

**【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】	近畿財務局長
【提出日】	2022年3月25日
【事業年度】	第43期（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）
【会社名】	オプテックスグループ株式会社
【英訳名】	OPTEX GROUP Company, Limited
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長兼CEO 小國 勇
【本店の所在の場所】	滋賀県大津市におの浜四丁目7番5号
【電話番号】	077(527)9860(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役兼CFO 大西 浩之
【最寄りの連絡場所】	滋賀県大津市におの浜四丁目7番5号
【電話番号】	077(527)9860(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役兼CFO 大西 浩之
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

回次	第39期	第40期	第41期	第42期	第43期
決算年月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月	2021年12月
売上高 (百万円)	37,504	40,113	37,517	34,846	45,866
経常利益 (百万円)	5,036	5,038	2,876	2,176	5,130
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	3,386	3,775	2,197	1,395	3,762
包括利益 (百万円)	4,327	3,053	2,145	1,261	4,756
純資産額 (百万円)	32,006	32,345	32,372	32,625	35,360
総資産額 (百万円)	41,569	43,291	43,967	47,390	57,769
1株当たり純資産額 (円)	840.40	875.98	891.06	896.02	987.36
1株当たり当期純利益 (円)	97.63	104.85	60.02	38.59	104.18
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	97.48	104.65	59.86	38.42	103.60
自己資本比率 (%)	70.1	74.5	73.2	68.4	60.7
自己資本利益率 (%)	12.6	12.3	6.8	4.3	11.2
株価収益率 (倍)	30.5	16.3	27.6	48.9	15.8
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	4,404	1,955	3,621	3,894	3,102
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	328	1,588	992	3,228	2,845
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	2,067	762	1,721	1,578	1,793
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	12,293	11,563	12,396	14,583	17,120
従業員数 [ 臨時雇用者数 ] (人)	1,585 [ 222 ]	1,821 [ 142 ]	1,775 [ 110 ]	1,881 [ 290 ]	1,998 [ 279 ]

(注) 1. 上記金額には消費税及び地方消費税(以下、「消費税等」という。)は含まれておりません。

2. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は[ ]内に外数で記載しております。

3. 2018年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、第39期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算定しております。

4. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)を第41期の期首から適用しており、第40期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第39期	第40期	第41期	第42期	第43期
決算年月	2017年12月	2018年12月	2019年12月	2020年12月	2021年12月
売上高及び営業収益 (百万円)	1,321	970	1,410	1,387	1,422
経常利益 (百万円)	610	55	357	332	421
当期純利益 (百万円)	584	324	357	349	391
資本金 (百万円)	2,798	2,798	2,798	2,798	2,798
発行済株式総数 (株)	17,484,732	37,735,784	37,735,784	37,735,784	37,735,784
純資産額 (百万円)	21,873	27,930	26,219	25,534	23,922
総資産額 (百万円)	23,110	29,533	29,727	31,745	35,632
1株当たり純資産額 (円)	628.16	756.19	721.04	700.16	665.70
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	55.00 (25.00)	30.00 (15.00)	32.50 (17.50)	30.00 (15.00)	30.00 (15.00)
1株当たり当期純利益 (円)	16.83	9.00	9.77	9.68	10.83
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	16.80	8.98	9.74	9.63	10.77
自己資本比率 (%)	94.4	94.2	87.7	79.8	66.4
自己資本利益率 (%)	2.8	1.3	1.3	1.4	1.6
株価収益率 (倍)	176.8	189.6	169.4	194.8	151.7
配当性向 (%)	163.4	333.3	332.7	309.9	277.0
従業員数 [臨時雇用者数] (人)	22 [ 2]	27 [ 2]	35 [ 2]	37 [ 1]	19 [ 1]
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX) (%)	234.8 (122.2)	137.9 (102.7)	136.4 (121.3)	156.8 (130.3)	140.2 (146.9)
最高株価 (円)	6,070	3,470 (7,280)	2,274	2,062	2,122
最低株価 (円)	2,550	1,668 (4,900)	1,215	854	1,382

(注) 1. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

2. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は[ ]内に外数で記載しております。なお、第43期の従業員数が第42期と比べて減少した主な理由は、組織体制の変更に伴い連結子会社へ転籍したことによるものであります。
3. 2018年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、第39期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して算出してあります。なお、1株当たり配当額において、第39期配当については当該株式分割前の実際の配当額を記載しております。
4. 第41期の1株当たり配当額32.5円(1株当たり中間配当額17.5円)には、創立40周年記念配当2.5円を含んであります。
5. 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。なお、第40期の株価については株式分割後の最高株価及び最低株価を記載しており、株式分割前の最高株価及び最低株価を括弧内に記載しております。

2【沿革】

年月	沿革
1979年 5月	滋賀県大津市において、当社取締役相談役 小林 徹、元取締役副社長 有本 達也が自動ドア用センサ、防犯用センサの開発、販売のため資本金1,200万円をもってオプテックス株式会社（現オプテックスグループ株式会社）を設立
1983年 5月	自動ドア用センサ及び防犯用センサの生産を強化するため、福井県丹生郡清水町（現福井市三留町）にオフロム株式会社をサンエー電機株式会社との共同出資にて設立
1984年 3月	本社ビルを滋賀県大津市におの浜四丁目に新築し移転
1985年 9月	当社製品の米国での直接販売のため、米国カリフォルニア州にOPTEX(U.S.A.), INC. を設立
1986年 7月	東京都千代田区に東京営業所（現東京都新宿区）を設置
1989年 4月	光電センサの開発を強化するため、京都市下京区に西ドイツエルヴィン・ジック社（現ドイツSICK AG社）との合弁会社ジックオプテックス株式会社を設立
1990年 1月	従業員の福利厚生を促進するため、滋賀県大津市にスポーツクラブの運営を主とするオーパルオプテックス株式会社（現連結子会社）を設立
6月	滋賀県大津市に技術センターを開設
1991年 5月	ヨーロッパ地域の輸出の拡大とニーズの把握を図るための販売拠点として、イギリスバークシャー州にOPTEX (EUROPE) LTD.（現連結子会社）を設立
7月	社団法人日本証券業協会に株式を店頭登録
1994年 2月	部材調達のため、香港にOPTEX(H.K.), LTD.（現連結子会社）を設立
1999年 7月	米国カリフォルニア州にセンサとシステム事業に特化したOPTEX INCORPORATED（現連結子会社）を設立
2001年 8月	(株)東京証券取引所市場第二部に上場
11月	OPTEX (EUROPE) LIMITED（現連結子会社）が、イギリスSECURITY ENCLOSURES, LTD.の全株式を取得し子会社化
2002年 1月	光電センサ事業を会社分割し、京都市山科区にオプテックス・エフエー株式会社（現連結子会社）を設立（現京都市下京区）
2003年 2月	韓国ソウル市にOPTEX KOREA CO., LTD.（現連結子会社）を設立
4月	フランスサルパルニュにOPTEX SECURITY SAS（現連結子会社）を設立（現フランスアルナス）
6月	(株)東京証券取引所市場第一部に上場
2004年 3月	滋賀県大津市雄琴に本社新社屋を竣工（現雄琴事務所）
4月	来客者数管理システム技術の獲得と融合による事業拡大を目指し、技研トラステム株式会社（現連結子会社）の全株式を取得し子会社化
12月	OPTEX INCORPORATED（現連結子会社）を防犯用製品に特化させ、自動ドア用製品の販売のため、米国カリフォルニア州に現地法人OPTEX TECHNOLOGIES INC. を設立 東欧及びロシア地域への市場開拓を狙い、防犯用製品の販売拠点として、ポーランドワルシャワ市にOPTEX SECURITY Sp.z o.o.（現連結子会社）を設立
2005年 8月	当社グループの生産体制を強化するため、中国広東省東莞市に現地法人OPTEX(DONGGUAN)CO., LTD.（現連結子会社）を設立 オプテックス・エフエー株式会社（現連結子会社）が大阪証券取引所のヘラクレス市場（現東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）市場）に上場
2007年 3月	防犯用製品において、遠隔画像監視モニタリングサービスに必要な現場ニーズを収集し、製品開発に活かすためにイギリスFARSIGHT SECURITY SERVICE LTD.（現連結子会社）を子会社化
2008年 2月	自動ドア用センサのヨーロッパ地域での販売強化を目指し、持分法適用関連会社であったSECUMATIC B.V.（2008年9月1日付でOPTEX TECHNOLOGIES B.V.に商号変更（現連結子会社））の株式を追加取得し子会社化
8月	画像処理技術やLSI・FPGAロジック設計に強みを有する株式会社ジーニック（現連結子会社）を子会社化
2010年 9月	米国に設立したFIBER SENSYS, INC.（現連結子会社 2010年7月設立）が、Fiber SenSys, LLC（米国オレゴン州）から光ファイバー侵入検知システムの開発・販売を主業とする事業を譲受
2012年 1月	監視カメラ用補助照明技術を獲得するため、RAYTEC LIMITED（現連結子会社）を子会社化
12月	インド国内の市場開拓を狙い、インドハリヤナ州に合弁会社OPTEX PINNACLE INDIA PRIVATE LIMITED（現連結子会社）を設立
2014年 1月	子会社を含めた営業体制の機能強化を図るため、OPTEX (EUROPE) LIMITED（現連結子会社）を欧州地域統括本社として位置づけ
2015年 1月	OPTEX INCORPORATED（現連結子会社）とOPTEX TECHNOLOGIES INC.が合併し、OPTEX INCORPORATEDを米州地域統括本社として位置づけ

年月	沿革
2016年 5月	イギリスにおいてマシンビジョン用LED照明コントローラーの開発・販売を主業とするGARDASOFT VISION LIMITED（現連結子会社）の全株式を取得し子会社化
6月	画像処理用LED照明装置分野でトップシェアを有するシーシーエス株式会社（現連結子会社）の株式を公開買付けにより取得し子会社化（当初持分63.5%）
2016年 7月	監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行 東南アジア地域での市場開拓を狙い、タイバンコク市内にOPTEX（THAILAND）CO.,LTD.（現連結子会社）を設立 持株会社体制への移行のため、オプテックス新事業準備株式会社（現オプテックス株式会社）を100%出資にて設立
8月	オプテックス新事業準備株式会社（現オプテックス株式会社）と吸収分割契約を締結
2017年 1月	オプテックス・エフエー株式会社（現連結子会社）を株式交換により完全子会社化 吸収分割契約に基づき、当社が営むグループ経営管理事業を除く一切の事業をオプテックス新事業準備株式会社（現オプテックス株式会社）に承継し、持株会社体制へ移行するとともに、商号をオプテックスグループ株式会社に変更
2018年 4月	オプテックス株式会社（現連結子会社）及びオプテックス・エフエー株式会社（現連結子会社）の生産部門を分割統合し、両社の生産関連機能を統括するオプテックス・エムエフジー株式会社（現連結子会社）を設立（営業開始2018年7月）
6月	IoT戦略推進に向けたグループ内IT技術の確保のために株式会社スリーエース（現連結子会社）の全株式を取得し子会社化
7月	シーシーエス株式会社（現連結子会社）を株式交換により完全子会社化
2019年 8月	当社グループ事業子会社4社の東京営業拠点を統合し、東京都港区に新たなグループ拠点を開設
12月	滋賀県大津市におの浜に本社を移転
2020年12月	ソリューションビジネス拡大のため、産業用コンピュータシステムメーカーのサンリツオートメーション株式会社（現連結子会社）の全株式を取得し子会社化
2021年 3月	シーシーエス株式会社（現連結子会社）とオプテックス・エムエフジー株式会社（現連結子会社）の生産拠点を統合し、京都市伏見区に京都技術生産センターを開設
11月	インダストリアルオートメーション事業の領域拡大と成長加速のため、自動化機械装置、画像処理検査装置メーカーのミツテック株式会社（現連結子会社）の全株式を取得し子会社化

### 3【事業の内容】

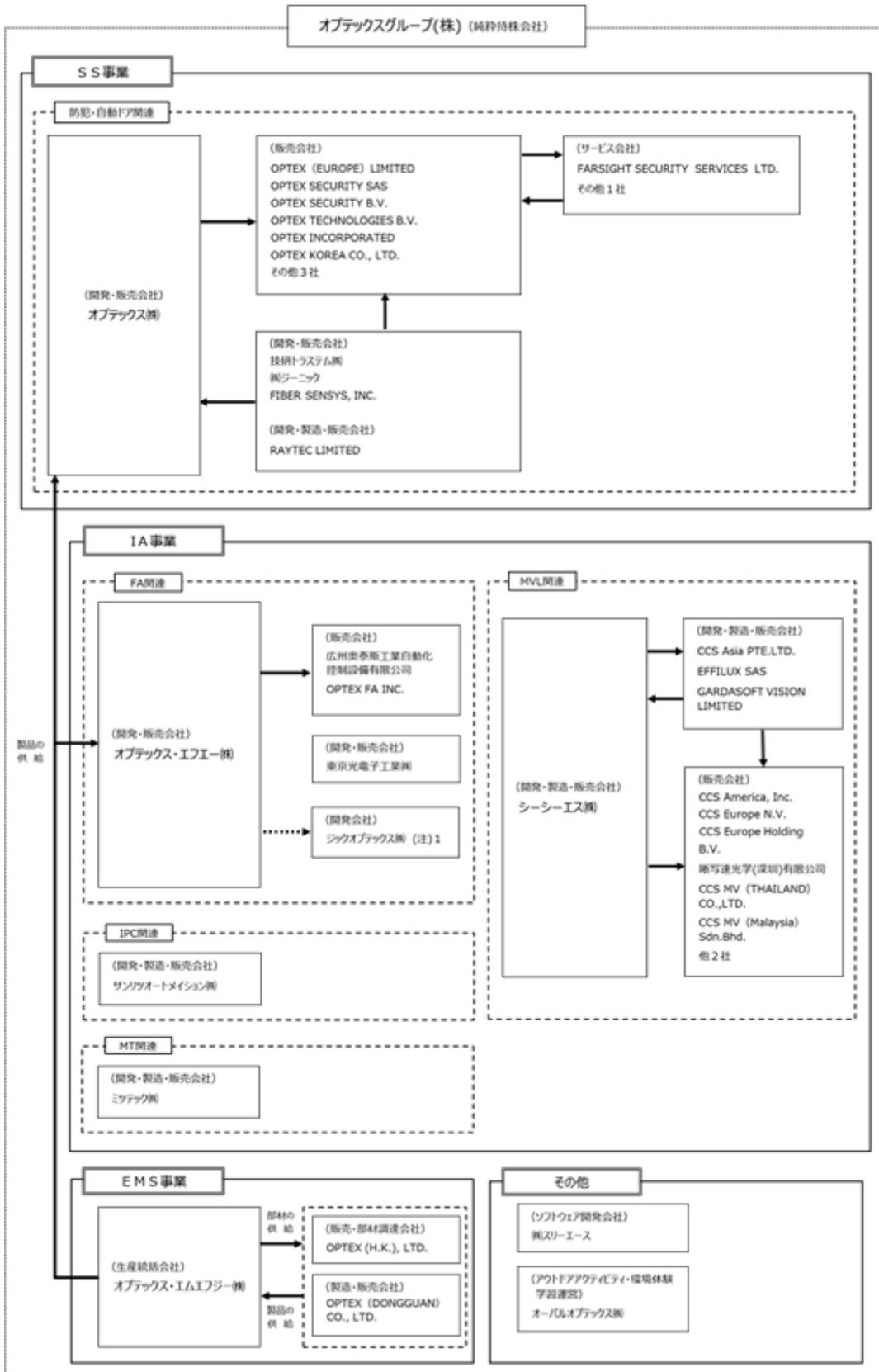
当社グループは、当社（持株会社）及び連結子会社40社並びに関連会社1社で構成されております。その主な事業内容は、赤外線などを利用した検知センサーを中心に、防犯用製品・自動ドア用製品・産業機器用製品・LED照明関連製品・産業用コンピュータシステム・自動化機械装置等の開発、製造、販売を行っております。当社グループのセグメント毎の主な事業内容及び主要な関係会社は、次のとおりであり、下記の事業区分は、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

また、当連結会計年度より報告セグメントの区分及び名称を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」に記載のとおりであります。

なお、当社は特定上場会社等であります。特定上場会社等に該当することにより、インサイダー取引規制の重要事実の軽微基準については連結ベースの数値に基づいて判断することとなります。

事業区分	主要な製品及びサービス内容	主要な会社	
S S 事業	防犯・自動ドア等各種センサー及び同装置に関する各種システムの開発・製造・販売	国内	オプテックス(株) 技研トラステム(株) (株)ジーニック
		海外	OPTEX INCORPORATED FIBER SENSYS, INC. OPTEX (EUROPE) LIMITED OPTEX SECURITY SAS OPTEX SECURITY B.V. OPTEX TECHNOLOGIES B.V. FARSIGHT SECURITY SERVICES LTD. RAYTEC LIMITED OPTEX KOREA CO., LTD. その他4社
I A 事業	ファクトリーオートメーション用光電センサー関連機器・画像処理用LED照明装置及び制御装置・産業用コンピュータシステム・自動化機械装置等の開発・製造・販売	国内	オプテックス・エフエー(株) シーシーエス(株) サンリツオートメイション(株) ミツテック(株) 東京光電子工業(株) ジックオプテックス(株)（注）1 その他1社
		海外	広州奥泰斯工業自動化制御設備有限公司 OPTEX FA INC. CCS America, Inc. CCS Europe Holding B.V. CCS Europe N.V. CCS Asia PTE.LTD. 晰写速光学（深圳）有限公司 CCS MV ( THAILAND ) CO.,LTD. CCS MV ( Malaysia ) Sdn.Bhd. EFFILUX SAS GARDASOFT VISION LIMITED その他1社
E M S 事業	当社グループ製品の製造及び電子機器の受託生産サービス	国内	オプテックス・エムエフジー(株)
		海外	OPTEX (DONGGUAN)CO.,LTD. OPTEX (H.K.),LTD.
その他	ソフトウェア開発 アウトドアアクティビティ及び環境体験学習運営	国内	(株)スリーエース オーパルオプテックス(株)

当社グループにおける事業系統図は、次のとおりであります。



- (注) 1. 持分法適用関連会社  
 2. (注) 1. 以外はすべて連結子会社であります。  
 3. 非連結子会社 2社及び休眠会社 1社は、重要性が乏しいため記載を省略しております。  
 4. 2021年1月1日付で会社分割(簡易吸収分割)により、GARDASOFT VISION LIMITEDの全株式をオプテックス株からシーシーエス株に移転しております。  
 5. 当社は、2021年11月30日にミツテック株式会社の全株式を取得し、同社を連結子会社といたしました。

## 4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) オプテックス㈱	滋賀県大津市	350百万円	S S 事業	100.0	経営指導、業務の委託 当社より土地・建物を賃借 役員の兼任等あり
OPTEX INCORPORATED	米国 カリフォルニア州	4,000千USD	S S 事業	100.0 (100.0)	-
FIBER SENSYS, INC.	米国 オレゴン州	5,300千USD	S S 事業	100.0 (100.0)	-
OPTEX (EUROPE) LIMITED	イギリス バークシャー州	2,200千GBP	S S 事業	100.0 (100.0)	-
OPTEX SECURITY SAS	フランス アルナス	270千EUR	S S 事業	100.0 (100.0)	-
OPTEX SECURITY B.V.	オランダ ハーグ市	4,000千EUR	S S 事業	100.0 (100.0)	-
OPTEX TECHNOLOGIES B.V.	オランダ ハーグ市	64千EUR	S S 事業	100.0 (100.0)	-
FARSIGHT SECURITY SERVICES LTD.	イギリス ケンブリッジシャー州	594千GBP	S S 事業	100.0 (100.0)	-
RAYTEC LIMITED	イギリス ノーサンバーランド州	100GBP	S S 事業	100.0 (100.0)	役員の兼任等あり
OPTEX KOREA CO., LTD.	韓国 ソウル市	500,000千KRW	S S 事業	100.0 (100.0)	-
技研トラステム㈱	京都市伏見区	30百万円	S S 事業	100.0 (100.0)	-
㈱ジーニック	滋賀県大津市	50百万円	S S 事業	100.0 (100.0)	当社より建物を賃借 資金の貸付
オプテックス・エフエー㈱	京都市下京区	385百万円	I A 事業	100.0	経営指導、業務の委託 役員の兼任等あり
広州奥泰斯工業自動化控制 設備有限公司	中国 広東省広州市	3,000千USD	I A 事業	100.0 (100.0)	役員の兼任等あり
OPTEX FA INC.	米国 イリノイ州	1,000千USD	I A 事業	100.0 (100.0)	役員の兼任等あり
東京光電子工業㈱	東京都練馬区	14.4百万円	I A 事業	100.0 (100.0)	役員の兼任等あり
シーシーエス㈱	京都市上京区	462百万円	I A 事業	100.0	経営指導、業務の委託 資金の貸付 役員の兼任等あり
CCS America, Inc.	米国 マサチューセッツ州	500千USD	I A 事業	100.0 (100.0)	-
CCS Europe Holding B.V.	オランダ ヒルバーサム市	300千EUR	I A 事業	100.0 (100.0)	-
CCS Europe N.V.	ベルギー ブリュッセル	230千EUR	I A 事業	100.0 (100.0)	-
CCS Asia PTE.LTD.	シンガポール	50千SGD	I A 事業	100.0 (100.0)	-
晰写速光学(深圳)有限公 司	中国 広東省深圳市	6,000千CNY	I A 事業	100.0 (100.0)	-
CCS MV (THAILAND) CO.,LTD.	タイ バンコク市	10,000千THB	I A 事業	100.0 (100.0)	-
CCS MV (Malaysia) Sdn.Bhd.	マレーシア ペナン	1,000千MYR	I A 事業	100.0 (100.0)	-
EFFILUX SAS	フランス エソンヌ県	202千EUR	I A 事業	100.0 (100.0)	-

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
GARDASOFT VISION LIMITED	イギリス ケンブリッジシャー州	102GBP	I A 事業	100.0 (100.0)	-
サンリツオートメイション (株)	東京都町田市	132百万円	I A 事業	100.0	役員の兼任等あり
ミツテック(株)	兵庫県淡路市	50百万円	I A 事業	100.0	役員の兼任等あり
オプテックス・エムエフ ジー(株)	京都市伏見区	10百万円	E M S 事業	100.0	経営指導、業務の受託
OPTEX (H.K.), LTD.	中国 香港特別行政区	21,000千HKD	E M S 事業	100.0 (100.0)	-
OPTEX (DONGGUAN) CO., LTD.	中国 広東省東莞市	6,500千USD	E M S 事業	100.0 (100.0)	-
(株)スリーエース	京都市上京区	34百万円	その他	100.0	役員の兼任等あり
オーバルオプテックス(株)	滋賀県大津市	80百万円	その他	100.0	当社より年会費を受領 当社より土地・建物を賃借
その他 7社	-	-	-	-	-
(持分法適用関連会社) ジックオプテックス(株)	京都市下京区	150百万円	F A 事業	50.0 (50.0)	役員の兼任等あり

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 議決権の所有割合の( )内は間接所有割合で内数であります。

3. オプテックス(株)、OPTEX INCORPORATED、FIBER SENSYS, INC.、OPTEX (EUROPE) LTD.、OPTEX SECURITY B.V.、OPTEX (H.K.), LTD.、OPTEX (DONGGUAN) CO., LTD.、オプテックス・エフエー(株)、広州奥泰斯工業自動化制御設備有限公司及びシーシーエス(株)は、特定子会社に該当いたします。

4. オプテックス(株)については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	12,264百万円
	(2) 経常利益	2,185百万円
	(3) 当期純利益	1,964百万円
	(4) 純資産額	13,281百万円
	(5) 総資産額	16,148百万円

5. オプテックス・エフエー(株)については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	8,720百万円
	(2) 経常利益	1,118百万円
	(3) 当期純利益	839百万円
	(4) 純資産額	5,074百万円
	(5) 総資産額	6,452百万円

6. シーシーエス(株)については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	(1) 売上高	8,226百万円
	(2) 経常利益	887百万円
	(3) 当期純利益	462百万円
	(4) 純資産額	6,467百万円
	(5) 総資産額	8,913百万円

7. 2021年1月1日付で会社分割(簡易吸収分割)により、GARDASOFT VISION LIMITEDの全株式をオプテックス(株)からシーシーエス(株)に移転しております。

8. 当社は、2021年11月30日にミツテック株式会社の全株式を取得し、同社を連結子会社といたしました。

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年12月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
SS事業	590 (33)
IA事業	876 (80)
EMS事業	427 (86)
その他	86 (79)
全社(共通)	19 (1)
合計	1,998 (279)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。  
 2. 当連結会計年度より報告セグメントの区分及び名称を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(セグメント情報等)」に記載しております。  
 3. 従業員数が前連結会計年度末に比べて117名増加しておりますが、これは主に連結子会社の増加によるものであります。

### (2) 提出会社の状況

2021年12月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(才)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
19 (1)	47.3	18.7	7,034

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。  
 2. 平均年間給与は、基準外賃金及び賞与を含んでおります。  
 3. 提出会社の従業員数は、全て全社(共通)セグメントに係る人員です。  
 4. 従業員数が前事業年度末に比べて18名減少しておりますが、これは主に組織体制の変更に伴い連結子会社へ転籍したことによるものであります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておきませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 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】

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、「ベンチャースピリット溢れる企業集団を目指す。」を企業理念に掲げ、自らの行動を変革し、新しい事業創出に挑戦することで、「安全・安心」また「快適」で「高効率」な社会を作り出すことを目指しております。これらを通じて持続可能な社会の創出に寄与するとともに、社員一人一人の自己実現の場として、人と企業がともに成長していくことが当社グループの基本方針です。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループが目標とする経営指標は、「ROE10%以上」の収益水準で、「連結売上高10%伸長」で持続的に成長することとしております。またこのために「連結営業利益率15%以上」の生産性を確保することを目標としております。各事業会社が推進する基幹事業の更なる成長と、全体最適視点で経営資源の有効活用を図りつつ、新規事業の育成や事業領域の拡大を図ってまいります。絶えず創意工夫を重ねながら間接業務の効率化を行い、生産性の向上を意識し、収益の拡大に挑戦し続けることで、経営指標の継続的な実現を目指しております。

財務指標は提出日現在の経営目標であり、その実現を保証あるいは約束するものではありません。

#### (3) 経営環境及び中長期的な会社の経営戦略

新型コロナウイルス感染症による影響の長期化に加え、世界的な半導体不足、急激な為替変動、物流停滞などの不安要因により、依然として不透明な状況にあります。一方、ESGやSDGsの取り組みが重視される現状において、様々な社会・産業分野での省エネ、自動化、省人化に貢献できる当社グループのセンサー技術の需要は飛躍的に高まっております。

このような中で当社グループの技術の応用に対する期待にお応えしていくために、センシング技術の高度化だけでなくセンサー等から得られた情報をどのように集め、分析し、判断していくか、IoT技術やAI技術なども取り込んだインテリジェントなシステムの提供を目指してまいります。これまでのハードウェアとしての「モノ売り」から、お客様にトータルなソリューション（課題解決策）をご提供する「コト売り」へのビジネスモデル変革を中長期的な経営戦略としております。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

持株会社であるグループ本社の機能を充実することで、各事業会社との相互連携を強化し、グループ全体での間接コストを抑制し、収益性の回復に取り組んでまいります。

各事業会社において、既存事業の拡大による収益の増大に取り組むとともに、グループ内各社とのシナジーも追求して、新規事業への取り組みを強化してまいります。成長できる分野への投資を集中しつつ、財務内容の健全化を図ることで、株主価値の持続的な増大に取り組んでまいります。

一人当たり生産性の向上に注力し、結果として従業員の報酬水準や満足度の向上を図ることで、人と企業がともに成長していくことを実現いたします。

## 2【事業等のリスク】

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

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

### (1) 新型コロナウイルス感染症

全世界に急速に拡大した新型コロナウイルス感染症は、グローバルに事業展開している当社グループの活動に多くの影響を与えております。

#### 顧客の業績変動によるリスク

当社グループの顧客が新型コロナウイルス感染症拡大により業績に影響を受けている場合、設備投資を先送りする等の対策が行われることで、当社グループの製品売り上げに影響を受けることが考えられます。一方で、感染症拡大予防策の浸透などにより事業を伸ばしている業界もあるため、伸びている業界に注力するよう機動的に対応しております。

#### 営業活動等の制限リスク

感染予防のため人と人との接触を制限することが多くなると、対面での営業活動が制限され、受注活動に影響が出るのが考えられます。ビデオ会議やWEBセミナーなど、新たな営業手法を構築し、顧客とのコミュニケーションを強化する対策を講じております。

#### 従業員罹患等による事業活動停滞リスク

事業所内でクラスターが発生した場合、事業所の一時的な閉鎖など事業活動に支障が生じる可能性があります。社員が安心して業務に就くことができるよう、在宅勤務、時差出勤を推進し、会議はビデオ等によるリモート会議を積極的に行うなど、物理的な接触機会を極力減らしつつ、コミュニケーションの充実を図っております。また今後も主要拠点に集中することを防ぐためサテライトオフィス等の小規模拠点を顧客に近いところに設置する等、「ウィズ・コロナ」時代を見据えた体制の構築を図っております。

### (2) 経済状況について

当社グループは世界各地で事業を展開しております。このため製品を販売している国または地域の経済状況によって経営成績および財務状況に悪影響を受ける可能性があります。

これに対して海外主要地域には自社の拠点を設置するなど、現地の状況を常に把握するとともに、マクロとミクロの視点で経済情勢および市場の変化を掌握し、主要事業会社の責任者が毎月集まって、情報交換のうえで戦略の変更や状況に応じた対応が迅速に取れるよう対策を行っています。

### (3) 為替変動によるリスクについて

当社グループは積極的に海外市場に進出しており、連結売上高の約6割は海外での売り上げとなっております。米ドル、ユーロ、英ポンド、人民元などの主要通貨に加え、新興国含む各国通貨の急激な円に対する為替レートの変動が長期に及んだ場合、当社グループの経営成績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループは為替変動による損益への影響を限定する目的で、外貨建資産・負債額の一定比率に対して為替ヘッジ策を講じるとともに、海外生産を一定比率保って海外調達比率を向上する等、外貨建支出の維持による収支上の為替バランスを改善することで、為替変動に強い収益構造作りに取り組んでおります。

### (4) 海外活動にかかるリスク、法的規制の変更・強化について

当社グループは、日本および諸外国・地域の法規制に従って事業を行っております。当社グループが事業進出している国または地域において、法令または規制の重要な変更、税制または税率の大幅な変更、為替政策の変化、輸出または輸入に関する法規制、その他経済的、社会的および政治的変動などがあった場合、経営成績および財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは「(2) 経済状況について」において説明のとおり、グローバルでの状況の変化を注意深く見守り、事業会社間で情報を共有しつつ、状況に応じた迅速な対応が取れるよう対策を行っています。

また、コンプライアンス違反や昨今の労働環境規制の強化等、企業の法令違反に係るリスクが多様化する中、従業員の教育と法令順守意識の徹底を図っております。

(5) M & Aについて

当社グループでは中長期的な事業ポートフォリオ戦略を踏まえ、既存事業に関連した新しい分野への進出も視野に入れたM & Aをグローバルに検討し、積極的に実行することで、企業価値の向上を目指しております。M & Aにあたっては、買収前に十分な調査を行い、価値評価を慎重に検討したうえで実施しておりますが、買収後における想定外の事態の発生や、市場動向の大きな変動等が原因で、買収事業が所期の目標通りに推移せず、場合によってはのれん等無形固定資産の減損処理等による財務状況への悪影響が生じる可能性があります。

(6) 資金調達について

当社グループは、M & A等の大きな資金需要が生じた場合には、金融情勢、マクロ環境、当社の状況などを総合的に勘案し、必要な資金を調達することといたしております。このため、金融市場の不安定化が生じた場合には、資金調達コストが増加することにより、当グループの経営成績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 生産用部材等の調達について

当社グループが生産する製品の部材等は、グローバルなサプライチェーンを通じて、国内外の仕入先から調達しております。経済状況の変動や、国際状況の変化あるいはサプライチェーンのトラブル等により、これら部材等の入手が困難な状況が発生したり、購入価格が高騰した場合、当グループの経営成績および財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

直近では、世界的に半導体を中心とした電子部品の需給が逼迫している状況となっており、これら電子部品の需給逼迫の長期化につきましては、当社グループの業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。また、紛争鉱物への対応や、環境への配慮など、ESG観点からもより高度な対応が求められております。部材等の仕入先に対応不備があれば、部材等の調達や製品の販売に影響を与えるだけでなく、当社グループの社会的評価が悪影響を受ける可能性もあります。

当社グループでは、グローバルな経済情勢を注視し、調達環境の変化を把握するよう努めております。また代替部材の検討や、仕入先の複数化を進め、安定的な調達を図っております。さらには仕入先とのコミュニケーションを充実させ、仕入先の経営状況把握を行いつつ、管理体制の強化に協力することで顧客や社会の要求に対応しております。

(8) 気候変動について

当社グループは気候変動などの環境問題への対応を重要な課題の一つととらえ、気候変動に対する政策及び法規制、市場の要求を踏まえ、環境配慮型製品の開発に取り組んでおりますが、これらの規制が予測を超えて厳しくなった場合、コストの増加や販売機会損失等により、当社グループの経営成績および財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

また、気候変動による物理的変化のリスクとして、近年増加傾向にある台風・豪雨等の異常気象、地震などの大規模自然災害等が発生した場合、当社グループの事業活動が制限され、経営成績および財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

(9) その他

上記に掲げたリスク要因は、当社グループの事業展開その他に関するリスクのすべてを網羅しているものではありません。その他、知的財産権に係る法的リスク、情報漏洩に係る情報セキュリティリスク、顧客の信用リスク、人材育成・確保に係るリスクなども発生する恐れがあり、当社グループの事業、経営成績および財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループでは「オプテックスグループ行動規範」（2003年1月初版制定、以後随時改定）を、日本語・英語にて作成し、当社グループ全世界の役職員に配布することで、各国法令・社内規則はもとより、社会規範・倫理規範に則った職務の遂行を促し、企業風土の醸成と役職員の教育・啓発に努めております。また、様々な観点でリスクを認識し、対応策を講じるため、代表取締役社長を委員長とする「グループコンプライアンス推進委員会」においてリスクマネジメントを推進及び統括し、定期的な見直しと検討を進めております。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### 財政状態及び経営成績の状況

##### a. 経営成績の状況

当連結会計年度における世界経済情勢は、新型コロナウイルス感染症に対するワクチン接種が進み、行動制限の段階的緩和により、経済活動が再開され景気の回復が継続いたしました。一方で、世界的な半導体・電子部品の不足や、物流の需給逼迫が深刻化するなど、先行き不透明な状況は継続しております。

このような状況の中、当社グループは、「ベンチャースピリット溢れる企業集団を目指す。」を企業理念とし、グループ本社機能を強化することで、グループ企業におけるシナジーを追求するとともに、既存事業の拡大と新規事業の展開加速を経営方針に掲げてまいりました。

また、本年度は、「グループ間の相互連携の更なる強化と体制整備」、「既存事業の原価率低減、経費削減及びビジネスモデル変革」、「行動変革による一人当たりの生産性の向上」の3点を重点施策として、更なる企業価値の向上を図ってまいりました。

この結果、当連結会計年度は、既存主力事業の大幅な伸長及び新規事業会社による寄与等により、売上高は458億66百万円と前年度に比べ31.6%の増収となり、過去最高売上高を更新しました。利益面につきましても、売上高の伸長に伴う売上総利益の増加が販売費及び一般管理費の増加を大きく上回ったため、営業利益は46億30百万円（前年度比120.7%増）となりました。また、経常利益は為替差益の増加等により51億30百万円（前年度比135.7%増）と過去最高益を更新し、親会社株主に帰属する当期純利益は、37億62百万円（前年度比169.7%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

なお、当連結会計年度より報告セグメントの区分及び名称を変更しております。以下の前年度比較については、変更後のセグメント区分に組替えた数値で比較しております。詳細は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等（1）連結財務諸表 注記事項（セグメント情報等）」に記載しております。

##### （S S事業）

S S事業は、売上高201億64百万円（前年度比15.9%増）、営業利益は22億1百万円（前年度比53.8%増）となりました。

防犯関連は、売上高は136億52百万円（前年度比18.2%増）となりました。海外におきましては、米国及びヨーロッパでの屋外用センサーの販売が順調に推移した結果、前年度実績を大幅に上回りました。国内におきましても、警備会社向け及び大型重要施設向けの販売が堅調に推移した結果、前年度実績を上回りました。

自動ドア関連は、海外向けの販売が順調に推移し、国内向けの販売も堅調に推移した結果、売上高は44億42百万円（前年度比12.8%増）となりました。

##### （I A事業）

I A事業は、売上高244億9百万円（前年度比48.0%増）、営業利益は27億円（前年度比148.6%増）となりました。

F A関連は、半導体、電子部品及び二次電池向けが好調に拡大し、国内及び中国を中心とした海外向けの販売が大幅に伸長した結果、売上高は97億11百万円（前年度比32.9%増）となりました。

M V L関連も、半導体及び電子部品向けが好調に拡大し、特に、海外向けの販売が大幅に伸長した結果、売上高は113億64百万円（前年度比23.8%増）となりました。

I P C関連は、売上高は33億34百万円となりました。なお、当連結会計年度より、2020年12月に連結子会社化したサンリツオートメイション株式会社を、I A事業のI P C関連として新たに追加しております。

I P C：Industrial PC（産業用コンピュータ）

(EMS事業)

EMS事業における外部顧客への売上高は、生産受託案件の増加により7億56百万円（前年度比60.5%増）となりました。営業利益もグループ内製品の製造量が増加した結果、3億10百万円（前年度比366.8%増）となりました。なお、営業利益は、セグメント間の内部売上の影響を多分に受けるため、当該内部売上が増加したことにより、前年度に比べ増加幅が大きくなっております。

なお、当連結会計年度において、自動化機械装置、画像処理検査装置の企画開発及び製造販売並びに保守サービスを手掛けるミツテック株式会社の全株式を取得し、連結子会社化いたしました。2021年12月31日を目途に取得日としているため、当連結会計年度の連結損益計算書に同社の業績は含まれておりません。

b. 財政状態の状況

(資産)

当連結会計年度末における資産合計は577億69百万円となり、前連結会計年度末に比べ103億78百万円増加しました。

流動資産は425億44百万円となり、94億77百万円増加しました。これは主に、原材料及び貯蔵品等のたな卸資産が33億17百万円増加したことに加え、2021年11月のミツテック株式会社の連結子会社化等により現金及び預金が増加した25億36百万円、売上高の増加により受取手形及び売掛金が21億39百万円それぞれ増加したことによるものであります。

固定資産は152億24百万円となり、9億円増加しました。これは主に、償却等により顧客関係資産や商標権等の無形固定資産が5億38百万円減少したものの、建物及び構築物等の有形固定資産が8億26百万円、投資その他の資産が6億12百万円それぞれ増加したことによるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債合計は224億8百万円となり、前連結会計年度末に比べ76億43百万円増加しました。これは主に、ミツテック株式会社の株式取得資金の借入れ等により短期借入金が増加した44億78百万円増加したことに加え、未払法人税等が9億49百万円、支払手形及び買掛金が6億27百万円それぞれ増加したことによるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は353億60百万円となり、前連結会計年度末に比べ27億35百万円増加しました。これは主に、自己株式の取得等が9億96百万円あったものの、利益剰余金が26億77百万円、為替換算調整勘定が9億58百万円増加したことによるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末と比較して25億36百万円増加し、171億20百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況と主な要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は31億2百万円（前年同期は38億94百万円の獲得）となりました。これは主にたな卸資産の増加（25億42百万円）、売上債権の増加（19億83百万円）、法人税等の支払（8億78百万円）により資金が減少したものの、税金等調整前当期純利益の確保（50億31百万円）、により資金が増加したものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は28億45百万円（前年同期は32億28百万円の使用）となりました。これは主に有価証券並びに投資有価証券の売却および償還による収入（5億2百万円）があったものの、子会社株式の取得による支出（20億61百万円）、有形固定資産の取得による支出（9億30百万円）、無形固定資産の取得による支出（1億59百万円）により資金が減少したものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得した資金は17億93百万円（前年同期は15億78百万円の獲得）となりました。これは主に長期借入金の返済による支出（4億46百万円）、配当金の支払（11億12百万円）、自己株式の取得による支出（10億円）があったものの、短期借入金の純増加（44億76百万円）により資金が増加したものであります。

生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	対前年度比増減率(%)
SS事業(百万円)	19,121	43.1
IA事業(百万円)	23,095	60.1
EMS事業(百万円)	377	1.6
その他(百万円)	-	-
合計(百万円)	42,594	51.2

(注) 1. 上記金額は販売価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

2. 当連結会計年度より、報告セグメントを従来の「SS事業」「FA事業」「MVL事業」「EMS事業」の4区分から、「SS事業」「IA事業」「EMS事業」の3区分に変更しております。対前年度比増減率は変更後の区分に基づき算定しております。

b. 商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	対前年度比増減率(%)
SS事業(百万円)	493	11.7
IA事業(百万円)	862	52.4
EMS事業(百万円)	-	-
その他(百万円)	0	90.8
合計(百万円)	1,355	34.4

(注) 1. 上記金額は仕入価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

2. 当連結会計年度より、報告セグメントを従来の「SS事業」「FA事業」「MVL事業」「EMS事業」の4区分から、「SS事業」「IA事業」「EMS事業」の3区分に変更しております。対前年度比増減率は変更後の区分に基づき算定しております。

c. 受注実績

当連結会計年度の受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	対前年度比増減率(%)
SS事業(百万円)	316	25.0
IA事業(百万円)	16,933	93.4
EMS事業(百万円)	384	2.0
その他(百万円)	139	96.6
合計(百万円)	17,774	87.7

(注) 1. 上記金額は販売価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

2. 当社グループ(当社及び連結子会社)の一部の事業では、見込み生産を行っているため、該当事項はありません。

3. 当連結会計年度より、報告セグメントを従来の「SS事業」「FA事業」「MVL事業」「EMS事業」の4区分から、「SS事業」「IA事業」「EMS事業」の3区分に変更しております。対前年度比増減率は変更後の区分に基づき算定しております。

d. 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	対前年度比増減率(%)
SS事業(百万円)	20,164	15.9
IA事業(百万円)	24,409	48.0
EMS事業(百万円)	756	60.5
その他(百万円)	534	9.7
合計(百万円)	45,866	31.6

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 最近2連結会計年度における主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は、当該割合が100分の10未満のため記載を省略しております。

3. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

4. 当連結会計年度より、報告セグメントを従来の「SS事業」「FA事業」「MVL事業」「EMS事業」の4区分から、「SS事業」「IA事業」「EMS事業」の3区分に変更しております。対前年度比増減率は変更後の区分に基づき算定しております。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

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あります。

重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。連結財務諸表の作成にあたっては、連結会計年度末における資産・負債の報告数値及び偶発債務の開示並びに報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える見積りや仮定を使用する必要があるため、過去の実績や法制度の変更など様々な要因に基づき、見積り及び判断を行っております。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載しております。

なお、新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定に関する情報は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(追加情報)」に記載しております。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 当連結会計年度の経営成績等

売上高は458億66百万円となり、前連結会計年度に比べ110億19百万円増加しました。これは主に、新たに当社グループに加わった産業用コンピュータシステム関連製品の寄与をはじめ、ウィズコロナの下で社会経済活動が再開され、半導体及び電子部品業界向けの産業用各種センサーの売上高が国内及びアジアで増加したことによるものであります。

営業利益は46億30百万円となり、前連結会計年度に比べ25億32百万円増加しました。これは主に売上高の増加に加え、販売費および一般管理費の売上高比率が5.2ポイント低下したことによるものであります。

親会社株主に帰属する当期純利益は、前連結会計年度に比べ23億67百万円増加し、37億62百万円となりました。

b. 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因については、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載のとおりです。

c. 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

イ. キャッシュフローの状況

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりです。

ロ. 資本の財源及び資金の流動性の分析

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、原材料、製商品の仕入れのほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、事業拡大のための生産設備増強などの設備投資、新製品開発、製造のための金型投資、グループ基盤強化のためのM&A投資等であります。

当社グループは、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。短期運転資金は自己資金及び金融機関からの短期借入を基本としており、大型の投資案件や長期運転資金につきましては、自己資金及び金融機関からの長期借入を基本に、調達規模や市場環境に応じて柔軟に調達手段を選択していく方針です。

なお、当連結会計年度末における借入金残高は108億95百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は171億20百万円となっております。

d. 経営方針・経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループは、連結売上高10%伸長、連結営業利益率15%以上、ROE10%以上を経営指標としております。当連結会計年度は、売上高31.6%増、営業利益率10.1%、ROE11.2%となり、営業利益率を除き目標とする経営指標を上回る業績結果となりました。

世界的な原材料価格や物流諸費用の高騰など厳しい経営環境が継続しているものの、今後とも更なる成長に向けて、グループシナジーの拡大や全体最適視点による経営資源の有効活用に努め、「ソリューション型ビジネス」への変革などに積極果敢に挑戦することにより、経営指標の達成に取り組んでまいります。

4【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 5【研究開発活動】

当社グループは、「見えないものを、見るしごと。」の実現を果たすために、世の中の様々な課題やニーズに対してその解決方法を提案し、顧客満足度の向上を目指して研究開発を進めております。

センシング技術に加え、照明技術やさまざまな要素技術を取り入れ、変化や状態を「見る」、見えないものを「視る」、観察し判断する「観る」を包含した「見る」技術を進化させ、多様化するお客様に価値ある提案を行い、新たなソリューションを創造してまいります。

当連結会計年度の研究開発費の総額は3,103百万円であり、対売上高比率は6.8%となっております。

### <SS事業>

#### (1) 防犯関連

防犯関連におきましては、テロへの不安、コロナ禍などの影響による治安悪化で、社会不安はより一層増大しており、如何にいち早く異常を察知し安全を維持出来るかが課題となっております。このような背景のもと、各国ではデータセンター・発電所などの重要施設のみならず、事業所・商業施設などの民間施設でも防犯カメラシステム、侵入警戒システムへの投資が活発化しております。このような社会インフラと住環境の安全・安心への要求に対し、より信頼性が高く、防犯カメラシステムとの親和性も高いセキュリティシステムの研究、開発をベースとしたソリューションを提供しております。

当連結会計年度の主な成果は、次のとおりです。

##### レーザースキャンセンサー「REDSCAN Proシリーズ」

データセンターや発電所などの重要インフラ施設での広域警戒を目的とした「REDSCAN Proシリーズ」を開発いたしました。このセンサーはレーザー光を照射し、対象物の「大きさ」「速度」「センサーからの距離」を識別できる高機能レーザースキャンセンサーです。

レーザースキャンセンサー「REDSCANシリーズ」は発売以来10年以上に渡り、世界各国におけるセキュリティ性の高い現場で採用されております。重要施設向けの防犯システムには、ネットワーク対応型の防犯カメラシステム及びアクセスコントロールシステムとの統合、より高次元な警戒、設置・メンテナンス性の向上、情報セキュリティ対策への要求が高まっており、これらの要求に応える次世代型レーザースキャンセンサーを開発いたしました。業界で初めてレーザースキャンセンサーにカメラを搭載し、センサー検知時の画像を記録し検知エリアを画像で確認することが可能となりました。また、検知範囲については従来機種の1.7倍、50m/190°の広範囲を1台で警戒でき、検知エリアの複数設定と検知ロジックにより、これまで以上に柔軟で高度な警戒が可能となります。

##### 光ファイバーセンサー「FIBER DEFENDER FD7104シリーズ」

軍施設、石油ブランドなどの最重要施設での外周警戒を目的とした「FIBER DEFENDER FD7104シリーズ」を開発いたしました。このセンサーはフェンスに取り付けられ、光ファイバー技術を用いてケーブルの振動幅、周波数を解析することで、フェンスへのよじ登りやフェンスの切断などを確実に検出することが可能です。

光ファイバーセンサー「FIBER DEFENDERシリーズ」は、世界で最も厳しいと言われる米国空軍の認証を取得している唯一の光ファイバーセンサーとして、世界各国における多くの最重要施設で採用されております。最重要施設向けの防犯システムにおいても、重要インフラ向け同様にネットワーク対応型の防犯カメラシステム及びアクセスコントロールシステムとの統合、より高次元な警戒、設置・メンテナンス性の向上、情報セキュリティ対策への要求が高まっており、「FIBER DEFENDER FD7104シリーズ」はこれらの要求に応える次世代光ファイバーセンサーとして開発いたしました。

##### ワイヤレスセンサーカメラ技術

一般住宅の防犯においても、いち早く異常を察知し安全を維持できるかが重要となっており、お客様に屋外センサーを設置していただくことで、不審者が屋内へ侵入する前に異常を検知する「屋外事前防犯」を推し進めております。今後、更に安全を確実に確保する場合に、カメラによる画像確認への期待要求は高まると考えております。そこでこの度、屋外センサーと監視カメラを融合させ、センサーで検知した決定的瞬間の画像を無線送信する技術を開発いたしました。また、電池駆動を可能とする低消費電力を実現し、完全なワイヤレスセンサーカメラの製品化を可能といたしました。

## (2) 自動ドア関連

自動ドア関連におきましては、公共施設、オフィス、店舗や工場施設などで人々が安全・安心・快適に通行できる自動開閉扉用センサーを開発、販売しております。創業以来培ってきた独自のセンシング技術で業界最高水準の安全性と、あらゆる設置環境下でも安定したパフォーマンスを発揮すべく研究開発を行っております。

現在、国内におきましては、自動ドアセンサー分野は約5割、工場や倉庫の高速シャッターセンサー分野は約7割と高い市場シェアを保持し、海外におきましては、開口部周辺の安全要求が各地域の法令として定義されるなか、当社グループが得意とする光技術を軸としたセンサー投入により、シェアは堅調に拡大しております。

国内自動ドア関連事業におきまして、自動ドアシステムの安全、価値向上のためCAN通信 タイプセンサーの開発・普及及び従来の「物売り」のみならず「コト売り」を目指してシステム開発を進めております。

当連結会計年度の主な成果は、次のとおりです。

CAN通信：(Controller Area Network) ISO (国際標準化機構)の規格に準拠した通信技術で、自動車をはじめとして医療機器やFA・産業機器など幅広い分野で採用されている。

### ワイヤレスドアスイッチ「OW-503CAN (R) シリーズ」

国内の商業施設に多数設置されているワイヤレスドアスイッチOW-503にCAN通信タイプの受信機OW-503CAN (R) シリーズを市場投入しラインナップ強化を図りました。

CAN通信タイプのセンサーは、センサーと自動ドアが双方向で通信するため、さまざまな機能アップが可能となります。本製品は業界最小クラスの筐体サイズ実現などの特徴に加え、CAN通信タイプのセンサーならではの新機能「アシストモード」を搭載致しました。車いすの方やベビーカーを押しながら通行する方にとって、「タッチする」という動作が必要なタッチスイッチ式の自動ドアは、スムーズな通行を妨げる場合があります。「アシストモード」なら、ドアの前で数秒間待つだけでタッチスイッチに触れなくてもドアを開けることができ、安全・安心に加え、より快適な通行をサポートいたします。

### CAN/リレー変換器「OU-I0103CAN」

CAN通信タイプセンサー拡充の一環で、CAN通信タイプセンサーの検出信号と接点信号を相互に変換する信号変換器を市場投入しラインナップ強化を図りました。本製品は自動ドアシステムに接続されたCANセンサーの検出信号を無電圧接点へ変換する機能(出力機能)と無電圧接点をCANセンサー検出信号に変換する機能(入力機能)を備えております。出力機能により、警備会社のシステムや入退管理システム、音声機器、回転灯などの連動が可能となります。また、入力機能により、外部の接点入力信号で自動ドア開閉が可能となり、自動ドアシステムの使用用途が広がります。

### メディアセンサー「OAB-215CAN」

2020年より国内市場において、ビーコン 搭載自動ドアセンサー「OAB-215V」を活用した情報シェアリングサービス「OMNICITY (オムニシティ)」を開始しております。ビーコン機能を搭載した自動ドアメディアセンサー「OAB-215V」のCAN通信タイプを市場投入し、ラインナップ強化を図りました。

店舗の出入りに設置された自動ドアセンサーは、毎日多くの通行者とのタッチポイントとなっております。この自動ドアセンサーに、ビーコン機能を搭載することで、通行者に、商品情報やクーポンをはじめとした店舗広告の配信が可能となります。また、病院やホテルなどで自動チェックイン・アウトが可能となる、美術館や観光施設は音声ガイドを提供するなど、エントランスを新たなメディアとしてご利用いただけるようになります。

ビーコン：BLE (Bluetooth Low Energy) という無線技術を利用した伝達手段。範囲内のビーコン信号受信端末に対し、位置情報の取得や、情報の送信が可能。

## (3) その他

その他のS S事業におきましては、液体の色や濁りを素早く正確に測定する水質計測用センサーなど、安全・品質・衛生管理の特殊な計測ニーズに対応した製品の開発を行っております。

また、独自の画像センシング技術による、客数情報システムの開発・販売及も手掛けております。客数情報は、これまでは導入者側の分析データとして活用されておりましたが、コロナ禍においては、施設利用者が混雑状況を把握できる安全・安心の為のデータとしてご利用の範囲が広がっております。今後はセンシングエリアを更に細分化し、より詳細な人数データを提供できる新しい人数情報カウント用センサーの開発に取り組んでまいります。

当連結会計年度の主な成果は、次のとおりです。

#### 水質モニタリングサービス「WATER it」

水質計測分野におきましては、今までのセンサーを提供する「モノ売り」事業から、データを含むソリューションを提供する「コト売り」事業への転換として、簡易水質測定システム「WATER it」の展開を開始しております。さらに「WATER it」を連続モニタリングできるシステムまで拡張し、お客様が遠隔かつリアルタイムで水質管理を行うことが可能となりました。これに伴い、pH計、ORP計、導電率計など、接続できるセンサーラインナップを拡充し、ワンストップサービスが実現可能となりました。

水質管理を行う現場では、従来からの人手不足や従業員の高齢化に加え、新型コロナウイルスの影響もあり、定期巡回を減らしたいというご要望が高まっております。一方で、設備の老朽化や異常発生を迅速に把握し対応できる体制構築も求められております。本サービスは、『「はかる」「つたえる」「みる」をカンタンに。』をコンセプトに、いつでも、どこでも水環境を把握できる水質管理のDX（デジタルトランスフォーメーション）として現場の負担を大幅に削減できるソリューションです。また、クラウドによるデータサービスの更なる需要に対応すべく、遠隔モニタリングのラインナップ強化に向けて対応を進めております。今後は、2021年に投入した水の濁度と色度を測定できる濁度色度チェッカー（TDC-Mi）を軸に、上水道分野へ事業展開を広げてまいります。

pH：酸性もしくはアルカリ性の度合いを表す指標

ORP：酸化力と還元力の度合いを表す指標

導電率：電気の流れやすさを示す指標

#### 客数情報カウントシステム

独自の画像認識技術を搭載した新製品「AI0-CX1」を開発し、市場投入前のフィールドテストを進めております。「AI0-CX1」は、360°広角カメラを搭載することで、検知エリアが従来品に比べ約4倍に拡大し、これまで検出困難であった着座人物の検知を可能にした人数情報カウント用センサーです。今後は、ラインナップ最上位機種として、小売チェーン店舗及び展示場並びに大型商業施設でのDX推進に使用する基礎データ（入店者数、滞留者数、滞留時間など）と運用データ（混雑率、立ち寄り率など）の提供を進めてまいります。

#### 画像処理技術

画像処理技術におきましては、独自技術である画像鮮明化アルゴリズムを簡単に汎用組込みボードへ導入するための各種インタフェースを開発いたしました。

AIなどを使った画像認識のニーズが高まる中、鮮明化を前処理に使用することで認識率の大幅な向上が期待されます。鮮明化とAIをワンチップに搭載することにより、コンパクト化が求められるエッジでの高度な画像認識を提供いたします。

### < I A 事業 >

#### (1) F A 関連

F A 関連におきましては、さまざまな製造業の工場における製造ラインの自動化・省力化に不可欠なFA用センサー（産業用センサー）の製品開発、研究に取り組んでおり、可視光や赤外光を用いた光電センサーのみならず、距離を計測する変位センサー、カメラを用いた画像センサー、LED照明機器、非接触温度計など、センサー及びその周辺機器を幅広く開発しております。

当連結会計年度の主な成果は、次のとおりです。

#### 非接触温度計 I0-Link タイプ「SA-80T-410」

M18のシリンダ形状で、装置内の限られたスペースへの取り付けが可能な据え置きタイプの非接触温度計に I0-Link 通信に対応した製品を開発いたしました。

SA-80T-410では、「URシリーズ」などの I0-Link マスタに接続する事で、PLC レベルとデバイスレベルで 1 対 1 の双方向シリアル通信が可能となります。それにより、制御装置で対象物温度データの常時モニタリングが可能となるほか、一括設定や I0 チェックを PLC から行うことや、交換時に I0-Link マスタから設定情報をインポートすることが可能になります。

また、センサーに断線など不具合があればエラー表示も設定可能です。その結果、設備の立ち上げ/保守時間を短縮し、センサレベルの予知保全を行うことができます。

I0-Link：センサーと制御システムの間で各種データ交換を行う通信技術のこと。設備の予知保全などに役立つ。

#### マルチプロトコル対応I0-Linkマスタ 「UR-ES16DT」

スプリングクランプ端子台によるコンパクトなI0-Linkマスタのラインナップを拡充するべく開発いたしました。ハードウェア処理による高速なサイクルタイムの実現、チャンネル毎にPNP・NPN入出力にも設定可能な柔軟性はそのままに、新たにEthernet/IP、Ethernet/TCP、Modbus/TCP、CC-Link IE Field Basicに対応いたしました。これらは本体設定より簡単に切り替えて接続することが可能です。本製品によりIoTやIndustry4.0への対応をより加速させることが出来ると考えております。

Industry4.0：ドイツ政府が推進する製造業の高度化を目指す国家プロジェクトのこと。工場内のあらゆる機器類をインターネット経由で一括管理することにより、生産性と収益性の向上に役立つ。

#### I0-Link対応リモートI/Oユニット 「UR-DSシリーズ」

I0-Linkマスタのデジタル入出力を手軽に拡張できる最大16点のリモートI/Oユニットを開発いたしました。上位制御側へはI0-Link通信により接続し、I0-Linkマスタと同様にPNP、NPNタイプのデジタル機器を混在して接続が可能です。I0-Linkマスタのポート辺り16点のデジタルI/Oを割り付けることが可能となり、「URシリーズ」のI0-Linkマスタと併用することでデジタルI/Oを16x16=256点まで拡張が可能です。これにより導入コストを大幅に抑えながら、デジタル機器のネットワーク対応が可能となります。

#### レーザー変位センサー 「CD2Hシリーズ」

操作性に優れた高精度小型レーザー変位センサーを開発いたしました。上位機種でも採用している独自開発によるイメージセンサー「ATMOS」を搭載し、樹脂筐体ながらクラス最高の繰り返し精度とサンプリング速度を実現しております。I0-Linkにも対応することで、取り込み側機器のAD変換部のコストを抑えノイズの影響も排除した高品質なデータの利用が可能になっております。また、表示部にOLEDディスプレイを採用し、より分かりやすく多彩な表現で直感的な操作が可能になっております。表示言語も主要7言語に対応し、よりグローバルな環境でご利用いただけると確信しております。

OLEDディスプレイ：Organic Electro light Luminescence Diode（有機ELダイオード）ディスプレイ

#### 照明モニタリングセンサーアナログ出力タイプ 「MDF-Aシリーズ」

照明モニタリングセンサー「MDFシリーズ」にアナログ出力タイプを追加いたしました。従来機種は照明の光量低下検知などの予防保全に活用いただけましたが、アナログ出力を装備することで調光制御での利用が可能となり、また照明光量の見える化にも貢献いたします。

#### UVセンサーヘッド 「NF-MTA08UV」

ファイバユニットに取付け可能な業界最小サイズでUV波長帯の光を可視光に変換するユニットを開発いたしました。特殊な蛍光体を使用することにより高効率で可視光に変換します。従来UV光源の光量監視などは専用の測定機器が必要でしたが、照明モニタリングセンサー「MDFシリーズ」と組み合わせることで、導入コスト・設置スペースを削減しながらUV光源の予防保全、調光制御、光量監視などが可能となります。

## (2) M V L 関連

M V L 関連におきましては、お客様に高い精度の検査環境を提案し、実現することで、お客様の製品の品質向上や廃棄ロスの低減に、ひいては社会全体の資源問題に貢献してまいりました。検査品質向上や生産性向上といった従来からの課題に加え、昨今のSDGsやコロナ禍への対応のため、お客様の課題は更に高度化・多様化しております。一方、LEDの波長が紫外や赤外に広がり、赤外領域に感度をもつ新しい撮像素子や、LEDにない機能・性能を持つ光源が製品化され、さらにはAIを利用した画像解析が普及するなど、お客様の課題を解決するための技術も多彩になってまいりました。

そこで、高度化・多様化しているお客様の課題を解決すべく、従来からの照明や関連機器の高性能化・高機能化だけでなく、先進技術の積極的な利用や、ソリューション提供のための研究開発にも力を入れております。

なお、産業用カメラメーカー大手の独Basler AG社と共同開発した「Basler SLP Lighting Solutions」が、最も革新的な技術、製品、システムを表彰する「Vision Systems Design 2021 Innovators Awards」で銀賞を受賞し、3年連続で高い評価を獲得いたしました。

当連結会計年度の主な成果は、次のとおりです。

#### 有機EL照明「OLB-LTシリーズ」

2019年に立ち上げた新ブランド「CCS-LT」の第2弾として、マシンビジョン業界初の、発光面が曲面の有機EL照明「OLB-LTシリーズ」を発売いたしました。「CCS-LT」ブランドのLTは、Leading Technology、すなわち先進技術を活用し、今までに無い製品をいち早くお客様にご提案することを意味しております。

今回製品化した「OLB-LT」の有機ELパネルは、0.1mm厚のフレキシブルガラス上に有機発光層を複数重ねた構造で、小電流駆動により長寿命化を実現しつつ、マシンビジョン用途に必要な明るさを実現しております。また、照明筐体は独自技術であるフローティング構造とし、繊細なフレキシブルガラスを衝撃から守ります。さらに、設置環境や検査対象物に合わせ、お客様が自由に有機ELパネルの曲げ方向や曲げ半径を選ぶことがで

きます。高度化・多様化するお客様の課題を解決すべく、これから先進技術を積極的に取り入れたソリューションをご提案してまいります。

#### 高出力紫外・紫LED照明「UV3/VL3シリーズ」

2020年12月に発売した高出力赤外照明に続き、2021年9月に高出力紫外・紫LED照明を発売しました。接着剤、グリス、インク、コーティング剤などは紫外光によって蛍光を發します。紫外LED照明は、この性質を利用して、電子部品や梱包パッケージの塗布検査や印字検査などに、さらに可視光においては困難な素材の選別や物体表面上の微細な傷や欠陥の検査などにも利用されております。

「UV3/VL3シリーズ」は、LEDの高出力化と新しい光学系の開発により、従来品に対し最大2倍の明るさを実現しました。また、高速搬送の製造ラインでも、明るく精細な画像を取得することが可能になります。

LEDの波長は、365nmに加えて、385nm、395nm、405nmを追加しており、検査対象物に適した波長を選択することができます。波長の選定につきましては、ライティングコンサルタントが国内に13拠点あるテストングルーム（実験室）でお客様をサポートしてまいります。

#### LEDバー照明「HLDL3シリーズ」、リング照明「HLDR3シリーズ」を発売

自動車部品などの大型ワーク、ロボットピッキング、物流バーコードの読み取りのような用途では、照明から離れた場所を広範囲に明るく照らす必要があります。このような用途で広く利用されているHLDL2シリーズをリニューアルいたしました。

物流業務の生産性向上と人手不足解消に対する期待は高まる一方です。HLDR3では、光の指向性を3種類から選択することができ、どのような環境でも広い視野を確保できます。対象物のサイズに関わらず、効率的に仕分けを行うことができ、全体的なスループットが向上いたします。

また、リング型の照明形状の拡充、約20%の軽量化、コンパクト化を実現し、ロボットアームへも容易に取り付け可能となりました。さらに、検査装置に取り付けやすい照明構造やブラケットの開発により、製造ラインでの照射角度の調整が容易で、取り付け自由度も非常に高くなっております。

従来品比で約1.7倍の明るさと、合計156機種に及び豊富なラインナップにより、様々な用途でお客様に最適なソリューションを提供してまいります。

### (3) I P C 関連

I P C 関連におきましては、様々な産業分野向けとして、高い品質と長期供給性を追求した組み込みボード製品の製造や、生産ライン、社会インフラ向けのシステムを構築し、CPUボード、I/Oボード、コントローラー装置など組み込み用コンピュータ構築に必要なプラットフォーム提供からアプリケーション・システムの構築、さらには最新のセンシングや制御装置の提供など、広くお客様のニーズに対応しております。

当連結会計年度の主な成果は、次のとおりです。

#### 5 G 遠隔監視カメラシステム実証実験

第5世代移動通信システム（以下 5 G）の整備の進展とともに、様々な実証実験が実施されております。国立研究開発法人情報通信研究機構から公募された、5 Gを活用したフルハイビジョンの映像伝送の実証実験において、当社の提案が採用されました。

内容は、5 Gでフルハイビジョンの映像伝送や制御可能な追尾カメラの試作、5 Gキャリア通信での通信品質及び実性能評価、遠隔での映像処理及びフィードバック制御による遠隔監視・操作性評価を実施するものです。5 G及びフルハイビジョン映像を活用した遠隔監視が実現することで、防犯分野への貢献にも繋がると考えております。

#### 遠隔監視点検ロボット

現在、社会インフラの老朽化が急速に進んでおり、老朽化が原因となる重大事故も発生しております。メンテナンス費用の増大や少子高齢化による高度点検人材不足など、これらの社会課題を解決すべく、悪環境下でも稼働可能な屋内外点検用クローラロボットを開発いたしました。

大学研究のレスキューロボット技術と遠隔操作・制御の組み込み技術を融合し、人間の代わりに立入困難な場所の現場を可視化して点検業務を支援することができます。既に土管の損傷点検などに活用されており、今後更に点検技術の開発を進め、プラント点検などへの用途拡大を推進してまいります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は、1,103百万円（無形固定資産への投資を含む）となりました。その主なものは、SS事業における新製品開発、製造のための金型の取得等316百万円、IA事業における研究、生産設備等の取得395百万円、全社共通の技術生産センター移転に伴う建物改修工事及びシステム関連投資等272百万円であります。なお、生産能力に重大な影響を与えるような固定資産の売却、撤去等はありません。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2021年12月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
			建物及び構築物	機械装置及び運搬具	土地 (面積㎡)	工具、器具及び備品	合計	
本社 (滋賀県大津市)	全社(共通)	本社機能	182	-	210 (734)	6	399	19 (1)
雄琴事務所他 (滋賀県大津市他)	全社(共通)	賃貸施設	1,264	3	906 (22,222)	36	2,210	-

##### (2) 国内子会社

2021年12月31日現在

会社名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
				建物及び構築物	機械装置及び運搬具	土地 (面積㎡)	工具、器具及び備品	合計	
オプテックス㈱	滋賀県大津市他	SS事業	開発・技術・企画・販売・管理業務施設	6	3	- (-)	254	264	280 (11)
オプテックス・エフイー㈱	京都市下京区他	IA事業	開発・販売業務施設	-	7	- (-)	85	92	145 (6)
シーシーエス㈱	京都市上京区他	IA事業	開発・製造・販売・管理施設他	305	17	785 (1,757)	162	1,270	328 (23)
ミツテック㈱	兵庫県淡路市他	IA事業	開発・製造・販売・管理施設他	346	6	46 (5,292)	11	411	70 (5)

##### (3) 在外子会社

2021年12月31日現在

会社名	所在地	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)
				建物及び構築物	機械装置及び運搬具	土地 (面積㎡)	工具、器具及び備品	合計	
OPTEX INCORPORATED	米国カリフォルニア州	SS事業	販売業務施設	6	-	- (-)	4	10	39 (3)
FIBER SENSYS, INC.	米国オレゴン州	SS事業	製造・販売・開発業務施設	462	1	209 (7,931)	10	684	16 (-)
OPTEX (EUROPE) LTD.	イギリスパークシャー州	SS事業	販売業務施設	110	8	- (-)	51	170	19 (2)
OPTEX (DONGGUAN) CO., LTD.	中国広東省東莞市	EMS事業	製造・販売・開発業務施設	141	155	- (-)	29	326	384 (77)

- (注) 1. 帳簿価額には建設仮勘定を含んでおりません。なお、金額には消費税等は含まれておりません。  
 2. 提出会社の本社内には連結子会社以外へ賃貸している施設を含んでおります。  
 3. 提出会社の雄琴事務所他は連結子会社へ賃貸しているものであります。  
 4. 現在休止中の設備はありません。  
 5. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( )内に外数で記載しております。

### 3【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

設備の新設、拡充計画の主なものは次のとおりであります。

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
オプテックス㈱	滋賀県 大津市	S S 事業	新製品用 金型等	278	-	自己資金	2022年1月	2022年12月	影響はあり ません
シーシーエス㈱	京都市 上京区	I A 事業	設計開発 検査測定器等	216	-	自己資金	2022年1月	2022年12月	影響はあり ません
計	-	-	-	494	-				

(注) 上記金額には消費税等は含まれておりません。

#### (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	100,000,000
計	100,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2022年3月25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	37,735,784	37,735,784	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数100株
計	37,735,784	37,735,784	-	-

(注)「提出日現在発行数」欄には、2022年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

ストックオプション制度の内容は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項 (ストック・オプション等関係)」に記載しております。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額 (百万円)	資本準備金残 高(百万円)
2017年1月1日 (注)1	500,136	17,484,732	-	2,798	1,671	5,321
2018年4月1日 (注)2	17,484,732	34,969,464	-	2,798	-	5,321
2018年7月1日 (注)3	2,766,320	37,735,784	-	2,798	8,575	13,897

- (注) 1. 2017年1月1日付でオプテックス・エフエー株式会社との株式交換による新株式の発行により、発行済株式総数が500,136株、資本準備金が1,671百万円増加しております。
2. 発行済株式総数の増加は、2018年4月1日付の株式分割によるものであります。なお、当該株式分割による資本金及び資本準備金の増加はありません。
3. 2018年7月1日付でシーシーエス株式会社との株式交換による新株式の発行により、発行済株式総数が2,766,320株、資本準備金が8,575百万円増加しております。

(5) 【所有者別状況】

2021年12月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株式の状況(株)
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	0	25	37	86	176	6	7,964	8,294	-
所有株式数(単元)	0	85,793	9,789	8,109	116,511	259	155,571	376,032	132,584
所有株式数の割合(%)	0.00	22.81	2.60	2.16	30.99	0.07	41.37	100.00	-

(注) 自己株式2,214,684株は「個人その他」に22,146単元、「単元未満株式の状況」に84株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年12月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11-3	3,854	10.85
SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 (東京都中央区日本橋3丁目11-1)	2,227	6.27
有本 達也	滋賀県草津市	1,902	5.35
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	1,681	4.73
小林 徹	滋賀県大津市	1,194	3.36
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1丁目8-12	982	2.76
THE BANK OF NEW YORK MELLON 140051 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NY 10286, U.S.A. (東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA棟)	846	2.38
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505025 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業部)	P.O.BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U.S.A. (東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA棟)	775	2.18
栗田 克俊	滋賀県大津市	720	2.02
SMB C日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内3丁目3-1	692	1.95
計	-	14,877	41.88

- (注) 1. 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)、株式会社日本カストディ銀行(信託口)、株式会社日本カストディ銀行(信託口9)の所有株式は、信託業務に係る株式であります。
2. 2016年3月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、インベスコ・アセット・マネジメント株式会社が2016年3月15日現在で以下の株式を保有している旨が記載されておりますが、当社として2021年12月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、当該変更報告書の内容は次のとおりであります。当社は、2018年4月1日付で、普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、以下の保有株券等の数は、株式分割前の株式数を記載しております。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
インベスコ・アセット・マネジメント株式会社	東京都港区六本木六丁目10番1号 六本木ヒルズ森タワー14階	728,400	4.29

3. 2017年7月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、ウエリントン・マネージメント・カンパニー・エルエルピー及びその共同保有者であるウエリントン・マネージメント・シンガポール・ピーティーイー・リミテッドが2017年6月30日現在で以下の株式を保有している旨が記載されておりますが、当社として2021年12月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、当該変更報告書の内容は次のとおりであります。当社は、2018年4月1日付で、普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますが、以下の保有株券等の数は、株式分割前の株式数を記載しております。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
ウエリントン・マネージメント・カンパニー・エルエルピー	アメリカ合衆国、02210 マサチューセッツ州ボストン、コンGRESS・ストリート280	45,213	0.26
ウエリントン・マネージメント・シンガポール・ピーティーイー・リミテッド	シンガポール共和国018981、マリーナ・ベイ・ファイナンシャル・センター、タワー1、#03-01、8マリーナブルバード	542,864	3.10

4. 2018年5月8日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、オープンハイマーファーズ・インクが2018年4月27日現在で以下の株式を保有している旨が記載されておりますが、当社として2021年12月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

当該変更報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
オープンハイマーファーズ・インク	アメリカ合衆国ニューヨーク州ニューヨーク、リバティー・ストリート225	1,776,400	5.08

なお、オープンハイマーファーズ・インクは、インベスコ アドバイザーズ インクと2019年5月24日に合併して消滅会社となったことから、2019年5月31日付で変更報告書が提出されております。

当該変更報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
オープンハイマーファーズ・インク	アメリカ合衆国ニューヨーク州ニューヨーク、リバティー・ストリート225	0	0.00

5. 2019年6月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、インベスコ アドバイザーズ インクが2019年5月31日現在で以下の株式を保有している旨が記載されておりますが、当社として2021年12月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、当該大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
インベスコ アドバイザーズ インク	Two Peachtree Pointe 1555 Peachtree Street, N.E., Suite 1800 Atlanta, Georgia 30309 U.S.A	2,000,000	5.30

6. 2021年9月7日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書の変更報告書において、フィデリティ投信株式会社が2021年8月31日現在で以下の株式を保有している旨が記載されておりますが、当社として2021年12月31日現在における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、当該変更報告書の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数(株)	株券等保有割合(%)
フィデリティ投信株式会社	東京都港区六本木七丁目7番7号	1,452,300	3.85

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年12月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 2,214,600	-	単元株式数100株
完全議決権株式(その他)	普通株式 35,388,600	353,886	同上
単元未満株式	普通株式 132,584	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	37,735,784	-	-
総株主の議決権	-	353,886	-

【自己株式等】

2021年12月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(自己保有株式) オプテックスグループ株式会社	滋賀県大津市におの 浜四丁目7番5号	2,214,600	-	2,214,600	5.87
計	-	2,214,600	-	2,214,600	5.87

## 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3号及び第7号に該当する普通株式の取得並びに会社法第155条第13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】

会社法第155条第3号による取得

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
取締役会(2021年11月15日)での決議状況 (取得期間2021年11月16日~2021年12月23日)	650,000(上限)	1,000,000,000(上限)
当事業年度前における取得自己株式	-	-
当事業年度における取得自己株式	636,100	999,848,000
残存決議株式の総数及び価額の総額	13,900	152,000
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)	2.1	0.0
当期間における取得自己株式	-	-
提出日現在の未行使割合(%)	2.1	0.0

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	8,180	624,568
当期間における取得自己株式	-	-

- (注) 1. 当事業年度における取得自己株式のうち7,800株は、譲渡制限付株式の無償取得によるものです。  
 2. 当期間における取得自己株式には、2022年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含まれておりません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(円)	株式数(株)	処分価額の総額(円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、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)1	2,396	3,958,431	-	-
保有自己株式数(注)2	2,214,684	-	2,214,684	-

- (注) 1. 当事業年度における「その他」は、ストック・オプションの権利行使による減少2,300株及び単元未満株式の買増請求による減少96株によるものです。  
 2. 当期間における保有自己株式には、2022年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び買増し並びにストック・オプションの権利行使による株式数は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社グループは、株主の皆様に対する利益還元を重要な経営課題の一つであると位置付けております。

配当につきましては、収益状況に裏付けられた成果の配分を行うことを基本に、将来の事業展開に備えた財務基盤の強化を考慮し、安定的かつ継続的な利益配当とのバランスを総合的に勘案して決定しております。

配当の支払時期及び回数につきましては、中間配当及び期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としており、これらの配当の決定機関は、期末配当につきましては株主総会、中間配当につきましては取締役会でそれぞれ決定いたします。

当事業年度の期末配当につきましては、上記の方針に基づき1株当たり15円の配当を実施することを決定いたしました。これにより、2021年9月に実施いたしました中間配当1株当たり15円を含め、年間では1株当たり30円となります。

内部留保資金は将来の成長、発展に必要な新製品の研究開発、設備投資及び新規事業投資など、中長期的な事業拡大の財源として充当し、更なる業績の向上と経営体質の強化を図ってまいりたいと考えております。

当社は、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議により、毎年6月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当事業年度の剰余金の配当は以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2021年8月6日 取締役会決議	542	15.0
2022年3月25日 定時株主総会決議	532	15.0

## 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】

#### (1) コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社グループは、株主、投資家をはじめ、顧客、社会からの信頼を獲得しつつ、継続的に企業価値を向上させることが最大の使命であると認識しております。その実践のためにコーポレート・ガバナンスの充実を経営の最重要課題の一つと位置付けて、経営の透明性向上と、公正かつ迅速な意思決定を伴う経営システムの維持及び経営監視機能の強化を目指しております。

#### (2) 企業統治の体制

##### 企業統治の体制の概要

当社は、監査・監督機能の強化とコーポレート・ガバナンスの更なる充実を図ることを目的として、監査等委員会設置会社を採用しております。

以下のコーポレート・ガバナンスの状況については、この有価証券報告書提出日現在のものを記載しております。

法令で定められた事項や経営の基本方針等、重要事項に関する意思決定機関及び監督機関として取締役会、監査機関として監査等委員会を基本機構としております。

##### a．取締役会

取締役会は、監査等委員以外の取締役8名（うち社外取締役2名）及び監査等委員である取締役3名（うち社外取締役2名）の合計11名で構成され、原則毎月1回開催し、コーポレート・ガバナンスを含めた経営に関する重要事項の決定、報告並びに業務執行状況の監視・監督を行っております。また、社外取締役を招聘することにより、第三者的立場からの監督や助言を受けつつ経営判断の迅速性と透明性を確保しております。なお、監査等委員以外の取締役の任期は1年、監査等委員である取締役については2年としております。

当社の取締役会の構成員については、以下のとおりであります。

議長：小國勇（代表取締役社長CEO）

構成員：大西浩之（取締役CFO）、小林徹（取締役相談役）、上村透（取締役）、中島達也（取締役）、東晃（取締役）、吉田和弘（独立社外取締役）、青野奈々子（独立社外取締役）、黒田由紀男（取締役・常勤監査等委員）、酒見康史（独立社外取締役・監査等委員）、木田稔（独立社外取締役・監査等委員）

##### b．監査等委員会

監査等委員会は、社外取締役2名を含む3名で構成されております。監査等委員会は監査方針及び監査計画に基づき、取締役の職務執行の監査を実施し、原則毎月1回開催される監査等委員会で監査に関する重要な事項等の報告、協議、決議を行っております。

更に、グループ企業全体の監査状況を把握し課題を検討するため、主要子会社の監査役もしくは監査担当役員と定期的意見交換を行い、経営状況のモニタリングを適宜行っております。

当社の監査等委員会の構成員については、以下のとおりであります。

委員長：黒田由紀男（取締役・常勤監査等委員）

構成員：酒見康史（独立社外取締役・監査等委員）、木田稔（独立社外取締役・監査等委員）

##### c．指名諮問委員会及び報酬諮問委員会

当社は、取締役の指名及び報酬等の決定プロセスの透明性、客観性を確保するため、取締役会の諮問機関として指名諮問委員会及び報酬諮問委員会を設置しております。両委員会はそれぞれ社内取締役1名及び独立社外取締役2名で構成され、それぞれの委員長は社外取締役から選定されております。取締役会の諮問機関として客観的かつ公正な視点から、取締役の指名、報酬に係る事項について審議し、その結果を取締役会へ答申いたします。

当社の指名諮問委員会及び報酬諮問委員会の構成員については、以下のとおりであります。

##### ・指名諮問委員会

委員長：酒見康史（独立社外取締役・監査等委員）

構成員：吉田和弘（独立社外取締役）、小林徹（取締役相談役）

##### ・報酬諮問委員会

委員長：木田稔（独立社外取締役・監査等委員）

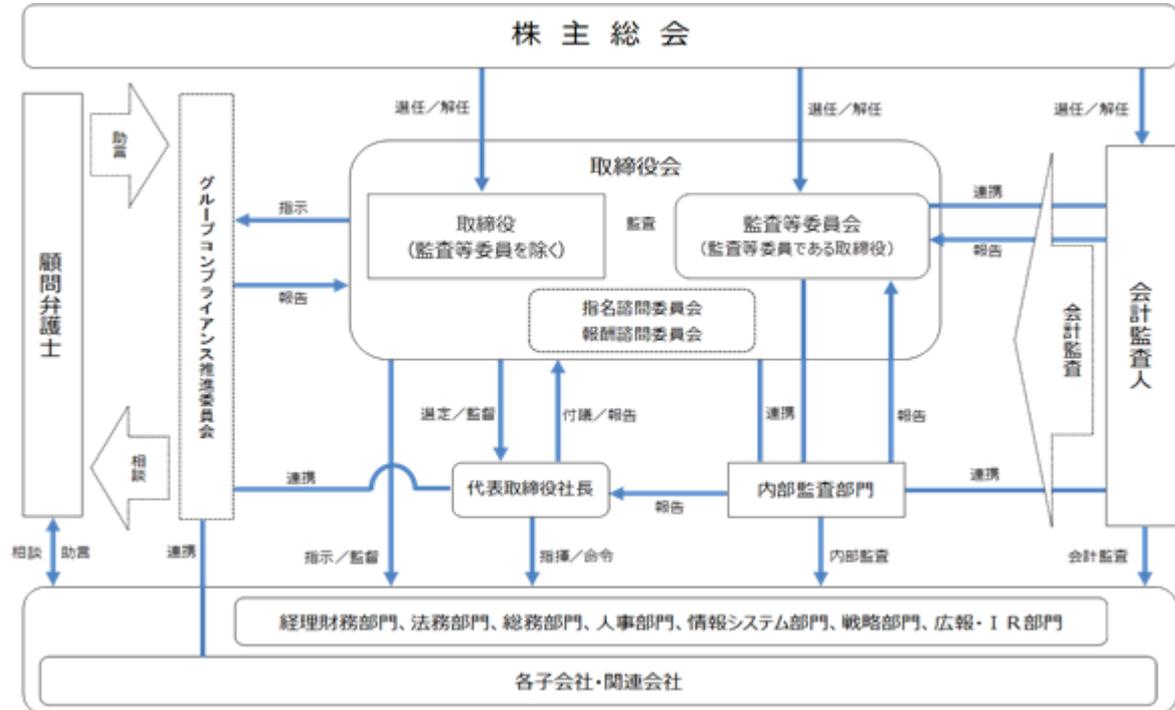
構成員：青野奈々子（独立社外取締役）、小國勇（代表取締役社長CEO）

d. グループコンプライアンス推進委員会

当社は、代表取締役社長を委員長とする「グループコンプライアンス推進委員会」を取締役会の直轄組織として設置し、遵法精神の醸成及び企業倫理に基づく企業活動の徹底を図るための重要方針の審議・推進を行っております。また、「オプテックスグループ行動規範」を制定し、当社グループ全役職員に周知徹底することにより、グループをあげて遵法経営の実践を目指しております。

業務執行・経営の監視のしくみ及び内部統制システムの模式図は以下のとおりです。

(コーポレート・ガバナンス体系図)



企業統治の体制を採用する理由

当社は、監査等委員会設置会社を採用しており、監査等委員である取締役が取締役会における議決権を持つことにより、取締役会の監督機能が強化され、また取締役会の決議により重要な業務執行を取締役に委任できるところから、経営の透明性と機動性の両立が実現できると判断しております。

内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役会において、会社法及び会社法施行規則の規定に基づき、取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務の適正を確保するための体制について、以下のとおり決議しております。

a. 当社グループ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

- ・当社取締役会は、法令及び定款等の遵守のための体制を含む内部統制システムに関する基本方針を決定し、その実施状況を監督するとともに、適宜、基本方針の見直しを行う。
- ・当社監査等委員会は、内部統制システムの整備と実施状況を含め、業務執行状況の調査を行い、独立した立場から取締役の職務執行の監査を行う。
- ・当社は、代表取締役社長を委員長とするコンプライアンスに関する委員会を設置し、遵法精神に基づく企業行動並びに社員行動の徹底を図るための重要事項を審議し、推進する。また、「オプテックスグループ行動規範」を制定し、周知徹底することにより当社グループ全役職員のコンプライアンスに対する意識の維持向上に努める。
- ・当社は、内部監査部門として代表取締役社長直轄の内部監査チームを設置し、内部監査規程及び年次の内部監査計画に基づき、各部門について内部統制システムの有効性を含めた内部監査を実施し、監査結果は、定期的に代表取締役社長に報告するとともに、監査等委員会に対しても内部監査の状況を報告する。
- ・社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的勢力に対しては、関係機関との連携を含め組織全体で毅然とした態度で臨むものとし、反社会的勢力とは一切の関係を遮断する。

- b. 当社取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
- ・株主総会議事録、取締役会議事録等の法定文書のほか重要な職務執行に係る情報が記載された文書（電磁的記録を含む。以下同じ。）を関連資料とともに、「文書管理規程」その他の社内規程の定めるところに従い、適切に保存し、管理する。取締役は、取締役の職務執行を監督・監査するために必要とするときは、これらの文書をいつでも閲覧できるものとする。
- c. 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制
- ・当社グループの事業運営に重大な影響を及ぼす可能性のあるリスクを把握し、その評価を行い、これを事業運営に活かす仕組みを整備する。当社は、主要子会社におけるリスク管理状況のモニタリングを行うものとする。
  - ・事業運営に重大な影響を及ぼす事態が発生した場合の対応やその予防について必要な措置を講じる。
- d. 当社グループ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
- ・当社は、取締役の職務執行を効率的に行うために、取締役会は月1回の定時開催に加え、必要に応じて適宜臨時に開催するものとし、迅速かつ適正な決定を行う。また、その決定に基づく職務執行にあたっては、当社取締役が主要子会社の代表取締役を兼務する体制のもと、効率的な業務執行を行うものとする。
  - ・当社は、グループ企業全体の意思決定の迅速化、適正化を図るため、「持株会社グループガバナンス規程」により権限や責任を明確にするとともに、子会社における重要事項については、当社取締役会において審議を行うこととする。
- e. 当社及びその子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- ・当社グループ企業全てに適用する行動指針として「オプテックスグループ行動規範」を定め、グループ企業全体において遵法経営を実践する。
  - ・当社の取締役が子会社の取締役を兼務することで、子会社の取締役等の職務執行の監督を行うとともに、重要事項の当社への報告を義務付ける。
- f. 当社監査等委員会がその職務の補助をすべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、当該使用人の監査等委員以外の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- ・監査等委員会がその職務を補助する使用人を置くことを求めた場合、取締役会は監査等委員会と協議の上、監査等委員会を補助すべき使用人を置くものとする。なお、使用人の任命、異動、評価、指揮命令権限等は、監査等委員会の事前の同意を得るものとし、当該使用人の監査等委員以外の取締役からの独立性及び指示の実効性を確保するものとする。
- g. 当社グループの取締役及び使用人等並びに当社子会社の監査役が、当社監査等委員会に報告をするための体制及び報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利益な取扱を受けないことを確保するための体制
- ・当社グループの取締役及び使用人並びに当社子会社の監査役は、当社及び当社グループの業務または業績に影響を与える重要な事項につき、その内容、業務執行の状況及び結果について遅滞なく監査等委員会に報告する。また、これに依らず、監査等委員会はいつでも必要に応じて、当社グループの取締役及び使用人並びに当社子会社の監査役に対して報告を求めることができるものとする。
  - ・当社グループは、内部通報制度を整備するとともに、通報をしたことによる不利益な扱いを受けないことを「コンプライアンス規程」に明記し、当社グループ企業全てに周知徹底する。
- h. その他当社監査等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
- ・当社監査等委員会は、代表取締役社長と定期的に会合をもち、経営方針、会社の対処すべき課題、会社を取り巻くリスクの他、監査等委員会監査の環境整備の状況、監査上の重要問題等について意見を交換する。
  - ・当社及び主要子会社の監査等委員及び監査役もしくは監査担当役員は、グループ企業全体の監査状況を把握し課題を検討するため、定期的に意見交換を行う。
  - ・当社内部監査部門は、当社監査等委員会との情報交換を含め連携を密にする。
  - ・当社監査等委員会は、監査計画を実行するための予算を確保する。当社監査等委員がその職務執行につき費用請求をしたときは、速やかにその費用を支出する。
- i. 財務報告の信頼性を確保するための体制
- ・当社グループの財務報告の信頼性を確保するため、金融商品取引法に基づく、有効かつ適切な内部統制システムを構築する。また、その整備・運用状況について継続的に評価し、必要な是正措置を行い、実効性のある体制の構築を図る。

#### リスク管理体制の整備状況

当社は、「グループコンプライアンス推進委員会」においてリスクマネジメントを推進及び統括しております。

(3) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、業務執行取締役以外の取締役との間で責任限定契約を締結することができる旨の規定を定款に設けております。当該規定に基づき、当社は業務執行取締役以外の取締役5名との間で責任限定契約を締結しております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項の定めによる最低責任限度額となります。なお、当該責任限定が認められるのは、当該業務執行取締役以外の取締役が責任の原因となった職務の執行について善意かつ重大な過失がないときに限られます。

(4) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項の規定に基づき、役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、1年毎に更新しております。当該保険契約では、被保険者が職務の執行に関し責任を負うことまたは、当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある法律上負担すべき損害賠償金及び訴訟費用を填補することとしております。ただし、被保険者が法令違反の行為であることを認識して行った行為の場合等については填補されない等一定の免責事由を設定し、職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。

当該保険契約の被保険者は、当社及び当社の子会社の全ての取締役、監査役及び管理職従業員であり、当該保険契約の保険料は全額当社が負担しております。

(5) 取締役の定数

当社は、監査等委員である取締役以外の取締役は9名以内、監査等委員である取締役は、4名以内とする旨を定款に定めております。

(6) 取締役の選任の決議要件

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

(7) 取締役会で決議することができる株主総会決議事項

自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策の遂行を可能とすることを目的とするものであります。

中間配当の決定

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年6月30日を基準日として中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能とすることを目的とするものであります。

(8) 株主総会の特別決議要件

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

(2) 【役員の状況】

(1) 役員一覧

男性10名 女性1名 (役員のうち女性の比率9.1%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長 CEO	小國 勇	1952年5月17日生	1981年3月 当社入社 1988年2月 当社取締役 2002年1月 オプテックス・エフエー株式会社設立と同時に代表取締役社長 2016年10月 シーシーエス株式会社取締役 2017年1月 当社代表取締役社長兼COO 2019年3月 当社代表取締役社長兼CEO (現任)	(注)3	119
取締役 CFO	大西 浩之	1965年8月8日生	2011年5月 シーシーエス株式会社入社 2011年8月 同社経営企画部門担当執行役兼経営戦略グループマネージャー 2012年2月 同社経営企画部門担当兼新規事業部門担当執行役 2015年10月 同社取締役兼国内営業部門及び経営戦略室担当執行役常務 2016年8月 同社取締役常務 国内営業部門、経営企画部門、経営戦略室及び経営サポート部担当 2016年10月 同社代表取締役社長(現任) 2017年1月 当社取締役 2021年3月 当社取締役兼CFO(現任)	(注)3	16
取締役 相談役	小林 徹	1948年1月10日生	1979年5月 当社設立 当社代表取締役社長に就任 2002年1月 当社代表取締役社長兼CEO 2012年1月 当社取締役会長兼代表取締役社長 2017年1月 当社代表取締役会長兼CEO 2019年3月 当社取締役相談役(現任)	(注)3	1,194
取締役	上村 透	1960年4月9日生	2006年11月 当社入社 2007年1月 当社執行役員技術開発本部長 2011年1月 当社執行役員SEC事業本部長 2012年3月 当社取締役兼執行役員SEC事業本部長 2014年1月 当社取締役兼執行役員事業戦略統括本部長・NSS事業部長 2017年1月 当社取締役(現任) オプテックス株式会社代表取締役社長(現任)	(注)3	18
取締役	中島 達也	1966年10月11日生	2016年4月 オプテックス・エフエー株式会社入社 2016年7月 同社センサ営業本部本部長 2017年1月 同社取締役 2017年3月 同社常務取締役 2018年3月 同社代表取締役社長(現任) 当社取締役(現任)	(注)3	7

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	東 晃	1961年6月10日生	1984年4月 当社入社 2003年1月 当社社長室長 2004年1月 当社執行役員経営企画本部長 2005年1月 当社執行役員管理本部長 2012年3月 当社取締役兼執行役員管理本部長 2014年1月 当社取締役兼執行役員管理統括本部長・管理本部長 2017年1月 当社専務取締役兼CFO 2021年1月 サンリツオートメーション株式会社取締役(現任) 2021年3月 株式会社スリーエース取締役(現任) 当社取締役(現任) 2021年11月 ミツテック株式会社代表取締役社長(現任)	(注)3	28
取締役	吉田 和弘	1960年6月8日生	1983年4月 三洋電機株式会社入社 1990年4月 SANYO North America Corporation ニューヨーク駐在 2004年10月 三洋エプソンイメージングデバイス株式会社取締役 2007年4月 三洋電機株式会社総務人事本部長 2008年8月 同社執行役員 三洋半導体株式会社取締役副社長 2010年9月 三洋電機株式会社執行役員経営企画本部副本部長 2011年2月 同社執行役員モバイルエナジーカンパニー副カンパニー長 2012年4月 パナソニック株式会社エナジー社副社長ソーラー事業担当兼三洋電機株式会社執行役員エナジー社ソーラービジネスユニット長 2016年4月 パナソニック株式会社エコソリューションズ社 エナジーシステム事業部ソーラーシステムビジネスユニット長 2018年4月 同社エコソリューションズ社技術本部長付エネルギー担当 2020年3月 当社取締役(現任)	(注)3	0
取締役	青野 奈々子	1962年1月15日生	1984年4月 日興証券株式会社(現 SMBC日興証券株式会社)入社 1995年11月 中央青山監査法人入所 2002年7月 株式会社ビジコム(現 株式会社OAGビジコム)入社 2005年3月 同社取締役 2008年5月 株式会社ダスキン社外監査役 2010年5月 株式会社GEN代表取締役社長(現任) 2017年6月 株式会社ミスミグループ本社社外監査役(現任) 2019年6月 日本製紙株式会社社外監査役(現任) 2020年3月 当社取締役(現任) 2021年3月 株式会社明光ネットワークジャパン社外監査役(現任)	(注)3	2

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 (常勤監査等委員)	黒田 由紀男	1955年12月13日生	1989年12月 当社入社 1993年 9月 OPTEX MORSE INC.(現 OPTEX INCORPORATED) 出向 2003年 1月 当社内部監査室 2004年 4月 当社内部監査室 室長 2008年 1月 当社グループ経営監査室 室長 2015年 3月 当社常勤監査役 2016年 6月 当社取締役(常勤監査等委員) (現任) 2018年 7月 シーシーエス株式会社監査役	(注) 4	2
取締役 (監査等委員)	酒見 康史	1958年12月24日生	1991年 4月 弁護士登録 1993年 4月 酒見哲郎法律事務所(現 酒見法律事務所) 入所 2004年 6月 株式会社松風社外監査役(現任) 2009年10月 シーシーエス株式会社社外取締役 2016年 8月 同社社外取締役(監査等委員) 2018年 7月 同社監査役(現任) 2019年 3月 当社取締役 2020年 3月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注) 4	8
取締役 (監査等委員)	木田 稔	1970年 7月30日生	1993年10月 太田昭和監査法人(現 EY新日本有限責任監査法人)大阪事務所入所 2004年 1月 公認会計士・税理士 木田事務所開業登録 2006年12月 監査法人グラヴィタス設立 同時に最高経営責任者・代表社員就任(現任) 2019年 3月 当社取締役(監査等委員)(現任)	(注) 5	-
計					1,399

(注) 1. 取締役吉田和弘、青野奈々子、酒見康史及び木田稔の四氏は社外取締役であります。

2. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。

委員長 黒田由紀男、委員 酒見康史、委員 木田稔

なお、黒田由紀男は常勤の監査等委員であります。常勤の監査等委員を選定している理由は、情報収集その他監査の実効性を高め、監査・監督機能を強化するためであります。

3. 2022年3月25日開催の定時株主総会の終結の時から1年であります。

4. 2022年3月25日開催の定時株主総会の終結の時から2年であります。

5. 2021年3月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年であります。

## (2) 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名で、監査等委員である取締役以外の社外取締役が2名、監査等委員である社外取締役が2名となっております。

社外取締役の選任状況および選任理由と当社との人的関係、資本的関係または取引関係その他の利害関係

社外取締役吉田和弘氏は、長年にわたり、国内大手電機メーカーで技術者として、また、総務人事部門・経営企画部門の本部長等にも携わり、執行役員、関係会社の取締役等を歴任するなど豊富な経験と幅広い見識を有しており、当社グループの企業価値を継続的に向上させるため、当社の取締役として適切な人材であると判断し、社外取締役として選任しております。同氏は当社株式を保有しておりますが、それ以外に当社との間に特別な利害関係はありません。

社外取締役青野奈々子氏は、長年にわたる公認会計士として、また、上場会社の監査役に就任されるなど豊富な実務経験と幅広い見識を有しており、的確な助言をいただくことで、当社グループのコーポレートガバナンスの一層の強化と企業価値を継続的に向上させるため、当社の取締役として適切な人材であると判断し、社外取締役として選任しております。なお、同氏は当社株式を保有しておりますが、それ以外に当社との間に特別な利害関係はありません。また、同氏はG E Nの代表取締役社長、(株)ミスミグループ本社の社外監査役、日本製紙(株)の社外監査役及び(株)明光ネットワークジャパンの社外監査役を兼任しておりますが、当社との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。

社外取締役酒見康史氏は、長年にわたる弁護士としての豊富な実務経験と幅広い見識、高度な法律知識に基づき、的確な助言をいただくことで、当社グループの監査体制を更に強化できるものと判断し、監査等委員である社外取締役として選任しております。同氏は当社株式を保有しておりますが、それ以外に当社との間に特別な利害関係はありません。同氏は酒見法律事務所の所長であり、また、(株)松風の社外監査役を兼任しておりますが、いずれも当社との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。なお、同氏は当社子会社であるシーシーエス(株)の監査役を兼任しております。

社外取締役木田稔氏は、長年にわたり公認会計士・税理士として上場会社の監査業務に現に携わるなど、幅広い見識と豊富な知識及び経験を有しており、的確な助言をいただくことで、当社グループの監査体制を更に強化できるものと判断し、監査等委員である社外取締役として選任しております。なお、同氏は公認会計士・税理士木田事務所の代表及び監査法人グラヴィタスの最高経営責任者であります。いずれも当社との間に人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係はありません。また、当社との間に特別な利害関係のある他会社等との兼職の状況もありません。

これら社外取締役4名は、一般株主と利益相反が生じる恐れがないと判断されることから、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

社外取締役が当社のコーポレート・ガバナンスにおいて果たす機能および役割

社外取締役は、取締役会に出席するほか、その他重要会議にも出席するなど、経営に対して独立した立場から監視・監督を果たしており、意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言及び提言を行っております。また、会計監査人及び内部監査部門その他社内各部署からの情報提供や連携を通じ、経営全般の監視・監督を行う体制としております。

社外取締役を選任するための独立性に関する基準

当社は、社外取締役を選任するための会社からの独立性に関する基準を定めており、以下の事項に該当しない場合、独立性があると判断しております。選任にあたっては当社の意思決定に影響を与えないこと及びその他当社と特別な利害関係がないこと等を踏まえて、当社から独立した立場で社外取締役として職務を遂行できることを個別に判断しております。

- a．当社及び当社の関係会社の業務執行者
  - b．当社を主要な取引先とする者（注1）またはその業務執行者（注2）
  - c．当社の主要な取引先（注3）またはその業務執行者
  - d．当社から役員報酬以外に多額の金銭（注4）その他の財産を得ているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家等（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体に所属する者をいう。）
  - e．当社の大株主（注5）またはその者が法人等である場合はその業務執行者
  - f．当社から多額の寄付（注6）等を受けている者またはその業務執行者
  - g．当社の会計監査人として監査法人に所属する者
  - h．上記a．～g．に過去3年間において該当していた者
  - i．上記a．～g．に該当する者の配偶者または二親等以内の親族
- （注1）「当社を主要な取引先とする者」とは、当該取引先の直近事業年度における連結売上高の2%以上の支払を当社から受けた者をいう。
- （注2）「業務執行者」とは、法人、その他の団体の取締役、執行役員、業務執行を行う社員、理事等、これらに準ずる者をいう。
- （注3）「当社の主要な取引先」とは、直近事業年度における当社の連結売上高の2%以上の支払を当社に行った者をいう。
- （注4）「多額の金銭」とは、個人の場合はその総額が過去3年間の平均で年間1,000万円以上の額、法人等の場合は、その総額が過去3年間の平均で当該法人等の直近事業年度における総収入の2%以上の額をいう。
- （注5）「大株主」とは、総議決権の10%以上を直接または間接的に保有している者をいう。
- （注6）「多額の寄付」とは、その総額が過去3年間の平均で年間1,000万円以上の寄付をいう。

(3) 【監査の状況】

(1) 監査等委員会による監査の状況

監査等委員会の組織、人員等

監査等委員会は、監査等委員である取締役3名で構成されており、常勤の監査等委員1名と独立社外取締役の監査等委員2名となっております。監査等委員のうち社外取締役木田稔氏は、公認会計士及び税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

監査等委員会の活動状況

監査等委員会は、毎月開催されるほか、必要に応じて随時開催されます。当事業年度においては監査等委員会を14回開催しており、各監査等委員の出席状況は以下のとおりであります。

役職名	氏名	出席状況
取締役 (常勤監査等委員)	黒田 由紀男	14回中14回出席
独立社外取締役 (監査等委員)	酒見 康史	14回中14回出席
独立社外取締役 (監査等委員)	木田 稔	14回中14回出席

監査等委員会では年度を通じて、次のような決議、報告、審議・協議を行っています。

決議事項：監査方針・監査計画、職務分担、監査報告書、会計監査人の再任に関する意見の決定等

報告事項：監査結果、子会社監査役の監査結果、内部監査部門の監査結果、会計監査人の監査結果、会計監査人との意見交換事項、子会社のガバナンス状況等

審議・協議事項：監査等委員選任議案に関する同意、会計監査人の監査報酬に関する同意、株主総会提出の議案及び書類の調査結果

監査等委員の活動状況

各監査等委員は、毎月開催される取締役会に出席し、意見を述べ、他の取締役等から経営上の重要事項に関する説明を聴取するとともに、監査方針及び監査計画に基づき業務の適正を確保するための体制の整備状況を監視・検証するなど、取締役の職務執行についての適法性・妥当性の観点から監査を行っています。なお、当事業年度の各監査等委員の取締役会への出席率は100%でした。

また、毎月主要子会社の監査役もしくは監査担当役員と意見交換を行い、グループの経営状況全般のモニタリングを行いました。

会計監査人に対しても、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人から監査結果の報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

(2) 内部監査による監査の状況

当社は、内部監査部門として代表取締役社長直轄の内部監査チーム(3名)を設置しており、各部門及び子会社の業務執行について、内部監査規程及び年次の内部監査計画に基づき、必要な内部監査を実施しております。監査結果につきましては、定期的に代表取締役社長に報告するとともに、監査等委員会に対しても内部監査の状況を報告しております。また、監査法人と主に財務報告の適正性に関する内部統制の状況について密に連絡を取り、相互に情報交換を行っています。

(3) 会計監査の状況

当社は、会社法及び金融商品取引法に基づく会計監査について有限責任監査法人トーマツと監査契約を締結し、会計監査を受けております。当事業年度において業務を執行した公認会計士の氏名及び継続監査年数、監査業務に係る補助者の構成については以下のとおりです。なお、同監査法人及び当社監査に従事する同監査法人の業務執行社員と当社の間には、特別な利害関係はありません。

継続監査期間

32年

業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員 尾仲 伸之

指定有限責任社員 業務執行社員 上田 博規

監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 8名 その他 8名

監査法人の選定方針と理由

監査等委員会が有限責任監査法人トーマツを会計監査人として選定した理由は、会計監査人としての品質管理体制、独立性及び専門性並びに当社が展開する事業分野への理解度等を総合的に勘案し検討した結果、適任と判断したためであります。

なお、監査等委員会は、法令の定めに基づき相当の事由が生じた場合には、監査等委員全員の同意に基づき監査等委員会が会計監査人を解任し、会計監査人の職務執行に支障があると認められる場合には、監査等委員会が当該会計監査人の解任又は不再任に関する株主総会の議案の内容を決定することとしています。

監査等委員会による監査法人の評価

監査等委員会は、会計監査人の独立性、専門性、不正リスクへの適切な対応も含めた品質管理体制の整備・運用及び監査内容並びに経営者又は監査等委員会とのコミュニケーションの状況や報酬水準等の妥当性等を評価項目とし、監査法人に対して継続的に評価をしています。

(4) 監査報酬の内容等

監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(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	66	2	66	-
連結子会社	-	-	-	-
計	66	2	66	-

前連結会計年度の当社における非監査業務の内容は、「収益認識に関する会計基準」の適用準備に関する助言・指導業務であります。

監査公認会計士等と同一のネットワーク(Deloitte)に対する報酬( を除く)

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	-	-	-	-
連結子会社	7	-	6	-
計	7	-	6	-

その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

監査報酬の決定方針

当社監査法人に対する監査報酬は、監査日数、当社の規模や事業の特性等を勘案し、監査等委員会の同意を得た上で、適切に決定しております。

監査等委員会が会計監査人の報酬に同意した理由

監査等委員会は、会計監査人および社内関係部門から説明を受けた当期の会計監査計画や、前期の監査実績、会計監査人の監査の遂行状況、報酬見積もりの算出根拠を確認し、審議した結果、適切であると判断し、会計監査人の報酬等の額について同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

##### (1) 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は、2021年2月12日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針等を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の概要は次のとおりです。

##### 基本方針

取締役（監査等委員である取締役を除く）の報酬は、固定報酬である「基本報酬」と、中長期的な業績・企業価値の向上の動機付けと、株主価値との共有を意識させるための「当社株式による報酬（ストック・オプション等）」を、それぞれの能力・責務等を総合的に勘案のうえ適切な割合をもって設定する。

監査等委員である取締役については、株主総会において承認された報酬総額の範囲内で、経営全般の監督機能を全うする役割を勘案し、固定報酬である「基本報酬」のみとする。

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

取締役の基本報酬は、各取締役の役職・職責、経営環境及び業績等を考慮して、一定の基準に基づき策定し、毎年3月に年額が決定され、その翌月の4月から翌年3月までの12か月間に当該年額を12等分した金額（譲渡制限付株式報酬分を除く）を毎月現金で支給する。

非金銭報酬等の内容及び額または数の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。）

譲渡制限付株式報酬は、対象となる取締役（監査等委員である取締役及び社外取締役を除く）と株主の皆様との価値共有を進めることを目的としており、譲渡制限付株式報酬規程に基づき基本報酬の一部を譲渡制限付株式として支給する。なお、業績の大幅な変動があった場合などに譲渡制限株式の付与部分を減らすことで取締役の年俸を減額することがある。

ストック・オプション報酬は、長期的な企業価値向上への貢献意欲や士気を一層高めること及び株主の皆様と価値共有を進めることを目的としており、ストック・オプション報酬規程に基づき職位別に定められた基準等をもとに算定されたストック・オプションとしての新株予約権を支給する。

金銭報酬の額、非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

取締役の報酬は、独立社外取締役2名を含む3名の取締役で構成する「報酬諮問委員会（委員長は独立社外取締役）」により、報酬の構成、制度設計、個人別報酬等の内容を総合的に勘案して取締役会に答申され、取締役（監査等委員である取締役を除く）は取締役会で決議し、監査等委員である取締役は、監査等委員会で協議の上決定する。

取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

取締役（監査等委員である取締役を除く）個人別の報酬額については、取締役会決議に基づき代表取締役社長がその具体的内容について委任を受けるものとし、その権限の内容は、各取締役（監査等委員である取締役を除く）の基本報酬の額とする。取締役会は、当該権限が代表取締役社長によって適切に行使されるよう、報酬諮問委員会に原案を諮問し答申を得るものとし、上記の委任を受けた代表取締役社長は、当該答申の内容に従って決定をしなければならないこととする。なお、株式報酬は、報酬諮問委員会の答申を踏まえ、取締役会で個人別の割当株式数を決議する。

なお、当連結会計年度の役員報酬等の額の決定過程における取締役会の活動内容は以下のとおりであります。

##### ・取締役会

2021年3月12日の報酬諮問委員会の答申に基づき、2021年3月26日開催の取締役会において、2021年4月から2022年3月までの基本報酬額及び非金銭報酬額を決議しております。

##### ・報酬諮問委員会

2021年3月12日、2021年4月から2022年3月までの金銭報酬額及び非金銭報酬算定について審議し、取締役会に答申しております。

(2) 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (人)
		基本報酬	ストック オプション	譲渡制限付 株式	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役(監査等委員及び 社外取締役を除く)	133	93	31	7	39	6
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。)	13	13	-	-	-	1
社外役員	18	18	-	-	-	4

- (注) 1. 取締役(監査等委員を除く)の報酬限度額は、2016年6月7日開催の臨時株主総会において年額300百万円以内(ただし、役員賞与を含み、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。)と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役(監査等委員を除く)の員数は、5名です。なお、2017年3月25日開催の第38回定時株主総会において、上記の報酬枠の範囲内で譲渡制限付株式付与のための報酬額(社外取締役及び監査等委員を除く)として年額25百万円以内及び付与株式総数10,000株以内、と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役(監査等委員を除く)の員数は、5名です。
- また別枠で、2016年9月30日開催の臨時株主総会において、ストック・オプション報酬額(社外取締役及び監査等委員を除く)として年額50百万円以内及び新株予約権の個数300個を上限、と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役(監査等委員を除く)の員数は、5名です。
2. 取締役(監査等委員)の報酬限度額は、2016年6月7日開催の臨時株主総会において年額43百万円以内と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役(監査等委員)の員数は、3名(うち社外取締役2名)です。
3. 非金銭報酬等の額は、ストック・オプションとして付与した新株予約権及び譲渡制限付株式報酬に係る費用計上額であります。なお、その内容は「(1) 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項」に記載のとおりであります。
4. 取締役会は、代表取締役社長 小國 勇氏に対し各取締役(監査等委員を除く)の基本報酬の額の決定を委任しております。委任した理由は、当社全体の業績を俯瞰しつつ、各取締役の職責・成果等の評価を行うには、代表取締役社長が適していると判断したためであります。なお、委任された内容の決定にあたっては、事前に報酬諮問委員会がその妥当性について確認しております。

(3) 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である役員は存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

(1) 投資株式の区分の基準および考え方

当社では株式の価値の変動または株式に係る配当によって利益を受けることを目的として保有する株式を「純投資目的である投資株式」と区分しています。また、純投資目的以外の目的として、政策保有株式を通じた企業間連携等が当社の事業上の利益につながるの基本的な考えの下、政策保有株式を取得し保有することがあります。なお、当初、政策保有株式として取得した株式でも、毎年実施する検証の結果、政策保有株式として継続保有に適さないと判断した場合には縮減を進めます。

保有目的が純投資目的以外である株式につきましては、当社グループの事業戦略上において、取引関係の強化と企業価値向上に資すると判断した場合に限り、取締役会での審議・決議を経て取得し、保有いたします。また、保有する株式につきましては、毎年取締役会においてその意義について検証を行い、目的とする合理的価値が乏しいと判断した場合には、市場動向等を勘案して売却し、縮減に努めております。

(2) 提出会社における株式の保有状況

提出会社（当社）につきましては、以下のとおりであります。なお、当社は、子会社の経営管理を行うことを主たる業務とする会社（持株会社）であり、提出会社及び連結子会社の中で、当事業年度における投資株式の貸借対照表計上額が最も大きい会社（最大保有会社）には該当しておりません。

保有目的が純投資目的以外である投資株式

a. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	6	28
非上場株式以外の株式	1	54

(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	1	10

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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
ニチコン(株)	42,900	42,900	取引関係の維持・発展のため	有
	54	55		

(注) 定量的な保有効果については測定が困難なため記載しておりません。保有目的の合理性については、「(1) 投資株式の区分の基準および考え方」に記載のとおり検証しております。

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)	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	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	2	34	2	50

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	1	10	6

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したものの銘柄、株式数、貸借対照表計上額  
 該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したものの銘柄、株式数、貸借対照表計上額  
 該当事項はありません。

(3) ミツテック株式会社による株式の保有状況

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額(投資株式計上額)が最も大きい会社(最大保有会社)であるミツテック株式会社については以下のとおりであります。なお、当事業年度においてミツテック株式会社を連結子会社化したため、前事業年度については記載を省略しております。

保有目的が純投資目的以外である投資株式の銘柄数及び貸借対照表計上額  
 該当事項はありません。

特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額などに関する情報  
 該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)	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	-	-	-	-
非上場株式以外の株式	6	547	-	-

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(百万円)	売却損益の 合計額(百万円)	評価損益の 合計額(百万円)
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	-	-	-

(4) オプテックス・エフエー株式会社による株式の保有状況

当社及び連結子会社のうち、投資株式の貸借対照表計上額（投資株式計上額）が最大保有会社の次に大きな会社であるオプテックス・エフエー株式会社については以下のとおりであります。

保有目的が純投資目的以外である投資株式の銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	3	145
非上場株式以外の株式	3	29

(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	-	-

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

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
ニチコン(株)	22,000	22,000	取引関係の維持・発展のため	無
	27	28		
オムロン(株)	100	100	取引関係の維持・発展のため	無
	1	0		
パナソニック(株)	136	136	取引関係の維持・発展のため	無
	0	0		

保有目的が純投資目的である投資株式  
 該当事項はありません。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2021年1月1日から2021年12月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2021年1月1日から2021年12月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、各種セミナーへの参加及び専門誌の購読を行っております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	14,583	17,120
受取手形及び売掛金	8,305	10,444
有価証券	200	133
商品及び製品	3,475	3,970
仕掛品	1,356	1,894
原材料及び貯蔵品	3,487	5,771
未収還付法人税等	270	207
その他	1,430	3,060
貸倒引当金	42	57
流動資産合計	33,067	42,544
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	5,389	6,848
減価償却累計額	2,870	3,540
建物及び構築物(純額)	2,519	3,308
機械装置及び運搬具	1,307	1,566
減価償却累計額	1,057	1,233
機械装置及び運搬具(純額)	249	333
工具、器具及び備品	6,385	6,851
減価償却累計額	5,614	6,015
工具、器具及び備品(純額)	770	836
土地	2,241	2,480
建設仮勘定	217	35
有形固定資産合計	6,167	6,993
無形固定資産		
特許権	446	362
商標権	488	411
顧客関係資産	791	642
のれん	1,240	1,052
その他	775	735
無形固定資産合計	3,742	3,204
投資その他の資産		
投資有価証券	1,947	2,117
長期貸付金	338	373
繰延税金資産	1,465	1,954
その他	693	612
貸倒引当金	31	31
投資その他の資産合計	4,413	5,026
固定資産合計	14,323	15,224
資産合計	47,390	57,769

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,961	2,589
短期借入金	6,042	10,520
1年内返済予定の長期借入金	378	164
未払金	950	1,260
未払法人税等	421	1,370
賞与引当金	444	988
その他	1,221	1,667
流動負債合計	11,421	18,562
固定負債		
長期借入金	232	210
繰延税金負債	759	1,146
再評価に係る繰延税金負債	2 22	2 22
退職給付に係る負債	1,289	1,366
役員退職慰労引当金	244	180
その他	794	919
固定負債合計	3,343	3,846
負債合計	14,765	22,408
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,798	2,798
資本剰余金	7,581	7,580
利益剰余金	24,871	27,549
自己株式	2,598	3,594
株主資本合計	32,652	34,333
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	20	48
土地再評価差額金	2 5	2 5
為替換算調整勘定	233	725
退職給付に係る調整累計額	31	30
その他の包括利益累計額合計	249	738
新株予約権	214	275
非支配株主持分	8	12
純資産合計	32,625	35,360
負債純資産合計	47,390	57,769

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】  
【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
売上高	34,846	45,866
売上原価	16,302	21,981
売上総利益	18,543	23,884
販売費及び一般管理費		
役員報酬及び給料手当	6,126	7,076
賞与引当金繰入額	255	533
退職給付費用	224	250
役員退職慰労引当金繰入額	8	18
貸倒引当金繰入額	2	12
研究開発費	1,274	1,310
その他	7,078	8,259
販売費及び一般管理費合計	16,445	19,253
営業利益	2,098	4,630
営業外収益		
受取利息	25	14
受取配当金	22	20
投資有価証券売却益	3	8
投資事業組合運用益	13	6
為替差益	-	219
受取賃貸料	25	22
保険返戻金	10	46
持分法による投資利益	4	27
補助金収入	108	146
その他	48	62
営業外収益合計	263	575
営業外費用		
支払利息	10	33
売上割引	21	22
為替差損	116	-
賃貸費用	11	10
その他	25	9
営業外費用合計	185	75
経常利益	2,176	5,130
特別利益		
固定資産売却益	23	23
投資有価証券売却益	-	10
負ののれん発生益	-	176
特別利益合計	3	189
特別損失		
固定資産除売却損	32	319
投資有価証券評価損	158	201
関係会社株式評価損	-	33
事務所移転費用	-	32
特別損失合計	160	287
税金等調整前当期純利益	2,019	5,031
法人税、住民税及び事業税	766	1,740
法人税等調整額	143	474
法人税等合計	623	1,265
当期純利益	1,396	3,766
非支配株主に帰属する当期純利益	0	3
親会社株主に帰属する当期純利益	1,395	3,762

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
当期純利益	1,396	3,766
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	39	28
為替換算調整勘定	105	960
退職給付に係る調整額	10	1
その他の包括利益合計	134	989
包括利益	1,261	4,756
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,261	4,751
非支配株主に係る包括利益	0	5

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,798	7,595	24,560	2,635	32,318
当期変動額					
剰余金の配当			1,084		1,084
親会社株主に帰属する 当期純利益			1,395		1,395
自己株式の取得				1	1
自己株式の処分		14		38	23
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	14	310	37	333
当期末残高	2,798	7,581	24,871	2,598	32,652

	その他の包括利益累計額					新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	土地再評価 差額金	為替換算調 整勘定	退職給付に係 る調整累計額	その他の包 括利益累計 額合計			
当期首残高	59	5	128	41	115	160	8	32,372
当期変動額								
剰余金の配当								1,084
親会社株主に帰属する 当期純利益								1,395
自己株式の取得								1
自己株式の処分								23
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	39	-	105	10	134	53	0	80
当期変動額合計	39	-	105	10	134	53	0	253
当期末残高	20	5	233	31	249	214	8	32,625

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,798	7,581	24,871	2,598	32,652
当期変動額					
剰余金の配当			1,084		1,084
親会社株主に帰属する 当期純利益			3,762		3,762
自己株式の取得				1,000	1,000
自己株式の処分		0		3	3
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	-	0	2,677	996	1,680
当期末残高	2,798	7,580	27,549	3,594	34,333

	その他の包括利益累計額					新株予約権	非支配株主 持分	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	土地再評価 差額金	為替換算調 整勘定	退職給付に係 る調整累計額	その他の包 括利益累計 額合計			
当期首残高	20	5	233	31	249	214	8	32,625
当期変動額								
剰余金の配当								1,084
親会社株主に帰属する 当期純利益								3,762
自己株式の取得								1,000
自己株式の処分								3
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	28	-	958	1	988	61	4	1,054
当期変動額合計	28	-	958	1	988	61	4	2,735
当期末残高	48	5	725	30	738	275	12	35,360

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	2,019	5,031
減価償却費	1,363	1,478
のれん償却額	220	203
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	14	42
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	8	74
貸倒引当金の増減額(は減少)	14	12
賞与引当金の増減額(は減少)	7	537
受取利息及び受取配当金	48	34
支払利息	10	33
為替差損益(は益)	39	42
持分法による投資損益(は益)	4	27
補助金収入	108	146
投資有価証券評価損益(は益)	158	201
投資有価証券売却損益(は益)	3	18
投資事業組合運用損益(は益)	13	6
関係会社株式評価損	-	33
固定資産除売却損益(は益)	1	16
負ののれん発生益	-	176
売上債権の増減額(は増加)	757	1,983
たな卸資産の増減額(は増加)	248	2,542
仕入債務の増減額(は減少)	82	681
その他	86	606
小計	4,679	3,827
利息及び配当金の受取額	50	39
利息の支払額	11	32
補助金の受取額	108	146
法人税等の支払額又は還付額(は支払)	933	878
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,894	3,102
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の預入による支出	-	335
定期預金の払戻による収入	-	335
有価証券の売却及び償還による収入	419	204
投資有価証券の取得による支出	220	200
投資有価証券の売却及び償還による収入	189	298
有形固定資産の取得による支出	1,092	930
有形固定資産の売却による収入	4	5
無形固定資産の取得による支出	293	159
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2 1,907	2 2,061
貸付けによる支出	339	13
貸付金の回収による収入	10	11
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,228	2,845
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額(は減少)	3,968	4,476
長期借入れによる収入	206	64
長期借入金の返済による支出	1,314	446
配当金の支払額	1,084	1,112
リース債務の返済による支出	112	188
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	83	-
自己株式の取得による支出	1	1,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,578	1,793
現金及び現金同等物に係る換算差額	56	486
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	2,187	2,536
現金及び現金同等物の期首残高	12,396	14,583
現金及び現金同等物の期末残高	1 14,583	1 17,120

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 40社

主要な連結子会社の名称は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

当連結会計年度において、当社が全株式を取得したミツテック株式会社を連結の範囲に含めておりますが、みなし取得日を2021年12月31日としているため、当連結会計年度においては貸借対照表のみを連結しております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社の名称

GARDASOFT LLC

三津科技(大連)有限公司

連結の範囲から除いた理由

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

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数及び主要な会社等の名称

持分法を適用した関連会社の数 1社

主要な会社等の名称

ジックオプテックス株式会社

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の名称等

主要な会社等の名称

(非連結子会社)

GARDASOFT LLC

三津科技(大連)有限公司

(関連会社)

株式会社イー・ルミネックス

UWAVE SAS

持分法を適用しない理由

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

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、OPTEX PINNACLE INDIA PRIVATE LIMITED及びCCS-ELUX LIGHTING ENGINEERING PVT.LTD.の決算日は3月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、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おります。

なお、その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

(イ) 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)

(ロ) その他有価証券

時価のあるもの

当連結会計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

移動平均法による原価法

たな卸資産

主として総平均法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

デリバティブ

時価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は主として定率法、在外連結子会社は主として定額法を採用しております。  
（ただし、当社及び国内連結子会社は1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）、並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については主として定額法によっております。） なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 7～50年

機械装置及び運搬具 5～17年

工具、器具及び備品 2～15年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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て、残存価額を零とする定額法を採用しております。

長期前払費用

契約期間等に対応した定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、主として連結会社間の債権債務を相殺消去した後の金額を基礎として、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

役員退職慰労引当金

一部の国内連結子会社は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、規定に基づく当連結会計年度末における要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。また、当社及び一部の連結子会社では簡便法を採用しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日連結会計年度から費用処理しております。

過去勤務費用は、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により費用処理しております。

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

小規模企業等における簡便法の採用

当社及び一部連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、当連結会計年度末の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は連結会計年度末の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているため、特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

(イ)ヘッジ手段 ... 金利スワップ

(ロ)ヘッジ対象 ... 借入金

ヘッジ方針

市場金利の変動リスクを回避することを目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップは特例処理の要件を満たしており、有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で定額法により償却しております。また、金額が僅少な場合は、当該勘定が生じた年度の損益としております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 1,954百万円

繰延税金負債 1,146百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、繰延税金資産について、将来の事業計画に基づいた課税所得及びタックス・プランニング等により、回収可能性があると判断した範囲において繰延税金資産を計上しております。繰延税金資産の回収可能性は将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

1. 収益認識に関する会計基準等

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

2. 時価の算定に関する会計基準等

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日 企業会計基準委員会)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2021年6月17日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う会計上の見積りについて)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大による影響については、収束時期や影響額の程度を予測することは依然困難な状況ではありますが、当社グループでは現時点で入手可能な情報に基づき、その影響が今後も一定期間継続すると仮定し、固定資産の減損や繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルス感染症による経済活動への影響は不確実性が高いため、上記仮定に変化が生じた場合には、当社グループの将来における財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
投資有価証券(株式)	288百万円	285百万円

2 連結財務諸表提出会社は「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日公布法律第34号)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成11年3月31日公布法律第24号)に基づき事業用土地の再評価を行い、当該評価差額のうち法人税その他の利益に関連する金額を課税標準とする税金に相当する金額を土地再評価に係る繰延税金負債として負債の部に計上し、当該繰延税金負債を控除した金額を土地再評価差額金として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第4号に定める地価税法(平成3年法律第69号)第16条に規定する地価税の課税価格の計算の基礎となる土地の価額を算定するために、国税庁長官が定めて公表した方法により算出した価額に基づいて、奥行価格補正等合理的な調整を行って算出したほか、第5号に定める不動産鑑定評価額に基づいて算出しております。

再評価を行った年月日 1999年12月31日

	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
当該事業用土地の再評価直前の帳簿価額	713百万円	713百万円
当該事業用土地の再評価後の帳簿価額	730	730

なお、当該事業用地の時価の合計額は、再評価後の帳簿価額の合計額を前連結会計年度343百万円、当連結会計年度336百万円下回っております。

(連結損益計算書関係)

1 研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
	2,749百万円	3,103百万円

2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
機械装置及び運搬具	3百万円	2百万円
工具、器具及び備品	0	0
計	3	3

3 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
建物及び構築物	0百万円	7百万円
機械装置及び運搬具	-	0
工具、器具及び備品	0	5
ソフトウェア	1	6
計	2	19

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	211百万円	151百万円
組替調整額	154	191
税効果調整前	56	40
税効果額	17	12
その他有価証券評価差額金	39	28
為替換算調整勘定：		
当期発生額	105	960
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	3	8
組替調整額	11	10
税効果調整前	14	1
税効果額	4	0
退職給付に係る調整額	10	1
その他の包括利益合計	134	989

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首株式数(株)	当連結会計年度増加株式数(株)	当連結会計年度減少株式数(株)	当連結会計年度末株式数(株)
発行済株式				
普通株式	37,735,784	-	-	37,735,784
合計	37,735,784	-	-	37,735,784
自己株式				
普通株式(注)1.2	1,595,324	776	23,300	1,572,800
合計	1,595,324	776	23,300	1,572,800

(注)1. 普通株式の自己株式数の増加776株は、単元未満株式の買取りによる増加分であります。

2. 普通株式の自己株式数の減少23,300株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少分でありませ

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計年度末残高(百万円)
			当連結会計年度期首	当連結会計年度増加	当連結会計年度減少	当連結会計年度末	
提出会社	ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	214
	合計	-	-	-	-	-	214

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年3月26日 定時株主総会	普通株式	542	15.0	2019年12月31日	2020年3月27日
2020年8月6日 取締役会	普通株式	542	15.0	2020年6月30日	2020年9月2日

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

決議	株式の種類	配当金の総額(百万円)	配当の原資	1株当たり配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年3月26日 定時株主総会	普通株式	542	利益剰余金	15.0	2020年12月31日	2021年3月29日

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首株式数（株）	当連結会計年度増加株式数（株）	当連結会計年度減少株式数（株）	当連結会計年度末株式数（株）
発行済株式				
普通株式	37,735,784	-	-	37,735,784
合計	37,735,784	-	-	37,735,784
自己株式				
普通株式（注）1.2	1,572,800	644,280	2,396	2,214,684
合計	1,572,800	644,280	2,396	2,214,684

（注）1. 普通株式の自己株式数の増加644,280株は、2021年11月15日開催の取締役会決議に基づく自己株式の取得による増加636,100株、譲渡制限付株式の無償取得による増加7,800株及び単元未満株式の買取りによる増加380株であります。

2. 普通株式の自己株式数の減少2,396株は、ストック・オプションの権利行使による減少2,300株及び単元未満株式の買増請求による減少96株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	目的となる株式の種類	目的となる株式の数（株）				当連結会計年度末残高（百万円）
			当連結会計年度期首	当連結会計年度増加	当連結会計年度減少	当連結会計年度末	
提出会社	ストック・オプションとしての新株予約権	-	-	-	-	-	275
合計		-	-	-	-	-	275

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額（百万円）	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
2021年3月26日 定時株主総会	普通株式	542	15.0	2020年12月31日	2021年3月29日
2021年8月6日 取締役会	普通株式	542	15.0	2021年6月30日	2021年9月2日

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

決議	株式の種類	配当金の総額（百万円）	配当の原資	1株当たり配当額（円）	基準日	効力発生日
2022年3月25日 定時株主総会	普通株式	532	利益剰余金	15.0	2021年12月31日	2022年3月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
現金及び預金勘定	14,583百万円	17,120百万円
現金及び現金同等物	14,583	17,120

2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

株式の取得により新たにサンリツオートメイション株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びにサンリツオートメイション株式会社株式の取得価額とサンリツオートメイション株式会社取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	2,710百万円
固定資産	215
のれん	225
流動負債	334
固定負債	116
株式の取得価額	2,700
現金及び現金同等物	792
差引:取得のための支出	1,907

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

株式の取得により新たにミツテック株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びにミツテック株式会社株式の取得価額とミツテック株式会社取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	4,247百万円
固定資産	1,051
負ののれん	176
流動負債	303
固定負債	619
株式の取得価額	4,200
現金及び現金同等物	2,138
差引:取得のための支出	2,061

(リース取引関係)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、余資は主として安全性の高い金融資産で運用しております。また、資金調達については銀行借入による方針であります。デリバティブ取引は、営業債権の為替変動リスク及び借入金の金利変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）に晒されております。当該リスクに関しては、当社グループの社内規程に従い、取引先ごとに回収期日及び残高を管理することにより、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。また、外貨建ての営業債権は為替の変動リスクに晒されておりますが、一部は先物為替予約等を利用してヘッジしております。

有価証券及び投資有価証券である株式並びに債券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。債券は取締役会の承認を受けた社内方針に従い、一定の格付以上の債券を対象としているため、信用リスクは僅少であります。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であり、流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）に晒されておりますが、当社グループでは、適時に資金繰計画を作成・更新するなどの方法により管理しております。

借入金は、主に運転資金、設備投資資金及び企業買収資金であります。

デリバティブ取引は、取締役会の承認を受けた社内方針に従って行っており、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2参照）。

前連結会計年度（2020年12月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	14,583	14,583	-
(2) 受取手形及び売掛金	8,305	8,305	-
(3) 有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	50	50	0
其他有価証券	1,234	1,234	-
資産計	24,173	24,174	0
(1) 支払手形及び買掛金	1,961	1,961	-
(2) 短期借入金	6,042	6,042	-
(3) 未払法人税等	421	421	-
(4) 長期借入金( 1)	611	612	0
負債計	9,037	9,038	0
デリバティブ取引( 2)	(3)	(3)	-

( 1) 1年内返済予定の長期借入金を含めた残高合計を記載しております。

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

当連結会計年度(2021年12月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	17,120	17,120	-
(2) 受取手形及び売掛金	10,444	10,444	-
(3) 有価証券及び投資有価証券			
満期保有目的の債券	50	50	0
その他有価証券	1,573	1,573	-
資産計	29,188	29,189	0
(1) 支払手形及び買掛金	2,589	2,589	-
(2) 短期借入金	10,520	10,520	-
(3) 未払法人税等	1,370	1,370	-
(4) 長期借入金( 1)	375	374	0
負債計	14,855	14,855	0
デリバティブ取引( 2)	(1)	(1)	-

- ( 1 ) 1年内返済予定の長期借入金を含めた残高合計を記載しております。  
 ( 2 ) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については( )で示しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価については、取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払法人税等

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

(4) 長期借入金

長期借入金の時価については、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映していると考えられるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価格によるものであります。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年12月31日)	当連結会計年度 (2021年12月31日)
非上場株式	522	296
関係会社株式	288	285
投資事業有限責任組合出資証券	53	45

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年12月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	14,583	-	-	-
受取手形及び売掛金	8,305	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
(1) 国債・地方債等	-	-	-	-
(2) 社債	-	50	-	-
その他有価証券のうち満期があるもの				
(1) 債券(社債)	-	300	-	100
(2) その他	200	283	131	-
合計	23,089	633	131	100

当連結会計年度(2021年12月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	17,120	-	-	-
受取手形及び売掛金	10,444	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				
満期保有目的の債券				
(1) 国債・地方債等	-	-	-	-
(2) 社債	-	50	-	-
その他有価証券のうち満期があるもの				
(1) 債券(社債)	-	300	-	100
(2) その他	133	148	130	-
合計	27,698	498	130	100

4. 短期借入金及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
 前連結会計年度(2020年12月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	6,042	-	-	-	-	-
長期借入金	378	207	15	0	0	9
合計	6,421	207	15	0	0	9

当連結会計年度(2021年12月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	10,520	-	-	-	-	-
長期借入金	164	165	13	13	8	9
合計	10,685	165	13	13	8	9

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前連結会計年度(2020年12月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が連結貸借対照 表計上額を超えるもの	(1) 国債・地方債等	-	-	-
	(2) 社債	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
時価が連結貸借対照 表計上額を超えないもの	(1) 国債・地方債等	-	-	-
	(2) 社債	50	50	0
	(3) その他	-	-	-
	小計	50	50	0
合計		50	50	0

当連結会計年度(2021年12月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
時価が連結貸借対照 表計上額を超えるもの	(1) 国債・地方債等	-	-	-
	(2) 社債	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	-	-	-
時価が連結貸借対照 表計上額を超えないもの	(1) 国債・地方債等	-	-	-
	(2) 社債	50	50	0
	(3) その他	-	-	-
	小計	50	50	0
合計		50	50	0

2. その他有価証券

前連結会計年度(2020年12月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	142	74	68
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	301	300	1
	その他	200	200	0
	(3) その他	217	212	4
	小計	862	787	75
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	32	37	5
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	100	102	2
	その他	-	-	-
	(3) その他	239	261	21
	小計	372	401	29
合計		1,234	1,189	45

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額522百万円)及び投資事業有限責任組合出資証券(連結貸借対照表計上額53百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

当連結会計年度(2021年12月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	145	77	68
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	402	400	2
	その他	-	-	-
	(3) その他	280	270	9
	小計	828	747	80
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	563	566	2
	(2) 債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3) その他	181	186	5
	小計	745	753	7
合計		1,573	1,500	72

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額296百万円)及び投資事業有限責任組合出資証券(連結貸借対照表計上額45百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	19	4	1
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	19	4	1

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計額 (百万円)	売却損の合計額 (百万円)
(1) 株式	72	20	1
(2) 債券			
国債・地方債等	-	-	-
社債	-	-	-
その他	-	-	-
(3) その他	-	-	-
合計	72	20	1

4. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(2020年12月31日)

当連結会計年度において、投資有価証券について158百万円(その他有価証券の株式158百万円)減損処理を行っております。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる非上場株式の減損処理にあたっては、実質価額が取得原価に比べ50%以上下落したものについて、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

当連結会計年度(2021年12月31日)

当連結会計年度において、投資有価証券について201百万円(その他有価証券の株式201百万円)減損処理を行っております。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる非上場株式の減損処理にあたっては、実質価額が取得原価に比べ50%以上下落したものについて、回復可能性を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(2020年12月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	通貨オプション取引 買建	113	-	1	1
	ユーロ				
	売建	303	-	2	2
ユーロ					
合計		417	-	3	3

(注) 1. 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 通貨オプション取引は、ゼロコストオプション取引であり、オプション料の授受はありません。

当連結会計年度(2021年12月31日)

区分	取引の種類	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外の取引	為替予約取引 売建	156	-	0	0
	ユーロ				
	通貨オプション取引 買建	34	-	0	0
	ドル				
	ユーロ	65	-	0	0
	債券	30	-	0	0
	売建	104	-	0	0
	ドル				
	ユーロ				
	債券	61	-	0	0
合計		585	-	1	1

(注) 1. 時価の算定方法

取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2. 通貨オプション取引は、ゼロコストオプション取引であり、オプション料の授受はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度(2020年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2021年12月31日)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は、確定拠出年金と退職一時金を組み合わせた退職給付制度を採用しているほか、中小企業退職金共済に加入しております。また、一部の海外連結子会社は、確定拠出型制度等を設けております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	1,248百万円
勤務費用	125
利息費用	1
数理計算上の差異の発生額	3
企業結合に係る増加	27
退職給付の支払額	109
退職給付債務の期末残高	1,289

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

非積立型制度の退職給付債務	1,289百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,289
退職給付に係る負債	1,289
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,289

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	125百万円
利息費用	1
数理計算上の差異の費用処理額	11
過去勤務費用の費用処理額	-
確定給付制度に係る退職給付費用	139

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

過去勤務費用	- 百万円
数理計算上の差異	14
合 計	14

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目(税効果控除前)の内訳は次のとおりであります。

未認識過去勤務費用	- 百万円
未認識数理計算上の差異	45
合 計	45

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.38%

(注) 退職給付債務の計算に予想昇給率は使用しておりません。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、191百万円であります。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は、確定拠出年金と退職一時金を組み合わせた退職給付制度を採用しているほか、中小企業退職金共済に加入しております。また、一部の海外連結子会社は、確定拠出型制度等を設けております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	1,289百万円
勤務費用	124
利息費用	1
数理計算上の差異の発生額	8
企業結合に係る増加	33
退職給付の支払額	91
<u>退職給付債務の期末残高</u>	<u>1,366</u>

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

非積立型制度の退職給付債務	1,366百万円
<u>連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>1,366</u>
退職給付に係る負債	1,366
<u>連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u>	<u>1,366</u>

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	124百万円
利息費用	1
数理計算上の差異の費用処理額	10
過去勤務費用の費用処理額	-
<u>確定給付制度に係る退職給付費用</u>	<u>137</u>

(4) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

過去勤務費用	- 百万円
数理計算上の差異	1
<u>合計</u>	<u>1</u>

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識過去勤務費用	- 百万円
未認識数理計算上の差異	43
<u>合計</u>	<u>43</u>

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.38%

（注）退職給付債務の計算に予想昇給率は使用しておりません。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、229百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位: 百万円)

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
販売費及び一般管理費	53	64

2. 権利不行使による失効により利益として計上した金額

該当事項はありません。

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第1回新株予約権 (株式報酬型) 2017年	第2回新株予約権 (株式報酬型) 2017年	第3回新株予約権 (株式報酬型) 2018年
決議年月日	2017年1月16日	2017年3月25日	2018年4月2日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役(社外取締役 及び監査等委員を除く) 3名 当社子会社取締役 2名	当社取締役(社外取締役 及び監査等委員を除く) 5名 当社子会社取締役 5名	当社取締役(社外取締役 及び監査等委員を除く) 5名 当社子会社取締役 6名
株式の種類別のストック・ オプションの数(注)1	普通株式 29,200株	普通株式 27,400株	普通株式 17,800株
付与日	2017年1月31日	2017年4月17日	2018年4月17日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。		
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。		
権利行使期間	自 2017年2月1日 至 2047年1月31日	自 2017年4月18日 至 2047年4月17日	自 2018年4月18日 至 2048年4月17日
新株予約権の数 (注)2、7	146個	137個	178個
新株予約権の目的となる株 式の種類、内容及び数 (注)2、6、7	普通株式 29,200株 (新株予約権1個につき 200株)	普通株式 27,400株 (新株予約権1個につき 200株)	普通株式 17,800株 (新株予約権1個につき 100株)
新株予約権の行使時の払込 金額(注)7	1株当たり1円		
新株予約権の行使により株 式を発行する場合の株式の 発行価格及び資本組入額 (注)3、6、7	発行価格 1,212円 資本組入額 606円	発行価格 1,276円 資本組入額 638円	発行価格 2,755円 資本組入額 1,378円
新株予約権の行使の条件 (注)7	(注)4		
新株予約権の譲渡に関する 事項(注)7	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要する ものとする。		
組織再編成行為に伴う新株 予約権の交付に関する事項 (注)7	(注)5		

	第4回新株予約権 (株式報酬型)2019年	第5回新株予約権 (株式報酬型)2020年	第6回新株予約権 (株式報酬型)2021年
決議年月日	2019年3月28日	2020年3月26日	2021年3月26日
付与対象者の区分及び人数	当社取締役(社外取締役 及び監査等委員を除く) 6名 当社子会社取締役 10名	当社取締役(社外取締役 及び監査等委員を除く) 6名 当社子会社取締役 10名	当社取締役(社外取締役 及び監査等委員を除く) 6名 当社子会社取締役 17名
株式の種類別のストック・ オプションの数(注)1	普通株式 33,100株	普通株式 62,100株	普通株式 46,900株
付与日	2019年4月15日	2020年4月14日	2021年4月14日
権利確定条件	権利確定条件は定めておりません。		
対象勤務期間	対象勤務期間は定めておりません。		
権利行使期間	自 2019年4月16日 至 2049年4月15日	自 2020年4月15日 至 2050年4月14日	自 2021年4月15日 至 2051年4月14日
新株予約権の数 (注)2、7	331個	621個	469個
新株予約権の目的となる株 式の種類、内容及び数 (注)2、6、7	普通株式 33,100株 (新株予約権1個につき 100株)	普通株式 62,100株 (新株予約権1個につき 100株)	普通株式 46,900株 (新株予約権1個につき 100株)
新株予約権の行使時の払込 金額(注)7	1株当たり1円	1株当たり1円	1株当たり1円
新株予約権の行使により株 式を発行する場合の株式の 発行価格及び資本組入額 (注)3、6、7	発行価格 1,664円 資本組入額 832円	発行価格 861円 資本組入額 431円	発行価格 1,463円 資本組入額 732円
新株予約権の行使の条件 (注)7	(注)4	(注)4	(注)4
新株予約権の譲渡に関する 事項(注)7	譲渡による新株予約権の取得については、当社の取締役会の承認を要するものとする。		
組織再編成行為に伴う新株 予約権の交付に関する事項 (注)7	(注)5	(注)5	(注)5

(注)1. 株式数に換算して記載しております。なお、2018年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っておりますので、第1回及び第2回新株予約権については、分割後の株式数に換算して記載しております。

2. 新株予約権の目的である株式の種類は当社普通株式とし、新株予約権の目的である株式の数(以下、「付与株式数」という。)は新株予約権1個当たり100株とする。

ただし、新株予約権を割当てる日(以下、「割当日」という。)後、当社が普通株式につき、株式分割(当社普通株式の株式無償割当てを含む。以下、株式分割の記載につき同じ。)又は株式併合を行う場合には、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、付与株式数を次の計算により調整する。調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 株式分割又は株式併合の比率

また、上記の他、付与株式数の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、当社は、当社の取締役会において必要と認められる付与株式数の調整を行うことができる。

なお、上記の調整の結果生じる1株未満の端数は、これを切り捨てる。

3. (1) 発行価格は、割当日における新株予約権の公正価額と新株予約権の行使時の払込額を合算しております。なお、新株予約権の割当てを受けた者(以下、「新株予約権者」という。)は、新株予約権の公正価額相当額の払込に代えて、当社に対する報酬債権と相殺するものとする。

(2) 新株予約権の行使時に新株予約権者に交付される株式は、すべて自己株式を予定しており、これにより新規に発行される株式はありません。なお、自己株式により充たせる場合は、資本組入を行いません。

4. (1) 新株予約権者は、上記「権利行使期間」の期間内において、当社及び当社子会社の取締役のいずれの地位をも喪失した日の翌日から10日間以内(10日目が休日に当たる場合には翌営業日)に限り、新株予約権を一括してのみ行使できるものとする。

(2) 新株予約権者が死亡した場合、その者の相続人は、新株予約権を一括してのみ行使することができる。

(3) その他の条件については、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。

## 5. 組織再編行為時における新株予約権の取扱い

当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割もしくは新設分割（それぞれ当社が分割会社となる場合に限る。）、株式交換もしくは株式移転（それぞれ当社が完全子会社となる場合に限る。）（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日（吸収合併につき吸収合併がその効力を生ずる日、新設合併につき新設合併設立会社成立の日、吸収分割につき吸収分割がその効力を生ずる日、新設分割につき新設分割設立会社成立の日、株式交換につき株式交換がその効力を生ずる日、及び株式移転につき株式移転設立完全親会社の成立の日をいう。以下同じ。）の直前において残存する新株予約権（以下、「残存新株予約権」という。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下「再編対象会社」という。）の新株予約権をそれぞれ交付することとする。ただし、以下の各号に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。

### (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。

### (2) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類

再編対象会社の普通株式とする。

### (3) 新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数

組織再編行為の条件等を勘案のうえ、上記2.に準じて決定する。

### (4) 新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に上記(3)に従って決定される当該各新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数を乗じて得られる金額とする。再編後行使価額は、交付される各新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たり1円とする。

### (5) 新株予約権を行使することができる期間

上記「権利行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の初日と組織再編行為の効力発生日のいずれか遅い日から、上記「権利行使期間」に定める新株予約権を行使することができる期間の満了日までとする。

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

上記2.に準じて決定する。

### (7) 譲渡による新株予約権の取得の制限

譲渡による新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要するものとする。

### (8) 新株予約権の行使条件

上記3.に準じて決定する。

### (9) 新株予約権の取得条項

新株予約権者が権利行使をする前に、上記4.の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合、当社の取締役会が別途定める日をもって当該新株予約権を無償で取得することができる。

以下の議案につき当社の株主総会で承認された場合（株主総会決議が不要の場合は当社の取締役会で承認された場合）は、当社の取締役会が別途定める日に、新株予約権を無償で取得することができる。

イ．当社が消滅会社となる合併契約承認の議案

ロ．当社が分割会社となる分割契約又は分割計画承認の議案

ハ．当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画承認の議案

ニ．当社の発行する全部の株式の内容として譲渡による当該株式の取得について当社の承認を要することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

ホ．新株予約権の目的である種類の株式の内容として譲渡による当該種類の株式の取得について、当社の承認を要すること又は当該種類の株式について、当社が株主総会の決議によってその全部を取得することについての定めを設ける定款の変更承認の議案

6. 2018年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行っております。これにより第1回及び第2回新株予約権については「新株予約権の目的となる株式の数」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

7. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、有価証券報告書の提出日に属する月の前月末（2022年2月28日）現在において、これらの事項に変更はありません。

(追加情報)

「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況 ストックオプション制度の内容」に記載すべき事項をストック・オプション等関係注記に集約しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

	第1回新株予約権 (株式報酬型) 2017年	第2回新株予約権 (株式報酬型) 2017年	第3回新株予約権 (株式報酬型) 2018年
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	-	-	-
付与	-	-	-
失効	-	-	-
権利確定	-	-	-
未確定残	-	-	-
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	29,200	27,400	17,800
権利確定	-	-	-
権利行使	-	-	400
失効・消却	-	-	-
未行使残	29,200	27,400	17,400

	第4回新株予約権 (株式報酬型) 2019年	第5回新株予約権 (株式報酬型) 2020年	第6回新株予約権 (株式報酬型) 2021年
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	-	-	-
付与	-	-	46,900
失効	-	-	-
権利確定	-	-	46,900
未確定残	-	-	-
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	33,100	62,100	-
権利確定	-	-	46,900
権利行使	700	1,200	-
失効・消却	-	-	-
未行使残	32,400	60,900	46,900

(注) 2018年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行ったことにより第1回及び第2回新株予約権につきましては、分割後の株式数に換算して記載しております。

単価情報

	第1回新株予約権 (株式報酬型) 2017年	第2回新株予約権 (株式報酬型) 2017年	第3回新株予約権 (株式報酬型) 2018年
権利行使価格(円)	1	1	1
行使時平均株価(円)	-	-	1,659
公正な評価単価(付与日)(円)	1,211.5	1,275	2,754

	第4回新株予約権 (株式報酬型) 2019年	第5回新株予約権 (株式報酬型) 2020年	第6回新株予約権 (株式報酬型) 2021年
権利行使価格(円)	1	1	1
行使時平均株価(円)	1,659	1,659	-
公正な評価単価(付与日)(円)	1,663	860	1,462

(注) 2018年4月1日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を行ったことにより第1回及び第2回新株予約権につきましては、分割後の価格に換算して記載しております。

4. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与されたストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

使用した評価技法      ブラック・ショールズ式  
 主な基礎数値及び見積方法

会社名	提出会社 オプテックスグループ(株)
	第6回新株予約権(株式報酬型) 2021年
株価変動性 (注) 1	43.793%
予想残存期間 (注) 2	7.8年
予想配当 (注) 3	30円/株
無リスク利率(注) 4	0.001%

(注) 1. 予想残存期間に対応する期間(2013年6月27日から2021年4月14日まで)の週次株価に基づき算定しております。

2. 各新株予約権者の予想在任期間を見積り、各新株予約権者に付与された新株予約権の個数で加重平均することにより見積もっております。

3. 2020年12月期の年間配当実績によっております。

4. 予想残存期間の最終日から前後3ヶ月以内に償還日が到来する長期利付国債の複利利回りの平均値を採用しております。

5. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

( 税効果会計関係 )

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 ( 2020年12月31日 )	当連結会計年度 ( 2021年12月31日 )
繰延税金資産		
たな卸資産の未実現利益	155百万円	314百万円
たな卸資産	261	295
税務上の繰越欠損金	75	35
未払事業税	24	84
賞与引当金	109	240
退職給付に係る負債	390	419
長期未払金	121	121
役員退職慰労引当金	74	55
土地	71	112
投資有価証券	86	145
その他	376	458
小 計	1,747	2,283
評価性引当額	281	329
繰延税金資産合計	1,465	1,954
繰延税金負債		
海外子会社の留保利益	161	200
無形資産	580	487
その他	17	458
繰延税金負債合計	759	1,146
繰延税金資産純額	705	807

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

	前連結会計年度 ( 2020年12月31日 )	当連結会計年度 ( 2021年12月31日 )
法定実効税率	30.46%	30.46%
( 調整 )		
試験研究費税額控除	5.21	3.84
子会社との税率の差異	2.14	3.84
のれん	3.27	1.21
負ののれん発生益	-	1.07
住民税均等割	1.56	0.73
評価性引当額	1.48	0.43
海外子会社の留保利益	0.13	0.50
その他	1.31	1.58
税効果会計適用後の法人税等の負担率	30.86	25.16

(企業結合等関係)

取得による企業結合

当社は、2021年11月30日付でミツテック株式会社の全株式を取得し、子会社化いたしました。

(1) 企業結合の概要

被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 ミツテック株式会社

事業の内容 自動化機械装置・画像処理検査装置の企画開発及び製造販売並びに保守サービス

企業結合を行った主な理由

ミツテック株式会社は、様々な産業分野向けに画像処理検査装置の企画開発、製造販売を行い、ものづくり現場の品質向上に高い技術で貢献しております。また設立以来、2次電池製造装置を手掛けており、ファクトリーオートメーションのシステムインテグレーターとして、高度なメカトロ技術や画像処理技術を、脱炭素社会になくてはならないバッテリーの製造装置等に活かしております。加えて近年は、装置のIoT対応、トレーサビリティ管理機能の充実や人工知能(AI)への取組みを強化しております。

当社グループと当社が培った技術力と生産力を融合し、ファクトリーオートメーション市場において、制御や測定の先進端末から、装置や製造ラインの構築まで、トータルソリューションを顧客に提供することで、さらなる成長が見込まれる分野での事業開拓を推し進め、グループ企業価値の向上につなげられるものと判断し、本株式取得を行うこととしました。

企業結合日

2021年11月30日(みなし取得日 2021年12月31日)

企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

結合後企業の名称

結合後の企業名称の変更はありません。

取得した議決権比率

100%

取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したことによるものであります。

(2) 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

2021年12月31日をみなし取得日としているため、貸借対照表のみを連結しており、当連結会計年度に係る連結損益計算書に被取得企業の業績は含まれておりません。

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	4,200百万円
-------	----	----------

取得原価	4,200百万円
------	----------

(4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

弁護士等に対する報酬・手数料等	0百万円
-----------------	------

(5) 負ののれん発生益の金額及び発生原因

負ののれん発生益の金額

176百万円

発生原因

取得原価が企業結合時における時価純資産額を下回ったため、その差額を負ののれん発生益として認識しております。

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産	4,247百万円
------	----------

固定資産	1,051百万円
------	----------

資産合計	5,299百万円
------	----------

流動負債	303百万円
------	--------

固定負債	619百万円
------	--------

負債合計	923百万円
------	--------

(7) 企業結合が連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額及びその算定方法

影響の概算額については、合理的な算定が困難であるため記載しておりません。

(資産除去債務関係)  
 重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)  
 重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社グループは、製品及びサービスの種類別に事業を展開しており、「SS事業」「IA事業」「EMS事業」の3つを報告セグメントとしております。

(報告セグメントの変更等に関する事項)

事業管理区分の変更に伴い、当連結会計年度より報告セグメントを変更し、従来の「SS事業」「FA事業」「MVL事業」「EMS事業」の4区分から、「SS事業」「IA事業」「EMS事業」の3区分に変更しております。

また、報告セグメントごとの経営成績をより適切に評価するため、当社からの経営指導料は各セグメントへの配賦を行わずにセグメント利益の調整額に「全社費用」として計上する方法に変更しております。

なお、前連結会計年度のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成したものを記載しております。

変更後の各報告セグメントの主な製品群及びサービスは次のとおりであります。

セグメントの名称	主な製品群及びサービス
SS (Sensing Solution) 事業	防犯関連、自動ドア関連、水質計測関連、 客数情報システム、電子部品の開発及び販売
IA (Industrial Automation) 事業	ファクトリーオートメーション関連、 画像処理用LED照明装置関連、 産業用コンピュータ関連 自動化機械装置関連
EMS (Electronics Manufacturing Service) 事業	電子機器受託生産サービス

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

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報  
 前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント				その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結 財務諸表 計上額 (注)3
	SS事業	IA事業	EMS事業	計				
売上高								
外部顧客への 売上高	17,398	16,488	471	34,359	487	34,846	-	34,846
セグメント間の 内部売上高 又は振替高	84	11	7,734	7,830	55	7,885	7,885	-
計	17,482	16,500	8,206	42,189	542	42,732	7,885	34,846
セグメント利益 又は損失( )	1,430	1,086	66	2,583	28	2,554	456	2,098
セグメント資産	16,600	20,961	4,462	42,025	498	42,523	4,867	47,390
その他の項目								
減価償却費	390	678	95	1,165	2	1,167	196	1,363
のれんの償却 額	3	197	-	201	19	220	-	220
持分法適用会 社への投資額	-	257	-	257	-	257	-	257
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	615	326	44	986	3	989	399	1,389

(注)1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業であり、ソフトウェア開発及び環境体験学習運営等の事業を含んでおります。

- セグメント利益又は損失の調整額 456百万円は、セグメント間取引消去及び各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。  
セグメント資産の調整額4,867百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産7,036百万円、セグメント間の債権と債務の相殺消去額等 2,168百万円によるものであります。全社資産は、提出会社の資産等であります。  
減価償却費の調整額196百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであります。  
有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額399百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであります。
- セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結 財務諸表 計上額 (注) 3
	SS事業	IA事業	EMS事業	計				
売上高								
外部顧客への 売上高	20,164	24,409	756	45,331	534	45,866	-	45,866
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	72	39	10,253	10,364	83	10,448	10,448	-
計	20,237	24,449	11,009	55,696	618	56,314	10,448	45,866
セグメント利益	2,201	2,700	310	5,212	15	5,227	596	4,630
セグメント資産	18,894	28,358	6,408	53,662	539	54,201	3,567	57,769
その他の項目								
減価償却費	407	720	122	1,250	3	1,254	223	1,478
のれんの償却 額	3	180	-	184	19	203	-	203
持分法適用会 社への投資額	-	285	-	285	-	285	-	285
有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額	316	395	116	828	2	830	272	1,103

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業であり、ソフトウェア開発及び環境体験学習運営等の事業を含んでおります。

また、「IA事業」のセグメント資産に、2021年12月31日をみなし取得日として連結子会社化したミツテック株式会社の資産を含んでおります。

2. セグメント利益の調整額 596百万円は、セグメント間取引消去及び各報告セグメントに配分していない全社費用が含まれております。

セグメント資産の調整額3,567百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産7,562百万円、セグメント間の債権と債務の相殺消去額等 3,994百万円によるものであります。全社資産は、提出会社の資産等であります。

減価償却費の調整額223百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであります。

有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額272百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係るものであります。

3. セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

日 本	米 州		欧 州	ア ジ ア	合 計
		うち米国			
15,494	4,402	3,908	10,428	4,521	34,846

(注) 1. 地域は、地理的近接度により区分しております。

2. 各区分に属する主な地域の内訳は次のとおりであります。

(1) 米州 ..... 北米、中南米

(2) 欧州 ..... ヨーロッパ、中東、アフリカ

(3) アジア ..... アジア、オセアニア

3. 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高（ただし、セグメント間の内部売上高を除く）であります。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日 本	米 州		欧 州	ア ジ ア	合 計
		うち米国			
4,607	644	638	705	210	6,167

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日 本	米 州		欧 州	ア ジ ア	合 計
		うち米国			
21,156	5,381	4,801	12,965	6,363	45,866

(注) 1. 地域は、地理的近接度により区分しております。

2. 各区分に属する主な地域の内訳は次のとおりであります。

(1) 米州 ..... 北米、中南米

(2) 欧州 ..... ヨーロッパ、中東、アフリカ

(3) アジア ..... アジア、オセアニア

3. 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高(ただし、セグメント間の内部売上高を除く)であります。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日 本	米 州		欧 州	ア ジ ア	合 計
		うち米国			
5,098	701	700	707	486	6,993

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】  
 前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他	合計
	SS事業	IA事業	EMS事業	計		
当期償却額	3	197	-	201	19	220
当期末残高	17	1,081	-	1,099	141	1,240

（注）「その他」の金額は、ソフトウェア開発の事業に係る金額であります。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				その他	合計
	SS事業	IA事業	EMS事業	計		
当期償却額	3	180	-	184	19	203
当期末残高	15	914	-	930	122	1,052

（注）「その他」の金額は、ソフトウェア開発の事業に係る金額であります。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

「IA事業」セグメントにおいて、ミツテック株式会社の株式を取得し連結子会社としたことにより、負ののれん発生益を認識しております。当該事象による負ののれん発生益の計上額は、176百万円であります。なお、負ののれん発生益は特別利益のため、上記セグメント利益には含まれておりません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

1. 関連当事者との取引  
記載すべき事項はありません。
2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記  
記載すべき事項はありません。

当連結会計年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

1. 関連当事者との取引  
記載すべき事項はありません。
2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記  
記載すべき事項はありません。

( 1株当たり情報 )

前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)		当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)	
1株当たり純資産額	896円02銭	1株当たり純資産額	987円36銭
1株当たり当期純利益	38円59銭	1株当たり当期純利益	104円18銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	38円42銭	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	103円60銭

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	32,625	35,360
純資産の部の合計額から控除する金額 (百万円)	222	288
(うち非支配株主持分(百万円))	(8)	(12)
(うち新株予約権(百万円))	(214)	(275)
普通株式に係る期末の純資産額 (百万円)	32,402	35,072
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末 の普通株式の数(千株)	36,162	35,521

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当連結会計年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	1,395	3,762
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純 利益(百万円)	1,395	3,762
普通株式の期中平均株式数(千株)	36,156	36,116
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
親会社株主に帰属する当期純利益調整額 (百万円)	-	-
普通株式増加数(千株)	160	203
(うち新株予約権(千株))	(160)	(203)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり当期純利益の算定に含めなかった 潜在株式の概要	-	-

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	6,042	10,520	0.2	-
1年以内に返済予定の長期借入金	378	164	0.4	-
1年以内に返済予定のリース債務	109	171	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	232	210	0.5	2028年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	371	503	-	2023年~2034年
合計	7,134	11,570	-	-

- (注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。  
 2. リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。  
 3. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	165	13	13	8
リース債務	162	121	81	48

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	10,974	22,750	34,049	45,866
税金等調整前四半期(当期) 純利益(百万円)	1,578	2,763	4,125	5,031
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益(百万円)	1,057	1,921	2,952	3,762
1株当たり四半期(当期)純 利益(円)	29.24	53.13	81.65	104.18

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益 (円)	29.24	23.89	28.52	22.51

## 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12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	967	2,307
有価証券	200	133
前払費用	16	6
未収入金	331	250
未収還付法人税等	160	148
その他	1,007	507
流動資産合計	2,684	3,353
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,148	1,413
構築物	36	33
機械及び装置	0	3
工具、器具及び備品	42	42
土地	1,113	1,117
建設仮勘定	188	-
有形固定資産合計	2,530	2,610
無形固定資産		
電話加入権	5	5
ソフトウェア	445	408
無形固定資産合計	450	413
投資その他の資産		
投資有価証券	1,045	894
関係会社株式	24,368	27,735
長期貸付金	20	10
破産更生債権等	31	31
繰延税金資産	492	464
保険積立金	2	2
その他	150	147
貸倒引当金	31	31
投資その他の資産合計	26,079	29,255
固定資産合計	29,060	32,278
資産合計	31,745	35,632

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
短期借入金	5,600	10,100
未払金	78	107
未払費用	15	10
未払法人税等	3	8
賞与引当金	14	9
その他	27	1,030
流動負債合計	5,739	11,267
固定負債		
再評価に係る繰延税金負債	22	22
退職給付引当金	67	37
その他	381	381
固定負債合計	471	441
負債合計	6,211	11,709
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,798	2,798
資本剰余金		
資本準備金	13,897	13,897
その他資本剰余金	16	16
資本剰余金合計	13,913	13,913
利益剰余金		
利益準備金	370	370
その他利益剰余金		
別途積立金	7,200	7,200
繰越利益剰余金	3,627	2,934
利益剰余金合計	11,197	10,504
自己株式	2,598	3,594
株主資本合計	25,311	23,620
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	14	31
土地再評価差額金	5	5
評価・換算差額等合計	8	25
新株予約権	214	275
純資産合計	25,534	23,922
負債純資産合計	31,745	35,632

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
営業収益	1,138	1,142
販売費及び一般管理費	1,109	1,105
役員報酬	131	126
給料手当及び賞与	232	145
賞与引当金繰入額	1	5
退職給付費用	9	5
業務委託費	75	120
支払手数料	107	147
減価償却費	188	217
その他	345	293
営業利益	297	370
営業外収益		
受取利息	14	15
受取配当金	19	15
為替差益	-	7
受取賃貸料	19	18
投資有価証券売却益	3	10
投資事業組合運用益	13	6
その他	7	10
営業外収益合計	77	74
営業外費用		
支払利息	3	12
為替差損	25	-
賃貸費用	11	10
その他	2	0
営業外費用合計	42	23
経常利益	332	421
特別利益		
投資有価証券売却益	-	10
特別利益合計	-	10
特別損失		
固定資産除売却損	21	20
特別損失合計	1	0
税引前当期純利益	330	430
法人税、住民税及び事業税	1	19
法人税等調整額	20	20
法人税等合計	19	39
当期純利益	349	391

【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金		
当期首残高	2,798	13,897	31	13,928	370	7,200	4,362	11,932
当期変動額								
剰余金の配当							1,084	1,084
当期純利益							349	349
自己株式の取得								
自己株式の処分			14	14				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	14	14	-	-	734	734
当期末残高	2,798	13,897	16	13,913	370	7,200	3,627	11,197

	株主資本		評価・換算差額等			新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	2,635	26,023	41	5	35	160	26,219
当期変動額							
剰余金の配当		1,084					1,084
当期純利益		349					349
自己株式の取得	1	1					1
自己株式の処分	38	23					23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			27	-	27	53	26
当期変動額合計	37	711	27	-	27	53	685
当期末残高	2,598	25,311	14	5	8	214	25,534

当事業年度（自 2021年1月1日 至 2021年12月31日）

（単位：百万円）

	株主資本							
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計
						別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	2,798	13,897	16	13,913	370	7,200	3,627	11,197
当期変動額								
剰余金の配当							1,084	1,084
当期純利益							391	391
自己株式の取得								
自己株式の処分			0	0				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）								
当期変動額合計	-	-	0	0	-	-	693	693
当期末残高	2,798	13,897	16	13,913	370	7,200	2,934	10,504

	株主資本		評価・換算差額等			新株予約権	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計		
当期首残高	2,598	25,311	14	5	8	214	25,534
当期変動額							
剰余金の配当		1,084					1,084
当期純利益		391					391
自己株式の取得	1,000	1,000					1,000
自己株式の処分	3	3					3
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			17	-	17	61	78
当期変動額合計	996	1,690	17	-	17	61	1,611
当期末残高	3,594	23,620	31	5	25	275	23,922

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 関係会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

・時価のあるもの

当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

移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)、並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づいております。

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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て、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

(3) 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の見込額に基づき計上しております。

退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

4. 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

(繰延税金資産の回収可能性)

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産 464百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結財務諸表「注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載した内容と同一であります。

(表示方法の変更)

(損益計算書)

前事業年度において、「販売費及び一般管理費」の「その他」に含めておりました「業務委託費」及び「支払手数料」は、重要性が増したため、当事業年度より区分掲記しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「販売費及び一般管理費」の「その他」に表示していた528百万円は、「業務委託費」75百万円、「支払手数料」107百万円、「その他」345百万円として組み替えております。

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の感染拡大に伴う会計上の見積りについて)

連結財務諸表「注記事項(追加情報等)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
短期金銭債権	1,094百万円	722百万円
長期金銭債権	51	41
短期金銭債務	5	1,024

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
営業取引による取引高		
営業収益	1,387百万円	1,422百万円
その他の営業取引高	19	38
営業取引以外の取引による取引高	1	2

2 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)	当事業年度 (自 2021年1月1日 至 2021年12月31日)
建物	0百万円	- 百万円
工具、器具及び備品	0	-
ソフトウェア	1	0
計	1	0

(有価証券関係)

子会社株式は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、子会社株式の時価を記載しておりません。

なお、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の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
子会社株式	24,368	27,735

(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12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
繰延税金資産		
関係会社株式	689百万円	822百万円
退職給付引当金	20	11
長期未払金	115	115
投資有価証券	28	26
新株予約権	30	34
税務上の繰越欠損金	21	-
その他	22	20
小計	929	1,031
評価性引当額	430	553
繰延税金資産合計	498	478
繰延税金負債		
有価証券	6	13
繰延税金負債合計	6	13
繰延税金資産純額	492	464

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

	前事業年度 (2020年12月31日)	当事業年度 (2021年12月31日)
法定実効税率	30.46%	30.46%
(調整)		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	70.63	55.01
評価性引当額	28.93	28.47
交際費等永久に損金に算入されない項目	5.89	3.59
過年度法人税等	0.92	0.74
住民税均等割	0.39	0.30
その他	0.07	0.62
税効果会計適用後の法人税等の負担率	5.81	9.17

(企業結合等関係)

取得による企業結合

連結財務諸表「注記事項(企業結合等関係)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しておりません。

(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】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	2,917	347	-	83	1,413	1,851
	構築物	231	-	-	2	33	197
	機械及び装置	2	3	-	0	3	2
	工具、器具及び備品	190	17	-	16	42	164
	土地	1,113 (17)	9	5	-	1,117 (17)	-
	建設仮勘定	188	126	315	-	-	-
	計	4,643 (17)	503	321	103	2,610 (17)	2,216
無形固定資産	電話加入権	5	-	-	-	5	-
	ソフトウェア	1,078	82	3	118	408	749
	計	1,083	82	3	118	413	749

(注) 1. 当期増加額及び減少額の主なものは次のとおりであります。

建物の増加 生産施設の改装 313百万円  
 建設仮勘定の減少 生産施設の改装 308百万円  
 ソフトウェアの増加 業務用ソフトウェアの取得 82百万円

2. ( )内は「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日公布法律第34号)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成10年3月31日公布法律第19号)により行った土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

3. 当期首残高は、取得価額にて記載しております。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金(固定)	31	-	-	31
賞与引当金	14	9	14	9

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

特記事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	1月1日から12月31日まで
定時株主総会	3月中
基準日	12月31日
剰余金の配当の基準日	6月30日 12月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・買増し 取扱場所	(特別口座) 大阪府中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	-
買取・買増手数料	無料
公告掲載方法	電子公告とする。ただし、事故その他の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する。 公告掲載URL <a href="https://www.optexgroup.co.jp/">https://www.optexgroup.co.jp/</a>
株主に対する特典	なし

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利及び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以外の権利を有しておりません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第42期）（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）2021年3月26日近畿財務局長に提出

#### (2) 内部統制報告書及びその添付書類

2021年3月26日近畿財務局長に提出

#### (3) 四半期報告書及び確認書

（第43期第1四半期）（自 2021年1月1日 至 2021年3月31日）2021年5月14日近畿財務局長に提出

（第43期第2四半期）（自 2021年4月1日 至 2021年6月30日）2021年8月11日近畿財務局長に提出

（第43期第3四半期）（自 2021年7月1日 至 2021年9月30日）2021年11月15日近畿財務局長に提出

#### (4) 臨時報告書

2021年3月29日近畿財務局長に提出 第19条第2項第9号の2

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書であります。

2021年11月15日近畿財務局長に提出 第19条第2項第8号の2

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第8号の2（子会社取得の決定）の規定に基づく臨時報告書であります。

#### (5) 自己株券買付状況報告書

報告期間（自 2021年11月1日 至 2021年11月30日）2021年12月9日近畿財務局長に提出

報告期間（自 2021年12月1日 至 2021年12月31日）2022年1月11日近畿財務局長に提出

## 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

2022年3月25日

オプテックスグループ株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

京都事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 尾仲 伸之

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 上田 博規

< 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」に掲げられているオプテックスグループ株式会社の2021年1月1日から2021年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、オプテックスグループ株式会社及び連結子会社の2021年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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。

ミツテック株式会社の連結子会社化に伴う会計処理	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、連結財務諸表注記（企業結合関係）に記載のとおり、2021年11月30日付でミツテック株式会社（以下、ミツテック社）の発行済株式の100%を4,200百万円で取得し連結子会社とした。なお、会社が受け入れた資産合計は5,299百万円、負債合計は923百万円であり、特別利益として計上した負ののれん発生益の金額は176百万円である。</p> <p>当該企業結合にあたり、株式の取得原価はミツテック社の事業計画を基礎とした企業価値を踏まえ、交渉の上決定された。会社は、企業結合日のミツテック社の個別財務諸表について、識別可能資産及び負債の企業結合日時点の時価を基礎として、当該資産及び負債に対して取得原価の配分を行った。</p> <p>連結子会社化は会社にとって通例でない取引であり、取得原価の算定や会社が取得した識別可能資産及び負債の評価を含む取得原価の配分方法等の会計処理には経営者の見積りと判断が必要である。このため、当連結会計年度の連結財務諸表監査において重要性が高く、当監査法人は、ミツテック社の連結子会社化に伴う会計処理を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、ミツテック社の連結子会社化に伴う会計処理が適切に連結財務諸表に反映されているかどうかを検討するため、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・企業価値算定を含む株式の取得プロセスに関連する内部統制の整備及び運用状況が有効であるかを検討した。</li> <li>・取得原価の配分に関連する決算財務報告プロセスについて、受け入れた識別可能資産及び負債を網羅的に把握し、時価を算定するための内部統制の整備及び運用状況が有効であるかを検討した。</li> </ul> <p>(2) 取得原価の妥当性</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ミツテック社の事業計画や保有資産及び負債の評価資料を含む企業価値算定資料を閲覧した。また、取得原価の決定の前提となった事業計画についてミツテック社の連結子会社化を担当した取締役等に質問し、合理性を検討した。</li> </ul> <p>(3) 取得原価の配分の合理性</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・識別可能な資産及び負債を特定し、企業結合日時点における時価の見積りの合理性を検討するために、ミツテック社の連結子会社化を担当した取締役等に質問し、企業価値算定資料、株式譲渡契約書、ミツテック社の決算書等を閲覧した。</li> <li>・取得原価が受け入れた識別可能資産及び負債に配分された純額を下回ることから、すべての識別可能資産及び負債が把握され、取得原価の配分が適切にされているかを検討した。そのうえで、負ののれんが適切に算定されているかを検討した。</li> <li>・会社が受け入れた識別可能資産及び負債について、契約書等の関連証拠の閲覧や実地棚卸への立会手続、残高確認手続等を実施した。</li> </ul>

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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、監査等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、オプテックスグループ株式会社の2021年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、オプテックスグループ株式会社が2021年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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

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

独立監査人の監査報告書

2022年3月25日

オプテックスグループ株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

京 都 事 務 所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 尾仲 伸之

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 上田 博規

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」に掲げられているオプテックスグループ株式会社の2021年1月1日から2021年12月31日までの第42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、オプテックスグループ株式会社の2021年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

繰延税金資産の回収可能性の評価	
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>会社は、当事業年度の貸借対照表において、繰延税金資産464百万円を計上している。財務諸表注記（税効果会計関係）に記載のとおり、当該繰延税金資産の繰延税金負債との相殺前の金額は478百万円であり、将来減算一時差異に係る繰延税金資産の総額1,031百万円から評価性引当額553百万円が控除されている。</p> <p>注記事項（重要な会計上の見積り）に記載されているとおり、繰延税金資産の回収可能性は、将来の事業計画に基づいた課税所得及びタックス・プランニング等に基づいて判断される。</p> <p>このうち、将来課税所得の見積りは、将来の事業計画を基礎として見積られるが、当該事業計画に含まれる将来の営業収益の見込みには不確実性を伴い、また、一時差異の解消スケジュールについては経営者の判断により重要な影響を受ける。</p> <p>そのため、繰延税金資産の回収可能性の判断にあたっての将来課税所得の見積りは、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、経営者による繰延税金資産の回収可能性の判断における将来課税所得の見積りを検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>内部統制について、繰延税金資産の回収可能性の評価に関連する内部統制の整備及び運用状況が有効であるかを検討した。</li> </ul> <p>(2) 将来課税所得の見積りの合理性</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の評価における経営者による将来課税所得の見積りの合理性を、下記の手続きを実施することにより検討した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>将来課税所得の見積りに使用された将来の事業計画について、経営者によって作成され、取締役会で承認された事業計画との整合性を検証した。</li> <li>過年度における事業計画と実績を比較することにより、将来計画の見積りの精度を評価し、将来の営業収益の見込みにおける不確実性を含め、経営者が使用した前提条件の合理性を評価した。</li> </ul> <p>一時差異の解消スケジュールに用いられた主要な仮定について、関連する内部資料の閲覧、突合及び役職者への質問によりその合理性を検証した。</p>

#### 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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、監査等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

---

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

2 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。