向30%程度、もしくはそれ以上をめざします。

また、自己株式の取得については、機動的な資本政策の遂行を可能とすること等を目的として、その必要性、財務状況、株価動向等を勘案して適宜実施します。

なお、提出会社は、会社法第459条に基づき取締役会の決議によって、毎年3月末日または9月末日を基準日として剰余金の配当をすることができる旨を定款に定めています。

当事業年度の剰余金の配当については、上記方針に基づき、以下のとおり決定しました。

決議年月日	配当金の金額(百万円)	1株当たり配当額(円)
2020年10月27日 取締役会決議	2,127	10
2021年5月24日 取締役会決議	2,127	10

4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

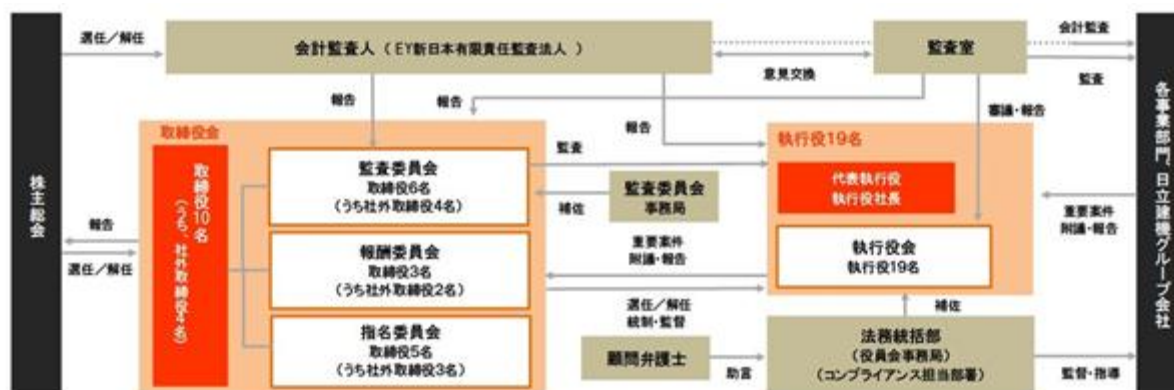
(1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

提出会社は、業績の向上に加え、企業が社会の一員であることを深く認識し公正かつ透明な企業行動に徹することが、コーポレート・ガバナンスの目的とするところであり、延いては企業価値の増大と更なる株主価値の向上に繋がると考えています。

また、提出会社が属する日立グループにおけるコーポレート・ガバナンスの基本方針として、株式会社日立製作所の日立グループ行動規範に準じて定めている提出会社の日立建機グループ行動規範を日立ブランド及びCSR活動の基礎として位置付け、日立グループ共通の価値観を醸成すると共に、企業が果たすべき社会的責任についての理解を共有することとしています。

コーポレート・ガバナンス体制 概要図（提出日現在）



企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

提出会社では、経営戦略を強力かつ迅速に展開できる執行体制を構築すると共に、公正で透明性の高い経営を実現するため、経営の監督機能と業務執行機能の分離によるコーポレート・ガバナンスの強化をめざし、会社法第2条第12号に定める指名委員会等設置会社の組織体制を採用することにより、監督と執行の分離を徹底し、経営上の意思決定の更なる迅速化と経営監督の実効性の向上を図っています。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大の中でも、電話会議やインターネットツールを活用して、迅速な意思決定や実効性のある経営監督を維持、継続してきました。

提出会社における企業統治の体制の概要は次のとおりです。

a 取締役会（2020年度 開催回数：15回）

取締役会は、経営の基本方針を決定し、執行役の業務執行を監督しています。また、基本方針に伴う業務の決定権限を執行役に大幅に委譲しています。なお、提出日現在の取締役会は、取締役会長である高橋秀明を議長とし、社外取締役の岡俊子、奥原一成、菊地麻緒子、外山晴之の4名、執行役を兼務する取締役の塩嶋慶一郎、田淵道文、平野耕太郎の3名及び取締役の桂山哲夫、細矢良智の2名の計10名で構成されています。

取締役会には、社外取締役が過半数を占める指名、監査及び報酬の3つの法定の委員会を設置しています。

b 各委員会

イ 指名委員会（2020年度 開催回数：6回）

指名委員会は、株主総会に提出する取締役の選任及び解任に関する議案の内容を決定する権限等を有する機関です。なお、提出日現在の指名委員会は、取締役会長である高橋秀明を委員長とし、社外取締役の奥原一成、菊地麻緒子、外山晴之の3名と、執行役社長兼取締役である平野耕太郎の計5名で構成されています。

ロ 監査委員会（2020年度 開催回数：28回）

監査委員会は、取締役及び執行役の職務の執行の監査並びに株主総会に提出する会計監査人の選任及び解任等に関する議案の内容を決定する機関です。なお、提出日現在の監査委員会は、取締役の桂山哲夫を委員長とし、社外取締役の岡俊子、奥原一成、菊地麻緒子、外山晴之の4名及び取締役の細矢良智の計6名で構成されています。

八 報酬委員会（2020年度 開催回数：3回）

報酬委員会は、取締役及び執行役の個人別の報酬の内容を決定する権限等を有する機関です。なお、提出日現在の報酬委員会は、執行役社長兼取締役である平野耕太郎を委員長とし、社外取締役である外山晴之、奥原一成の2名の計3名で構成されています。

c 執行役及び執行役会

執行役は、取締役会の決議により定められた職務の分掌に従い、業務に関する事項の決定を行うと共に、業務を執行しています。全体的に影響を及ぼす重要事項については、多面的な検討を経て慎重に決定するために、執行役で組織される執行役会で審議しています。また、執行役はその決定内容を取締役会に報告しています。

提出会社は、執行役の員数につき、定款において「30名以内」と定めており、提出日現在の執行役会の構成員は、執行役社長である平野耕太郎を議長とし、執行役副社長の田淵道文、落合泰志、執行役専務の石井壮之介、山田尚義、執行役常務の梶田勇輔、先崎正文、豊島聖史、福本英士、執行役の角谷守朗、塩嶋慶一郎、遠西清明、中村和則、廣瀬雅章、福西栄治、松井英彦、山野辺聡、David Harvey及びSandeep Singhの計19名です。

内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

提出会社は、法律の定めに基づき、取締役会において会社の内部統制にかかる体制全般について決議し、その決議内容を遵守しています。

a 提出会社の監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

監査委員会の職務を補助する組織として監査委員会事務局を設け、執行役の指揮命令には服さない専属の使用人1名及び内部監査室と兼務の使用人1名をBCPの観点から置いています。また、監査委員会事務局に所属する使用人以外に、内部監査部門及び法務・総務部門も監査委員会を補助しています。なお、監査委員会の職務の補助を特に明示的な職務とする取締役は置いていません。

b 上記 a の取締役及び使用人の執行役からの独立性並びに監査委員会の当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査委員会事務局に所属する使用人は、執行役の指揮命令には服さない監査委員会事務局専属の者とし、監査委員会は、監査委員会事務局の人事異動について事前に報告を受け、必要な場合は理由を付して人事管掌執行役に対して変更を申し入れることができます。

c 監査委員会への報告に関する体制及び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

- ・執行役会に附議、報告された提出会社及び子会社の案件については、執行役より遅滞なく監査委員に報告します。
- ・内部監査担当部門が実施した提出会社及び子会社に対する内部監査の結果については、遅滞なく監査委員に報告します。
- ・執行役は、提出会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは、直ちに監査委員に当該事実を報告しなければなりません。
- ・提出会社及び子会社の使用人を対象とした「コンプライアンス通報制度」による通報の状況について、同制度の事務局であるコンプライアンス担当部門より監査委員に報告します。また、当該通報制度による通報者について、通報したことを理由として不利益な取扱いをしない旨会社規則に定め、コンプライアンス担当部門はその運用を徹底しています。
- ・提出会社の執行役及び使用人並びに子会社の取締役、監査役及び使用人から監査委員会への報告は、常勤監査委員への報告をもって行います。また、監査委員会は、決議により、これらの報告を受ける監査委員を決定します。

d 提出会社の監査委員の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

監査委員の職務の執行について生ずる費用の支払その他の事務は総務部門が担当し、総務部門は監査委員から費用の前払その他支払に関する請求があったときは、当該請求に係る費用又は債務が当該監査委員の職務の執行に必要でないと明らかに認められる場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理します。

- e その他提出会社の監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
監査委員会には、常勤監査委員を置き、年間の監査方針及び監査計画に基づき、次の事項について実効的に監査しています。
- ・重要な会議に出席し、執行役及び使用人から職務の執行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧します。
 - ・本社及び主要な事業所並びに子会社の業務及び財産の状況を調査すると共に、必要に応じて報告を聴取しています。
- f 執行役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
次に記載する内容の経営管理システムを用いて、法令遵守体制を継続的に維持します。
- ・後掲の「提出会社の使用人並びに子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制」に同じです。
 - ・上記に加え、執行役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するために、提出会社の使用人が外部機関を通じて通報できる制度を設置しています。
- g 提出会社の執行役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
執行役の決定並びに職務執行に関する記録については、会社規則に則り、保存・管理しています。
- h 提出会社及び子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- ・コンプライアンス、情報セキュリティ、環境、災害、品質及び輸出管理等にかかるリスクについては、それぞれの対応部門にて、必要に応じ、規則・ガイドラインの制定、研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行う体制をとり、子会社に対しても、各社の規模等に応じて提出会社に準じた体制の整備を行わせています。
 - ・執行役より定期的実施される提出会社及び子会社の業務執行状況の報告等を通じ、新たなリスク発生の可能性の把握に努め、新たに生じたリスクへの対応が必要な場合は、執行役社長から各関連部門に示達すると共に、速やかに対応責任者となる執行役を定めています。
- i 提出会社の執行役及び子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
次に記載の経営管理システムを用いて、提出会社の執行役及び子会社の取締役の職務執行の効率性を確保しています。
- ・提出会社或いは当連結グループ全体に影響を及ぼす重要事項については、多面的な検討を経て慎重に決定するために、執行役会規則等を定め、担当執行役による決定の前に、執行役会や経営会議等で、検討する体制としています。
 - ・提出会社及び子会社の業績管理は、財務業績の責任主体別と、管理業績の主体別にマトリックス方式の体制で実施しています。
 - ・提出会社及び子会社の業務運営の状況を把握し、その改善を図るために、内部監査に関する規則を定め、提出会社及び子会社の各部門を定期的に監査する体制を構築しています。
 - ・監査委員会は会計監査人を監督し、また、会計監査人の執行役からの独立性を確保するため、監査委員会の職務として、会計監査人の監査計画の事前報告の受領及び会計監査人の報酬の事前承認を実施しています。
 - ・提出会社及び子会社で、財務報告へ反映されるべき事項全般につき文書化された業務プロセスの着実な実行と検証を社内又は必要に応じて外部監査人により行っています。
 - ・提出会社は子会社に取締役及び監査役を派遣し、法務、経理、総務等のコーポレートに関する業務及び研究開発、特許等の知的財産管理に関する業務等について、子会社からの相談に対応できる窓口を設置の上、日立建機グループとして適正かつ効率的な業務が行える体制を構築しています。

j 提出会社の使用人並びに子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

次に記載する内容の経営管理システムを用いて、法令遵守体制を継続的に維持しています。

- ・法令遵守状況の確認及び法令違反行為等の抑止のため、監査室その他の担当部門及び子会社の担当部門による内部監査を実施し、法令遵守に関して横断的な管理を図るため、規則又は担当部門の決定により各種の委員会等を設置しています。
- ・提出会社及び子会社の使用人が提出会社担当部署に通報できる「コンプライアンス通報制度」を設置しており、違法行為等に関する内部通報を受けつけています。また、同制度の事務局であるコンプライアンス担当部門は必要な調査等を実施し、通報者に回答すると共に通報者には通報による不利益を生じないこととしています。
- ・法令遵守教育として、事業活動に関連する各法令について、提出会社及び子会社においてハンドブック等の教材を用いた教育を実施しています。
- ・内部統制システム全般にわたり、周知を図り実効性を確保するため、執行役の職務として、情報セキュリティ、環境、品質管理、輸出管理、反社会的取引防止等、日立建機グループの事業活動に関連する法令の遵守を基本とする各種方針及び各会社規則を定めています。但し、内部統制に関する事項を定める規則については、制定改廃に取締役会の承認を要するものとします。なお、その他の会社規則については、その重要性に応じて、制定改廃を決裁すべき執行役を定めています。
- ・日立建機グループにおいて共通に定めるべき方針・規則等を子会社に周知し、当該方針・規則等に準じた規則等の整備を行わせています。

k 子会社の取締役の職務の執行に係る事項の提出会社への報告に関する体制

- ・子会社に係る業務上の重要事項について、提出会社執行役会での審議の対象としています。
- ・中期経営計画・予算制度において、子会社を含めた連結事業体で業績目標及び施策等を定め、評価を行うこととし、当該制度を通じて子会社はその状況について提出会社に報告しています。

l その他提出会社並びに親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ・親会社の基本理念を日立ブランド及びCSR活動の基礎として位置付け、日立グループ共通の価値観を醸成すると共に、企業が果たすべき社会的責任についての理解を共有しています。
- ・親会社は日立グループにおいて共通に定めるべき方針・規則等を提出会社に周知し、当該方針・規則等に準じた規則等の整備を図っています。
- ・日立グループの業務の適正を確保するため、親会社は提出会社に対して、提出会社の規模等に応じた体制の整備の状況を確認するため、提出会社への取締役の派遣及び子会社の各部署への定期的な監査等を行っています。
- ・親会社は、経理、総務、法務等のコーポレートに関する業務及び研究開発に関する業務等について、提出会社からの問合せに対応できる窓口を設置の上、日立グループとして適正かつ効率的な業務を行う体制を構築しています。
- ・親会社並びに提出会社及び子会社は、日立グループ内の取引を市価を基準として公正に行うことを方針としています。

責任限定契約

提出会社は、取締役（業務執行取締役等である者を除く）との間で、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ます。本契約の概要は次のとおりです。

- a 取締役（業務執行取締役等であるものを除く）が職務を怠ったことによって提出会社に損害賠償を負う場合、会社法第425条第1項各号に掲げる額の合計額を限度とするものです。
- b 上記の責任限定が認められるのは、取締役（業務執行取締役等であるものを除く）がその責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限るものです。

役員等賠償責任保険契約

当社は、取締役及び執行役が職務の遂行にあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにすると共に、有用人財を迎えることができるよう、取締役及び執行役を被保険者として、会社法第430条の3に規定する役員等賠償責任保険（D&O保険）契約を締結しております。保険料は特約部分も含め会社が全額負担しており、被保険者の実質的な保険料負担はありません。当該保険契約では、被保険者である取締役及び執行役がその職務の執行に関し責任を負うこと、又は、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について填補することとされています。但し、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。

取締役の定数

取締役の定数を「15名以内」とする旨を定款に定めています。

取締役の選任の決議要件

「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総会に出席することを要する」旨及び「累積投票によらない」旨を定款に定めています。

また、法令又は定款に別段の定めがある場合を除き、「出席した議決権を行使することができる株主の議決権の過半数をもって行う」旨を定款に定めています。

定款の定めにより取締役会決議とした株主総会決議事項

a 取締役及び執行役の責任免除

提出会社は、取締役及び執行役が職務の遂行に当たり期待される役割を十分に発揮することができるよう、「取締役会の決議によって、会社法第423条第1項の取締役（取締役であったものを含む）及び執行役（執行役であったものを含む）の責任につき、法令の定める限度内で免除することができる」旨を定款に定めています。

b 剰余金の配当等の決定機関

提出会社は、機動的な資本政策の実行を可能とするため、「会社法第459条第1項各号に掲げる事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議にはならず、取締役会の決議によって定めることができる」旨を定款に定めています。

株主総会の特別決議要件

提出会社は、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とし、「会社法第309条第2項に定める株主総会の決議は、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以上に当たる多数をもって行う」旨を定款に定めています。

株式会社の支配に関する基本方針

提出会社は、株式の上場により、株式市場から事業運営の維持、事業の拡大に必要とする資金の調達を行うと共に、株主、投資家及び株式市場から評価を受けています。提出会社は、こうした日々の評価に対して、提出会社及び当連結グループへの期待を認識し、緊張感のある経営を実践することが、企業価値の向上に大きく寄与すると考えています。

また、提出会社は、事業運営の独立性を保ちつつ、親会社である株式会社日立製作所のグループの一員として、基本理念及びブランドを共有しており、基本的な経営方針の一体化が必要であると考えています。更に、同社及び同社グループ各社が有する研究開発力、ブランド力、その他の経営資源を有効に活用することが、提出会社及び当連結グループの企業価値の一層の向上に資すると考えています。

提出会社は、上記基本方針のもと、ガバナンス体制の構築及び経営計画の策定・推進に取り組み、企業価値の向上及び広く株主全般に提供される価値の最大化を図ることとします。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

提出会社は指名委員会等設置会社制度を採用しています。

男性24名 女性2名 (役員のうち女性の比率7.7%)

a 取締役

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
社外取締役 監査委員	岡 俊子	1964年3月7日生	1986年4月 等松・トウシュロスコンサル ルティング株式会社入社 2000年7月 朝日アーサーアンダーセン 株式会社入社 2005年4月 アビームM&Aコンサルティ ング株式会社 代表取締役 社長 2016年4月 PwCアドバイザリー合同会 社 パートナー 2016年6月 日立金属株式会社 社外取 締役 2018年6月 ソニーグループ株式会社 社外取締役(現任) 2019年6月 株式会社ハビネット 社外 取締役(現任) 2020年6月 ENEOSホールディングス株 式会社 社外取締役 (現任) 2021年4月 明治大学グローバル・ビジ ネス研究科 専任教授 (現任) 2021年6月 提出会社 社外取締役 (現任)	(注) 1	-
社外取締役 指名委員 監査委員 報酬委員	奥原 一成	1948年1月27日生	1970年4月 富士重工業株式会社入社 1999年10月 東京スバル株式会社 専務取締役 2001年6月 富士重工業株式会社 執行 役員 スバル営業本部日本 地区副本部長兼スバル部品 用品本部長兼お客様サービ スセンター長 2003年6月 常務執行役員 スバル日本 営業本部長兼スバルマーケ ティング本部長 2005年4月 常務執行役員 人事部長 2006年6月 取締役兼専務執行役員兼人 事部長 2006年6月 スバルシステムサービス株 式会社 社長兼業務改革推 進委員長 2010年6月 富士重工業株式会社 代表取締役副社長 2011年6月 スバル興産株式会社 代表取締役社長 2013年6月 スバル興産株式会社退任 2016年6月 提出会社 社外取締役 (現任)	(注) 1	6

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
社外取締役 指名委員 監査委員	菊地 麻緒子	1965年7月14日生	1992年4月 法務省検察庁 検察官任官 1997年8月 Paul Hastings LLP, Los Angeles Office入所 1999年3月 長島・大野・常松法律事務所入所 2004年4月 公正取引委員会事務総局入局 2014年4月 日本マイクロソフト株式会社 執行役 法務・政策企画統括担当 2016年6月 三井倉庫ホールディングス株式会社 常勤社外監査役 兼三井倉庫株式会社 監査役 兼三井倉庫サプライチェーンソリューション株式会社 監査役 2020年6月 三井倉庫ホールディングス株式会社 社外取締役 (現任) 株式会社KADOKAWA 社外監査役(現任) 2020年7月 提出会社 社外取締役 (現任)	(注)1	-
社外取締役 指名委員 監査委員 報酬委員	外山 晴之	1959年3月23日生	1982年4月 日本銀行入行 2000年1月 国際通貨基金日本国理事代理 2009年3月 金融市場局長 2011年5月 米州統括役 2012年11月 国際局長 2014年8月 日本銀行退職 2015年3月 弁護士登録 2015年6月 提出会社 社外取締役 (現任) 2019年1月 岩田合同法律事務所 スペシャルカウンセラー(現任) 2021年3月 株式会社掘場製作所 社外取締役(現任)	(注)1	4
取締役 監査委員長	桂山 哲夫	1956年4月10日生	1981年4月 提出会社入社 2012年4月 財務本部副本部長兼財務部長兼為替センタ長 2013年4月 執行役 2015年4月 執行役常務 2015年6月 執行役常務兼取締役 2017年4月 財務本部長 2018年4月 執行役専務兼取締役 2020年4月 取締役(現任)	(注)1	4
取締役	塩嶋 慶一郎	1965年11月24日生	1988年4月 提出会社入社 2011年4月 財務本部収計部長 2014年4月 日立建機アジア・パシフィック Pte.Ltd. 取締役 2016年4月 経営管理統括本部財務本部財務部長 2019年4月 経営管理統括本部財務本部副本部長 2020年4月 執行役 財務本部長(現任) 2021年6月 取締役(現任)	(注)1	4

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役会長 指名委員長	高橋 秀明	1952年8月20日生	1978年4月 株式会社日立製作所入社 2005年4月 株式会社日立ビルシステム 代表取締役 取締役社長 2007年4月 株式会社日立製作所 執行役常務 2011年4月 日立電線株式会社 代表執行役 執行役社長兼CEO 2011年6月 代表執行役 執行役社長兼CEO兼取締役 2013年6月 日立金属株式会社 取締役 2013年7月 代表執行役 執行役副社長兼取締役 2014年4月 代表執行役 執行役社長兼取締役 2017年4月 取締役会長 2018年4月 株式会社日立製作所 代表執行役 執行役副社長 2019年6月 提出会社 取締役会長(現任) 2020年4月 株式会社日立製作所 囑託(現任)	(注)1	-
取締役	田淵 道文	1958年11月16日生	1984年4月 提出会社入社 2004年4月 土浦工場機器事業部製造部長 2012年4月 日立建機(中国)有限公司 董事總經理 2015年4月 提出会社 執行役 2016年4月 執行役常務 2017年4月 執行役専務 2020年4月 代表執行役 執行役副社長(現任) モノづくり責任者 生産・調達本部長 兼輸出管理本部長(現任) 2020年7月 取締役(現任)	(注)1	10
取締役 指名委員 報酬委員長	平野 耕太郎	1958年6月4日生	1981年4月 提出会社入社 2013年4月 生産・調達本部副本部長 2014年4月 執行役 2016年4月 執行役常務 2017年4月 代表執行役 執行役社長(現任) 2017年6月 取締役(現任)	(注)1	12

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)	
取締役 監査委員	細矢 良智	1965年2月5日生	1988年4月	株式会社日立製作所入社	(注) 1	-
			2013年4月	情報・通信システム社 公共システム事業部公共ソ リューション第二本部長		
			2014年10月	情報・通信システム社 システムソリューション事 業本部公共システム事業部 事業主管		
			2017年4月	公共社会ビジネスユニット 公共システム事業部長		
			2018年4月	社会ビジネスユニット公共 システム事業部長		
			2021年4月	社会ビジネスユニットC00 (現任)		
			2021年6月	提出会社 取締役(現任)		
計					40	

(注) 1. 取締役の任期は2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時
 までです。

2. 岡俊子、奥原一成、菊地麻緒子及び外山晴之の4名は社外取締役です。

b 執行役

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表執行役 執行役社長 CEO	平野 耕太郎	1958年6月4日生	(1)を参照	(注)	12
代表執行役 執行役副社長 モノづくり責任者 生産・調達本部長 兼輸出管理本部長	田淵 道文	1958年11月16日生	(1)を参照	(注)	10
執行役副社長 CMO	落合 泰志	1956年3月16日生	1989年10月 提出会社入社 2010年10月 営業本部長 2011年4月 執行役 2013年4月 執行役常務 2016年4月 執行役専務 2017年4月 執行役副社長(現任) 2018年4月 営業統括本部長兼アフリカ事業部長	(注)	6
執行役専務 マイニング事業本部長	石井 壮之介	1958年12月22日生	1982年4月 提出会社入社 2010年8月 日立建機ユーラシア販売 LLC 取締役社長 2011年4月 提出会社 欧州・ロシア事 業部副事業部長 2015年4月 ロシア・CIS事業部長 2017年4月 執行役 2018年4月 マイニング事業本部長 (現任) 2019年4月 執行役常務 2020年4月 執行役専務(現任)	(注)	1
執行役専務 CSO	山田 尚義	1958年1月21日生	1982年4月 通商産業省入省 2012年4月 東北経済産業局長 2013年6月 経済産業省退職 2013年10月 提出会社入社 2016年4月 執行役 2017年4月 執行役常務 2019年4月 執行役専務(現任) 経営戦略本部長 2020年4月 事業管理本部長	(注)	1
執行役常務 研究・開発本部長	梶田 勇輔	1961年10月7日生	1987年4月 提出会社入社 2013年4月 商品開発・建設システム事 業部長 2016年4月 中国事業部副事業部長 日立建機(中国)有限公司 董事総経理 2017年4月 提出会社 執行役 2018年4月 中国事業部長 2021年4月 執行役常務(現任) 研究・開発本部長(現任)	(注)	7
執行役常務 経営戦略本部長 兼事業管理本部長	先崎 正文	1965年7月16日生	1991年4月 提出会社入社 2012年4月 日立建機ユーラシア製造 LLC 取締役社長 2017年4月 提出会社 ロシア・CIS事 業部長 日立建機ユーラシアLLC 取締役社長 2018年4月 提出会社 執行役 営業本部長 2021年4月 執行役常務(現任) 経営戦略本部長兼事業管理 本部長(現任)	(注)	3

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
執行役常務 CHRO 人財本部長	豊島 聖史	1960年8月30日生	1984年4月 株式会社日立製作所入社 2011年10月 営業統括本部総務本部長 2012年4月 情報・通信システム社 人事総務本部長 2016年4月 ICT事業統括本部CHRO兼人 事総務本部長 2017年4月 日立アプライアンス株式会 社 取締役総務本部長 日立コンシューマ・マーケ ティング株式会社 取締役 2018年4月 日立アプライアンス株式会 社 常務取締役総務本部長 CHRO兼CRO 日立コンシューマ・マーケ ティング株式会社 取締役 CHRO兼CRO 2019年4月 提出会社 執行役常務 (現任) 人財本部長(現任) 法務統括部管掌、コンプラ イアンス・リスク管理本部長 2019年6月 取締役	(注)	-
執行役常務 CTO 顧客ソリューション本部長	福本 英士	1957年9月24日生	1982年4月 株式会社日立製作所入社 2005年4月 機械研究所所長 2011年4月 研究開発本部技術戦略室長 2012年4月 提出会社入社 2014年4月 執行役 2017年4月 執行役常務(現任) 2019年4月 開発・生産統括本部副本部 長 2020年4月 研究・開発本部長 兼顧客ソリューション本部 長(現任)	(注)	3
執行役 営業本部副本部長 兼米州事業部長	角谷 守朗	1958年11月8日生	1981年4月 提出会社入社 2011年4月 営業本部副本部長 2012年4月 日立建機(ヨーロッパ) N.V. 取締役社長 2014年4月 提出会社 執行役(現任) 2017年4月 営業統括本部副本部長 2020年4月 営業本部副本部長 兼米州事業部長(現任)	(注)	16
執行役 CFO 財務本部長	塩嶋 慶一郎	1965年11月24日生	(1)を参照	(注)	4
執行役 CDIO DX推進本部	遠西 清明	1962年2月5日生	1980年3月 提出会社入社 2019年4月 経営管理統括本部IT推進本 部長 2020年4月 DX推進本部長(現在) 2021年4月 執行役(現任)	(注)	-
執行役	中村 和則	1963年2月19日生	1987年4月 提出会社入社 2016年4月 開発・生産統括本部開発本 部商品開発・建設システム 事業部長 2018年4月 株式会社日立建機ティエラ 取締役社長(現任) 2019年4月 提出会社 執行役(現任)	(注)	5

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
執行役 米州事業部担当事業部長	廣瀬 雅章	1959年7月30日生	1990年10月 提出会社入社 2008年4月 日立建機南部アフリカ Co.,Ltd. 取締役副社長 2013年4月 P.T.ヘキシンドアディブルカサTbk CEO兼取締役 2017年4月 日立建機ローダーズアメリカInc. 取締役社長 2018年4月 提出会社 執行役(現任) 2019年4月 日立建機ローダーズアメリカInc. 取締役会長(現任) 2020年4月 提出会社 米州事業部担当事業部長(現任)	(注)	1
執行役 ライフサイクルサポート本部長	福西 栄治	1961年12月21日生	1982年10月 提出会社入社 2016年4月 営業統括本部ライフサイクルサポート本部カスタマーサポート事業部販売促進部長 2017年4月 P.T.ヘキシンドアディブルカサ Tbk 取締役CEO 2021年4月 執行役(現任) ライフサイクルサポート本部長(現任)	(注)	-
執行役 営業本部長	松井 英彦	1961年4月19日生	1986年4月 提出会社入社 2016年4月 営業統括本部営業本部副本部長 2018年4月 営業統括本部営業本部アジア事業部長 日立建機アジア・パシフィック Pte.Ltd. 取締役会長兼社長 2019年4月 提出会社 執行役(現任) 2020年4月 アジア事業部長 2021年4月 営業本部長(現任)	(注)	5
執行役 中国事業部長	山野辺 聡	1963年4月4日生	1987年4月 株式会社日立製作所入社 2010年4月 提出会社入社 2014年4月 生産・調達本部生産管理センター長 2018年4月 開発・生産統括本部生産・調達本部副本部長 2020年4月 執行役(現任) 生産・調達本部担当本部長 2020年7月 中国事業部副事業部長 日立建機(中国)有限公司 常務副総経理 2021年1月 日立建機(中国)有限公司 総経理 2021年4月 中国事業部長(現任) 日立建機(中国)有限公司 董事総経理(現任)	(注)	-

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
執行役 大洋州事業部長	David Harvey	1960年 1月10日生	1995年 1月 Marubeni Construction and Mining Equipment (現日立建機(オーストラリア) Pty.Ltd.) 入社 1999年10月 取締役 2012年 4月 取締役社長 2015年 4月 提出会社 大洋州事業部長(現任) ケーブルブライス(NZ) Ltd. 取締役会長(現任) 2018年 4月 提出会社 執行役(現任) 2019年 4月 日立建機オセアニアホールディングス Pty.,Ltd. 取締役社長(現任)	(注)	-
執行役 インド事業部長	Sandeep Singh	1961年 1月21日生	2003年 1月 J.C. Bamford Excavators Limited入社 Executive Vice President 2008年 7月 Toyota Kirloskar Motors 入社 Deputy Managing Director 2012年 4月 Chief Operating Officer 2014年 4月 Toyota Motor Asia Pacific Engineering and Manufacturing Company入社 Executive Managing Coordinator 2015年 8月 タタ日立コンストラクションマシナリー Co.,Pvt.,Ltd.入社 取締役社長(現任) 2020年 4月 提出会社 執行役(現任) インド事業部長(現任)	(注)	-
計					74

(注) 執行役の任期は、2021年 4月 1日より2022年 3月31日までです。

社外取締役の状況

提出会社の社外取締役は 4 名であり、奥原一成及び外山晴之は「役員一覧 a 取締役」に記載のとおり提出会社の株式を保有しているほか、社外取締役との間には、人的関係、資本的關係又は取引關係その他の利害關係はありません。

社外取締役が提出会社の企業統治において果たす機能及び役割

提出会社は、業務執行機能と監督機能を分離し、迅速で責任が明確な経営を可能にすると共に、取締役で構成され、うち過半数が社外取締役である指名・監査・報酬の 3 委員会の設置により取締役会の監督機能を更に強化し、客観性と透明性の高い経営を実現するため指名委員会等設置会社を採用しています。また、株式会社日立製作所及びそのグループ会社の出身者等ではなく、提出会社の主要な取引先の出身者等でもない社外取締役を選任することで執行役の業務執行の監督機能を一層強化できるものと考えています。

社外取締役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針の内容

提出会社は、社外取締役の独立性の判断基準について定めており、以下の事項に該当しない場合、独立性があると判断しています。

- ・当該社外取締役の 2 親等以内の近親者が、現在又は過去 3 年において、提出会社又は子会社の取締役又は執行役として在職していた場合
- ・当該社外取締役が、現在、業務執行取締役、執行役又は従業員として在職している会社が、製品や役務の提供の対価として提出会社から支払いを受け、又は提出会社に対して支払いを行っている場合に、その取引金額が、過去 3 事業年度のうちのいずれかの 1 事業年度当たり、いずれかの会社の連結売上高の 2 % を超える場合

- ・当該社外取締役が、過去3事業年度のうちいずれかの1事業年度当たり、法律、会計若しくは税務の専門家又はコンサルタントとして、提出会社から直接的に1,000万円を超える報酬（提出会社の取締役としての報酬を除く）を受けている場合
 - ・当該社外取締役が、業務を執行する役員を務めている非営利団体に対する提出会社からの寄付金が、過去3事業年度のうちいずれかの1事業年度当たり、1,000万円を超えかつ当該団体の総収入又は経常収益の2%を超える場合
- なお、上記社外取締役4名は株式会社東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出ています。

社外取締役の選任状況に関する提出会社の考え方

提出会社は、社外取締役4名は上記の社外取締役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準に基づき選任しており、岡俊子はコンサルティング会社の経営者として豊富な経験に基づくM&Aに関する知識・高い見識をもとに、奥原一成は国際的企業の経験者として豊富な経験に基づく人事・労務政策に関する知識・高い見識をもとに、菊地麻緒子は法曹分野における豊富な経験、知識及び国際的企業の業務執行や監査役としての経験・高い見識をもとに、外山晴之は金融・財務分野に関する豊富な経験・知識をもとに、独立した立場から執行役の業務執行を監督することによって、取締役会の一層の機能強化を果たすものと考えています。

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

社外取締役4名は監査委員会に属し、内部監査、会計監査との相互連携及び内部統制部門との関係につきましては、(3)監査の状況に記載のとおりです。

(3) 【監査の状況】

監査委員会による監査及び内部監査の状況

a 監査委員会による監査の状況

監査委員会は、取締役会の内部機関として、取締役及び執行役の職務の執行が法令及び定款並びに経営の基本方針に適合し、効率的に行われているかを監査しています。具体的には、財務・会計、内部統制システムの整備運用状況のモニタリングのほか、業務執行状況や子会社の経営妥当性を監査するため、例年は委員会での審議に加え、国内外の拠点やグループ会社に往査を行っています。

監査委員会は、提出日現在、取締役会決議により選定された取締役6名、うち独立社外取締役4名により構成されています。なお、監査委員会の事務局として、監査委員会の職務を補助すべき専従の使用人を1名、内部監査室と兼務の使用人1名をBCPの観点から置いています。この監査委員会事務局は何れの執行役の管掌下になく、監査委員会に直属しています。

今年度は、新型コロナウイルス影響を踏まえた監査の遂行として、電話会議システムやインターネットツールも積極的に活用し、適切な監査・報告聴取に努めました。

内部監査部門や財務・経理部門、或いは製品品質やESGを管理する部門等各部門から報告聴取を行うほか、代表執行役との意見交換を含めて全執行役から職務執行状況を聴取し、その業務執行の適切性について審議、検討しました。

会計監査人とは、法令上の検討責務のみならず、四半期毎のレビュー報告、年度会計監査報告や監査指摘事項の聴取をはじめ、内部監査部門も参加した三様監査会の開催など緊密な連携をとっています。

2020年度の監査委員会は、前年度より13回多い128回を開催しました。回数的大幅な増加は、主として世界的な新型コロナウイルス感染拡大により、国内外拠点やグループ会社の往査に代えて、インターネットツールを活用して事業や業務運営等の報告聴取をモニタリングの一環として行ったことによるものです。

なお、個別の出席状況は以下のとおりです。

区分	氏名	出席回数 / 開催回数 (注) 1	出席率 (注) 1
取締役 (常勤)	櫻井 俊和 (注) 2	8回 / 8回	100%
取締役 (常勤)	桂山 哲夫 (注) 4	20回 / 20回	100%
社外取締役	奥原 一成	28回 / 28回	100%
社外取締役	菊地 麻緒子 (注) 3、4	20回 / 20回	100%
社外取締役	外山 晴之	28回 / 28回	100%
社外取締役	平川 純子	28回 / 28回	100%
取締役	蓮沼 利建 (注) 2	8回 / 8回	100%
取締役	南 邦明 (注) 3、4	19回 / 20回	95%

(注) 1 . 在任期間中の開催回数に基づいて記載しています。

- 2020年7月20日に開催された第56回定時株主総会終結の時をもって、任期満了により退任しました。
- 2020年7月20日に開催された第56回定時株主総会にて取締役に新たに選任され就任しました。
- 2020年7月20日に開催された取締役会にて監査委員に選任され就任しました。

例年の国内外の拠点やグループ会社への往査に代えて、2020年度は国内グループ会社2社、海外グループ会社2社の計4社(うち2社は執行役職務執行状況聴取を兼ねる)から経営状況に係る十分な聴取と質疑並びに国内グループ会社の常勤監査役との意見交換をインターネットツールにて実施することで国内外グループ会社の経営状況把握に努め、適宜適切なモニタリングを実施しました。

・ 監査委員会における主な検討事項

監査の方針、監査計画並びに監査実施内容、内部統制システムの整備・運用状況、執行役の職務執行の妥当性、会計監査人の選解任、事業報告及び附属明細の適法性、会計監査人の監査の方法並びに提出会社及び当連結グループの監査結果の相当性等です。当連結会計年度は、新型コロナウイルス影響の対応を含むリスクマネジメント、新たな中期経営計画の施策実行状況、並びに新基幹システム稼働に伴う内部統制整備状況等を重点監査項目としました。

・常勤監査委員の活動状況

常勤の監査委員は、社内の重要な会議に出席すると共に、重要な決裁書類等の閲覧や、随時、個別に内部監査部門、会計監査人その他社内各部署や当連結グループからの報告を聴取し、内部統制システムの構築及び運用状況について適宜監視を行っています。また、自ら検知した事項の中で、非常勤監査委員と情報共有が望ましいと判断した事柄について、随時、情報共有を行い意見を募るなど、監査委員会活動の実効性を一層高めています。

常勤の監査委員で2020年7月20日に開催された第56回定時株主総会終結の時をもって、任期満了により退任した取締役の櫻井俊和に代わり同日の取締役会にて監査委員に選出された桂山哲夫は、提出会社及び当連結グループにおける経理・財務等の業務や経営に関する豊富な経験を有しており、業務実態等の各社固有の事情等に精通し、監査の環境の整備及び業務の適正を確保するための体制及び運用状況を監視・検証することにより監査委員会の実効性向上に努めました。

b 内部監査の状況

提出会社は、内部監査担当部門として社長管掌による監査室を設置しています。監査室は、室長以下9名の専従スタッフと1名の監査委員会事務局との兼任者により構成されています。監査室は、リスクベース手法に基づき監査対象を選定し、各事業部及び各グループ会社の業務が、正確、正當かつ合理的に処理されているかどうかを監査しています。

当連結会計年度はコロナ禍で海外グループ会社への往査活動が制限されましたが、インターネットツールによるリモート監査を導入すると共に、一部の海外グループ会社については提携する内部監査専門業者に監査委託を行い遂行しました。

c 監査委員会と会計監査人の連携状況

監査委員会は、会計監査人から監査計画と監査重点項目を受領すると共に、定期的に監査実施結果について説明を受けています。また、監査を通して会計監査人が把握した内部統制システムの状況、リスクの評価及び監査の重点項目や監査上の主要な検討事項(KAM:Key Audit Matters)等について討議・検討を行っています。

なお、新型コロナウイルスの感染拡大の深刻化に伴い、監査委員会や内部監査部門の往査が制約されるなか、会計監査人のグローバルファームとしてのネットワークを活用したグループ監査の状況について、会計監査人との協議を実施するなど、海外グループ会社の状況把握に努め、会計監査人ともインターネットツールを活用して、緊密な情報共有と意見交換を行いました。

d 監査委員会と内部監査部門の連携状況

監査委員会は、内部監査部門から監査方針及び監査計画並びに監査実施内容を受領し、定期的に監査実施結果について説明を受けています。また、監査を通して把握した内部統制システムの状況、リスクの評価及び監査重点項目について意見交換を行い、監査精度の維持・向上に努めています。更に、監査委員会は、内部監査部門に対して、監査対象事業所や重点監査項目等について必要に応じて指示することができます。

e 内部監査部門と会計監査人の連携状況

内部監査部門は、会計監査人と四半期に一度以上の頻度で、提出会社の各事業部及びグループ各社における監査指摘内容の共有と意見交換を行い、会計処理や業務運営面におけるリスクの把握とその改善に努めています。

f 内部統制部門の状況

提出会社は、内部統制を管轄する監査室において、グループ全体の内部統制システムの整備・運用と評価状況の取り纏めと改善の推進を指導しています。

また、内部統制を担当する組織として、DX（ITシステム情報管理）、法務、経理・財務、内部監査の各部門の長から構成されるJ-SOX委員会を設置し、常勤監査委員がオブザーバーとして出席しています。

J-SOX委員会は提出会社及びグループ会社における内部統制の運営方針決定と有効性評価の審議機関であり、グループ各社の内部統制委員会とも連携し、内部統制システムの運用、テスト・有効性評価、報告を実施しています。

g 内部統制部門と会計監査人の関係

J-SOX委員会は、会計監査人による内部統制監査の窓口となり、内部統制の整備・運用・評価の各ステップの監査を受け、定期的に監査実施の結果について説明を受けています。会計監査人により、内部統制上の不備・欠陥が報告された場合には、J-SOX委員会は内部統制を改善・是正します。

h 内部統制部門と監査委員会の関係

J-SOX委員会は、監査委員会において定期的に内部統制の整備・運用状況の評価報告、並びに意見交換を行い、内部統制体制の維持・向上に努めています。

i 内部統制部門と内部監査部門の関係

提出会社は、内部監査部門である監査室をJ-SOX委員会の事務局としています。監査室は、定期的に各事業部及び各グループ会社において業務監査及び内部統制監査を実施しています。J-SOX委員会は、事務局である監査室から内部統制監査の結果について報告を受け、内部統制体制の改善、フォローを行っています。

会計監査の状況

a 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

b 継続監査期間

45年間

c 業務執行した公認会計士

石黒 一裕
三木 拓人
小沼 香王理

d 監査業務に係る補助者の構成

提出会社の会計監査業務に関わる補助者は、公認会計士13名、その他56名です。

e 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定については、提出会社の採用している国際財務報告基準(「IFRS」)や当連結グループの高い海外事業比率を考慮し、国内だけでなく海外の会計基準に精通しグローバルな会計監査実施と高度な監査品質を有する監査法人の選定が必要です。選定した会計監査人はグローバルな会計監査を行っており、会計監査人としての専門性及び独立性を有し、国際的に会計監査が適法かつ適正に行われていることを確保する体制等を総合的に勘案した結果、会計監査人として適切な監査法人と判断しました。

f 監査委員会による監査法人の評価

監査委員会は、監査法人に対して、監査委員会及び経営幹部等とのコミュニケーション、監査体制・監査実施要領、監査報酬等網羅的な会計監査人評価基準に基づき、評価を行っています。

なお、監査委員会は、後掲g(会計監査人の解任又は不再任の決定の方針)の方針に基づき、会計監査人の再任に関する決議を毎年行っています。

g 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

監査委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める事由に該当すると認められ、速やかに解任する必要があると判断した場合、監査委員の全員の同意によって会計監査人を解任します。この場合、監査委員会が選定した監査委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告します。

上記の場合のほか、会計監査人が職務を適切に遂行することが困難と認められるなど、会計監査人を変更すべきと判断される場合には、監査委員会は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定します。

監査報酬の内容等

a 監査公認会計士等に対する報酬の内容

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務 に基づく報酬 (百万円)	非監査業務 に基づく報酬 (百万円)	監査証明業務 に基づく報酬 (百万円)	非監査業務 に基づく報酬 (百万円)
提出会社	109	8	123	2
連結子会社	36	-	39	-
計	145	8	162	2

非監査業務の内容

提出会社は、前連結会計年度及び当連結会計年度において、監査公認会計士等に対して公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務であるコンフォートレター作成に関する業務等について対価を支払っています。

b 監査公認会計士等と同一のネットワークに属するErnst & Young及びそのグループに対する報酬 (aを除く)
 (前連結会計年度)

提出会社及び連結子会社は、提出会社の監査公認会計士等であるEY新日本有限責任監査法人のグループ(当該監査法人と同一のネットワークに属しているErnst & Young及びそのグループを含む。)に対して、監査証明業務に基づく報酬が541百万円(うち、連結子会社 541百万円)、非監査業務に基づく報酬が105百万円(うち、提出会社 24百万円、連結子会社 81百万円)あります。

(当連結会計年度)

提出会社及び連結子会社は、提出会社の監査公認会計士等であるEY新日本有限責任監査法人のグループ(当該監査法人と同一のネットワークに属しているErnst & Young及びそのグループを含む。)に対して、監査証明業務に基づく報酬が505百万円(うち、連結子会社 505百万円)、非監査業務に基づく報酬が114百万円(うち、提出会社 28百万円、連結子会社 86百万円)あります。

非監査業務の内容

非監査業務の内容は、前連結会計年度及び当連結会計年度において、提出会社及び連結子会社における非監査業務の内容は、主に税務関連サービスです。

c その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

前連結会計年度、当連結会計年度共に、該当事項はありません。

d 監査報酬の決定方針

会計監査人に対する報酬は、監査委員会にて会計監査に要した時間や監査内容等を会計監査人及び経理部門から十分に聴取し検討のうえ、監査委員会の承認を得たうえで決定しています。

e 監査委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査委員会は、会計監査人の監査計画の内容、品質管理体制の整備状況、会計監査の職務遂行状況等を確認し、監査報酬の見積等の算出根拠、算定内容につき分析・検討した結果、会計監査人の報酬等につき妥当であると判断し、会社法第399条第1項の同意を行いました。

(4) 【役員の報酬等】

方針の決定の方法

提出会社は、指名委員会等設置会社に関する会社法の規定により、報酬委員会が取締役及び執行役の個人別の報酬等の額の決定に関する方針を定めています。

方針の概要

a 取締役及び執行役に共通する事項

他社の支給水準を助案のうえ、提出会社の業容規模・範囲、提出会社役員に求められる能力及び責任・リスク等を踏まえた報酬の水準を設定します。

b 取締役

取締役の報酬は、月俸及び期末手当からなります。

- ・月俸は、職務が監督機能であることに鑑み、固定金額として定めることとし、その支給水準については、常勤・非常勤の別、基本手当、所属する委員会の委員手当及び職務の内容に応じて決定します。
- ・期末手当は、原則として基本手当に一定の係数を乗じた額を基準として支払うものとします。但し、提出会社の業績により減額することがあります。

なお、執行役を兼務する取締役には、取締役としての報酬は支給しません。

c 執行役

執行役の報酬は、月俸及び業績連動報酬からなります。

- ・提出会社の業容規模・範囲、提出会社役員に問われる能力、負うべき責任・リスク等を踏まえて、世間水準を基準に標準年収を定めます。
- ・月俸は、役位ごとに基準額を設けます。
- ・業績連動報酬の基準額は、社長は標準年収の概ね40%、その他執行役は標準年収の概ね30%とし、標準業績目標達成度合い及び担当業務における成果に応じて、一定の範囲内で決定します。
- ・外国人執行役の報酬水準は、人財確保の観点から各国・地域の報酬水準をベンチマークし、報酬の市場競争力も助案して決定します。

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を決定する機関と手続きの概要

提出会社の報酬委員会では、上記に基づき、審議のうえ、取締役及び執行役の個人別報酬額を決定しています。報酬委員会は、取締役1名、社外取締役2名の計3名で構成されています。執行役及び取締役の報酬の基本方針、個人別の報酬等の内容及び適正な報酬額等について審議、検討しています。

2020年度は3回開催し、個別の出席状況は以下のとおりです。

平野耕太郎(3回/3回 出席)

外山 晴之(3回/3回 出席)

平川 純子(3回/3回 出席)

なお、業績連動報酬の算定に用いる業績指標としては、「役員報酬に係る基本方針」に定めた一定の範囲内において、当該事業年度の事業計画及びその事業の成果に基づいて報酬額の算定を行うため、調整後営業利益率等の財務指標及び中期経営計画における各種目標等を設定しました。業績連動報酬の算定方法については、各種業績指標の目標達成度合い及び担当業務における成果に応じて、一定の範囲内で決定しました。なお、当期における調整後営業利益率の実績値としては、4%となります。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)		対象となる 役員の員数 (人)
		月俸	取締役の期末手当 または執行役の業績連動報酬	
取締役 (社外取締役を除く。)	66	63	4	6
執行役	595	476	120	18
社外取締役	54	49	5	4

(注) 1. 単位未満の金額を四捨五入して表示しています。

2. 上表には、2020年7月20日開催の提出会社第56回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役3名の当連結会計年度中の在任期間に係る報酬等を含みます。

3. 執行役を兼務する取締役に対しては、執行役としての報酬等を支給し、取締役としての報酬等は支給していません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

提出会社は、資材の安定調達や販売先の強化その他中長期的に提出会社の企業価値向上に資すると認められる場合を、純投資目的以外の株式（政策保有株式）、それ以外の株式を純投資目的として区分しています。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

提出会社は、毎年の取締役会において全ての投資株式について、上記の基準及び考え方に加え、資本コストを踏まえた保有継続の合理性及び必要性について個別銘柄ごとに具体的な検証をしております。なお、2021年1月27日開催の取締役会において売却対象銘柄について売却状況の確認を行うと共に、その他個別銘柄ごとに検証を行い、それぞれ保有の妥当性があることを確認しました。

b 銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	12	230
非上場株式以外の株式	11	7,549

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

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

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

特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 (注) 1	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
K Y B 株式会社	892,000	892,000	・保有目的： 資材の安定調達 ・定量的な保有効果： 安定的な部品供給の結果、提出会社の売上収益に一定の効果がみられた。	無
	2,694	1,846		
株式会社ワキタ	1,200,000	1,200,000	・保有目的： 販売先の強化 ・定量的な保有効果： 販売の拡充の結果、提出会社の売上収益に一定の効果がみられた。	有
	1,199	1,186		

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 (注) 1	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
株式会社カナモト	344,581	344,581	・保有目的： 販売先の強化 ・定量的な保有効果： 販売の拡充の結果、提出会社の売上 収益に一定の効果がみられた。	有
	993	725		
鉾研工業株式会社 (注) 2	1,533,000	1,533,000	・保有目的： 地中掘削機器のサービス対応力の強化 ・定量的な保有効果： 相互連携強化の結果、提出会社の売上収 益に一定の効果がみられた。	無
	829	576		
株式会社IJTT (注) 3	1,300,000	1,300,000	・保有目的： 資材の安定調達 ・定量的な保有効果： 安定的な部品供給の結果、提出会社の売 上収益に一定の効果がみられた。	有
	798	541		
日本鑄造株式会社	718,921	718,921	・保有目的： 資材の安定調達 ・定量的な保有効果： 安定的な部品供給の結果、提出会社の売 上収益に一定の効果がみられた。	有
	658	381		
西尾レントオール株 式会社	66,000	66,000	・保有目的： 販売先の強化 ・定量的な保有効果： 販売の拡充の結果、提出会社の売上収益 に一定の効果がみられた。	無
	198	150		
株式会社南陽	72,600	72,600	・保有目的： 販売先の強化 ・定量的な保有効果： 販売の拡充の結果、提出会社の売上収益 に一定の効果がみられた。	有
	123	91		
株式会社ニッパンレ ンタル	54,000	54,000	・保有目的： 販売先の強化 ・定量的な保有効果： 販売の拡充の結果、提出会社の売上収益 に一定の効果がみられた。	無
	57	28		

(注) 1. 個別取引実績は、景気動向に影響されるため、定量的な保有効果として表記していません。

2. 鉾研工業株式会社は、2019年4月に保有株式の一部を売却したことにより持分法適用関連会社から特定投資
株式銘柄となりました。

3. 株式会社IJTTは、2019年4月にIJTテクノロジーホールディングス株式会社より商号変更しました。

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) 提出会社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。）第93条の規定により、国際財務報告基準（以下「IFRS」という。）に準拠して作成しています。

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

なお、提出会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ます。

2．監査証明について

提出会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けています。

3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組み及びIFRSに基づいて連結財務諸表等を適正に作成することができる体制の整備について

提出会社は、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ます。具体的には、

- (1) 会計基準等の内容を適切に把握し、運用できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等の適時把握を行なっています。また、公益財団法人財務会計基準機構の行う各種セミナー等に参加しています。
- (2) IFRSに基づく適正な連結財務諸表等を作成するため、国際会計基準審議会が公表するプレス・リリースや基準書を随時入手し最新の基準の把握を行うと共に、IFRSに準拠したグループ会計方針を作成しています。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結財政状態計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部			
流動資産			
現金及び現金同等物	21	62,165	80,330
営業債権	6、22、23	207,843	206,371
契約資産	17	4,701	4,845
棚卸資産	8、23	301,222	297,766
未収法人所得税	11	3,671	4,025
その他の金融資産	22	20,309	16,172
その他の流動資産		12,868	7,083
小計		612,779	616,592
売却目的で保有する資産		-	601
流動資産合計		612,779	617,193
非流動資産			
有形固定資産	4、9、23	315,465	345,847
使用権資産	4、7	57,853	59,410
無形資産	4、10	37,883	41,576
のれん	4、10	30,538	35,406
持分法で会計処理されている投資		33,177	31,034
営業債権	6、22	39,572	41,436
繰延税金資産	11	15,094	16,052
その他の金融資産	22	16,394	18,643
その他の非流動資産		8,812	13,974
非流動資産合計		554,788	603,378
資産の部合計		1,167,567	1,220,571
負債の部			
流動負債			
営業債務及びその他の債務	12、22	173,872	180,673
リース負債	7	12,996	12,489
契約負債	17	6,593	8,820
社債及び借入金	21、22	160,447	150,262
未払法人所得税等	11	4,756	4,632
その他の金融負債	22	10,019	13,970
その他の流動負債		2,683	1,608
流動負債合計		371,366	372,454
非流動負債			
営業債務及びその他の債務	12、22	5,965	7,697
リース負債	7	47,795	46,942
契約負債	17	2,282	2,050
社債及び借入金	21、22	178,496	179,226
退職給付に係る負債	13	17,084	17,748
繰延税金負債	11	6,119	6,925
その他の金融負債	22	3,255	3,569
その他の非流動負債		10,094	14,715
非流動負債合計		271,090	278,872
負債の部合計		642,456	651,326
資本の部			
親会社株主持分			
資本金	14	81,577	81,577
資本剰余金	14	80,475	80,620
利益剰余金	14	347,668	350,918
その他の包括利益累計額	15	33,101	4,262
自己株式	14	3,082	3,086
親会社株主持分合計		473,537	514,291
非支配持分		51,574	54,954
資本の部合計		525,111	569,245
負債・資本の部合計		1,167,567	1,220,571

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上収益	4、17	931,347	813,331
売上原価		680,590	619,988
売上総利益		250,757	193,343
販売費及び一般管理費		174,139	160,633
その他の収益	18	8,543	5,067
その他の費用	18	12,312	9,542
営業利益		72,849	28,235
金融収益	19	2,880	3,658
金融費用	19	11,308	7,743
持分法による投資損益		2,682	1,428
税引前当期利益		67,103	25,578
法人所得税費用	11	22,335	10,951
当期利益		44,768	14,627
当期利益の帰属			
親会社株主持分		41,171	10,340
非支配持分		3,597	4,287
当期利益		44,768	14,627
基本的1株当たり親会社株主に帰属する当期利益(円)	20	193.61	48.62
希薄化後1株当たり親会社株主に帰属する当期利益(円)	20	193.61	48.62

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期利益		44,768	14,627
その他の包括利益			
純損益に組み替えられない項目			
その他の包括利益を通じて測定する金融 資産の公正価値の純変動額	15、22	1,422	1,952
確定給付制度の再測定	13、15	105	3,576
持分法のその他の包括利益	15	8	1
純損益に組み替えられる可能性のある項目			
在外営業活動体の換算差額	15	33,521	38,611
キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値 の純変動額	15、22	15	583
持分法のその他の包括利益	15	658	722
その他の包括利益合計		35,683	42,833
当期包括利益合計		9,085	57,460
親会社株主持分		9,874	47,844
非支配持分		789	9,616

【連結持分変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	注記 番号	親会社株主持分					
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	その他の包括利益累計額		
					確定給付制 度の再測定	その他の包 括利益を通 じて測定す る金融資産 の公正価値 の純変動額	キャッシ ュ・フロ ー・ヘッジ の公正価値 の純変動額
2019年4月1日		81,577	81,991	328,344	2,330	7,118	213
会計方針の変更による累積的影響額				1,447			
会計方針の変更を反映した当期首残高		81,577	81,991	326,897	2,330	7,118	213
当期利益				41,171			
その他の包括利益	15				230	1,415	15
当期包括利益		-	-	41,171	230	1,415	15
自己株式の取得	14						
支払配当金	16			19,776			
連結範囲の変動							
利益剰余金への振替額				624	627	3	
非支配株主に係る売建プット・オプション負債の変動	14		1,516				
持分所有者との取引合計		-	1,516	20,400	627	3	-
2020年3月31日		81,577	80,475	347,668	1,933	5,700	228

（単位：百万円）

	注記 番号	親会社株主持分				非支配持分	資本の部 合計
		その他の包括利益累計額		自己株式	合計		
		在外営業活 動体の換算 差額	合計				
2019年4月1日		7,429	2,428	3,077	486,407	56,254	542,661
会計方針の変更による累積的影響額			-		1,447	39	1,486
会計方針の変更を反映した当期首残高		7,429	2,428	3,077	484,960	56,215	541,175
当期利益			-		41,171	3,597	44,768
その他の包括利益	15	29,667	31,297		31,297	4,386	35,683
当期包括利益		29,667	31,297	-	9,874	789	9,085
自己株式の取得	14		-	5	5		5
支払配当金	16		-		19,776	3,939	23,715
連結範囲の変動			-		-		-
利益剰余金への振替額			624		-		-
非支配株主に係る売建プット・オプション負債の変動	14		-		1,516	87	1,429
持分所有者との取引合計		-	624	5	21,297	3,852	25,149
2020年3月31日		37,096	33,101	3,082	473,537	51,574	525,111

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	注記 番号	親会社株主持分					
		資本金	資本剰余金	利益剰余金	その他の包括利益累計額		
					確定給付制 度の再測定	その他の包 括利益を通 じて測定す る金融資産 の公正価値 の純変動額	キャッシ ュ・フロ ー・ヘッジ の公正価値 の純変動額
2020年4月1日		81,577	80,475	347,668	1,933	5,700	228
当期利益				10,340			
その他の包括利益	15				3,602	1,951	583
当期包括利益		-	-	10,340	3,602	1,951	583
自己株式の取得	14						
支払配当金	16			7,231			
連結範囲の変動							
利益剰余金への振替額				141		141	
非支配株主に係る売建プット・ オプション負債の変動	14		145				
持分所有者との取引合計		-	145	7,090	-	141	-
2021年3月31日		81,577	80,620	350,918	1,669	7,510	355

（単位：百万円）

	注記 番号	親会社株主持分				非支配持分	資本の部 合計
		その他の包括利益累計額		自己株式	合計		
		在外営業活 動体の換算 差額	合計				
2020年4月1日		37,096	33,101	3,082	473,537	51,574	525,111
当期利益			-		10,340	4,287	14,627
その他の包括利益	15	32,534	37,504		37,504	5,329	42,833
当期包括利益		32,534	37,504	-	47,844	9,616	57,460
自己株式の取得	14		-	4	4		4
支払配当金	16		-		7,231	6,219	13,450
連結範囲の変動			-		-		-
利益剰余金への振替額			141		-		-
非支配株主に係る売建プット・ オプション負債の変動	14		-		145	17	128
持分所有者との取引合計		-	141	4	7,090	6,236	13,326
2021年3月31日		4,562	4,262	3,086	514,291	54,954	569,245

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	注記 番号	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期利益		44,768	14,627
減価償却費		41,443	44,412
無形資産償却費		4,704	5,765
減損損失		6,002	1,391
法人所得税費用		22,335	10,951
事業再編等利益		3,105	425
持分法による投資損益		2,682	1,428
固定資産売却等損益		424	43
金融収益		2,880	3,658
金融費用		11,308	7,743
売掛金、受取手形及び契約資産の増減		646	21,164
ファイナンス・リース債権の増減		9,213	2,137
棚卸資産の増減		107	25,501
買掛金、支払手形の増減		32,769	19,237
退職給付に係る負債の増減		133	163
その他		43,258	8,568
小計		55,541	101,431
利息の受取		2,086	2,058
配当金の受取		3,382	3,300
利息の支払		6,923	5,289
法人所得税の支払		31,404	10,161
営業活動に関するキャッシュ・フロー		22,682	91,339
有形固定資産の取得		32,044	28,311
有形固定資産の売却		2,951	389
無形資産の取得		7,311	4,893
有価証券及びその他の金融資産(子会社及び持分法で会計処理されている投資を含む)の取得		-	315
有価証券及びその他の金融資産(子会社及び持分法で会計処理されている投資を含む)の売却		1,635	884
短期貸付金の増減		1	72
長期貸付金の回収		33	40
その他		12	3
投資活動に関するキャッシュ・フロー		34,749	32,281
短期借入金の増減	21	9,694	42,150
社債及び長期借入金による調達	21、22	91,868	51,273
社債及び長期借入金の返済	21、22	52,486	32,069
リース負債の返済	21	12,770	11,534
配当金の支払	16	19,764	7,273
非支配持分株主への配当金の支払		5,544	4,255
その他		5	3
財務活動に関するキャッシュ・フロー		10,993	46,011
現金及び現金同等物に係る為替変動による影響		4,108	5,118
現金及び現金同等物の増減		5,182	18,165
現金及び現金同等物期首残高	21	67,347	62,165
現金及び現金同等物期末残高	21	62,165	80,330

【連結財務諸表注記】

注1．報告企業

日立建機株式会社（以下、提出会社）は日本に拠点を置く株式会社であり、その株式を公開しています。提出会社の連結財務諸表は、提出会社及び連結子会社、並びにその関連会社及び共同支配企業に対する持分により構成されています。提出会社及び連結子会社からなる企業集団は、建設機械の製造・販売・サービス・レンタル事業を展開しており、建設機械ビジネスセグメントとソリューションビジネスセグメントの2つを報告セグメントとしています。

注2．作成の基礎

提出会社の連結財務諸表は、連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を全て満たしていることから、同第93条の規定により、4月1日より翌年3月31日を連結会計年度として、国際会計基準審議会（以下、IASB）によって公表されたIFRSに準拠して作成されています。

提出会社の連結財務諸表は、デリバティブ金融商品、公正価値の変動を純損益を通じて測定する（以下、FVTPL）金融資産及び金融負債、公正価値の変動をその他の包括利益で通じて測定する（以下、FVTOCI）金融資産、非支配株主に係る売建プット・オプション負債、確定給付制度に係る資産または負債を除き、取得原価を基礎として作成されています。また、連結財務諸表は提出会社の機能通貨である日本円により百万円単位で表示されています。また、日本円建てで表示しているすべての財務情報は百万円未満を四捨五入しています。

IFRSに準拠した連結財務諸表の作成において、提出会社のマネジメントは会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の報告額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定の設定を行うことが義務付けられています。実際の業績はこれらの見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直されます。会計上の見積りの変更による影響は、その見積りを変更した会計期間と将来の会計期間において認識されます。

連結財務諸表上で認識する金額に重要な影響を与える会計方針の適用に関する判断に関する情報は、以下の注記に含まれています。

- ・注3．（1）連結の基礎
- ・注3．（4）金融商品及び注22．金融商品及び関連する開示

また、連結財務諸表で認識する金額に重要な影響を与える見積り及び仮定は、以下のとおりです。

・のれんの評価

のれんの減損損失の算定方法は「注3．（9）非金融資産の減損」及び「注10．のれん及びその他の無形資産」に記載しています。

当連結会計年度末に連結財政状態計算書に計上されている重要なのれんは、主として2017年3月期のH-E Parts International LLC買収による連結子会社化に伴うのれん7,165百万円と、同2017年3月期の公開買付けによるBradken Pty Limited連結子会社化に伴うのれん20,066百万円です。

資金生成単位ごとの回収可能価額は処分費用控除後の公正価値と使用価値のいずれが高い方で算定しています。処分費用控除後の公正価値を算定するために用いる評価技法として、主に類似する公開企業との比較や当該資産等の時価総額等、市場参加者間の秩序ある取引において成立し得る価格を合理的に見積り算定するマーケット・アプローチを用いています。使用価値は、経営者により承認された事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローの見積額を、加重平均資本コストをもとに算定した割引率で、現在価値に割引いて算定しています。事業計画は外部情報に基づき、過去の経験を反映したものであり、原則として5年を限度としています。事業計画後のキャッシュ・フローは、資金生成単位が属する市場の長期平均成長率の範囲内で見積った成長率をもとに算定しています。減損テストにおける回収可能価額の算定の基礎とした主要な仮定は割引率です。当連結会計年度末において資金生成単位ごとの使用価値は帳簿価額を上回っておりますが、仮に割引率が上昇した場合には、次連結会計年度以降帳簿価額が使用価値を上回る可能性があり、経営成績等に影響を与える可能性があります。

・繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産の回収可能性の検討過程は「注11．繰延税金及び法人所得税」に記載しています。

当連結会計年度末の連結財政状態計算書に計上されている繰延税金資産は16,052百万円です。繰延税金資産は、未使用の税務上の繰越欠損金、税額控除及び将来減算一時差異のうち、将来課税所得に対して利用できる可能性が高いものに限り認識しています。繰延税金資産の実現可能性を評価するにあたり、当連結グループは、これらの一時差異等が、将来、それぞれの納税地域における納税額の計算上、課税所得の減額あるいは税額控除が可能となる連結会計年度において課税所得を計上しうるか否かを検討することにより、同資産の一部または全部が実現しない蓋然性の検討を行っています。当連結グループは、当連結会計年度末の認識可能と判断された繰延税金資産が実現する蓋然性は高いと判断していますが、課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済条件の変動によって影響を受け、次連結会計年度以降実際に課税所得が生じる時期及び金額は見積りと異なった場合、経営成績等に影響を与える可能性があります。

会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の影響の考え方

当連結会計年度における将来業績予測に基づく重要な会計上の見積りについて、当連結グループはグローバルに事業活動を行っており、セグメントや地域によって状況は異なるものの、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）拡大に伴う経済活動停滞による影響は概ね2022年3月期上半期まで残り、下半期では正常化に向かうとの仮定に基づいております。

当該仮定は当連結会計年度末時点における最善の見積りであると判断しておりますが、実際の経済活動の推移が今後この仮定から乖離した場合には、翌期以降の重要な会計上の見積りの判断に影響を及ぼす可能性があります。

注3．主要な会計方針についての概要

（1）連結の基礎

連結子会社

連結子会社とは、提出会社が支配を有する事業体をいいます。支配とは、その事業体への関与により生じる変動リターンに対するリスクまたは権利を有し、かつ当該事業体に対するパワーを通じてその変動リターンに影響を及ぼす能力をいいます。

連結子会社は全て、取得日すなわち提出会社が支配を獲得した日から、提出会社が支配を喪失する日まで連結されています。

連結会社間の重要な内部取引及び債権債務は相殺消去されています。

連結子会社が適用する会計方針が提出会社の適用する会計方針とは異なる場合には、必要に応じ当該連結子会社の財務諸表の調整を行っています。また、決算日が異なる連結子会社の財務諸表は、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しています。

支配の喪失を伴わない連結子会社に対する持分変動があった場合には、資本取引として会計処理しています。一方、支配の喪失を伴う連結子会社の持分の変動があった場合には、連結子会社の資産及び負債、連結子会社に関連する非支配持分及びその他の包括利益累計額の認識を中止しています。

関連会社

関連会社とは、提出会社が支配を有していないものの、その企業の経営方針や財務方針に重要な影響力を行使できる事業体をいいます。

提出会社は、関連会社への投資について、持分法を用いて評価しています。（以下持分法適用会社）

連結財務諸表には、重要な影響力または共同支配を獲得した日から喪失するまでの持分法適用会社の純損益及びその他の包括利益の変動に対する提出会社の持分が含まれています。

持分法適用会社が適用する会計方針が提出会社の適用する会計方針とは異なる場合には、必要に応じ持分法適用会社の財務諸表を調整しています。

（2）現金同等物

現金同等物は流動性が高く、元本の価値変動のリスクが極めて低い、取得日から3ヵ月以内に満期となる短期投資からなっています。

（3）外貨換算

提出会社の連結財務諸表は、提出会社の機能通貨である日本円で表示しています。

外貨建取引

外貨建取引は、取引日における直物為替相場またはそれに近似するレートにより提出会社及び連結子会社の各機能通貨に換算しています。期末日における外貨建貨幣性資産及び負債は、期末日の為替レートで機能通貨に再換算しています。当該換算及び決済により生じる換算差額は損益として認識しています。ただし、発生する損益がその他の包括利益で認識される資産及び負債に関してはそれらから生じる換算差額はその他の包括利益に認識されます。

在外営業活動体の財務諸表の換算

在外営業活動体の資産及び負債は決算日の為替相場により円換算しています。収益及び費用は取引日レートで円換算していますが、為替レートに重要な変動がない場合には期中平均為替相場により円換算しています。

この在外営業活動体の財務諸表の換算により発生する換算差額は、その他の包括利益として認識しています。なお、在外営業活動体の処分時には、その他の包括利益として計上した累積的換算差額を純損益に振替えています。

（4）金融商品

非デリバティブ金融資産

当連結グループは、売上債権及びその他の債権を、これらの発生日に当初認識しています。その他の金融資産は、当連結グループが当該金融商品の契約当事者となった取引日に当初認識しています。

当連結グループは、金融資産から生じるキャッシュ・フローに対する契約上の権利が消滅した場合又は金融資産の所有にかかるリスクと経済的便益を実質的に全て移転する取引において、当該金融資産から生じるキャッシュ・フローを受け取る契約上の権利を移転した時に当該金融資産の認識を中止しています。金融資産の所有に伴う実質的に全てのリスク及び経済価値を留保も移転もしない取引においては、当連結グループは当該金融資産への支配を保持していない場合にその資産の認識を中止するものとしてしています。

非デリバティブ金融資産の分類及び測定方法の概要は、以下のとおりです。

償却原価で測定する金融資産

以下の要件を満たす金融資産を償却原価で測定する金融資産として分類しています。

- ・当連結グループのビジネスモデルにおいて、当該金融資産の契約上のキャッシュ・フローを回収することを目的として保有している場合
- ・契約条件が、特定された日に元本及び元本残高にかかる利息の支払いのみによるキャッシュ・フローを生じさせる場合

償却原価で測定する金融資産は、公正価値（直接帰属する取引費用を含む）で当初認識しています。当初認識後は、実効金利法を用いて帳簿価額を算定しています。また、償却原価で測定する金融資産にかかる利息発生額は連結損益計算書の受取利息に含まれます。

FVTOCI金融資産

当連結グループは、主に投資先との取引関係の維持、強化による収益基盤の拡大を目的として保有している資本性金融資産をFVTOCI金融資産として分類しています。FVTOCI金融資産は公正価値で当初認識し、それ以降も連結決算日の公正価値で測定しています。公正価値の変動は連結会計期間のその他の包括利益として認識し、その累計額はその他の包括利益累計額に認識しています。ただし、FVTOCI金融資産から生じる配当金については、明らかに投資の払い戻しの場合を除き、純損益として認識しています。

FVTPL金融資産

FVTOCI金融資産として分類されない資本性金融資産及び償却原価で測定する金融資産に分類されない負債性金融資産は、全てFVTPL金融資産に分類しています。FVTPL金融資産は、当初認識後、公正価値で測定し、その公正価値の変動は純損益として認識しています。

金融資産の減損

当連結グループは、償却原価で測定する金融資産、売上債権及び契約資産並びにその他の債権に関する予想信用損失に係る貸倒引当金について、信用リスクが当初認識以降に著しく増大しているか否かに応じて、少なくとも四半期毎に継続的評価を実施しています。

信用リスクが当初認識以降に著しく増大している場合には、金融資産の予想残存期間の全期間の予想信用損失に等しい金額で貸倒引当金を測定しています。信用リスクが当初認識以降に著しく増大していない場合には、期末日後12か月以内に生じる予想信用損失に等しい金額で貸倒引当金を測定しています。ただし、売上債権、契約資産及びリース債権については、常に全期間の予想信用損失に等しい金額で貸倒引当金を測定しています。

信用リスクの著しい増大の有無は、債務不履行発生リスクの変化に基づいて判断しており、債務不履行とは、債務者による契約上のキャッシュ・フローの支払いに重大な問題が生じ、金融資産の全体又は一部分を回収するという合理的な予想を有していない状態と定義しています。債務不履行発生リスクに変化があるかどうかの判断においては、主に外部信用格付け、期日経過の情報等を考慮しています。

予想信用損失は、金融資産に関して契約上支払われるキャッシュ・フロー総額と、受取りが見込まれる将来キャッシュ・フロー総額との差額の割引現在価値を発生確率により加重平均して測定します。支払遅延の存在、支払期日の延長、外部信用調査機関による否定的評価、債務超過等悪化した財政状況や経営成績の評価を含む、一つまたは複数の事象が発生している場合には、信用減損が生じた金融資産として個別的评价を行い、主に過去の貸倒実績や将来の回収可能額等に基づき予想信用損失を測定しています。信用減損が生じていない金融資産については、主に過去の貸倒実績に必要な応じて現在及び将来の経済状況等を踏まえて調整した引当率等に基づく集合的评价により予想信用損失を測定しています。

償却原価で測定する金融資産、契約資産及びリース債権に関する予想信用損失については、帳簿価額を直接減額せず、貸倒引当金を計上しています。予想信用損失の変動額は減損損失として純損益に認識して

おり、連結損益計算書の販売費及び一般管理費に含まれます。なお、金融資産について、全ての回収手段がなくなり、回収可能性がほぼ尽きたと考えられる時点で、金融資産の全体又は一部分を回収するという合理的な予想を有していないと判断し、直接償却しています。

非デリバティブ金融負債

当連結グループは、発行した負債性金融商品を、その発行日に当初認識しています。その他の金融負債は全て、提出会社が当該金融商品の契約の当事者になる取引日に認識しています。当連結グループは、金融負債が消滅した場合、つまり契約上の義務が履行されるか、債務が免責、取消又は失効となった場合に、認識を中止しています。当連結グループは、非デリバティブ金融負債として、社債、借入金、買入債務及びその他の金融負債を有しており、それらを公正価値（直接帰属する取引費用を控除後）で当初認識しています。また、社債及び借入金については当初認識後、実効金利法を用いた償却原価により測定しており、利息発生額は連結損益計算書の支払利息に含まれます。

デリバティブ及びヘッジ会計

当連結グループは、為替リスク及び金利リスクをヘッジするために、先物為替予約契約、通貨スワップ契約及び金利スワップ契約といったデリバティブ商品を利用しています。これらのデリバティブはその保有目的、保有意思にかかわらず全て公正価値で計上しています。

当連結グループが利用しているヘッジの会計処理は、以下のとおりです。

・「公正価値ヘッジ」は、既に認識された資産又は負債もしくは未認識の確定契約の公正価値の変動に対するヘッジであり、ヘッジの効果が有効である限り、既に認識された資産又は負債もしくは未認識の確定契約とその関連するデリバティブの公正価値の変動は純損益で認識しています。

・「キャッシュ・フロー・ヘッジ」は、将来取引のヘッジ又は既に認識された資産又は負債に関連して発生する将来キャッシュ・フローの変動に対するヘッジであり、ヘッジの効果が高度に有効である限り、キャッシュ・フロー・ヘッジとして指定したデリバティブの公正価値の変動はその他の包括利益として認識しています。この会計処理は、ヘッジ対象に指定された未認識の確定契約又は将来キャッシュ・フローの変動を純損益に認識するまで継続し、その時点でデリバティブの公正価値の変動も純損益に含まれます。なお、ヘッジ対象に指定された予定取引により、非金融資産もしくは非金融負債が認識される場合、その他の包括利益として認識したデリバティブの公正価値の変動は、当該資産又は負債が認識された時点で、当該資産又は負債の取得原価その他の帳簿価額に直接含まれます。

当連結グループは、IFRS第9号「金融商品」(2014年7月改訂)に定められるデリバティブを利用する目的、その戦略を含むリスク管理方針を文書化しており、それに加えて、そのデリバティブがヘッジ対象の公正価値又は将来キャッシュ・フローの変動の影響を高度に相殺しているかどうかについて、ヘッジの開始時及び開始後も引き続き、一定期間毎に評価を行っています。ヘッジの効果が有効でなくなった場合は、ヘッジ会計を中止しています。

金融資産と金融負債の相殺

金融資産と金融負債は、認識された金額を相殺する強制可能な法的権利が現時点で存在し、かつ、純額ベースで決済するかもしくは資産を実現すると同時に負債を決済する意図が存在する場合にのみ相殺し、連結財政状態計算書において純額で報告しています。

(5) 棚卸資産の評価基準

棚卸資産は取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い方の金額で評価しており、原価は、製品・半製品・仕掛品については個別法または移動平均法により、材料については概ね移動平均法によっています。正味実現可能価額とは、通常の営業過程における見積売価から、完成までの見積原価及び販売に要する見積費用を控除したものをいいます。

(6) 有形固定資産の表示及び減価償却方法

有形固定資産の測定においては原価モデルを採用し、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額で表示しています。取得価額には、資産の取得に直接関連する費用、将来の解体、除去及び原状回復費用を含めています。各資産はそれぞれの見積耐用年数にわたって、定額法で減価償却を行っています。主要な資産項目ごとの見積耐用年数は、以下のとおりです。

建物及び構築物	2年から67年
機械装置及び運搬具	2年から30年
工具、器具及び備品	2年から30年

なお、残存価額、見積耐用年数及び減価償却方法は、各年度末に見直しを行い、変更があった場合は、会計上の見積りの変更として扱い、将来に向かって変更しています。

(7) のれん及びその他の無形資産の表示及び償却方法

のれん

当初認識後、のれんは償却を実施せず、取得原価から減損損失累計額を控除した金額で表示しています。

その他の無形資産

その他の無形資産の測定においては原価モデルを採用し、取得原価から償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額で表示しています。

無形資産については、それぞれの見積耐用年数にわたって、定額法で償却を行っています。主要な資産項目ごとの見積耐用年数は、以下のとおりです。

ソフトウェア	2年から10年
その他	2年から20年

なお、残存価額、見積耐用年数及び償却方法については、各年度末に見直しを行い、変更があった場合は、会計上の見積りの変更として扱い、将来に向かって変更しています。

(8) リース

借手側

当連結グループのリースは、主に不動産の賃借及び建設機械のリースです。原資産を使用する権利である使用権資産と、リース料を支払う義務であるリース負債を認識し、リースに関する費用を使用権資産の減価償却費及びリース負債に係る支払利息として認識しています。リース期間が12か月以内である短期リースのリース料は、リース期間にわたって定額法により純損益として認識しています。

使用権資産

使用権資産の測定においては原価モデルを採用し、連結財政状態計算書上、リース開始日における取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した価額で「使用権資産」として表示しています。取得原価には、リース負債の当初測定のコスト、借手に発生した当初直接コスト等を含めています。各使用権資産は、リース開始日から使用権資産の耐用年数の終了時またはリース期間の終了時のいずれか早い方までわたって、定額法で減価償却を行っています。なお、耐用年数またはリース期間に変更があった場合は、会計上の見積りの変更として扱い、将来に向かって変更しています。また、使用権資産の耐用年数またはリース期間は2年から50年です。

リース負債

リース負債は、連結財政状態計算書上、リース開始日現在で支払われていないリース料をリースの計算利率または借手の追加借入利率を用いて割り引いた現在価値で測定しており、「リース負債」として表示しています。リース期間中の各期間におけるリース負債に係る金利費用は、リース負債の残高に対する毎期一定の率をリース期間にわたり純損益として認識し、連結損益計算書の「金融費用」に含めて表示しています。

貸手側

当連結グループは、主に建設機械を賃貸しており、有形固定資産のリースで、所有に伴うリスクと経済価値のほとんどすべてを借手に移転する場合のリースは、ファイナンス・リースに分類され、原資産の認識の中止を行い、リース料総額の現在価値で正味リース投資未回収額を認識及び測定しています。所有に伴うリスクと経済価値のほとんどすべてが貸手に帰属する場合のリースは、オペレーティング・リースに分類され、原資産の認識を継続し、リース収益をリース期間にわたり定額法で認識しています。

(9) 非金融資産の減損

各資産について減損の兆候の有無の判定を行い、その帳簿価額が回収不可能であるような兆候がある場合、減損テストを実施しています。のれんについては、減損の兆候の有無にかかわらず、連結会計年度末において、その資産の属する資金生成単位ごとに回収可能額を見積り、減損テストを実施しています。

回収可能価額は、主に市場価格または当該資産の使用及び最終処分価値から期待される見積将来キャッシュ・フローに基づくインカムアプローチ（現在価値技法）により算定しています。資金生成単位に割り当てられた資産の帳簿価額が回収可能価額を超える場合には、その超過額を減損損失として認識します。

のれん以外の資産に関しては、過年度に認識された減損損失について、その回収可能価額の算定に使用した前提事項に重要な変更が生じ、損失の減少または消滅の可能性を示す兆候が認められる場合において、当該資産または資金生成単位を対象に回収可能価額の見積りを行います。算定した回収可能価額が資金生成単位の帳簿価額を超える場合、過年度に減損損失が認識されていなかった場合の減価償却控除後の帳簿価額を上限として、減損損失の戻し入れを行います。

(10) 退職後給付

提出会社及び一部の連結子会社は、従業員の退職給付を行うため、確定給付型年金制度及び退職一時金制度を採用しており、確定給付債務の現在価値及び退職給付費用を予測単位積増方式により算定しています。

確定給付債務の現在価値及び制度資産の公正価値は、連結会計年度末に再測定し、数理計算上の差異及び制度資産の利息収益を除く公正価値の変動額はその他の包括利益で全額認識し、その後純損益には組み替えません。また、制度改定時に生じる過去勤務費用は発生時に全額純損益として認識しています。

連結財政状態計算書上、確定給付制度債務の現在価値から、制度資産の公正価値を控除した純額にアセットシーリングの影響を加味して資産または負債として認識しています。

(11) 引当金

当連結グループは、過去の事象の結果として現在の債務(法的債務または推定的債務)を負担しているが、当該債務を決済するために経済的資源の流出が生じる可能性が高く、かつ、当該債務の金額の合理的な見積りが可能である場合に引当金を認識しています。

なお、債務の決済までの期間が長期となると想定され、貨幣の時間価値が重要な場合には、決済時に予測される支出額の現在価値により引当金を測定しています。現在価値の算出には、貨幣の時間的価値及び当該債務に関連する固有のリスクを反映した税引前の割引率を利用しています。

(12) 偶発事象

当連結グループは、IAS第37号「引当金、偶発負債及び偶発資産」の規定に従い、(11)引当金に記載している引当金の認識基準を満たさない債務については、当該債務の履行による経済的資源の流出の可能性がほとんどないと判断している場合を除き、偶発債務として注26.コミットメント及び偶発事象に注記をしています。

(13) 収益認識

当連結グループは、以下の5ステップアプローチに基づき、収益を認識しています。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：取引価格を契約における別個の履行義務へ配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時点で(又は充足するにつれて)収益を認識する。

当連結グループは顧客の要望に合わせて多様な取引を行っており、製品、サービス等の複数の要素を組み合わせて顧客に提供する取引が含まれています。製品及びサービス等を提供するにあたり、複数の契約を締結している場合、各契約における対価の相互依存性や各契約の締結時期等を評価し、関連する契約を結合したうえで、取引価格を独立販売価格の比率でそれぞれの履行義務に配分し、収益を認識しています。独立販売価格は、市場の状況、競合する製品等の市場売価、製品原価や顧客の状況等の様々な要因を考慮して見積っています。

取引価格の算定においては、顧客への約束した財又はサービスの移転と交換に企業が権利を得ると見込んでいる対価の金額で測定しています。値引き・リベート等の変動対価は、その発生の不確実性がその後解消される際に、認識した収益の累計額の重大な戻入れが生じない可能性が非常に高い範囲でのみ取引価格に含めています。なお、約束した対価の金額に重大な金融要素は含まれていません。

一定の期間に亘り製品及びサービス等の支配の移転が行われる取引については、顧客に提供する当該製品及びサービスの性質を考慮し、アウトプット法及びインプット法に基づいて履行義務の充足に向けての進捗度を測定し収益を認識しています。なお、当該進捗度を合理的に測定することが出来ない場合は、発生したコストの範囲で収益を認識しています。

顧客との契約獲得のための増分コスト及び契約に直接関連する履行コストのうち、回収可能であると見込まれる部分について資産として認識しており、当該資産が関連する製品及びサービスの収益の認識方法に従って償却を行っています。また、当該償却の期間が1年以内である場合に、契約獲得のための増分コストを資産計上せず発生時に費用として認識しています。

(14) 政府補助金

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

費用に関する政府補助金は、補助金で補償することを意図している関連費用を認識する期間にわたって定期的に純損益に認識しています。資産に関する政府補助金は、資産の取得原価から当該補助金の金額を控除して資産の帳簿価額を算定する方法によって認識しています。

(15) 繰延税金及び法人所得税

税金費用は、当期税金と繰延税金から構成されています。これらは、企業結合に関連するもの、及び直接資本の部またはその他の包括利益に認識する項目を除き純損益に認識しています。

一時差異等に起因する繰延税金資産及び負債の認識を資産負債法により行っています。のれんから生じる一時差異、企業結合以外の取引における会計上または税務上のいずれの損益にも影響を及ぼさない取引によって発生する資産または負債の当初認識による差異及び連結子会社または関連会社に対する投資に係る将来加算一時差異のうち、解消時期をコントロールでき、かつ予測可能な期間内に一時差異が解消しない可能性が高い場合においては、繰延税金負債を認識していません。繰延税金資産及び負債は、それらの一時差異等が解消されると見込まれる連結会計年度の課税所得に対して適用される税率を使用して測定しています。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連結会計年度の損益及びその他の包括利益として認識しています。繰延税金資産は、未使用の税務上の繰越欠損金、税額控除及び将来減算一時差異のうち、将来課税所得に対して利用できる可能性が高いものに限り認識しています。

(16) 1株当たり利益

1株当たり親会社株主に帰属する当期利益は平均発行済株式数に基づいて計算し、希薄化後1株当たり親会社株主に帰属する当期利益は平均発行済株式数と希薄化効果のある証券の転換または発行可能株式総数の合計に基づいて計算しています。

(17) 企業結合

企業結合の会計処理は取得法によっており、取得の対価は、取得日の公正価値で測定された移転対価及び被取得企業に対する非支配持分の金額の合計額として測定されます。提出会社は、企業結合ごとに、公正価値または被取得企業の識別可能純資産の公正価値に対する持分割合相当額のいずれかにより、被取得企業に対する非支配持分を測定するかを選択しています。また、発生した取得費用は、発生時に費用処理しています。

取得日において、識別可能な資産及び負債は、以下を除き、取得日における公正価値で認識しています。

・繰延税金資産（または繰延税金負債）及び従業員給付に関連する負債（または資産）は、それぞれIAS第12号「法人所得税」及びIAS第19号「従業員給付」に従って認識し測定しています。

・IFRS第5号「売却目的で保有する非流動資産及び非継続事業」に従って売却目的に分類される資産または処分グループは、当該基準書に従って測定しています。

・被取得企業の株式に基づく報酬取引に係る負債もしくは資本性金融商品、または被取得企業の株式に基づく報酬取引の連結会社の株式に基づく報酬取引への置換えに係る負債もしくは資本性金融商品は、IFRS第2号「株式に基づく報酬」に従って測定しています。

取得対価が識別可能な資産及び負債の公正価値を超過する場合は、連結財政状態計算書においてのれんとして計上しています。反対に下回る場合には、直ちに連結損益計算書において収益として計上しています。

(18) 未適用の新会計基準

連結財務諸表の承認日までに公表されている主な基準及び解釈指針の新設又は改定のうち、当連結グループが早期適用していないもので重要な影響があるものはありません。

(19) 後発事象

当連結グループは、有価証券報告書の提出日である2021年6月29日までに発生した事象について評価を行っています。

注4．セグメント情報

(1)報告セグメント情報

報告セグメントの概要

事業セグメントは、独立した財務情報が入手可能であり、最高経営意思決定機関が、経営資源の配分の決定及び業績の検討のため、定期的に評価を行う対象とする当連結グループの構成単位です。報告セグメントは事業セグメントを基礎に決定しています。

当連結グループは、製品及びサービスの性質、顧客の類型又は種類等及び経済的特徴の類似性を総合的に勘案し、報告セグメントを、油圧ショベル、超大型油圧ショベル、ホイールローダー等の製造、販売及びこれに関連する部品サービスの販売により建設機械に関連する一連のトータルライフサイクルの提供を主たる目的とした建設機械ビジネスセグメントと、建設機械ビジネスセグメントに含まれないマイニング設備及び機械のアフターセールスにおける部品開発、製造、販売及びサービスソリューションの提供を主たる目的としたソリューションビジネスセグメントの2区分に集約化しています。

報告セグメントの収益、損益及びその他の項目

前連結会計年度(自2019年4月1日 至2020年3月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント			調整額 (2, 3)	連結 財務諸表 計上額
	建設機械 ビジネス	ソリュー ション ビジネス	合計		
売上収益					
外部顧客への売上収益	840,751	90,596	931,347	-	931,347
セグメント間の売上収益	11	1,379	1,390	1,390	-
合計	840,762	91,975	932,737	1,390	931,347
セグメント利益(1)	72,132	717	72,849	-	72,849
金融収益	-	-	-	2,880	2,880
金融費用	-	-	-	11,308	11,308
持分法による投資損益	2,682	-	2,682	-	2,682
税引前当期利益	74,814	717	75,531	8,428	67,103
セグメント資産	1,048,853	126,206	1,175,059	7,492	1,167,567
セグメント負債	585,762	64,186	649,948	7,492	642,456
その他の項目					
減価償却費及び無形資産償却費	41,082	5,065	46,147	-	46,147
減損損失	25	5,977	6,002	-	6,002
事業構造改革関連費用	142	512	654	-	654
持分法で会計処理されている投資	33,177	-	33,177	-	33,177
有形固定資産及び無形資産の資本的支出	87,304	4,082	91,386	-	91,386

(1) セグメント利益は営業利益で表示しています。

(2) 調整額は、セグメント間取引消去額、及び事業セグメントに帰属しない全社に係る金額です。

(3) セグメント間取引は独立企業間価格で行っています。

当連結会計年度(自2020年4月1日 至2021年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント			調整額 (2, 3)	連結 財務諸表 計上額
	建設機械 ビジネス	ソリュー ション ビジネス	合計		
売上収益					
外部顧客への売上収益	734,191	79,140	813,331	-	813,331
セグメント間の売上収益	16	3,297	3,313	3,313	-
合計	734,207	82,437	816,644	3,313	813,331
セグメント利益(1)	23,638	4,597	28,235	-	28,235
金融収益	-	-	-	3,658	3,658
金融費用	-	-	-	7,743	7,743
持分法による投資損益	1,428	-	1,428	-	1,428
税引前当期利益	25,066	4,597	29,663	4,085	25,578
セグメント資産	1,104,588	116,839	1,221,427	856	1,220,571
セグメント負債	583,693	68,489	652,182	856	651,326
その他の項目					
減価償却費及び無形資産償却費	45,316	4,861	50,177	-	50,177
減損損失	168	1,223	1,391	-	1,391
事業構造改革関連費用	2,288	1,251	3,539	-	3,539
持分法で会計処理されている投資	31,034	-	31,034	-	31,034
有形固定資産及び無形資産の資本的支出	75,770	2,494	78,264	-	78,264

- (1) セグメント利益は営業利益で表示しています。
(2) 調整額は、セグメント間取引消去額、及び事業セグメントに帰属しない全社に係る金額です。
(3) セグメント間取引は独立企業間価格で行っています。

(2) 製品及びサービスに関する情報

製品及びサービスごとの外部顧客への売上収益は、以下のとおりです。

(単位:百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
マイニング機械	166,771	123,456
建設機械その他	764,576	689,875
合計	931,347	813,331

(3) 地域別情報

仕向地別の外部顧客向け売上収益は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)
日本	205,604	203,336
米州	186,321	118,048
欧州	103,565	87,849
ロシアCIS・アフリカ・中近東	78,228	72,350
アジア・大洋州	282,606	242,689
中国	75,023	89,059
合計	931,347	813,331

前連結会計年度及び当連結会計年度において、日本及び中国を除き、外部顧客向け売上収益が重要な単一の国は、アジア・大洋州に含まれるオーストラリアであり、オーストラリアへの売上収益は前連結会計年度126,066百万円、当連結会計年度123,814百万円です。

所在地別の有形固定資産、無形資産、使用権資産及びのれんの残高は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年 3月31日)	当連結会計年度 (2021年 3月31日)
日本	265,571	281,185
米州	27,165	28,878
欧州	22,831	27,311
アジア	59,665	63,324
大洋州	64,580	79,804
その他の地域	1,927	1,737
合計	441,739	482,239

前連結会計年度末及び当連結会計年度末において、有形固定資産、無形資産、使用権資産及びのれんの残高が重要な単一の国は、日本のほか大洋州に含まれるオーストラリアであり、大洋州の残高に含まれるオーストラリアの残高は前連結会計年度末が60,209百万円、当連結会計年度末が、74,717百万円です。

(4) 顧客別情報

前連結会計年度及び当連結会計年度において、単一顧客として重要な顧客に対する売上収益はありません。

注5．企業結合

前連結会計年度(自2019年4月1日 至2020年3月31日)
 該当事項はありません。

当連結会計年度(自2020年4月1日 至2021年3月31日)
 該当事項はありません。

注6．営業債権

営業債権の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
売掛金、受取手形及び電子記録債権	193,993	191,469
ファイナンス・リース債権	61,494	64,523
貸倒引当金	8,072	8,185
合計	247,415	247,807

営業債権の連結財政状態計算書における内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
流動資産	207,843	206,371
非流動資産	39,572	41,436
合計	247,415	247,807

注7.リース

(1)借主側

提出会社及び一部の子会社は借手として、建物、機械装置及び運搬具を中心とした設備を賃借しています。リース契約の一部については、延長オプション及び解約オプションが付与されており、リースによって課されている制限又は特約はありません。

使用権資産の原資産の種類別の帳簿価額は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	土地	建物及び 構築物	機械装置及び 運搬具	工具、器具及び 備品	合計
前連結会計年度 (2020年3月31日)	11,808	30,553	15,277	215	57,853
当連結会計年度 (2021年3月31日)	13,882	31,359	13,994	175	59,410

当連結会計年度における使用権資産の増加額は、8,138百万円です。

リースに関連する費用、キャッシュ・アウトフローは、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
使用権資産の減価償却費		
土地	595	650
建物及び構築物	4,764	4,924
機械装置及び運搬具	3,906	4,170
工具、器具及び備品	54	69
合計	9,319	9,813
リース負債に係る支払利息	1,351	1,349
短期リースに係る費用	10,411	9,048
リースに関連する費用合計	21,081	20,210
リースに係るキャッシュ・アウトフロー合計	24,532	21,931

リース負債の満期分析は、「注22.金融商品及び関連する開示」に記載しています。

(2) 貸主側

一部の連結子会社は、建設機械等をファイナンス・リースまたはオペレーティング・リースにより賃貸しています。

リースに係る収益は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
ファイナンス・リースに係るリース収益		
正味リース投資未回収額に係る金融収益	3,180	2,656
オペレーティング・リースに係るリース収益	50,130	52,144
リースに係る収益合計	53,310	54,800

ファイナンス・リースに係るリース料債権の満期分析は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引前受取リース料		
1年以内	36,763	38,473
1年超2年以内	14,432	15,965
2年超3年以内	5,414	6,576
3年超4年以内	4,412	5,148
4年超5年以内	2,418	2,020
5年超	335	363
合計	63,774	68,545
リース料債権に係る未獲得金融収益	2,280	4,022
正味リース投資未回収額	61,494	64,523

オペレーティング・リースに係る割引前受取リース料の満期分析は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年以内	4,164	3,574
1年超2年以内	1,126	1,073
2年超3年以内	344	651
3年超4年以内	167	260
4年超5年以内	125	182
5年超	68	57
合計	5,994	5,797

注8．棚卸資産

棚卸資産の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
商品及び製品	229,444	237,274
仕掛品	38,787	35,797
原材料及び貯蔵品	32,991	24,695
合計	301,222	297,766

前連結会計年度及び当連結会計年度において費用として認識され、「売上原価」に含まれている棚卸資産の金額は、それぞれ、673,413百万円、612,233百万円です。正味実現可能価額まで評価減した棚卸資産の評価損計上額はそれぞれ3,967百万円、6,012百万円で、評価減の戻入金額はそれぞれ、892百万円、1,075百万円です。

注9．有形固定資産

有形固定資産の帳簿価額の増減及び取得原価並びに減価償却累計額及び減損損失累計額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	土地	建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	その他の有形固定資産	建設仮勘定	合計
帳簿価額							
前連結会計年度期首 (2019年4月1日) (会計方針の変更前)	56,143	98,832	53,219	8,519	79,846	14,686	311,245
会計方針の変更による 科目振替	-	3,946	-	-	9,606	-	13,552
(2019年4月1日) (会計方針の変更後)	56,143	94,886	53,219	8,519	70,240	14,686	297,693
個別取得	573	2,752	3,463	1,698	36,878	23,782	69,146
売却又は処分	-	363	551	107	4,469	753	6,243
減価償却費	92	6,555	9,949	3,533	11,995	-	32,124
減損損失	24	228	475	32	-	36	795
連結範囲の異動	-	302	523	8	-	-	833
為替換算影響額	1,221	4,598	3,056	771	907	855	11,408
建設仮勘定からの振替	1,137	4,988	10,596	2,526	2,419	21,666	-
その他	-	32	236	576	342	1	29
前連結会計年度 (2020年3月31日)	56,516	90,612	52,488	8,868	91,824	15,157	315,465
個別取得	151	1,164	4,069	1,393	38,624	19,844	65,245
売却又は処分	24	228	820	327	9,423	1,481	12,303
減価償却費	263	6,100	9,785	3,592	14,859	-	34,599
減損損失	201	218	853	48	71	-	1,391
連結範囲の異動	-	-	-	-	-	-	-
為替換算影響額	1,997	4,803	3,509	603	2,914	940	14,766
建設仮勘定からの振替	188	8,503	9,626	2,286	754	21,357	-
その他	1,184	919	168	514	129	292	1,336
当連結会計年度 (2021年3月31日)	57,180	97,617	58,066	9,697	109,892	13,395	345,847

前連結会計年度及び当連結会計年度において認識された減価償却費の金額は、連結損益計算書の「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に含まれています。また、減損損失の金額は、連結損益計算書の「その他の費用」に含まれています。なお、建設中の有形固定資産に関する金額は建設仮勘定として表示しており、その他の有形固定資産は、主として一部の連結子会社で保有している建設機械等の賃貸用営業資産です。

(単位：百万円)

	土地	建物及び構築物	機械装置及び運搬具	工具、器具及び備品	その他の有形固定資産	建設仮勘定	合計
取得原価							
前連結会計年度 (2020年3月31日)	56,677	197,462	222,697	60,083	161,410	15,169	713,498
当連結会計年度 (2021年3月31日)	57,283	212,289	234,930	62,260	181,437	13,395	761,594
減価償却累計額及び減損損失累計額							
前連結会計年度 (2020年3月31日)	161	106,850	170,209	51,215	69,586	12	398,033
当連結会計年度 (2021年3月31日)	103	114,672	176,864	52,563	71,545	-	415,747

注10. のれん及びその他の無形資産

のれん及びその他の無形資産の帳簿価額の増減及び取得原価並びに償却累計額及び減損損失累計額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	のれん	ソフトウェア	その他	計
帳簿価額				
前連結会計年度期首 (2019年4月1日)	34,564	16,828	25,264	76,656
外部購入	-	7,289	22	7,311
償却費	-	3,286	1,418	4,704
減損損失	-	133	3,167	3,300
売却又は処分	-	41	1	42
連結範囲の異動	-	41	-	41
為替換算影響額等	3,894	48	3,501	7,347
その他	132	112	132	112
前連結会計年度 (2020年3月31日)	30,538	20,552	17,331	68,421
外部購入	-	4,821	72	4,893
償却費	-	4,885	880	5,765
減損損失	-	-	-	-
売却又は処分	-	105	29	134
連結範囲の異動	-	-	-	-
為替換算影響額等	4,868	372	3,904	9,144
その他	-	423	-	423
当連結会計年度 (2021年3月31日)	35,406	21,178	20,398	76,982

前連結会計年度及び当連結会計年度において認識された償却費の金額は、連結損益計算書の「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に含まれています。また、減損損失の金額は、連結損益計算書の「その他の費用」に含まれています。

(単位：百万円)

	のれん	ソフトウェア	その他	計
取得原価				
前連結会計年度 (2020年3月31日)	30,860	61,718	31,494	124,072
当連結会計年度 (2021年3月31日)	35,728	46,939	30,685	113,352
償却累計額及び減損損失累計額				
前連結会計年度 (2020年3月31日)	322	41,166	14,163	55,651
当連結会計年度 (2021年3月31日)	322	25,761	10,287	36,370

研究開発活動による支出のうち、新規の科学的または技術的な知識及び理解を得る目的で実施される研究活動に対する支出は全て発生時に費用処理しています。また、商業生産または使用の開始以前における、生産計画や設計等の新規または大幅な改良を目的で実施される開発活動による支出については、関連する無形資産に起因する支出が信頼性を持って測定ができる場合において、当連結グループが無形資産の開発を完成させることが実現可能であり、かつ、将来的な経済的便益を得られる可能性が高い場合にのみ自己創設無形資産として資産計上を行い、それ以外の支出は発生時に費用処理をしています。

また、当連結グループの前連結会計年度及び当連結会計年度における期中に費用として認識された研究開発活動による支出は23,720百万円及び24,764百万円であり、連結損益計算書の「売上原価」及び「販売費及び一般管理費」に含まれています。

当連結グループでは、のれんを除いて耐用年数を確定できない無形資産はありません。

企業結合により取得したのれんは、資金生成単位グループごとに帳簿価額と回収可能価額を比較し、減損テストを実施しています。

連結財政状態計算書に計上されている重要なのれんは、主として2017年3月期のH-E Parts International LLC買収による連結子会社化に伴うのれん（前連結会計年度7,043百万円、当連結会計年度7,165百万円）と、同2017年3月期の公開買付けによるBradken Pty Limited連結子会社化に伴うのれん（前連結会計年度15,720百万円、当連結会計年度20,066百万円）です。

資金生成単位グループごとの回収可能価額は使用価値により算定しており、使用価値は、経営者により承認された事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローの見積額を、加重平均資本コストをもとに算定した割引率（H-E Parts International LLC社で12%程度、Bradken Pty Limited社で9%～10%程度）で、現在価値に割引いて算定しています。事業計画は外部情報に基づき、過去の経験を反映したものであり、原則として5年を限度としています。事業計画後のキャッシュ・フローは、資金生成単位グループが属する市場の長期平均成長率の範囲内で見積った成長率（H-E Parts International LLC社で最大2.2%程度、Bradken Pty Limited社で最大2.4%程度）をもとに算定しています。

減損テストにおける回収可能価額の算定の基礎とした主要な仮定は割引率です。当連結会計年度末において資金生成単位グループごとの使用価値は帳簿価額を上回っておりますが、仮に割引率がH-E Parts International LLC社で1.7%、Bradken Pty Limited社で1%程度上昇した場合には、のれんの帳簿価額が使用価値を上回る可能性があります。

注11．繰延税金及び法人所得税

法人所得税費用の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
法人所得税費用		
当期分	20,578	11,988
繰延税金	1,757	1,037
一時差異等の発生と解消	2,572	5,239
繰延税金資産に係る評価減の増減	4,329	4,202
合計	22,335	10,951

(前連結会計年度)

提出会社及び日本国内の子会社は、主に法人税(23.2%)、住民税(16.3%)及び事業税(3.8%)を課されており、これらを基礎とした法定実効税率は、30.6%となっています。ただし在外子会社については、その所在地における法人税等が課されています。

提出会社及び一部の連結子会社は、連結納税制度を適用しています。

(当連結会計年度)

提出会社及び日本国内の子会社は、主に法人税(23.2%)、住民税(10.4%)及び事業税(3.8%)を課されており、これらを基礎とした法定実効税率は、30.6%となっています。ただし在外子会社については、その所在地における法人税等が課されています。

提出会社及び一部の連結子会社は、連結納税制度を適用しています。

法定実効税率と税金充当率との差異の原因となった主要な項目別の内訳は、以下のとおりです。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
外国子会社合算税制	1.6	2.6
受取配当金等益金に算入されない項目	18.4	44.6
受取配当金の連結消去	20.0	46.1
国内会社の法定実効税率と海外会社の税率差	3.3	6.0
繰延税金資産に係る評価減の増減	6.5	16.4
その他(純額)	3.7	2.3
税金充当率	33.3%	42.8%

提出会社株主に対する配当金の支払いが法人所得税へ与える影響はありません。

繰延税金資産及び負債の増減内容は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結 会計年度 期首 (2019年 4月1日)	会計方針 の変更による影響 額	会計方針 の変更を 反映した 当期首残 高	純損益と して認識	その他の 包括利益 として認識	連結範囲 の変更等	前連結 会計年度 末 (2020年 3月31日)
繰延税金資産							
貸倒引当金	3,382	-	3,382	2,612	-	-	770
未払賞与	3,007	-	3,007	131	-	22	3,116
未払費用	6,784	-	6,784	1,970	-	-	4,814
退職給付に係る負債	4,888	-	4,888	494	232	-	5,150
繰越欠損金	3,773	-	3,773	398	-	-	3,375
棚卸資産未実現利益	3,120	-	3,120	1,396	-	-	1,724
固定資産未実現利益	763	-	763	716	-	-	1,479
その他	6,470	290	6,760	1,765	1,833	13	6,679
繰延税金資産合計	32,187	290	32,477	3,270	2,065	35	27,107
繰延税金負債との相殺	13,042	-	13,042	1,029	-	-	12,013
繰延税金資産計上額	19,145	290	19,435	2,241	2,065	35	15,094
繰延税金負債							
子会社投資及び関連会社投資	8,708	-	8,708	321	685	-	7,702
企業結合による資産	8,453	-	8,453	1,086	1,067	-	6,300
有価証券投資	3,044	-	3,044	-	371	-	2,673
その他	1,563	-	1,563	106	-	-	1,457
繰延税金負債合計	21,768	-	21,768	1,513	2,123	-	18,132
繰延税金資産との相殺	13,042	-	13,042	1,029	-	-	12,013
繰延税金負債計上額	8,726	-	8,726	484	2,123	-	6,119
繰延税金資産の純額	10,419	290	10,709	1,757	58	35	8,975

(単位：百万円)

	当連結会計 年度期首 (2020年 4月1日)	純損益として 認識	その他の包括 利益として認 識	連結範囲の変 更等	当連結会計 年度末 (2021年 3月31日)
繰延税金資産					
貸倒引当金	770	65	-	-	835
未払賞与	3,116	194	-	-	2,922
未払費用	4,814	330	-	-	4,484
退職給付に係る負債	5,150	487	63	-	5,700
繰越欠損金	3,375	2,686	-	-	6,061
棚卸資産未実現利益	1,724	455	-	-	1,269
固定資産未実現利益	1,479	101	-	-	1,378
その他	6,679	7,111	1,862	-	15,652
繰延税金資産合計	27,107	9,269	1,925	-	38,301
繰延税金負債との相殺	12,013	10,236	-	-	22,249
繰延税金資産計上額	15,094	967	1,925	-	16,052
繰延税金負債					
子会社投資及び関連会社投資	7,702	700	653	-	7,655
企業結合による資産	6,300	534	705	-	6,471
有価証券投資	2,673	-	614	-	3,287
その他	1,457	9,466	838	-	11,761
繰延税金負債合計	18,132	8,232	2,810	-	29,174
繰延税金資産との相殺	12,013	10,236		-	22,249
繰延税金負債計上額	6,119	2,004	2,810	-	6,925
繰延税金資産の純額	8,975	1,037	885	-	9,127

前連結会計年度末及び当連結会計年度末の繰延税金負債として認識されていない子会社投資及び関連会社投資の税務上の簿価に対する超過額に関連する一時差異の総額は、それぞれ20,263百万円及び29,221百万円です。

これらは、当連結グループが一時差異を解消する時期をコントロールでき、かつ予測可能な期間内に一時差異が解消しない可能性が高いため、繰延税金負債を認識していません。

繰延税金資産の実現可能性を評価するにあたり、当連結グループは、同資産の一部または全部が実現しない蓋然性の検討を行っています。同資産が最終的に実現するか否かは、これらの一時差異等が、将来、それぞれの納税地域における納税額の計算上、課税所得の減額または税額控除が可能となる会計期間において、課税所得を計上しうるか否かによります。実現可能性は確定的ではないが、実現可能性の評価において、当連結グループは、繰延税金負債の振り戻しの予定及び予想される将来の課税所得を考慮しています。これらの諸要素に基づき当連結グループは、当連結会計年度末現在の認識可能と判断された繰延税金資産が実現する蓋然性は高いと確信しています。

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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
将来減算一時差異	16,432	28,423
税務上の繰越欠損金		
繰越期限1年以内	-	-
繰越期限1年超5年以内	6,745	51,883
繰越期限5年超	46,386	23,553
税務上の繰越欠損金合計	53,131	75,436

上記の繰延税金資産を認識していない税務上の繰越欠損金は、主に事業税に係る繰越欠損金によるものです。

注12. 営業債務及びその他の債務

営業債務及びその他の債務の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
買掛金、支払手形及び電子記録債務	110,571	110,097
未払金	29,342	33,514
未払費用	33,987	35,699
その他	5,937	9,060
合計	179,837	188,370

営業債務及びその他の債務の連結財政状態計算書における内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
流動負債	173,872	180,673
非流動負債	5,965	7,697
合計	179,837	188,370

注13．従業員給付

(1) 退職後給付

提出会社及び一部の連結子会社は、従業員の退職給付を行うため、確定給付企業年金制度等の外部積立型の年金制度及び非積立型の退職一時金制度を採用しています。

また、提出会社及び一部の連結子会社は、確定給付企業年金制度の一部にキャッシュバランスプランを導入しています。キャッシュバランスプランでは、加入者毎に積立額及び年金額の源資に相当する仮想個人口座を設けています。仮想個人口座には、主として市場金利の動向に基づく利息クレジットと、給与水準等に基づく拠出クレジットを積み立てます。

これらの制度における給付額は、従業員の給与や勤務期間に基づき算定されます。

また、提出会社及び一部の連結子会社は、確定拠出年金制度を有しています。

確定給付企業年金法等において、提出会社には年金給付を行う日立建機企業年金基金への掛金の拠出等の義務が課されています。基金の理事には、法令、法令に基づいて厚生労働大臣または地方厚生局長の処分、日立建機企業年金基金の規約及び代議員会の議決を遵守し、基金のために忠実にその職務を遂行する義務が課されています。また、理事に対しては、自己または第三者の利益を図る目的をもって、給付に充てるべき積立金（以下「積立金」という。）の管理及び運用の適正を害する行為をしてはならないこと、積立金の管理及び運用に関する基金の業務についてその任務を怠った時は、基金に対して連帯して損害賠償の責めに任ずることが規定されています。

当該制度は提出会社より法的に独立した日立建機企業年金基金によって運営されています。代議員会は、雇用主側において選定された代表者（選定代議員）及び従業員側において選出された代表者（互選代議員）が同一人数にて構成し、代議員会の議事は、法令及び規約に別段の定めがある場合を除き、出席した代議員の過半数で決めますが、可否同数の場合は議長が決めます。

積立金の運用については、代議員会の議決を経た運用管理規程により定められている契約内容に基づき、運用受託機関が行っています。代議員による個別の運用銘柄等の指示は、法律により禁止されています。基金は積立金の運用に関する基本方針を作成すると共に、整合する運用指針を作成し運用受託機関に交付すること等により、積立金の運用を安全かつ効率的に行う義務を果たしています。

提出会社には、日立建機企業年金基金に対する掛金の拠出が要求され、掛金は法令が認める範囲で定期的に見直されています。提出会社は、将来にわたり日立建機企業年金基金が定める掛金の拠出義務を負っていません。

退職一時金制度については、提出会社が直接受給者への支給義務を負っています。積立に関する法的要請はありません。

確定給付制度債務の現在価値及び制度資産の公正価値の変動は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
確定給付制度債務の期首現在価値	96,378	81,914
勤務費用	4,593	4,284
利息費用	1,189	1,193
数理計算上の差異	1,988	1,864
退職給付支払額	3,810	3,828
制度の終了による増減	13,162	122
その他	1,286	1,324
確定給付制度債務の期末現在価値	81,914	86,629

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
制度資産の期首公正価値	81,935	69,312
利息収益	846	838
会社拠出額	4,470	3,793
従業員拠出額	111	-
退職給付支払額	3,010	2,943
制度資産に係る収益(利息収益に含まれる金額を除く)	2,023	7,003
制度の終了による増減	11,839	122
その他	1,178	1,206
制度資産の期末公正価値	69,312	79,087

アセット・シーリングの影響の変動は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
アセット・シーリングの影響の期首残高	170	161
利息収益	-	-
再測定	3	378
制度資産の純額を資産上限額に制限していることの影響	-	-
その他	12	42
アセット・シーリングの影響の期末残高	161	581

確定給付制度に関する連結財政状態計算書の認識額は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
確定給付制度債務の現在価値(積立型)	67,324	70,993
制度資産の公正価値	69,312	79,087
積立状況	1,988	8,094
アセット・シーリングの影響	161	581
確定給付制度債務の現在価値(非積立型)	14,590	15,636
連結財政状態計算書における資産及び負債()の純額	12,763	8,123
連結財政状態計算書上の金額		
負債	17,084	17,748
資産(その他の非流動資産)	4,321	9,625

数理計算上の差異発生額の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
財務上の仮定の変化により生じるもの	2,199	480
人口統計上の仮定の変化により生じるもの	439	719
その他	650	665

提出会社及び連結子会社は、期末日を測定日としています。数理計算に使用した主な仮定は、以下のとおりです。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	1.4%	1.5%

割引率が0.5%変化した場合に想定される確定給付制度債務に与える影響は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
0.5%の上昇	6,206	7,017
0.5%の低下	6,871	7,349

感応度分析は、他の前提条件を一定であることを前提としていますが、実際は、他の前提条件の変化が感応度分析に影響する可能性があります。

確定給付制度債務の加重平均デュレーション(平均支払見込期間)は、以下のとおりです。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
デュレーション	15.9年	15.9年

制度資産の投資政策は、年金給付及び一時金給付の支払いに必要な時価資産の蓄積を図り、また、長期的に安定した利益を確保することを目的として定め、財政健全化に向けた対応をしています。

この目的を達成するため、従業員等の構成、資産の積立水準、提出会社及び一部の連結子会社のリスク負担能力及び資産の運用環境の動向等を勘案して目標収益率を定め、その目標収益率を達成するために資産クラス毎の期待収益率、収益率の標準偏差及び各資産間の相関係数を考慮し、政策的資産構成割合を策定しています。

提出会社及び一部の連結子会社は、一定以上の時価変動があった場合は年金資産の資産構成比を政策的資産構成割合に戻しており、制度資産の実際運用収益、資産の運用環境の動向、リスク負担能力等を定期的に確認し、必要に応じて政策的資産構成割合の見直しを行っています。

制度資産の公正価値は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度(2020年3月31日)		
	活発な市場における公表市場価格があるもの	活発な市場における公表市場価格がないもの	合計
持分証券	-	-	-
公債	1,273	1,844	3,117
ヘッジファンド	-	6,015	6,015
証券化商品	-	461	461
現金及び現金等価物	756	-	756
生保一般勘定	-	502	502
合同運用投資	-	57,366	57,366
その他	13	1,082	1,095
合計	2,042	67,270	69,312

(単位：百万円)

	当連結会計年度(2021年3月31日)		
	活発な市場における公表市場価格があるもの	活発な市場における公表市場価格がないもの	合計
持分証券	-	-	-
公債	1,234	1,488	2,722
ヘッジファンド	-	6,749	6,749
証券化商品	-	414	414
現金及び現金等価物	1,883	-	1,883
生保一般勘定	-	2,310	2,310
合同運用投資	-	63,726	63,726
その他	330	953	1,283
合計	3,447	75,640	79,087

合同運用投資は、前連結会計年度において、上場株式が約23%、公債が約37%、社債及びその他の負債証券が約15%、その他の資産が約25%、当連結会計年度において、上場株式が約26%、公債が約30%、社債及びその他の負債証券が約15%、その他の資産が約29%を占めています。

日立建機企業年金基金における年金積立は、年金制度資産の積立状況、税法上の損金算入限度額、数理計算等の様々な要因を考慮の上行われます。

また、日立建機企業年金基金の規約においては、確定給付企業年金法の規定に従い、将来にわたって財政の均衡を保つことができるように、5年毎に事業年度末日を基準日として掛金の額の再計算を行うことが規定されています。

再計算では、基金財政上の基礎率（予定利率、死亡率、脱退率等）を見直し、掛金を見直しています。

翌連結会計年度の確定給付年金制度における拠出の見込額は3,762百万円です。

前連結会計年度及び当連結会計年度の提出会社及び一部の連結子会社における確定拠出年金制度への拠出に係る費用認識額は、それぞれ1,971百万円及び1,826百万円です。

(2) その他の従業員給付費用

前連結会計年度及び当連結会計年度における連結損益計算書上に含まれる、退職給付以外の従業員給付費用の合計金額は、それぞれ147,841百万円及び145,161百万円です。

注14．資本

(1) 普通株式

提出会社の発行可能株式総数は、以下のとおりです。

(単位：株)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
発行可能株式総数	700,000,000	700,000,000

提出会社の発行済株式総数の増減は、以下のとおりです。

(単位：株)

	発行済株式の総数
前連結会計年度期首 (2019年4月1日)	215,115,038
期中増減	-
前連結会計年度 (2020年3月31日)	215,115,038
期中増減	-
当連結会計年度 (2021年3月31日)	215,115,038

提出会社が発行する株式は無額面の普通株式です。また、上記の発行済株式の総数には自己株式が含まれており、全て払込済みです。

前連結会計年度及び当連結会計年度における自己株式の増減は、以下のとおりです。

(単位：株)

	自己株式数
前連結会計年度期首 (2019年4月1日)	2,460,265
自己株式の取得	1,602
自己株式の売却	-
前連結会計年度 (2020年3月31日)	2,461,867
自己株式の取得	1,210
自己株式の売却	30
当連結会計年度 (2021年3月31日)	2,463,047

(2) 剰余金

資本剰余金

日本における会社法（以下、会社法）では、株式の発行に対して払込または給付の2分の1以上を資本金に組み入れ、残りは資本剰余金に含まれている資本準備金に組み入れることが規定されています。

利益剰余金

会社法では、剰余金の配当として支出する金額の10分の1を、資本準備金及び利益準備金の合計額が資本金の4分の1に達するまで資本準備金または利益準備金として積み立てることが規定されています。また、株主総会の決議をもって、利益準備金を取り崩すことができます。

非支配持分に係る売建プット・オプション

当連結グループの一部の子会社は、子会社の非支配持分株主に対して非支配持分の売建プット・オプションを付与しています。プット・オプションの対象である非支配持分は、公正価値により金融負債として認識しており、当該プット・オプションに係る非支配持分の認識を中止し、差額を資本剰余金として処理しています。公正価値のヒエラルキー及び評価プロセスについては「注22．金融商品及び関連する開示」に記載しています。

注15. その他の包括利益

その他の包括利益の構成要素は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
在外営業活動体の換算差額		
当期発生額	34,203	38,992
組替調整額	-	-
税効果前	34,203	38,992
税効果	682	381
税効果後	33,521	38,611
確定給付制度の再測定		
当期発生額	38	4,761
組替調整額	-	-
税効果前	38	4,761
税効果	67	1,185
税効果後	105	3,576
その他の包括利益を通じて測定する金融資産の 公正価値の純変動額		
当期発生額	1,872	2,814
組替調整額	-	-
税効果前	1,872	2,814
税効果	450	862
税効果後	1,422	1,952
キャッシュ・フロー・ヘッジの公正価値の純変 動額		
当期発生額	1,490	961
組替調整額	1,469	157
税効果前	21	804
税効果	6	221
税効果後	15	583
持分法のその他の包括利益		
当期発生額	650	719
組替調整額	-	-
税効果前	650	719
税効果	-	4
税効果後	650	723
その他の包括利益合計		
当期発生額	35,273	44,887
組替調整額	1,469	157
税効果前	36,742	45,044
税効果	1,059	2,211
税効果後	35,683	42,833

注16．剰余金の配当

配当金支払額は、以下のとおりです。

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当 額(円)	基準日	効力発生日
2019年5月21日 取締役会	普通株式	12,121	57	2019年3月31日	2019年5月31日
2019年10月28日 取締役会	普通株式	7,656	36	2019年9月30日	2019年11月29日
2020年6月18日 取締役会	普通株式	5,104	24	2020年3月31日	2020年6月19日
2020年10月27日 取締役会	普通株式	2,127	10	2020年9月30日	2020年11月30日

基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるものは、以下のとおりです。

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
2021年5月24日 取締役会	普通株式	2,127	10	2021年3月31日	2021年5月31日

注17．収益認識

(1) 収益の分解

当連結グループの売上収益は、主に顧客との契約から認識された収益であり、提出会社の報告セグメントを地域別に分解した場合の内訳は、以下のとおりです。

前連結会計年度（自 2019年 4 月 1 日 至 2020年3月31日）

(単位：百万円)

	建設機械 ビジネス	ソリューション ビジネス	売上収益合計
日本	205,459	145	205,604
米州	143,679	42,642	186,321
欧州	102,530	1,035	103,565
ロシア・CIS・アフリカ・中近東	69,726	8,502	78,228
アジア・大洋州	244,519	38,087	282,606
中国	74,838	185	75,023
合計	840,751	90,596	931,347

当連結会計年度（自 2020年 4 月 1 日 至 2021年3月31日）

(単位：百万円)

	建設機械 ビジネス	ソリューション ビジネス	売上収益合計
日本	203,336	-	203,336
米州	84,156	33,892	118,048
欧州	87,155	694	87,849
ロシア・CIS・アフリカ・中近東	64,127	8,223	72,350
アジア・大洋州	206,740	35,949	242,689
中国	88,677	382	89,059
合計	734,191	79,140	813,331

(2) 履行義務の充足に関する情報

各報告セグメントの主な製品・サービスに対する履行義務に関する情報は以下のとおりです。

(建設機械ビジネス)

建設機械ビジネスにおいては、主に油圧ショベル、超大型油圧ショベル、ホイールローダー等の製品、これらに関連する部品サービスを顧客へ提供しており、主に製品を販売し顧客の検収を受けた時点において履行義務が充足されることから、支配が移転した時点において収益を認識しています。また、提供されるサービス等については、主に契約期間に応じて均一のサービスを提供するものであり、時の経過に応じて収益を認識しています。支払条件は一般的な条件であり、重要な金融要素を含んだ取引はありません。尚、一部の顧客との契約において、収益は約束された対価から、値引き及び返品等を控除した金額で測定しています。

(ソリューションビジネス)

ソリューションビジネスにおいては、建設機械ビジネスセグメントに含まれない部品サービス等を顧客へ提供しており、主に製品を販売し顧客の検収を受けた時点において履行義務が充足されることから、支配が移転した時点において収益を認識しています。長期にわたり顧客へ製品を供給する一部の取引については、顧客に提供する当該製品の性質を考慮し、履行義務の充足に向けての進捗度を測定し契約期間にわたり収益を認識しています。また、提供されるサービス等については、主に契約期間に応じて均一のサービスを提供するものであり、時の経過に応じて収益を認識しています。支払条件は一般的な条件であり、重要な金融要素を含んだ取引はありません。

(3) 契約残高に関する情報

当連結グループの顧客との契約から計上される営業債権、契約資産、及び契約負債の期首及び期末残高は、以下のとおりです。

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:百万円)

	2019年4月1日	2020年3月31日
営業債権	280,521	247,415
契約資産	2,070	4,701
契約負債	10,817	8,875

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

	2020年4月1日	2021年3月31日
営業債権	247,415	247,807
契約資産	4,701	4,845
契約負債	8,875	10,870

前連結会計年度中に認識された収益のうち、期首時点で契約負債に含まれていた金額は、8,034百万円です。また、過去の期間に充足された履行義務に係る収益及び収益の累積的なキャッチアップ調整はありません。前連結会計年度中に認識された営業債権及び契約資産に関する減損損失は208百万円です。

当連結会計年度中に認識された収益のうち、期首時点で契約負債に含まれていた金額は、6,692百万円です。また、過去の期間に充足された履行義務に係る収益及び収益の累積的なキャッチアップ調整はありません。当連結会計年度中に認識された営業債権及び契約資産に関する減損損失は98百万円です。

(4) 残存する履行義務に配分された取引価格

当連結グループにおいて、製品・サービスに対する契約の履行義務が充足される予想期間は1年以内であるため、実務上の便法の規定を適用し開示を省略しています。

(5) 資産化した、顧客との契約の獲得または履行するために生じたコスト

当連結グループにおいて、当連結会計年度中に顧客との契約を獲得又は履行するために発生したコストはありません。

注18. その他の収益、その他の費用
その他の収益の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
固定資産売却益	454	187
補助金収入	570	321
事業再編等利益(1)	3,105	39
その他	4,414	4,520
合計	8,543	5,067

(1)事業再編等利益

前連結会計年度における事業再編等利益は、主に当連結グループの連結子会社であった株式会社PEO建機教習センタ(旧・株式会社日立建機教習センタ)の当社保有株式の一部を売却したことによるものです。

その他の費用の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
固定資産売却損	30	230
固定資産減却損	779	750
減損損失(1)	6,002	1,391
事業構造改革関連費用(2)	654	3,539
その他	4,847	3,632
合計	12,312	9,542

(1)減損損失

前連結会計年度における減損損失には、ソリューションビジネスセグメントに属する連結子会社であるH-E Parts International LLC及び同社グループの米州資金生成単位の資産の一部について、北米での事業環境の変化に伴う収益性の低下により認識した減損損失5,684百万円(有形固定資産766百万円、使用権資産1,619百万円、無形資産3,299百万円)が含まれています。

また、減損損失の対象となった資産の回収可能価額は、処分費用控除後の公正価値に基づき5,693百万円と評価しています。当該公正価値の算定にあたっては主にマーケット・アプローチを用いて測定しており、類似企業比較法を使用しています。なお、主要な仮定は、評価対象会社と比較可能な類似会社のEV/EBITDAの評価倍率です。

当該公正価値測定は観察可能でないインプットを使用しているため、その公正価値ヒエラルキーはレベル3に分類されます。

(2)事業構造改革関連費用

前連結会計年度及び当連結会計年度における事業構造改革関連費用には特別退職金等が含まれています。

注19. 金融収益及び金融費用

金融収益の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
受取利息		
償却原価で測定する金融資産	2,069	2,063
受取配当金		
FVTOCI金融資産	281	230
その他	530	1,365
合計	2,880	3,658

金融費用の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
支払利息		
償却原価で測定する金融負債	6,586	5,232
為替差損	4,151	1,146
その他	571	1,365
合計	11,308	7,743

注20．1株当たり利益情報

基本的1株当たり親会社株主に帰属する当期利益及び希薄化後1株当たり親会社株主に帰属する当期利益の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
親会社株主に帰属する当期利益(百万円)	41,171	10,340
希薄化後親会社株主に帰属する当期利益の算定に用いられた当期利益調整額(百万円)	-	-
希薄化後親会社株主に帰属する当期利益(百万円)	41,171	10,340
普通株式の加重平均株式数(株)	212,654,154	212,652,631
ストックオプションによる希薄化(株)	-	-
希薄化後普通株式の加重平均株式数(株)	212,654,154	212,652,631
基本的1株当たり親会社株主に帰属する当期利益(円)	193.61	48.62
希薄化後1株当たり親会社株主に帰属する当期利益(円)	193.61	48.62
希薄化効果を有しないため希薄化後1株当たり親会社株主に帰属する当期利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	-	-

注21．現金及び現金同等物

前連結会計年度末及び当連結会計年度末の連結財政状態計算書上における「現金及び現金同等物」の残高と連結キャッシュ・フロー計算書上における「現金及び現金同等物」の残高は一致しています。

財務活動から生じた負債の変動は以下のとおりです。

前連結会計年度（自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日）

（単位：百万円）

	短期借入金	社債	長期借入金	リース負債	合計
2019年 4月 1日	112,957	49,946	141,905	19,282	324,090
会計方針の変更による累積的影響	-	-	-	41,819	41,819
会計方針の変更を反映した当期首残高	112,957	49,946	141,905	61,101	365,909
キャッシュ・フローを伴う増減	9,694	-	39,382	12,770	36,306
キャッシュ・フローを伴わない増減					
リース負債の新規計上額	-	-	-	14,701	14,701
連結範囲の異動	-	-	-	46	46
為替換算影響額他	9,690	115	5,136	2,195	17,136
2020年 3月31日	112,961	49,831	176,151	60,791	399,734

当連結会計年度（自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日）

（単位：百万円）

	短期借入金	社債	長期借入金	リース負債	合計
2020年 4月 1日	112,961	49,831	176,151	60,791	399,734
キャッシュ・フローを伴う増減	42,150	10,000	9,204	11,534	34,480
キャッシュ・フローを伴わない増減					
リース負債の新規計上額	-	-	-	6,845	6,845
連結範囲の異動	-	-	-	-	-
為替換算影響額他	4,899	19	8,611	3,329	16,820
2021年 3月31日	75,710	59,812	193,966	59,431	388,919

注22．金融商品及び関連する開示

(1) 財務上のリスク

当連結グループは、国際的に営業活動を行っているため、金利リスク、為替リスク、信用リスク等の様々なリスクによる影響を受ける可能性があります。

市場リスク

当連結グループの生産及び販売先は世界各地にわたっており、外貨建ての営業債権債務は外国為替相場の変動リスクにさらされています。また、提出会社及び一部の連結子会社が設備投資や運転資金に充当する目的で調達している長期性負債のうち、一部は変動金利であるため金利の変動リスクにさらされています。

(a) 金利リスク

当連結グループは、主に長期性負債に関連する金利変動リスクにさらされており、この変動の影響を最小化するため、金利スワップ契約を締結してキャッシュ・フローの変動を管理しています。金利スワップ契約は受取変動・支払固定の契約であり、長期借入金等の長期性負債の変動金利支払分を受取り、固定金利を支払うことによって、変動金利の長期性負債を固定金利の長期性負債としています。

金利感応度分析

前連結会計年度末及び当連結会計年度末における金利感応度分析は、前連結会計年度末及び当連結会計年度末日に提出会社が保有する金融商品（償却原価で測定する変動利息の金融資産及び金融負債、FVTPLで測定する金融資産及び金融負債、デリバティブ）につき、その他全ての変数を一定であることを前提として、金利が1%上昇した場合における当会社の連結損益計算書の税引前当期利益への影響額を示しています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
税引前当期利益への影響	951	594

(b) 為替リスク

当連結グループは、外国為替相場の変動リスクにさらされている資産及び負債を保有しており、外国為替相場の変動リスクをヘッジするために、先物為替予約契約あるいは通貨スワップ契約を利用しています。

為替感応度分析

前連結会計年度末及び当連結会計年度末における主な通貨の為替感応度分析は、前連結会計年度末及び当連結会計年度末日に提出会社及び連結子会社が保有する外貨建金融商品につき、その他全ての変数を一定であることを前提として、日本円が1%円安となった場合における当連結グループの連結損益計算書の税引前当期利益への影響額を示しています。

(単位：百万円)

	通貨	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
税引前当期利益への影響	米ドル	25	71
	ユーロ	3	1

(c) 資本性金融商品の価格変動リスク

当連結グループは、業務上の関係を有する企業の上場株式を保有しており、資本性金融商品の価格変動リスクにさらされており、これに対処するため、定期的に時価や発行体の財務内容を把握し、保有状況を継続的に見直しています。

資本性金融商品の感応度分析

当連結グループの資本性金融商品の価格変動リスクに対する感応度分析は、前連結会計年度末日及び当連結会計年度末日において当連結グループが保有する上場株式につき、その他すべての変数を一定であることを前提として、上場株式の株価が10%下落した場合に連結包括利益計算書のその他の包括利益（税効果考慮後）に与える影響額を示しています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
その他の包括利益への影響	383	524

信用リスク

当連結グループは、様々な営業取引を行うことによって取引先に対して信用供与を行っており、取引先の信用悪化や経営破綻等により損失が発生する信用リスクにさらされています。これらのリスクに対処するため、顧客の信用リスクにさらされている営業債権について、債権管理規程に従い、提出会社及び連結子会社の債権管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理すると共に、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っています。

なお、当連結グループの取引相手及び取引地域は広範囲にわたっており、概ね重要な信用リスクの集中は発生していません。

償却原価により測定している債券は、格付の高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少です。

また、デリバティブ取引の利用にあたっては、取引相手先を格付の高い金融機関に限定しているため、カウンターパーティーリスクはほとんどないと認識しています。

保証債務を除き、保有する担保を考慮に入れない場合の提出会社及び連結子会社の信用リスクに対する最大エクスポージャーは連結財政状態計算書における金融資産の減損後の帳簿価額です。また、保証債務に係る信用リスクの最大エクスポージャーは、注26. コミットメント及び偶発事象に記載している保証債務残高です。

前連結会計年度および当連結会計年度の貸倒引当金の増減内容及び貸倒引当金に対応する総額での帳簿価額の増減内容は、以下のとおりです。なお、その他の金融資産には、主に短期貸付金、未収入金、及び長期貸付金等の償却原価で測定される金融資産が含まれます。

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

売掛金、受取手形、 電子記録債権 及び契約資産	貸倒引当金			総額での帳簿価額		
	集合的評価	個別的評価	合計	集合的評価	個別的評価	合計
2019年3月31日	4,942	1,256	6,198	214,757	2,609	217,366
期中増減(純額)	1,544	28	1,572	927	902	1,829
信用減損(a)	24	24	-	47	47	-
直接償却(b)	77	131	208	130	139	269
その他(c)	760	88	848	20,225	28	20,253
2020年3月31日	5,625	1,089	6,714	195,282	3,391	198,673

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

売掛金、受取手形、 電子記録債権 及び契約資産	貸倒引当金			総額での帳簿価額		
	集合的評価	個別的評価	合計	集合的評価	個別的評価	合計
2020年3月31日	5,625	1,089	6,714	195,282	3,391	198,673
期中増減(純額)	665	56	609	6,813	1,088	5,725
信用減損(a)	-	-	-	15	15	-
直接償却(b)	34	64	98	749	64	813
その他(c)	192	145	47	4,656	474	4,182
2021年3月31日	5,118	936	6,054	192,361	3,956	196,317

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

ファイナンス・リース債権	貸倒引当金			総額での帳簿価額		
	集合的評価	個別的評価	合計	集合的評価	個別的評価	合計
2019年3月31日	23	1,129	1,152	66,005	6,570	72,575
期中増減(純額)	1	287	288	1,767	9	1,776
信用減損(a)	-	-	-	-	-	-
直接償却(b)	-	2	2	-	2	2
その他(c)	-	116	116	12,409	461	12,870
2020年3月31日	24	1,298	1,322	55,363	6,116	61,479

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

ファイナンス・リース債権	貸倒引当金			総額での帳簿価額		
	集合的評価	個別的評価	合計	集合的評価	個別的評価	合計
2020年3月31日	24	1,298	1,322	55,363	6,116	61,479
期中増減(純額)	2	612	610	284	153	131
信用減損(a)	-	-	-	-	-	-
直接償却(b)	-	1	1	-	2	2
その他(c)	-	187	187	2,543	618	3,161
2021年3月31日	22	2,096	2,118	57,622	6,885	64,507

前連結会計年度（自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日）

（単位：百万円）

その他の金融資産	貸倒引当金			総額での帳簿価額		
	集合的評価	個別的評価	合計	集合的評価	個別的評価	合計
2019年 3月31日	205	193	398	25,873	193	26,066
期中増減(純額)	-	1	1	2	1	1
信用減損(a)	-	-	-	-	-	-
直接償却(b)	-	1	1	-	1	1
その他(c)	174	93	267	7,015	93	7,108
2020年 3月31日	31	98	129	18,860	98	18,958

当連結会計年度（自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日）

（単位：百万円）

その他の金融資産	貸倒引当金			総額での帳簿価額		
	集合的評価	個別的評価	合計	集合的評価	個別的評価	合計
2020年 3月31日	31	98	129	18,860	98	18,958
期中増減(純額)	-	89	89	2,993	89	3,082
信用減損(a)	-	-	-	-	-	-
直接償却(b)	-	-	-	741	-	741
その他(c)	3	5	8	783	5	778
2021年 3月31日	34	14	48	14,343	14	14,357

(a) 信用減損が生じた金融資産に関する貸倒引当金については、個別的評価により貸倒引当金を測定するため、集合的評価から振替えています。

(b) 金融資産の全体又は一部分を回収するという合理的な予想を有していないと判断された場合、直接償却として認識を中止しています。

(c) 主に連結範囲の異動、為替変動の影響等が含まれています。

流動性リスク

当連結グループは、各部署からの報告に基づき財務部が適時に資金繰り計画を作成・更新すると共に、手元流動性を極小化し資金効率を高める一方でコミットメント・ライン及び当座借越枠の確保により流動性リスクを回避する管理をしています。

当連結グループが保有する金融負債の期日別の残高は、以下のとおりです。純額決済するデリバティブについても、取引ごとに収入・支出総額で表示しています。

(単位：百万円)

	前連結会計年度(2020年3月31日)				
	帳簿残高	契約上の キャッシュ・ フロー	1年以内	1年超 5年以内	5年超
非デリバティブ金融負債					
営業債務及びその他の債務	179,837	179,837	173,872	5,965	-
リース負債	60,791	73,445	13,929	32,145	27,371
短期借入金	112,961	113,749	113,749	-	-
社債	49,831	50,760	143	20,372	30,245
長期借入金	176,151	179,008	48,804	100,020	30,184
デリバティブ負債					
為替予約	361	361	361	-	-
金利スワップ	72	72	72	-	-
通貨スワップ	619	619	2	617	-

- (1) 前連結会計年度において、短期借入金の加重平均利率は0.70%であり、長期借入金の加重平均利率は1.62%です。
- (2) 「注26．コミットメント及び偶発事象」に記載している保証債務は履行可能性が高くないため上記には含めていません。

(単位：百万円)

	当連結会計年度(2021年3月31日)				
	帳簿残高	契約上の キャッシュ・ フロー	1年以内	1年超 5年以内	5年超
非デリバティブ金融負債					
営業債務及びその他の債務	188,370	188,370	180,673	7,697	-
リース負債	59,431	70,216	13,488	27,775	28,953
短期借入金	75,710	76,199	76,119	-	-
社債	59,812	60,997	10,157	10,484	40,356
長期借入金	193,966	196,712	65,640	110,702	20,370
デリバティブ負債					
為替予約	3,846	3,846	3,846	-	-
金利スワップ	-	-	-	-	-
通貨スワップ	101	101	-	101	-

- (1) 当連結会計年度において、短期借入金の加重平均利率は0.54%であり、長期借入金の加重平均利率は1.42%です。
- (2) 「注26．コミットメント及び偶発事象」に記載している保証債務は履行可能性が高くないため上記には含めていません。

社債の銘柄別明細は、下記のとおりです。

発行会社	銘柄	発行年	(百万円)		担保	利率 (%)	償還期限
			2020年 3月31日	2021年 3月31日			
提出会社	第16回無担保 普通社債	2014年	9,992	9,999	なし	0.487	2021年 6月16日
提出会社	第17回無担保 普通社債	2017年	9,974	9,983	なし	0.16	2022年 12月13日
提出会社	第18回無担保 普通社債	2020年	19,914	19,926	なし	0.25	2027年 3月12日
提出会社	第19回無担保 普通社債	2020年	9,951	9,955	なし	0.29	2030年 3月12日
提出会社	第20回無担保 普通社債	2021年	-	9,949	なし	0.38	2031年 3月18日

資本管理

当連結グループは、持続的な成長を実現するために、中長期的な事業戦略に基づいた技術開発・設備投資等、先行投資の実施をしています。そのため健全な財務体質の維持・強化することを資本管理の基本方針とし、有利子負債残高(リース負債を除く)から現金及び現金同等物を控除したNET有利子負債残高を重要なモニタリング対象にしています。

前連結会計年度末、当連結会計年度末におけるNET有利子負債残高は、それぞれ276,778百万円、及び249,158百万円です。

なお、会社法等の一般的な規制を除き、当連結グループが適用を受ける重要な資本規制はありません。

(2) 金融商品の公正価値

公正価値の測定方法

金融資産及び金融負債の公正価値は、以下のとおり決定しています。

現金及び現金同等物、営業債権、営業債務及びその他の債務

現金及び現金同等物、営業債権、営業債務及びその他の債務のうち、流動項目は短期間で決済されるため、帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっています。非流動項目は元利金の合計額を新規に同様の取引を行った場合に想定される合理的に見積もられる利率で割り引いて算定する方法によっています。

その他の金融資産、その他の金融負債

その他の金融資産には主に、未収入金、貸付金等が含まれており、その他の金融負債には主に、預り金等が含まれています。その他の金融資産のうち、流動項目は短期間で決済されるため、帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっています。有価証券についてはFVTOCIの金融資産として、上場株式は取引所の市場価格によっています。また、非上場株式は類似企業の市場価格等の観察可能な指標と観察不能な指標を用いた評価技法等により算定しています。デリバティブについては、FVTPLの金融資産または金融負債として、取引先金融機関から提示された価格に基づいて算定しています。非支配株主に係る売建プット・オプション負債の公正価値は、将来キャッシュ・フローを割り引く方法に基づいて算定しています。

社債及び借入金

普通社債、借入金については元利金の合計額を新規に同様の借入・発行を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっています。

償却原価で測定する金融商品

償却原価で測定する金融資産及び金融負債の帳簿価額及び公正価値は以下のとおりです。なお、帳簿価額が公正価値の合理的な近似値となっている金融資産及び金融負債は含めていません。また、公正価値の階層（公正価値のヒエラルキー）についての説明は、「連結財政状態計算書上において公正価値で測定する金融商品」に記載しています。

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年3月31日)		当連結会計年度 (2021年3月31日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
<u>資産</u>				
営業債権(1)	247,415	248,775	247,807	249,900
<u>負債</u>				
営業債務及びその他の債務(2)	179,837	180,015	188,370	188,080
社債及び借入金(3)	338,943	339,872	329,488	328,904

- (1) 営業債権
 観察可能な市場データを利用して公正価値を算定しており、レベル2に分類しています。
- (2) 営業債務及びその他の債務
 観察可能な市場データを利用して公正価値を算定しており、レベル2に分類しています。
- (3) 社債及び借入金
 観察可能な市場データを利用して公正価値を算定しており、レベル2に分類しています。

連結財政状態計算書上において公正価値で測定する金融商品

以下は、公正価値のヒエラルキーに基づく分類を示しており、使用した指標により測定した公正価値を以下の3つのレベルに分類しています。

レベル1：同一の資産または負債の活発な市場における（無調整の）市場価格により測定した公正価値

レベル2：レベル1以外の直接または間接的に観察可能な指標を用いて測定した公正価値

レベル3：重要な観察可能でない指標を用いて測定した公正価値

なお、公正価値に複数の指標を使用している場合には、その公正価値測定の全体において重要な最も低いレベルの指標に基づいてレベルを決定しています。

レベル間の振替は各四半期の期首時点で発生したものと認識しています。

経常的に公正価値で測定する金融資産及び金融負債の公正価値は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

前連結会計年度 (2020年3月31日)	レベル1	レベル2	レベル3	合計
FVTOCI金融資産				
その他の金融資産				
株式	5,524	-	8,185	13,709
FVTPL金融資産				
その他の金融資産				
デリバティブ資産	-	3,380	-	3,380
その他の金融資産	-	-	619	619
資産合計	5,524	3,380	8,804	17,708
FVTPL金融負債				
その他の金融負債				
デリバティブ負債	-	1,052	-	1,052
その他				
その他の金融負債				
非支配株主に係る売建 プット・オプション負債	-	-	1,340	1,340
負債合計		1,052	1,340	2,392

(単位：百万円)

当連結会計年度 (2021年3月31日)	レベル1	レベル2	レベル3	合計
FVTOCI金融資産				
その他の金融資産				
株式	7,549	-	9,059	16,608
FVTPL金融資産				
その他の金融資産				
デリバティブ資産	-	538	-	538
その他の金融資産	-	-	507	507
資産合計	7,549	538	9,566	17,653
FVTPL金融負債				
その他の金融負債				
デリバティブ負債	-	3,947	-	3,947
その他				
その他の金融負債				
非支配株主に係る売建 プット・オプション負債	-	-	1,413	1,413
負債合計		3,947	1,413	5,360

前連結会計年度及び当連結会計年度において、レベル3に分類される経常的に公正価値で測定する金融商品の増減は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	9,139	8,804
利得及び損失合計	310	767
その他の包括利益	310	767
購入	112	309
売却	95	294
その他	42	20
期末合計	8,804	9,566

その他の包括利益に認識した利得及び損失は、FVTOCI金融資産に関するものであり、連結包括利益計算書上の「その他の包括利益を通じて測定する金融資産の公正価値の純変動額」に含まれています。

当連結会計年度期首及び連結会計年度末におけるレベル3に分類される非支配株主に係る売建プット・オプション負債残高はそれぞれ1,340百万円、1,413百万円であり、当連結会計年度における変動は、おもに公正価値・為替の変動等です。

公正価値で測定する金融商品のうち、取引関係の維持、強化を目的として保有する有価証券については、FVTOCI金融資産として分類しています。主な有価証券の株式銘柄及び公正価値は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

銘柄	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
K Y B 株式会社	1,846	2,694
永立建機(中国)有限公司	2,277	2,506
株式会社ワキタ	1,186	1,199
株式会社カナモト	725	993
鉾研工業株式会社	576	829

FVTOCI金融資産に分類している有価証券に係る受取配当金は、注19.金融収益及び金融費用に記載しています。

FVTOCI金融資産に分類している有価証券に係る評価損益の累計額は、連結会計年度中に認識の中止を行ったもの等に係る部分を利益剰余金に振り替えています。税引後の振替額は純額で前連結会計年度が1百万円(利益)、当連結会計年度が141百万円(利益)です。

これは主として、取引関係の見直しにより株式を売却等したことからFVTOCI金融資産に分類している有価証券としての認識を中止したものです。

認識を中止したFVTOCI金融資産に分類している有価証券の内訳は以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
認識中止時点の公正価値	17	224
認識中止時点の累計利得	2	202

(3) デリバティブとヘッジ活動

公正価値ヘッジ

既に認識された資産または負債とそれに対する公正価値ヘッジに指定したデリバティブの公正価値の変動は、発生した会計期間の純損益に計上しています。ヘッジ対象に係る損益は、ヘッジ手段に係る損益とほぼ見合っています。公正価値ヘッジとして指定したデリバティブには、営業活動に関連する先物為替予約契約と、資金調達活動に関連する通貨スワップ契約及び金利スワップ契約があります。

キャッシュ・フロー・ヘッジ

為替変動リスク

将来の外貨建取引の有効なキャッシュ・フロー・ヘッジとして指定した先物為替予約契約の公正価値の変動は、その他の包括利益の増減として報告しています。ヘッジ対象資産・負債に係る為替差損益が計上された時点で、その他の包括利益に認識した金額は、純損益に計上しています。

金利変動リスク

長期性負債に関連したキャッシュ・フローの変動に対し指定した金利スワップ契約の公正価値の変動は、その他の包括利益の増減として報告しています。その他の包括利益は、その後、負債の利息が純損益に影響を与える期間にわたってその他の金融費用として処理しています。

当連結グループはヘッジ会計を適用する際は、ヘッジ対象とヘッジ手段との間に経済的関係があることを確認するために、ヘッジ対象とヘッジ手段の重要な条件が一致しているか又は密接に合致しており、ヘッジ対象の公正価値又はキャッシュ・フローの変動と、ヘッジ手段の公正価値又はキャッシュ・フローの変動とが相殺し合うかどうかの定性的な評価を通じてヘッジの有効性を評価しています。また、ヘッジ手段とヘッジ対象の経済的関係及びリスク管理方針に基づき適切なヘッジ比率を設定しています。なお、当連結会計年度において、純損益に認識したヘッジ非有効部分は重要ではありません。

当連結会計年度末現在、ヘッジ対象のキャッシュ・フローが発生すると予想される期間及びそれらが純損益に影響を与えると予想される期間は2021年4月から2024年9月までです。

ヘッジ手段の想定元本及び帳簿価額は以下のとおりです。なお、ヘッジ手段の帳簿価額は、連結財政状態計算書において「その他の金融資産」及び「その他の金融負債」に含まれています。
 前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	想定元本		帳簿価額	
		内、1年超	資産	負債
公正価値ヘッジ				
為替リスク	27,452	-	1,346	113
キャッシュ・フロー・ヘッジ				
為替リスク	9,098	-	666	250
金利リスク	4,638	-	-	72

上記以外にヘッジ会計を適用していないデリバティブ資産と負債の公正価値は、それぞれ1,368百万円、617百万円です。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	想定元本		帳簿価額	
		内、1年超	資産	負債
公正価値ヘッジ				
為替リスク	42,419		236	3,078
キャッシュ・フロー・ヘッジ				
為替リスク	22,463		261	731
金利リスク	-		-	-

上記以外にヘッジ会計を適用していないデリバティブ資産と負債の公正価値は、それぞれ41百万円、138百万円です。

公正価値ヘッジを適用しているヘッジ対象の帳簿価額は以下のとおりです。

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

公正価値ヘッジの ヘッジ対象	連結財政状態計算書 表示科目	帳簿価額	
		資産	負債
為替リスク	営業債権、その他の金融資産、 営業債務及びその他の債務	54,243	26,791

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

公正価値ヘッジの ヘッジ対象	連結財政状態計算書 表示科目	帳簿価額	
		資産	負債
為替リスク	営業債権、その他の金融資産、 営業債務及びその他の債務	67,168	24,749

当連結会計年度において公正価値ヘッジを適用しているヘッジ手段及びヘッジ対象の公正価値の変動並びにヘッジ対象の帳簿価額に含められたヘッジ対象に係る公正価値ヘッジ調整の累計額は重要ではありません。

その他の包括利益累計額に計上されたキャッシュ・フロー・ヘッジを適用しているヘッジ手段の公正価値の増減内容は以下のとおりです。

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	期首残高	その他包括利益に認 識したヘッジ手段の 公正価値の変動	純損益への 組替額	期末残高
為替リスク	323	1,570	1,492	401
金利リスク	20	80	23	77

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	期首残高	その他包括利益に認 識したヘッジ手段の 公正価値の変動	純損益への 組替額	期末残高
為替リスク	401	985	108	476
金利リスク	77	24	49	4

なお、純損益への振替額は、連結損益計算書において、為替リスク及び金利リスクについては主に「金融費用」に含まれています。

注23．担保差入資産

提出会社及び一部の連結子会社は、主に銀行及びファイナンス会社に対して以下のとおり、資産の一部を担保に供しています。担保差入資産の内訳は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
売掛金及び受取手形	6,494	4,499
棚卸資産	13,438	9,103
その他の有形固定資産	49,789	59,272
合計	69,721	72,874

注24．主要な連結子会社

提出会社の連結財務諸表には、以下の連結子会社の財務諸表が含まれます。

名称	住所	主要な事業の内容 (注1)	持分	
			前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
			%	%
株式会社日立建機ティエラ	滋賀県甲賀市	建設機械ビジネス	100.0	100.0
株式会社日立建機カミーノ	山形県東根市	建設機械ビジネス	100.0	100.0
日立建機日本株式会社	埼玉県草加市	建設機械ビジネス	100.0	100.0
日立建機ユーラシアLLC	ロシア トヴェリ	建設機械ビジネス	100.0	100.0
日立建機(ヨーロッパ)N.V.	オランダ オーステルハウト	建設機械ビジネス	98.9	98.9
日立建機(中国)有限公司	中国安徽省 合肥市	建設機械ビジネス	81.3	81.3
日立建機アジア・パシフィック Pte.Ltd.	シンガポール パイオニアウオーク	建設機械ビジネス	100.0	100.0
P.T.日立建機インドネシア	インドネシア ブカシ	建設機械ビジネス	82.0	82.0
日立建機(上海)有限公司	中国 上海市	建設機械ビジネス	54.4	54.4
日立建機融資租賃(中国)有限 公司	中国 上海市	建設機械ビジネス	85.3	85.3
タタ日立コンストラクションマ シナリーCo., Pvt., Ltd.	インド カルナータカ州 バンガロール	建設機械ビジネス	60.0	60.0
日立建機ホールディング U.S.A.Corp.	アメリカ ノースカロライナ州 カーナースビル	建設機械ビジネス	100.0	100.0
日立建機オセアニアホールデ ィングス Pty.,Ltd.	オーストラリア ニューサウスウェー ルズ州 グレイステーンズ	建設機械ビジネス	100.0	100.0
日立建機(オーストラリア) Pty, Ltd.	オーストラリア ニューサウスウェー ルズ州 グレイステーンズ	建設機械ビジネス	80.0	80.0
H-E Parts International LLC	アメリカ ジョージア州 アトランタ	ソリューションビ ジネス	100.0	100.0
Bradken Pty Limited	オーストラリア ニューサウスウェー ルズ州 ニューカッスル	ソリューションビ ジネス	100.0	100.0

(注1) 主要な事業の内容には報告セグメント名称を記載しています。

注25．関連当事者取引

(1) 提出会社の役員の報酬等の額

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)
月俸、期末手当及び業績連動報酬	884	715

(2) 提出会社と親会社及びその他の関連当事者との取引

提出会社と親会社及びその他の関連当事者との取引及び債権債務の残高は、以下のとおりです。

前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)

(単位：百万円)

種類	名称	取引の内容	取引金額	未決済残高
親会社	株式会社日立製作所	資金の返済	19,051	18,457
		借入金利息	74	-

当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)

(単位：百万円)

種類	名称	取引の内容	取引金額	未決済残高
親会社	株式会社日立製作所	資金の返済	18,455	2
		借入金利息	55	-

(3) 提出会社の連結子会社とその他の関連当事者との取引

前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)

(単位：百万円)

種類	名称	取引の内容	取引金額	未決済残高
その他の関連当事者	日立キャピタル株式会社	担保提供	25,975	-

当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月31日)

(単位：百万円)

種類	名称	取引の内容	取引金額	未決済残高
その他の関連当事者	日立キャピタル株式会社	担保提供	35,429	-

(注) 2021年 4月 1日付で日立キャピタル株式会社は三菱HCキャピタル株式会社に社名変更しております。

注26．コミットメント及び偶発事象

債務保証契約

当連結グループにおける、金融機関からの借入に対する保証債務及び保証予約は、以下のとおりです。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
保証債務	53,671	58,179
保証予約	132	95
合計	53,803	58,274

注27．後発事象

該当事項はありません。

注28．財務諸表の承認

連結財務諸表は、2021年6月29日に執行役社長平野耕太郎により承認されています。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上収益 (百万円)	170,157	360,902	558,727	813,331
税引前四半期(当期)利益 (百万円)	1,787	4,779	11,833	25,578
四半期(当期)利益(親会社株主持分)(百万円)	201	211	3,126	10,340
基本的1株当たり親会社株主に帰属する四半期(当期)利益(円)	0.95	0.99	14.70	48.62

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
基本的1株当たり親会社株主に帰属する四半期利益(円)	0.95	0.04	13.71	33.92

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	22,094	17,785
受取手形	6	0
電子記録債権	212	213
売掛金	1 123,524	1 132,180
商品及び製品	57,741	52,318
仕掛品	21,330	18,176
原材料及び貯蔵品	1,825	1,397
前払費用	1,970	1,360
短期貸付金	1 42,924	1 52,538
未収入金	1 30,656	1 28,714
その他	1,447	555
貸倒引当金	887	1,033
流動資産合計	302,842	304,202
固定資産		
有形固定資産		
建物	29,869	29,722
構築物	3,493	3,495
機械及び装置	20,343	23,110
車両運搬具	124	78
工具、器具及び備品	3,625	3,611
土地	39,603	39,603
建設仮勘定	5,329	6,121
有形固定資産合計	102,386	105,740
無形固定資産		
ソフトウェア	11,479	11,384
その他	404	299
無形固定資産合計	11,883	11,683
投資その他の資産		
投資有価証券	5,754	7,870
関係会社株式	146,287	146,808
関係会社出資金	18,942	18,942
関係会社長期貸付金	6,779	0
長期前払費用	988	779
前払年金費用	8,312	8,841
繰延税金資産	3,129	3,762
その他	1,757	1,397
貸倒引当金	92	106
投資その他の資産合計	191,856	188,293
固定資産合計	306,125	305,717
資産合計	608,967	609,918

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
電子記録債務	22,546	18,248
買掛金	1 47,489	1 50,339
短期借入金	0	1,141
関係会社短期借入金	36,829	18,526
1年内返済予定の長期借入金	7,509	15,000
1年内償還予定の社債	0	10,000
リース債務	111	112
未払金	1 12,207	1 10,549
未払費用	10,240	9,995
未払法人税等	545	621
預り金	1 21,609	1 18,521
前受収益	1,407	1,280
その他	322	3,720
流動負債合計	160,814	158,053
固定負債		
社債	50,000	50,000
長期借入金	83,325	78,607
リース債務	2,726	2,614
退職給付引当金	7,946	8,203
資産除去債務	209	216
その他	8,714	11,235
固定負債合計	152,920	150,874
負債合計	313,735	308,927
純資産の部		
株主資本		
資本金	81,577	81,577
資本剰余金		
資本準備金	81,084	81,084
その他資本剰余金	3,875	3,875
資本剰余金合計	84,959	84,959
利益剰余金		
利益準備金	2,169	2,169
その他利益剰余金		
特別償却準備金	3	-
圧縮記帳積立金	1,108	985
別途積立金	12,952	12,952
繰越利益剰余金	113,781	118,820
利益剰余金合計	130,014	134,926
自己株式	3,082	3,086
株主資本合計	293,468	298,376
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,532	2,937
繰延ヘッジ損益	232	322
評価・換算差額等合計	1,764	2,615
純資産合計	295,232	300,991
負債純資産合計	608,967	609,918

【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	1 482,571	1 392,842
売上原価	1 420,455	1 355,788
売上総利益	62,116	37,054
販売費及び一般管理費	2 66,781	2 60,603
営業損失()	4,665	23,550
営業外収益		
受取利息	1 578	1 501
受取配当金	1 42,005	1 32,627
為替差益	-	1,239
雑収入	1 1,695	1 2,532
営業外収益合計	44,279	36,900
営業外費用		
支払利息	1 925	1 808
為替差損	1,819	-
雑損失	1 2,435	1 3,592
営業外費用合計	5,180	4,399
経常利益	34,434	8,951
特別利益		
抱合せ株式消滅差益	658	-
関係会社株式売却益	2,066	-
投資有価証券売却益	181	196
特別利益合計	2,905	196
特別損失		
関係会社株式評価損	45	-
投資有価証券評価損	435	4
特別損失合計	480	4
税引前当期純利益	36,859	9,143
法人税、住民税及び事業税	3,181	1,954
法人税等調整額	154	1,046
当期純利益	33,832	12,142

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
						特別償却準備金	圧縮記帳積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	81,577	81,084	3,875	84,959	2,169	12	1,171	12,952	99,655	115,959
当期変動額										
剰余金の配当				-					19,777	19,777
当期純利益				-					33,832	33,832
自己株式の取得				-						-
合併による増加				-		0			0	-
特別償却準備金の取崩				-		9			9	-
圧縮記帳積立金の取崩				-			63		63	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				-						-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	8	63	-	14,127	14,055
当期末残高	81,577	81,084	3,875	84,959	2,169	3	1,108	12,952	113,781	130,014

(単位：百万円)

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	3,077	279,417	2,082	117	2,199	281,616
当期変動額						
剰余金の配当		19,777			-	19,777
当期純利益		33,832			-	33,832
自己株式の取得	5	5			-	5
合併による増加		-			-	-
特別償却準備金の取崩		-			-	-
圧縮記帳積立金の取崩		-			-	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）		-	550	115	435	435
当期変動額合計	5	14,051	550	115	435	13,616
当期末残高	3,082	293,468	1,532	232	1,764	295,232

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

(単位：百万円)

	株主資本									
	資本金	資本剰余金			利益準備金	その他利益剰余金				利益剰余金合計
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計		特別償却準備金	圧縮記帳積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	81,577	81,084	3,875	84,959	2,169	3	1,108	12,952	113,781	130,014
当期変動額										
剰余金の配当				-					7,230	7,230
当期純利益				-					12,142	12,142
自己株式の取得				-						-
合併による増加				-						-
特別償却準備金の取崩				-		3			3	-
圧縮記帳積立金の取崩				-			124		124	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）				-						-
当期変動額合計	-	-	-	-	-	3	124	-	5,039	4,912
当期末残高	81,577	81,084	3,875	84,959	2,169	-	985	12,952	118,820	134,926

(単位：百万円)

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	3,082	293,468	1,532	232	1,764	295,232
当期変動額						
剰余金の配当		7,230			-	7,230
当期純利益		12,142			-	12,142
自己株式の取得	4	4			-	4
合併による増加		-			-	-
特別償却準備金の取崩		-			-	-
圧縮記帳積立金の取崩		-			-	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）		-	1,405	554	851	851
当期変動額合計	4	4,908	1,405	554	851	5,759
当期末残高	3,086	298,376	2,937	322	2,615	300,991

【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

移動平均法に基づく原価法

(2) その他有価証券

時価のあるもの

事業年度末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

移動平均法に基づく原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品及び製品、原材料及び貯蔵品

移動平均法に基づく原価法

(2) 仕掛品

個別法に基づく原価法

（いずれも貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっています。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっています。

但し、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）による定額法によっています。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっています。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 退職給付引当金

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

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当期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ます。

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、各期の発生時における従業員の平均残存勤務年数による定額法によって按分した額をそれぞれ発生翌期から費用処理しています。

過去勤務費用については、その発生時の従業員の平均残存勤務年数による定額法により費用処理しています。

5．繰延資産の処理方法

(1) 株式交付費

支出時に全額費用として処理しています。

(2) 社債発行費

支出時に全額費用として処理しています。

6．ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっています。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

輸出入取引の為替変動リスクを軽減するため、為替予約取引を行っています。

(3) ヘッジ方針

通貨関連におけるデリバティブ取引については主として米ドル建ての売上契約をヘッジするためのものであるため、外貨建売掛金及び成約高の範囲で行うこととしています。

金利関連のデリバティブ取引については、長期借入金の各調達に当たっては長期に安定した金利による調達を第一と考えているため、調達時の市場実勢に合ったレベルでの金利の固定化を図っています。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とを比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しています。

7．消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっています。

8．デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法により評価しています。

9．外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しています。

10．連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しています。

11．連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

提出会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」（2020年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいています。

(重要な会計上の見積り)

(1) 時価を把握することが極めて困難と認められる関係会社株式の評価

当事業年度末の財務諸表に計上した金額

時価を把握することが極めて困難と認められる関係会社株式 146,184百万円

上記のうちM&A等により取得した主要な関係会社株式の貸借対照表価額

・Bradken Pty Limited 58,766百万円

・H-E Parts International LLC 20,713百万円

会計上の見積り内容に関する理解に資する情報

関係会社株式は、株式の実質価額と取得価額を比較し、株式の実質価額が著しく低下している場合、当該会社の事業計画に基づく業績を踏まえ回復可能性を評価しています。事業計画については経営環境の変動に係るリスク等により、次事業年度以降の実際の結果が大きく異なることがあります。実績が異なった場合、経営成績等に影響を与える可能性があります。

また、M&A等により取得した一部の関係会社株式は、実質価額に当該会社の買収時の企業価値測定において算出された超過収益力等を踏まえて評価しています。超過収益力等の毀損の有無は、将来の事業計画の達成可能性に影響を受けます。次事業年度以降事業計画が未達となり超過収益力が毀損した場合、経営成績等に影響を与える可能性があります。

(2) 繰延税金資産の回収可能性

当事業年度末の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 3,762百万円

会計上の見積り内容に関する理解に資する情報

連結財務諸表注記「注2．作成の基礎・繰延税金資産の回収可能性」及び「注11．繰延税金及び法人所得税」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しています。

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度より適用し、(重要な会計上の見積りに関する注記)を記載しています。

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

(追加情報)

会計上の見積りを行う上での新型コロナウイルス感染症の影響の考え方

当事業年度における将来業績予測に基づく重要な会計上の見積りについて、当社はグローバルに事業活動を行っており、地域によって状況は異なるものの、新型コロナウイルス感染症(COVID-19)拡大に伴う経済活動停滞による影響は概ね2022年3月期上半期まで残り、下半期では正常化に向かうとの仮定に基づいています。

当該仮定は当事業年度末時点における最善の見積りであると判断していますが、実際の経済活動の推移が今後この仮定から乖離した場合には、翌期以降の重要な会計上の見積りの判断に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 関係会社に対する金銭債権債務

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	157,058百万円	177,963百万円
短期金銭債務	40,804	39,570

2 保証債務

次の関係会社等について、金融機関からの借入に対し債務保証及び保証予約を行っています。

(1) 債務保証

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)	
ACME Business Hold co, LLC	37,463百万円	ACME Business Hold co, LLC	41,704百万円
Eurasian Machinery LLP	5,006	丸紅エクイップメントファイナンス(オセア ニア)Pty.Ltd	5,610
丸紅エクイップメントファイナンス(オセア ニア)Pty.Ltd	4,022	Eurasian Machinery LLP	4,043
スカイS.p.A.	2,391	スカイS.p.A.	2,596
その他	660	その他	326
計	49,542	計	54,279

(2) 保証予約

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)	
大久保歯車工業株式会社	132百万円	大久保歯車工業株式会社	95百万円
計	132	計	95

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	371,758百万円	302,230百万円
仕入高	159,268	127,981
営業取引以外の取引による取引高	46,405	38,557

2 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額並びにおおよその割合は、次のとおりです。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
荷造運搬費	12,415百万円	10,555百万円
従業員給料及び手当	10,128	10,617
退職給付費用	672	714
外注費	7,019	5,507
減価償却費	1,904	2,098
研究開発費	17,136	17,958
おおよその割合		
販売費	32%	31%
一般管理費	68%	69%

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(2020年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
子会社株式	624	6,181	5,557
計	624	6,181	5,557

当事業年度(2021年3月31日)

区分	貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
子会社株式	624	10,938	10,314
計	624	10,938	10,314

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

(単位:百万円)

区分	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
子会社株式	135,864	136,849
関連会社株式	9,799	9,335

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	1,881百万円	2,758百万円
未払事業税	158	182
賞与引当金	1,765	1,695
未払費用	3,653	5,135
貸倒引当金	272	316
たな卸資産評価減	1,302	1,724
関係会社株式評価損	14,708	14,708
投資有価証券評価損	202	202
退職給付引当金	2,433	2,512
減損損失	222	12
減価償却超過額	1,664	1,860
繰越外国税額控除	-	671
その他	718	892
繰延税金資産 小計	28,978	32,668
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	1,671	2,636
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	18,983	21,090
評価性引当額 小計	20,654	23,726
合計	8,324	8,942
繰延税金負債		
未収還付保険金	641	-
前払年金費用	2,545	2,707
圧縮記帳積立金	489	435
特別償却準備金	1	-
有価証券評価差額金	676	1,296
土地時価評価差額	652	652
その他	191	89
合計	5,195	5,179
繰延税金資産の純額	3,129	3,762

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率 (調整)	30.6%	26.8%
特定外国子会社等合算所得	3.0	6.3
寄附金の損金不算入額	0.7	2.5
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	33.6	92.9
外国子会社受取配当金等源泉税	1.1	1.8
評価性引当の増減	4.5	19.3
外国税額控除額	0.5	0.5
その他	1.5	3.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	8.2	32.8

（企業結合等関係）
該当事項はありません。

（重要な後発事象）
該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	減価償却累計額 (百万円)
有形固定資産						
建物	29,869	2,089	21	2,214	29,722	41,996
構築物	3,493	457	7	448	3,495	11,598
機械及び装置	20,343	6,948	108	4,072	23,110	90,151
車両運搬具	124	24	0	69	78	1,659
工具、器具及び備品	3,625	2,102	28	2,089	3,611	31,784
土地	39,603	-	-	-	39,603	-
建設仮勘定	5,329	11,920	11,128	-	6,121	-
有形固定資産計	102,386	23,540	11,293	8,893	105,740	177,187
無形固定資産						
ソフトウェア	11,479	8,394	5,604	2,885	11,384	15,546
その他	404	-	6	99	299	2,886
無形固定資産計	11,883	8,394	5,610	2,984	11,683	18,432

【引当金明細表】

科目	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	979	1,139	979	1,139

(注)「当期減少額」は洗替による戻入額です。

(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、記載を省略しています。

(3) 【その他】

特に記載すべき事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	毎決算期の翌日から3ヵ月以内
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し	
取扱場所	(特別口座) 東京都千代田区神田錦町三丁目11番地 東京証券代行株式会社 本店
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区神田錦町三丁目11番地 東京証券代行株式会社
取次所	
買取・買増手数料	無料
買増請求の取扱停止期間	3月末日、6月末日、9月末日及び12月末日のそれぞれ10営業日前から当該日までの期間並びに提出会社が定める期間
公告方法	提出会社の公告方法は、電子公告とします。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 https://www.hitachicm.com/global/jp/
株主に対する特典	該当事項はありません。

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

1. 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
2. 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
3. 株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを提出会社に対し請求する権利

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

提出会社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

- | | | |
|-----|--|---|
| (1) | 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書
事業年度(第56期)(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 2020年7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 | 2020年7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57期第1四半期)(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
(第57期第2四半期)(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)
(第57期第3四半期)(自 2020年10月1日 至 2020年12月31日) | 2020年8月7日
関東財務局長に提出
2020年11月12日
関東財務局長に提出
2021年2月10日
関東財務局長に提出 |
| (4) | 臨時報告書
企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2に基づく臨時報告書
です。 | 2020年7月21日
関東財務局長に提出 |
| (5) | 訂正臨時報告書
上記(4)2020年7月21日に提出した臨時報告書の訂正届出書です。 | 2020年10月6日
関東財務局長に提出 |
| (6) | 訂正発行登録書 | 2020年7月21日
関東財務局長に提出
2020年10月6日
関東財務局長に提出 |
| (7) | 発行登録追補書類及びその添付書類 | 2021年3月12日
関東財務局長に提出 |

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月29日

日立建機株式会社

執行役社長 平野 耕太郎 殿

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 石黒 一裕

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 三木 拓人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小沼 香王理

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日立建機株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結財政状態計算書、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結持分変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結財務諸表注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」第93条により規定された国際会計基準に準拠して、日立建機株式会社及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

Bradken Limited社およびH-E Parts International LLC社ののれんの評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>連結財務諸表注記3.(9)、注記10.に記載されており、日立建機株式会社は、2017年3月期にソリューションビジネスセグメントに属するBradken Limited(以下、Bradken社)を公開買付けにより連結子会社化したことに伴い発生したのれんについて、2021年3月31日時点で20,066百万円を連結財政状態計算書に計上している。当該のれんは、連結グループののれんの57%、総資産の1.6%に相当している。</p> <p>また同注記に記載されているとおり、日立建機株式会社は、同2017年3月期にソリューションビジネスセグメントに属するH-E Parts International LLC(以下、H-E Parts社)の株を買収したことに伴い発生したのれんについて、2021年3月31日時点で7,165百万円を連結財政状態計算書に計上している。当該のれんは、連結グループののれんの20%、総資産の0.6%に相当している。</p> <p>国際会計基準は、企業がのれんについて毎年減損テストを行うことを求めている。会社は、減損テストを実施するにあたり、のれんを含む資金生成単位における回収可能価額を使用価値により測定している。使用価値は、見積り将来キャッシュ・フローの割引現在価値として算定しており、将来キャッシュ・フローは、経営者によって承認された原則として5年を限度とした事業計画を基礎とし、事業計画後のキャッシュ・フローは、市場の長期平均成長率の範囲内で見積った成長率をもとに算定している。なお、連結財務諸表注記2.に記載のとおり、会社は、将来業績予測に基づく重要な会計上の見積りについて、セグメントや地域によって状況は異なるものの、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う経済活動停滞による影響は概ね2022年3月期の上半期まで残り、下半期では正常化に向かうと仮定している。</p> <p>のれんの回収可能性の判断の基礎となる将来キャッシュ・フローの見積りや、使用価値の計算に使用する割引率等の決定は、その性質上、経営者の判断及び、不確実性が伴うものであることから、当該事項を監査上の主要な検討事項とした。</p>	<p>当監査法人は、経営者によるのれんの減損テストが会計方針に従っているかを評価するために、主に以下の手順を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ のれんの減損損失認識の要否の判定に関する内部統制の整備・運用状況を評価するために、関連証憑の査閲及び内部統制実施者への質問を実施した。 <p>(2) 使用価値の見積りの評価</p> <p>回収可能価額の決定にあたり使用された将来キャッシュ・フローを評価するために、以下の手順を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 将来キャッシュ・フローについては、その基礎となる将来計画と、経営者によって承認された最新の予算及び、関連データとの整合性を検証した。 ・ 新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う経済活動の停滞が将来キャッシュ・フローに及ぼす影響について、経営者への質問等により検討した。 ・ 過去の予算と実績の比較、最新の受注状況や顧客の状況との整合性の検証、その他の利用可能な内部及び外部のデータとの比較を実施し会社のビジネスに対する当監査法人の理解に照らして、将来キャッシュ・フローの見積りの信頼性を評価した。 <p>また、当監査法人のネットワーク・ファームの評価専門家を関与させ、以下の手順を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 将来キャッシュ・フローに基づく使用価値の算定方法について検証した。 ・ 外部の市場データと、使用された割引率及び成長率を比較し、経営者により使用された仮定を評価した。 ・ 算定された使用価値とEBITDAの比率を同業種企業の同比率と比較し、減損判定結果を評価した。 ・ 計算の前提について、合理的に起こりうる変化により、のれんの評価単位に帰属する資産の帳簿価格が、回収可能価額を超える可能性があるか否かを評価するため、感応度分析を実施した。

連結財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

経営者の責任は、国際会計基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、国際会計基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、国際会計基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

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

< 内部統制監査 >

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
1. 上記は、監査報告書及び内部統制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、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しています。
 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月29日

日立建機株式会社

執行役社長 平野 耕太郎 殿

EY新日本有限責任監査法人
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 石黒 一裕

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 三木 拓人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小沼 香王理

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日立建機株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第57期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日立建機株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

子会社株式（H-E Parts International LLC社株式）の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>注記事項（重要な会計方針）1．に記載されているとおり、日立建機株式会社は子会社株式の評価基準及び評価方法として、移動平均法に基づく原価法を採用している。時価を把握することが極めて困難と認められる株式については、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下したときは、相当の減額をなし、評価差額は当期の損失として計上することとなる。</p> <p>注記事項（重要な会計上の見積り）（1）に記載されているとおり、日立建機株式会社の2021年3月31日時点の貸借対照表に記載されている関係会社株式146,808百万円のうち、H-E Parts International LLC（以下、H-E Parts社）株式の貸借対照表計上額は20,713百万円であり、これは総資産の3.4%に相当している。</p> <p>日立建機株式会社はH-E Parts社の株式の取得にあたり、同社の超過収益力および取得時に識別された無形資産等を加味した価額で株式を取得しているが、2020年3月期において、H-E Parts社及び同社グループの資産の一部については北米での事業環境の変化に伴う収益性の低下により、連結財務諸表上で減損損失が認識されている。また、超過収益力等の毀損の有無は、将来の事業計画の達成可能性に影響を受ける。財務諸表注記（追加情報）に記載のとおり、会社は、将来業績予測に基づく重要な会計上の見積りについて、地域によって状況は異なるものの、新型コロナウイルス感染症拡大に伴う経済活動停滞による影響は概ね2022年3月期の上半期まで残り、下半期では正常化に向かうと仮定している。</p> <p>日立建機株式会社の個別財務諸表監査上は、H-E Parts社の超過収益力等の毀損により実質価額が著しく低下していないかどうかについて、経営者の判断が伴うものであることから、当該事項を監査上の主要な検討事項とした。</p>	<p>当監査法人は、経営者によるH-E Parts社株式の評価が会計方針に従っているかを評価するために、主として以下の手続を実施した。</p> <p>（1）内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> 時価を把握することが極めて困難と認められる株式の評価に関する内部統制の整備・運用状況を評価するために、関連証憑の査閲及び内部統制実施者への質問を実施した。 <p>（2）H-E Parts社株式の評価減判定の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> 日立建機株式会社の貸借対照表に計上されているH-E Parts社株式の帳簿価額と、H-E Parts社の実質価額との比較を実施した。 実質価額に反映されている超過収益力及び取得時に識別された無形資産等の価値に、H-E Parts社株式の評価減を必要とするほどの毀損が生じていないかどうかについての経営者の検討を評価した。具体的には、経営者が超過収益力及び取得時に識別された無形資産等の価値が毀損していないかどうかの検討の基礎とした事業計画の達成可能性を評価するため、過去の予算と実績の比較、H-E Parts社の属する市場や顧客の動向等の利用可能な内部及び外部のデータとの比較を実施した。 新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う経済活動の停滞が将来の事業見通しに及ぼす影響について、経営者への質問等により検討した。 経営者がH-E Parts社株式の評価減判定のために作成した判定資料の計算の正確性を検討した。

財務諸表に対する経営者及び監査委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以上

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