

有価証券報告書

事業年度 自 2020年4月1日
(第121期) 至 2021年3月31日

芦森工業株式会社

(E00577)

目次

頁

表紙	1
第一部 企業情報	1
第1 企業の概況	1
1. 主要な経営指標等の推移	1
2. 沿革	3
3. 事業の内容	4
4. 関係会社の状況	5
5. 従業員の状況	7
第2 事業の状況	8
1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等	8
2. 事業等のリスク	9
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	10
4. 経営上の重要な契約等	14
5. 研究開発活動	14
第3 設備の状況	16
1. 設備投資等の概要	16
2. 主要な設備の状況	16
3. 設備の新設、除却等の計画	18
第4 提出会社の状況	19
1. 株式等の状況	19
(1) 株式の総数等	19
(2) 新株予約権等の状況	20
(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	23
(4) 発行済株式総数、資本金等の推移	23
(5) 所有者別状況	23
(6) 大株主の状況	24
(7) 議決権の状況	25
2. 自己株式の取得等の状況	26
3. 配当政策	26
4. コーポレート・ガバナンスの状況等	27
(1) コーポレート・ガバナンスの概要	27
(2) 役員の状況	30
(3) 監査の状況	33
(4) 役員の報酬等	36
(5) 株式の保有状況	38
第5 経理の状況	41
1. 連結財務諸表等	42
(1) 連結財務諸表	42
(2) その他	81
2. 財務諸表等	82
(1) 財務諸表	82
(2) 主な資産及び負債の内容	92
(3) その他	92
第6 提出会社の株式事務の概要	93
第7 提出会社の参考情報	94
1. 提出会社の親会社等の情報	94
2. その他の参考情報	94
第二部 提出会社の保証会社等の情報	95
[監査報告書]	
[内部統制報告書]	

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月25日
【事業年度】	第121期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	芦森工業株式会社
【英訳名】	Ashimori Industry Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	取締役社長 鷲根 成行
【本店の所在の場所】	大阪府摂津市千里丘7丁目11番61号
【電話番号】	(06) 6105-1863 (直通)
【事務連絡者氏名】	財務部長 大町 勉
【最寄りの連絡場所】	大阪府摂津市千里丘7丁目11番61号
【電話番号】	(06) 6105-1863 (直通)
【事務連絡者氏名】	財務部長 大町 勉
【縦覧に供する場所】	芦森工業株式会社東京支社 (東京都千代田区岩本町2丁目6番9号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第117期	第118期	第119期	第120期	第121期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	50,331	56,714	60,978	58,295	51,248
経常利益 (百万円)	1,362	1,946	2,321	652	419
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△) (百万円)	1,019	457	1,245	2,045	△433
包括利益 (百万円)	934	643	1,020	1,664	△371
純資産額 (百万円)	14,323	14,603	15,393	16,804	16,290
総資産額 (百万円)	40,913	44,278	47,667	47,884	46,855
1株当たり純資産額 (円)	2,362.92	2,431.21	2,561.30	2,793.49	2,706.35
1株当たり当期純利益又は当期純損失(△) (円)	168.44	75.86	207.58	340.89	△72.27
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	75.84	207.43	340.50	—
自己資本比率 (%)	34.9	32.9	32.2	35.0	34.7
自己資本利益率 (%)	7.3	3.1	8.1	12.7	—
株価収益率 (倍)	9.4	30.1	7.7	2.6	—
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,930	1,917	3,765	△46	3,487
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△3,673	△2,944	△3,818	△480	△1,019
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	1,956	282	560	928	△221
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	3,219	2,480	2,941	3,312	5,574
従業員数 (人)	2,750	2,818	2,872	2,871	2,598
[外、平均臨時雇用者数]	[706]	[811]	[766]	[781]	[876]

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第117期は潜在株式が存在しないため、記載しておりません。第121期は潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。

3. 当社は、2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。第117期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、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を算定しております。

4. 第121期の自己資本利益率及び株価収益率については、当期純損失のため、記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第117期	第118期	第119期	第120期	第121期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	34,541	37,306	38,915	38,313	32,490
経常利益又は経常損失 (△) (百万円)	694	912	607	△659	△1,596
当期純利益又は当期純損失 (△) (百万円)	992	△108	253	875	△1,544
資本金 (百万円)	8,388	8,388	8,388	8,388	8,388
発行済株式総数 (株)	60,569,390	6,056,939	6,056,939	6,056,939	6,056,939
純資産額 (百万円)	13,006	12,574	12,537	12,912	11,297
総資産額 (百万円)	34,453	33,473	36,219	36,404	35,135
1株当たり純資産額 (円)	2,149.58	2,095.52	2,087.98	2,147.88	1,877.53
1株当たり配当額 (円)	3.00	40.00	45.00	25.00	—
(内1株当たり中間配当額)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
1株当たり当期純利益又は当期純損失 (△) (円)	164.01	△17.95	42.21	145.95	△257.26
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	42.18	145.78	—
自己資本比率 (%)	37.8	37.6	34.6	35.4	32.1
自己資本利益率 (%)	7.9	—	2.0	6.9	—
株価収益率 (倍)	9.7	—	37.7	6.0	—
配当性向 (%)	18.30	—	106.60	17.13	—
従業員数 (人)	442	434	440	446	467
[外、平均臨時雇用者数]	[291]	[270]	[259]	[255]	[242]
株主総利回り (%)	98.8	143.5	104.0	62.0	72.9
(比較指標：配当込み TOPIX) (%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価 (円)	199	3,400	2,900	1,683	1,168
		(478)			
最低株価 (円)	142	2,020	1,122	798	784
		(149)			

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第117期は潜在株式が存在しないため、記載をしておりません。第118期及び第121期は潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。
3. 当社は、2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。第117期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益を算定しております。
4. 第118期及び第121期の自己資本利益率、株価収益率及び配当性向については、当期純損失のため、記載しておりません。
5. 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。
6. 第118期の株価については株式併合後の最高・最低株価を記載し、()内に株式併合前の最高・最低株価を記載しております。

2 【沿革】

1878年11月	芦森武兵衛が個人経営で、我が国最初の伝導用綿ロープの製造に着手。その後、紡織用スピンドルテープ及びバンドを主とする細巾織物、組紐の製造に着手。
1935年12月	法人組織にし、株式会社芦森製綱所（資本金100万円）設立。
1943年5月	企業整備を契機に東洋紡績株式会社に経営委任。
1944年5月	社名を芦森工業株式会社に改称。
1949年2月	東洋紡績株式会社より株式を買い戻して独立。
1950年1月	大阪証券取引所市場第一部上場。
1952年9月	消防用「ジェットホース」の製造販売を開始。
1953年2月	東京支店（現東京支社）を東京都中央区に開設。
1953年11月	合成繊維ロープの製造販売を開始。
1960年10月	大阪市東淀川区の本社工場を、本店（大阪市東区）と大阪工場（摂津市）に分離して新築移転。
1961年12月	東京証券取引所市場第一部上場。
1962年6月	自動車用シートベルトの製造販売を開始。
1963年12月	東京支店の社屋を新築移転（東京都中央区）。
1980年7月	東京瓦斯株式会社との共同開発により導管補修工法「パルテム」の実用化に成功。
1981年2月	「パルテム」の工事専門会社として芦森エンジニアリング株式会社を設立。
1985年4月	福井工場を開設し、ロープ事業を集約化。
1985年4月	中華人民共和国の天津市織帯一廠と消防用ホースの設備及び技術援助契約を締結。
1986年10月	「パルテム」の専用工場として東京工場（現芦森エンジニアリング株式会社東京事業所）を新設。
1988年4月	東京支店を支社に改称し、東京都文京区に移転。
1988年11月	本社を大阪市西区に新築移転。
1989年8月	エアバッグの製造を開始。
1990年10月	「自動車安全部品」の専用工場として防府工場を新設。
1996年5月	東京支社を東京都中央区に移転。
1998年2月	タイ王国のKPN Group CO., LTD. 及び(有)トーヨー産業と合弁会社KPN ASHIMORI CO., LTD.（現ASHIMORI (Thailand) CO., LTD.）設立。
2000年9月	ASHIMORI AMERICA INC. を米国ミシガン州に設立。
2000年9月	米国デルファイ社とシートベルトの製造・販売を目的とした合弁会社を設立。
2001年3月	米国デルファイ社とエアバッグ事業に関する業務提携契約を締結。
2004年1月	生産能力増強のため、ASHIMORI (Thailand) CO., LTD. を現所在地に新築移転。
2005年4月	芦森科技（無錫）有限公司を中華人民共和国江蘇省無錫市に設立。
2007年10月	米国デルファイ社との合弁契約を解消。
2007年12月	ASHIMORI AMERICA INC. を解散。
2008年7月	芦森工業山口株式会社を設立。
2008年10月	「自動車安全部品」の専用工場として浜松工場を新設。
2009年10月	Ashimori India Private LTD. をインド国ラジャスタン州に設立。
2011年10月	ASHIMORI KOREA CO., LTD. を大韓民国江原道原州市に設立。
2012年2月	ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V. をメキシコ合衆国グアナファト州シラオ市に設立。
2013年4月	無錫芦森国際貿易有限公司を中華人民共和国江蘇省無錫市に設立。
2015年11月	札幌営業所を開設。
2016年5月	オールセーフ株式会社を子会社化。
2016年10月	東北営業所・中部営業所・九州営業所を開設。札幌営業所を北海道営業所に改称。
2017年6月	欧州事務所をドイツ連邦共和国バーデン＝ヴュルテンベルク州に開設。
2017年6月	タカラ産業株式会社を子会社化。
2017年9月	本社機能を大阪工場へ移転・統合し、大阪工場を本社・大阪工場に改称。
2017年9月	大阪支社を開設。
2017年10月	株式会社柴田工業を子会社化。
2019年10月	欧州事務所を現地法人化し、Ashimori Europe GmbHをドイツ連邦共和国に設立。

3【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（芦森工業株式会社）、子会社14社及び関連会社2社並びにその他の関係会社1社で構成されております。

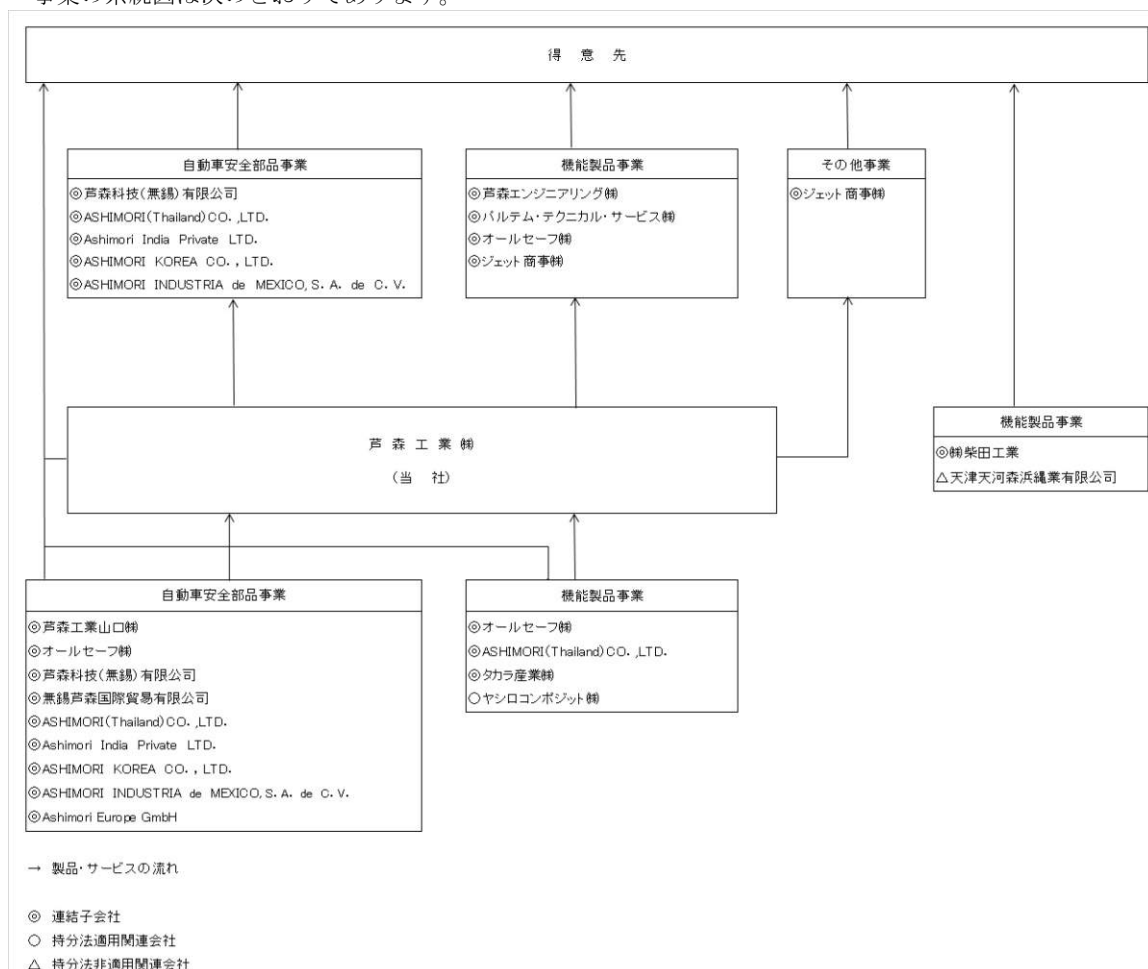
当社は、事業本部制を採用しており、各事業本部は、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しており、「自動車安全部品事業」「機能製品事業」を主たる事業としております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

なお、次の3部門は「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (セグメント情報等)」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

- (1) 自動車安全部品事業……主要な製品は自動車用シートベルト、エアバッグ、後部車室用カバー（トノカバー）、電動リアサンシェード等であります。当社が製造・販売するほか、子会社（芦森工業山口㈱、オールセーフ㈱、芦森科技（無錫）有限公司、無錫芦森国際貿易有限公司、ASHIMORI (Thailand) CO., LTD.、Ashimori India Private LTD.、ASHIMORI KOREA CO., LTD.、ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S. A. de C. V.、Ashimori Europe GmbH）で製造・販売しております。（会社総数10社）
- (2) 機能製品事業……主要な製品は高機能資材織物、合繊ロープ、細巾織物、消防用ホース、消火栓用ホース、産業用ホース、防災用品、管路補修用ホース及び工事、その他関連材料等であります。当社が製造・販売するほか、子会社（オールセーフ㈱、ジェット商事㈱、ASHIMORI (Thailand) CO., LTD.、タカラ産業㈱、㈱柴田工業）、関連会社（ヤシロコンボジット㈱、天津天河森浜縄業有限公司）で製造・販売しております。子会社（芦森エンジニアリング㈱、パルテム・テクニカル・サービス㈱）は、当社から主として工事材料を購入してパルテム工事を行っております。（会社総数10社）
- (3) その他……当社が太陽光を活用した売電を行っているほか、当社が子会社（ジェット商事㈱）を通じて不動産の賃貸等をしております。（会社総数2社）

事業の系統図は次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

(1) 連結子会社

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業の内容	議決権に対 する所有割 合 (%)	関係内容
芦森エンジニアリング㈱ (注) 2, 5	東京都千代田区	50百万円	機能製品事業 (バルテム工場の施工)	100	当社から工事用材料を購入し、バルテム諸工法の施工を行っている。また、当社から工事用機器等を賃借している。 当社役員2名が同社役員を兼任している。
オールセーフ㈱	横浜市中区	35百万円	機能製品事業 (物流機器の製造・販売、 介護機器の輸入・製造・ 販売)	100	自社製造・販売のほか、当社から産業資材部品を購入し、当社へ産業資材部品を販売している。 当社役員1名が同社役員を兼任している。
ジェット商事㈱	大阪市西区	10百万円	機能製品事業、その他 (卸売、小売及び不動産賃貸)	100	当社から防災用品を購入し、防災用品の卸売及び地方公共団体への販売を行っている。
芦森工業山口㈱	山口県山口市	50百万円	自動車安全部品事業 (シートベルト・エアバッ グ・内装品等の製造)	100	当社の自動車用シートベルト・エアバッグ・内装品等を製造しているほか、当社から建物及び土地を賃借している。 当社役員1名が同社役員を兼任している。
芦森科技(無錫)有限公司 (注) 2	中華人民共和国 江蘇省	81百万人民元	自動車安全部品事業(シ ートベルト・エアバッ グ・内装品等の製造及び 販売)	100	自社販売のほか、当社がシートベルト・エアバッグ等を購入している。 当社役員2名が同社役員を兼任している。 資金の援助をしている。
ASHIMORI (Thailand) CO., LTD. (注) 2, 3	タイ王国 チャチェンサオ 県	390百万バーツ	自動車安全部品事業、機 能製品事業 (シートベルト・エアバッ グ・内装品等の製造及び 販売)	100 (0.0)	自社販売のほか、当社がシートベルト・エアバッグ等を購入している。 債務の保証をしている。
Ashimori India Private LTD. (注) 2, 3	インド国 ラジャスタン州	500百万ルピー	自動車安全部品事業 (シートベルト・エアバッ グ・内装品等の製造及び 販売)	100 (0.0)	自社販売のほか、当社がシートベルト・エアバッグ等を購入している。また、当社からシートベルト・エアバッグ等を購入している。 資金の援助をしている。
ASHIMORI KOREA CO., LTD.	大韓民国 江原道原州市	5,000百万 韓国ウォン	自動車安全部品事業 (シートベルト・エアバッ グ・内装品等の仕入・販 売・製造・輸入及び輸 出)	100	自社販売のほか、当社がシートベルト等を購入している。 当社役員2名が同社役員を兼任している。 債務の保証をしている。
ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V. (注) 2	メキシコ合衆国 グアナファト州 シラオ市	311百万 メキシコペソ	自動車安全部品事業 (シートベルト・エアバッ グ・内装品等の製造及び 販売)	100	自社販売のほか、当社がシートベルト・エアバッグ等を購入している。また、当社からシートベルト・エアバッグ等を購入している。 当社役員1名が同社役員を兼任している。 資金の援助及び債務の保証をしている。
無錫芦森国際貿易有限公司 (注) 3	中華人民共和国 江蘇省	50万人民元	自動車安全部品事業 (シートベルト・エアバッ グ・内装品等の販売)	100 (100)	当社が自動車関連商品を購入している。 当社役員2名が同社役員を兼任している。

名称	住所	資本金又は出資金	主要な事業の内容	議決権に対する所有割合 (%)	関係内容
パルテム・テクニカル・サービス㈱ (注) 3	大阪府摂津市	10百万円	機能製品事業 (パルテム工事の施工)	100 (100)	当社連結子会社の芦森エンジニアリング㈱から下請けをし、パルテム諸工法の施工を行っている。
タカラ産業㈱	滋賀県高島市	20百万円	機能製品事業 (製造及び加工)	85	自社製造販売のほか、当社へ織物・燃糸の供給及び織物・燃糸の製造加工請負を行っている。当社役員1名が同社役員を兼任している。
㈱柴田工業	東京都立川市	20百万円	機能製品事業 (パルテム工事の施工)	100	パルテム工事に含まれる一般土木工事及び新管の敷設工事を行っている。
Ashimori Europe GmbH	ドイツ連邦共和国バーデン＝ヴュルテンベルク州	32.5万ユーロ	自動車安全部品事業 (欧州市場の情報収集)	100	当社が自動車安全部品に関する、欧州市場の情報の提供を受けている。

(2) 持分法適用関連会社

名称	住所	資本金(百万円)	主要な事業の内容	議決権に対する所有割合 (%)	関係内容
ヤシロコンポジット㈱	兵庫県加東市	235	機能製品事業 (製造及び加工)	48.2	自社製造販売のほか、当社への複合材料製品の供給及び複合材料製品の製造加工請負を行っている。当社役員1名が同社役員を兼任している。

(3) その他の関係会社

名称	住所	資本金(百万円)	主要な事業の内容	議決権の被所有割合 (%)	関係内容
日本毛織㈱ (注) 4	神戸市中央区	6,465	自動車安全部品事業	28.6	同社役員1名が当社役員を兼任している。

(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. 特定子会社に該当しております。

3. 議決権の所有割合の()内は、間接所有割合で内数であります。

4. 有価証券報告書提出会社であります。

5. 芦森エンジニアリング(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	8,567百万円
	(2) 経常利益	1,388百万円
	(3) 当期純利益	903百万円
	(4) 純資産額	3,392百万円
	(5) 総資産額	6,957百万円

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数（人）	
自動車安全部品事業	2,103	(761)
機能製品事業	427	(93)
その他	0	(0)
全社（共通）	68	(22)
合計	2,598	(876)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者は（ ）内に当連結会計年度の平均人員を外数で記載しております。
2. 臨時雇用者は、アルバイト、パートタイマー及び嘱託契約の従業員であります。
3. 全社（共通）として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（才）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
467 (242)	40.5	14.6	5,843,235

セグメントの名称	従業員数（人）	
自動車安全部品事業	239	(158)
機能製品事業	163	(62)
その他	0	(0)
全社（共通）	65	(22)
合計	467	(242)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者は（ ）内に当事業年度の平均人員を外数で記載しております。
2. 臨時雇用者は、アルバイト、パートタイマー及び嘱託契約の従業員であります。
3. 全社（共通）として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。
4. 平均年間給与は、税込支給額で、基準外賃金及び賞与が含まれております。

(3) 労働組合の状況

当社の労働組合は、U Aゼンセン芦森工業労働組合と称し、U Aゼンセンに加盟しております。
 なお、会社と組合との間に特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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当社グループが判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社は、「信用を重んじ、堅実を旨とする」「人の和と開かれた心で活力ある企業を築く」「創意を生かし、社業を通じて社会に貢献する」を企業経営の目標を達成するための活動指針である「社是」に掲げ、事業に対する信頼性と堅実性を経営の基本に位置付け、長期的視野から安定した経営基盤の確立に努めるとともに、卓越した開発力、技術力で多くの新しい商品を世に送り出し、事業活動を通じて社会貢献することを基本理念としております。

また、当該「社是」を分かりやすく解釈し、当社の経営精神を全役員、全従業員で共有することを目的に、以下のとおり『ミッション・ビジョン・バリュー』を制定し、日々業務を遂行していく上での指針としております。

①『ミッション』私たちは何のために存在しているのか（当社の使命・存在理由）

“新しい価値”の提供で、社会に貢献する

②『ビジョン』私たちは10年後にどうなろうとしているのか（将来、こうありたい姿）

“安全・リニューアル”分野で技術をリードする

世界に通じる“Excellent Company”

③『バリュー』私たちの大切にしたい価値観は何なのか

“スピード”

“コミュニケーション”

“ストーリー”

社是及び『ミッション・ビジョン・バリュー』を実践していくことで、当社は、健全で持続的な発展を目指し、社会からの信用・信頼と、従業員の幸せを追求していききたいと考えております。

(2) 目標とする経営指標

当社では、企業価値の向上を目指すにあたり、総資産利益率、自己資本利益率等を重視しておりますが、当連結会計年度実績で売上高の約66%を占める自動車安全部品事業の収益力の向上を課題としているため、営業利益と営業利益率を特に重要な経営指標と位置づけ、その向上に取り組むとともに、有利子負債の削減と自己資本比率の向上を目標とした財務体質の強化に取り組んでおります。

(3) 経営戦略

当社グループでは、創業150周年となる2028年に向けた「Vision2028」を作成し、基本方針として、収益性を重視、事業の基盤固めを行い、徹底したコストダウンの実施・責任の明確化と収益の見える化・生産性・コストを意識した部門間連携の強化を進めております。また、経営資源の集中と開発・営業戦略の強化を図るため、ターゲット顧客・ターゲット商品の絞り込みや小回りの利く顧客対応力・製造力の強化に取り組んでまいります。

(4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

「ウィズ・コロナ」「ポスト・コロナ」において消費動向が大きく変化することが確実で、事業を取り巻く環境が見通しづらい状況となっています。また、持続可能な社会の実現に向けた取り組みに対する社会の関心も高まってきており、対応が求められております。

このような状況下、当社事業ごとの取り組みについては、以下のとおりであります。

自動車安全部品事業

自動車産業は、CASEやMaaSと呼ばれる新領域での技術革新の進展等大きな環境変化の中にあります。当社の製造する自動車安全部品につきましても、将来を見据えた様々な変化・進化が求められながらも需要は着実に拡大するものと見込まれます。しかしながら、競合他社と比較し経営資源の小さい当社では、全方位型の商品展開や開発ならびにサプライチェーンを見直し、経営資源を集中した商品開発と提案型営業、設計・製造・調達の緊密な連携による収益の向上、海外拠点を活かした販売と調達のグローバル化を推進することが必要と考え、現在、「徹底した効率化による原価低減」、「技術力・品質力の向上による顧客視点の商品展開」、「情報の共有化によるグローバル全体最適の追求」といった重点活動方針に取り組んでおります。

また当社では、2021年5月に、豊田合成株式会社と資本業務提携契約を締結しました。本業務提携を通じて、相互の事業資産とノウハウを活用し、製品競争力及び開発力を強化させることにより、自動車安全部品事業の拡大と収益性の改善を目指してまいります。具体的には、技術開発や生産、購買等の分野で協業体制を構築し、シナジー効果により競争力向上を目指します。

本業務提携における取り組み内容は以下の内容を計画しております。

- ①自動車安全部品のシステム及びコンポーネントの技術・開発領域における協業
- ②国内外での両社の製造拠点の相互活用等を通じたサプライチェーンの最適化
- ③生産・供給体制及び品質管理体制の強化 等

機能製品事業

機能製品事業では、自然災害による国内の防災・減災意識の高まり、国土強靱化政策を受けたインフラ強化といった流れから、今後も需要増加が見込まれるため、以下の重点施策に取り組み、収益拡大を目指します。

①パルテム関連では、市場動向を注視し、増加する下水道分野の管更生需要への対応と上水道・農業用水分野における地位確立を目指します。設備の改善・改良による生産の合理化や更なる品質の向上、人材の育成、次世代製品の開発を推し進め、一層の市場シェア向上に注力します。

②防災関連では、新型低圧力損失ホースの市場投入を通じて拡販活動を推し進めるとともに、新たな災害対策市場の開拓を進め、防災システムの提供と防災関連資機材の販売強化により拡大を図ります。

③産業資材関連では、グループ会社を含めた営業・技術部門の業務効率を追求、広巾織物やロープ等主要分野における新規顧客開拓と新規開発のほか、自然エネルギー関連資材等の低炭素化社会に向けた製品提供と更なる新規分野の開拓による事業規模の拡大に取り組んでまいります。また、生産体制の再構築・効率化を推進、製造コスト削減に努めます。

機能製品事業は、市場ニーズと当社の独自技術をマッチングさせた商品・システムの開発推進及び既存技術の品質を向上させることにより、「総合インフラ防災メーカー」の地位確立に引き続き取り組んでまいります。

2【事業等のリスク】

当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況は、今後起こりうる様々な要因により大きな影響を受ける可能性があります。以下において、当社グループの事業展開上のリスク要因となる可能性があると考えられる主な事項を記載しております。

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) 特定販売先への依存について

当社グループの事業は自動車安全部品の売上高構成比率が高く、2021年3月期における売上高のうち、販売実績上位2社の占める割合は約47%に達しております。今後新規販売先の開拓やその他事業の売上増により特定販売先への依存度を低下させる方針であります。特定販売先への依存度低下が進捗しない段階で、当該販売先による当社グループ及び当社グループ製品に対する取引方針が変化した場合には、当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与える可能性があります。また、当該リスクが顕在化した場合の影響度を見積もることは困難であると認識しております。

(2) 製品の欠陥について

2021年3月期における売上高のうち、約66%を占める自動車安全部品は、製品の特性上、特に品質面において完璧が求められております。当社グループでは世界的に認められている品質管理基準に従い各種製品を製造し、品質管理には万全を期しております。また、保険にも加入しております。しかし、万が一、大規模なリコールや製造物責任賠償につながるような製品の欠陥が発生した場合、当社グループの評価に重大な影響を与え、それにより売上高が低下するほか、多額の追加コストが発生し、当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与える可能性があります。

(3) 原材料等の供給不足・供給価格の高騰について

当社グループの事業においては、十分な品質の原材料、部品等を調達することが不可欠であります。しかし、供給業者での不慮の事故、天災などにより供給が中断した場合や不安定となった場合、当社グループの事業が悪影響を受ける可能性があります。また、当社グループと供給業者は、契約によりその供給価格を決定しておりますが、原油価格上昇等により原材料・部品価格が高騰する可能性があります。この場合には、当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与える可能性があります。

(4) 為替レートの変動について

当社グループは、芦森科技（無錫）有限公司及び無錫芦森国際貿易有限公司（中華人民共和国）、ASHIMORI (Thailand) CO., LTD.（タイ王国）、Ashimori India Private LTD.（インド国）、ASHIMORI KOREA CO., LTD.（大韓民国）及びASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V.（メキシコ合衆国）において自動車安全部品の製造・販売を行っており、今後、生産移管をはじめ海外事業の比率が高くなることが予想されます。当社グループは、通常の営業過程における輸出入取引に係る為替変動リスクに対して為替予約取引を行う等、為替変動リスクの軽減を行っておりますが、これらにより全てのリスクを回避することは困難であると認識しております。また、連結財務諸表作成時には海外各国における現地通貨建財務諸表を円換算しているため、為替レートの変動が当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与える可能性があります。

(5) 知的財産権について

当社グループは、知的財産を企業の競争力を高めるための重要な経営資源であると考え、開発した商品や技術について、知的財産権による保護に努めておりますが、知的財産権の侵害の問題を完全に回避することは困難であり、第三者との間で知的財産権にかかわる紛争が生じる可能性があります。その場合、当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与える可能性があります。また、現段階において、将来的な顕在化の影響を定量的に見積もることは困難であると認識しております。

(6) 新型コロナウイルス感染症に関するリスク

新型コロナウイルス感染症は、国外において生産拠点が操業を停止する等、当社グループの事業活動に大きな影響を与えており、今後も新型コロナウイルス感染症拡大が続く場合、当社グループの財政状態、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ります。

なお、当社グループにおきましては、新型コロナウイルス感染症の拡大を防止するため、在宅勤務や出張の自粛、WEB会議システムの活用等を実施しております。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

① 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における当社グループを取り巻く事業環境は、新型コロナウイルス感染症の世界的な感染拡大により激変しました。年度前半には、国内で緊急事態宣言が発出されたことにより経済活動が停滞し、景気が急速に悪化いたしました。また、当社グループの海外拠点においてもロックダウンによる操業停止を余儀なくされました。年度後半においては、景気は徐々に持ち直しの動きが見られたものの、新型コロナウイルス感染症の再拡大もあり、引き続き先行き不透明な状況が続くものと見込まれます。このような情勢のなかで当社グループは、作業効率化による原価低減や間接経費の削減に取り組むとともに、収益や成長が見込まれる分野・地域への拡販を推進し、収益の確保に努めてまいりました。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の影響を挽回するには至らず、当連結会計年度の売上高は51,248百万円となり、前年度比7,046百万円の大幅な減収となりました。損益面については、年度後半では大きく改善したものの、海外連結子会社において売上債権の貸倒引当金繰入額を計上したことにより、営業利益は359百万円と前年度比240百万円の減益、経常利益は419百万円と前年度比232百万円の減益となりました。親会社株主に帰属する当期純損失は433百万円で、土地売却益を2,872百万円計上した前年度比2,479百万円の大幅な減益となり、極めて厳しい結果となりました。

以下、各事業セグメント別に概況をご報告申し上げます。

当社は、事業本部制を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「自動車安全部品事業」「機能製品事業」の2つを報告セグメントとしております。

a. 自動車安全部品事業

当連結会計年度においては、特に年度前半に国内及び海外現地法人ともに新型コロナウイルス感染症の影響を大きく受け、主要顧客の生産調整に伴いシートベルト関連、エアバッグ関連、内装品関連とも販売が低迷しました。また、製造拠点の操業度の大幅な低下、商品構成の変化や物流単価の上昇等により、採算が大幅に悪化したことに加え、海外連結子会社において売上債権の貸倒引当金繰入額を計上したことも業績を押し下げました。この結果、当事業の売上高は33,594百万円と前年度比5,677百万円の減収となり、営業損失は1,278百万円となりました。

b. 機能製品事業

パルテム関連は、農業用水分野や電力分野の受注が増加したものの、新型コロナウイルス感染症の影響もあり主力の下水道分野が伸び悩み、売上・利益ともに減少しました。

防災関連は、消防用ホースの販売が低迷しましたが、災害対策用排水ホースが期を通じて順調に推移し、売上・利益ともに増加しました。

産業資材関連は、新型コロナウイルス感染症の影響を受けロープの販売が低調に推移したほか、高機能資材織物（タイミングベルト関連）の需要が減少し、売上・利益ともに減少しました。

この結果、当事業の売上高は17,621百万円と前年度比1,377百万円の減収となり、営業利益につきましては2,845百万円と前年度比417百万円の減益となりました。

c. その他

当事業の売上高は32百万円、営業利益は7百万円となりました。

② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は5,574百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,262百万円増加しました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果獲得した資金は3,487百万円（前連結会計年度は46百万円の使用）となりました。主な内訳は、減価償却費2,057百万円、たな卸資産の減少1,077百万円、売上債権の減少465百万円等であります。

（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1,019百万円（前連結会計年度は480百万円の使用）となりました。主な内訳は、有形固定資産の取得による支出1,552百万円、有形固定資産の売却による収入169百万円、投資有価証券の売却による収入109百万円等であります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は221百万円（前連結会計年度は928百万円の獲得）となりました。主な内訳は、長期借入れによる収入3,530百万円、短期借入金の減少2,321百万円、長期借入金の返済による支出1,254百万円であります。

③ 生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメント別に示すと、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 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比 (%)
自動車安全部品事業 (百万円)	32,575	80.9
機能製品事業 (百万円)	17,685	93.6
合計 (百万円)	50,261	84.9

- (注) 1. 金額表示の基準は、販売価額によります。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

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

セグメントの名称	受注高 (百万円)	前年同期比 (%)	受注残高(百万円)	前年同期比 (%)
機能製品事業	7,023	69.2	1,944	66.6

- (注) 1. 機能製品事業のバルテム部門以外は主として見込生産を行っており、受注に基づく生産は、ほとんど行っておりません。
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメント別に示すと、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 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	前年同期比 (%)
自動車安全部品事業 (百万円)	33,594	85.5
機能製品事業 (百万円)	17,621	92.8
その他 (百万円)	32	130.7
合計 (百万円)	51,248	87.9

- (注) 1. 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
	金額 (百万円)	割合 (%)	金額 (百万円)	割合 (%)
マツダ (株)	23,034	39.5	19,258	37.6
スズキ (株)	5,343	9.2	4,658	9.1

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

① 当連結会計年度の財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度の売上高は、新型コロナウイルス感染症の影響を受け、自動車安全部品事業においては年度後半から回復が見られましたが年度前半の落ち込みを埋めきれず、機能製品事業においては防災関連の災害対策用排水ホースが期を通じて順調に推移したものの主力のパルテム関連工事が伸び悩み、前連結会計年度比7,046百万円減少し、51,248百万円となりました。

営業利益は、自動車安全部品事業においては原価低減を推し進めたものの、新型コロナウイルス感染症の影響を受けた生産拠点の操業度の大幅な低下、商品構成の変化や物流単価の上昇等、さらに、海外連結子会社において売上債権の貸倒引当金繰入額を計上したことにより大幅な採算の改善には至らず、機能製品事業においては防災関連の災害対策用排水ホースが利益に貢献したものの主力のパルテム関連工事が伸び悩み、前連結会計年度比240百万円減少し、359百万円となりました。

経常利益は、営業利益の減少に加え為替差損益が差損に転じましたが金融関連支出の改善もあり前連結会計年度比232百万円減少し、419百万円となりました。

特別利益で本社・大阪工場土地の一部売却による土地売却益2,872百万円の計上がなくなったこと、特別損失に新型コロナウイルス感染症による損失246百万円と製品保証損失223百万円を計上したことから、税金等調整前当期純利益は前連結会計年度比3,423百万円減少し、178百万円となりました。

翌連結会計年度から連結納税制度を導入いたしますが、当連結会計年度は個別会社ごとの納税のため芦森工業単体の欠損で連結グループ会社の利益を相殺できず、親会社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度比2,479百万円減少し、433百万円の損失となりました。

当連結会計年度末の総資産は、新型コロナウイルス感染症に伴う事業環境の不確実性対策として手元資金を厚めに保有したため現金及び預金が1,989百万円増加しましたが、売上債権が477百万円、棚卸資産が1,199百万円、有形固定資産が840百万円減少したこと等により46,855百万円と前連結会計年度末に比べ1,029百万円減少しました。

負債は仕入債務が172百万円、未払金が82百万円、未払法人税等が180百万円減少したこと等により30,564百万円と前連結会計年度末に比べ515百万円減少しました。

純資産は親会社株主に帰属する当期純損失433百万円の計上により利益剰余金が586百万円減少し16,290百万円と前連結会計年度末に比べ513百万円減少しました。自己資本比率は34.7%と、前連結会計年度末の35.0%から0.3%下落しました。

セグメントごとの経営成績の詳細は「(1)経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況」に記載のとおりであります。

② 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ついて

キャッシュ・フローの分析については「(1)経営成績等の状況の概要 ②キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

(資本の財源及び資金の流動性について)

当連結会計年度では1,545百万円の設備投資を行っております。うち、自動車安全部品事業に875百万円を支出しております。生産拠点拡大のための工場建設といった大型投資は一巡しましたが、商品力向上のための金型投資や国内の老朽化した生産設備の更新等は継続して行っておりますので、資金需要は今後も続き、資金調達については借入で賄ってまいります。

一方、当連結会計年度末の有利子負債は長期短期合わせて14,226百万円と総資産46,855百万円の30%弱を占めておりますので、財務内容悪化の懸念から個々の投資案件につきまして採算性や将来の財務内容への影響等を十分検討して実施してまいります。

なお、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う事業環境の不確実性を鑑み、機動的かつ安定的な資金調達手段確保のため、取引金融機関と新たに総額5,000百万円のコミットメントライン契約を締結しております。詳細につきましては「第2 事業の状況 4. 経営上の重要な契約 1. コミットメントライン契約の締結」に記載のとおりであります。

③ 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作成しております。その作成には経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告金額及び開示に影響を与える見積りを必要としております。経営者は、これらの見積りについて過去の実績等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

当社グループの連結財務諸表で採用する重要な会計方針は「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 (連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4. 会計方針に関する事項」に記載し

ておりますが、連結財務諸表に与える影響が大きいと考えられる項目は以下のとおりであります。

(a)貸倒引当金

当社グループの保有する債権に係る損失が見込まれる場合、その損失に充てる必要額を見積り、引当金を計上しております。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。

貸倒懸念債権等特定の債権の回収可能性の評価は、将来の不確実な経済条件の変動などによる影響を受け、債務者の財務状況等が悪化した場合には、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する貸倒引当金及び貸倒引当金繰入額の金額に影響を与える可能性があります。

(b)固定資産の減損

当社グループでは、固定資産の簿価について、それが回収できなくなる可能性を示す兆候がある場合は、減損の要否を判定しております。この判定は、連結グループ個社単位で行うこととしており、事業用資産については、製品グループを考慮して資産グループを決定し、共用資産については、会社全体をグルーピングの単位として将来キャッシュ・フローの見積りを行い、この見積りに基づいて行っております。また、事業の用に供していない遊休資産については、個別物件ごとにグルーピングを行っており、個別に比較可能な正味売却価額に基づいて行っております。将来キャッシュ・フローの見積りについては、合理的に算定された事業計画及び回収可能価額に基づいて行っておりますが、将来の予測不能な予算策定上の前提条件等の変化によって見積りが変更されることにより、将来キャッシュ・フロー及び回収可能価額が減少し、減損損失が発生する可能性があります。

(c)繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産の回収可能性は、将来の税負担を軽減する効果を有するかどうかで判断しており、当該判断にあたっては、収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性があるかどうかを判断しております。

収益力に基づく一時差異等加減算前課税所得の十分性を判断するにあたり、一時差異解消見込年度における課税所得を見積っておりますが、この課税所得は、過去の推移を基礎として、合理的に算定された事業計画に基づいて、見積りを行っております。

当該見積りについて、将来の予測不能な前提条件の変動等により見直しが必要となった場合には、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する繰延税金資産及び法人税等調整額の金額に影響を与える可能性があります。

④ 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の達成・進捗状況について

当社グループでは、創業150周年となる2028年に向けた「Vision2028」を作成し、基本方針として、収益性を重視、事業の基盤固めを行うこととし、徹底したコストダウンの実施・責任の明確化と収益の見える化・生産性・コストを意識した部門間連携の強化を進めています。また、経営資源の集中と開発・営業戦略の強化を図るため、ターゲット顧客・ターゲット商品の絞り込みや小回りの利く顧客対応力・製造力の強化に取り組んでいます。

「ウィズ・コロナ」「ポスト・コロナ」において消費動向が大きく変化することが確実で、事業を取り巻く環境が見通しづらい状況となっていることから、「Vision2028」の基本方針は継続するものの中期経営計画（2020年3月期から2022年3月期まで）で掲げた数値目標はいったん取り下げ、2022年3月期については単年度計画とし、当社事業への影響を見極めたうえで新たな事業戦略を構築し2023年3月期からの新たな3ヶ年中期経営計画を策定することとしております。

欧米諸国で新型コロナウイルス感染症のワクチン接種が進み、明るい兆しは見えてきたものの、国内ではワクチン接種の遅れにより、収束は未だ見通せない状況にあります。また、自動車業界においては、世界的な半導体不足を背景とした生産の落ち込みもあり、自動車販売の回復過程は長期化が予想されます。

次期につきましては、売上高54,000百万円、営業利益580百万円、経常利益530百万円、親会社株主に帰属する当期純利益220百万円を見込んでおります。

(単位：百万円)

	2021年3月期 実績	2022年3月期 計画	増減	増減率 (%)
売上高	51,248	54,000	2,751	5.4
営業利益	359	580	220	61.5
(営業利益率)	0.7%	1.1%	—	0.4
経常利益	419	530	110	26.2
親会社株主に対する 当期純利益	△433	220	653	—

4【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度において、新たに締結した経営上の重要な契約等は次のとおりです。

1. コミットメントライン契約の締結

当社は、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う事業環境の不確実性を鑑み、機動的かつ安定的な資金調達手段を確保することを目的として、新たに株式会社三菱UFJ銀行をアレンジャー兼エージェントとするコミットメントライン契約を2020年7月28日に締結しました。契約の内容は以下のとおりであります。

契約金総額	5,000百万円
契約締結日	2020年7月28日
借入可能期間	2020年7月31日～2021年7月30日
借入利率	基準金利＋スプレッド
担保提供資産	無担保
アレンジャー兼エージェント	株式会社三菱UFJ銀行
参加金融機関	株式会社三菱UFJ銀行 株式会社三井住友銀行 株式会社りそな銀行

2. 固定資産の取得

取得先	資産の名称及び所在地	締結日	用地面積	取得価額
－ (注)	摂津市千里丘7丁目106番8	2021年3月25日	土地 10,184.78㎡	3,400百万円

(注) 取得先につきましては国内の一般事業法人ですが、先方の要請により公表は控えさせていただきます。

3. 資本業務提携の締結

当社は、2021年5月14日開催の取締役会において、豊田合成株式会社と資本業務提携を行うことを決議し、同日付で資本業務提携契約を締結いたしました。

なお、詳細につきましては、「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 (重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

5【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は、自動車安全部品事業、機能製品事業において、安全、安心、快適な製品、技術を生み出すことを目的としております。大半の研究開発活動は、当社が母体となっておりますが、「パルテム」は工法が主体となるため、子会社（芦森エンジニアリング株式会社）と共同で技術開発を行っております。

研究開発部門では、中長期で将来軸となるコモディティ化し難い商品もしくはシステムの技術開発に取り組んでおります。特に、新規事業の育成につなげるため、先進ユーザー、サプライヤー、大学等との外部機関と連携、協働を強化した新たな価値創造につなげる活動を実施しております。

当連結会計年度におけるセグメント別の研究目的、主要課題、研究成果及び研究開発費は次のとおりであり、研究開発費の総額は988百万円であります。

(1) 自動車安全部品事業

シートベルトは、品質及び市場競争力向上のための継続的改善とコア技術の革新、並びに多様な衝突モードに対応可能な先進デバイスの開発を進めております。

エアバッグは、ゼロディフェクトと生産性向上の両立を軸とした開発に取組み、リアルワールドにおける自動車事故死傷者ゼロを目指した様々な事故形態に対応可能なデバイス開発、商品化を進めております。

内装品は、各種シェード、トノカバー、並びにカーゴネット類の競争力向上に主眼を置いた各種製品の開発に取組み、新規市場開拓・顧客拡大に向けた提案型商品の開発を進めております。

当連結会計年度における自動車安全部品事業の研究開発費は363百万円であります。

(2) 機能製品事業

パルテムHL工法は、更生材料の改良等による製造性及び施工性向上に注力するとともに、内圧管路へ施された更生管の耐震性能検証を継続実施しています。パルテムSZ工法は、高強度化により薄肉化した更生材料を本格的に市場投入し、着実に施工実績を伸ばしました。また、更生管の更なる品質向上を目的に、既設管内径の事前測定を推進しています。パルテム・フローリング工法は、外圧試験データを拡充して、構造設計における信頼度を高めると

ともに、更生管厚みの薄肉化に取り組んでいます。更生管の検査診断システムとして、自治体と「超音波による更生管管内検査手法の開発」の第2期共同研究を実施し、品質管理方法の確立ならびに更なる管更生工法の普及に注力しています。

防災関連では、通水時の圧力損失が従来品より低い消防用ドルフィンシリーズの綾織ホース及び平織ホースでの口径拡充と量産体制構築が完了し、第122期より本格的に市場投入してまいります。消防団向け操法大会用ホースは、コロナ禍の影響で大会中止が相次ぎましたが、通水性と操作性の更なる改良を継続しております。大量送水用大口径ホースは、ホースと金具の口径拡充とともに、ホースの敷設から撤収までをシステムで提供する開発を進めております。防災資機材では、車両積載型のコンパクトな緊急排水システムと鉄道車両での緊急時避難器具の開発を進めました。

産業資材関連では、労働力不足、高齢化、女性の進出等を受け、トラック物流機器については、より省力化・自動化を進めた搬送装置の開発に取り組んでまいります。また、高所作業墜落防護分野については、装着性の改善や快適性のニーズを捉えて、新しい商品の開発に取り組んでまいります。ゴム資材用広幅織物については、高機能ベルト用帆布では、高機能繊維を用いた耐久性の高いベルトの開発を継続するとともに、今後のEV化を見据え自動車エンジン用途以外の用途に対しても開発を推進してまいります。合成繊維ロープについては、海洋用途での適用評価試験や実海試験を継続し、採用実績を増やしていきます。土木分野については、軟弱地盤改良用工法を、その特徴を生かした施工現場へ展開を進めてきた結果、採用実績が徐々に増加してまいりました。

当連結会計年度における機能製品事業の研究開発費は481百万円であります。

(3) その他

技術企画部では、将来の市場を見据えて、当社のコア技術を組み合わせた商品開発を行っています。

①新市場、新商品開発

環境負荷の少ない材料での減災商品開発、介護向けアシストスーツの開発を進めております。また、農業分野では、省エネルギーで収量を向上させるシステムの開発に取り組み展開を図っております。

②円筒織物活用製品、システムの開発

革新織機や押出成形の加工技術を用い、大量送水を可能にした大口径の高耐圧・軽量・低挙動ホースの開発と展張システムの構築を行っています。

③生産革新

大気圧プラズマを応用したホース生産技術の開発、環状織機の自動化等を進めています。

当連結会計年度におけるその他の研究開発費は143百万円であります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループでは、急激な技術革新や販売競争の激化に対応するため、生産合理化、生産増強及び開発関連設備の充実のため設備投資（無形固定資産を含む）を実施しました。当連結会計年度の設備投資の内訳は次のとおりであります。

セグメントの名称	設備投資金額（百万円）
自動車安全部品事業	875
機能製品事業	308
報告セグメント計	1,184
その他	—
消去又は全社	361
合計	1,545

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3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額						従業員数 (名)
			建物及び 構築物 (百万円)	機械装置 及び 運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース 資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
本社・大阪工場 (大阪府摂津市)	自動車安全部品事業、機能製品事業、全社（共通）	総括業務施設、販売業務施設、生産設備	1,036	711	2 (56,911)	36	951	2,783	407 [210]
篠山工場 (兵庫県丹波篠山市)	機能製品事業、全社（共通）	生産設備	59	65	1 (19,167)	1	5	130	20 [21]

(2) 国内子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額						従業員 数 (名)
				建物 及び 構築物 (百万円)	機械装 置及び 運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース 資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
芦森エンジニア リング㈱	東京事業所他 (埼玉県川口市 他)	機能製品事 業	バルテム 工事基地	64	196	575 (4,308)	1	38	876	85 [21]
オールセーフ㈱	東北工場他 (宮城県大崎市 他)	機能製品事 業	機能製品 生産設備	461	83	141 (17,575)	—	70	757	128 [4]
ジェット商事㈱	本店 (大阪市西区)	機能製品事 業	賃貸不動産設 備	0	—	177 (940)	—	—	177	5 [1]
芦森工業山口㈱	本社工場 (山口県山口市)	自動車安全 部品事業	自動車安全部 品生産設備	1,318	586	325 (30,237)	—	13	2,244	30 [246]
㈱柴田工業	国分寺営業所 (東京都国分寺 市)	機能製品事 業	バルテム 工事基地	22	8	147 (785)	—	1	179	26 [2]

(3) 在外子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額						従業員 数 (名)
				建物 及び 構築物 (百万円)	機械装 置及び 運搬具 (百万円)	土地 (百万円) (面積㎡)	リース 資産 (百万円)	その他 (百万円)	合計 (百万円)	
ASHIMORI (Thailand) CO., LTD.	本社工場 (タイ王国チャ チェンサオ県)	自動車安全 部品事業、 機能製品事 業	自動車安全部 品、機能製品生 産設備	188	692	149 (24,000)	—	60	1,091	969 [—]
芦森科技 (無 錫) 有限公司	本社工場 (中華人民共和 国江蘇省無錫 市)	自動車安全 部品事業	自動車安全部品 生産設備	153	331	— (25,171)	—	511	996	211 [159]
Ashimori India Private LTD.	本社工場 (インド国ラジ ヤスタン州)	自動車安全 部品事業	自動車安全部品 生産設備	115	251	— (20,000)	—	211	578	75 [175]
ASHIMORI KOREA CO., LTD.	本社工場 (大韓民国江原 道原州市)	自動車安全 部品事業	自動車安全部品 生産設備	457	387	423 (18,127)	—	177	1,445	28 [1]
ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S. A. de C. V.	本社工場 (メキシコ合衆 国グアナフアト 州シラオ市)	自動車安全 部品事業	自動車安全部品 生産設備	1,433	488	95 (43,262)	—	214	2,232	542 [—]

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
2. 上記中 [] 書は、臨時従業員数であり外数であります。
3. 国内子会社の設備は、提出会社から賃借しているものも含めております。
4. 帳簿価額「その他」は工具、器具及び備品、建設仮勘定、無形固定資産であります。
5. 芦森科技(無錫)有限公司及びAshimori India Private LTD.の土地は賃借地であります。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、景気予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は原則的に連結会社各社が個別に策定しているが、計画策定に当たっては提出会社を中心に調整を図っております。

当連結会計年度末における重要な設備の新設の計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

2021年3月31日現在

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の内容	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		
提出 会社	本社・大阪工場	大阪府 摂津市	自動車安全 部品、機能 製品事業	自動車安全部 品、機能製品 事業の生産設 備合理化	2,395	301	自己資金	2020.4	2022.3	品質向上 を図るた め能力の 増強は殆 どなし
提出 会社	本社・大阪工場	大阪府 摂津市	自動車安全 部品、機能 製品事業	土地	3,400	340	自己資金	2021.3	2021.6	— (注)

(注) 取得後の能力増加については、現時点では合理的に算定できないため、記載しておりません。

(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】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	22,000,000
計	22,000,000

②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (2021年6月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	6,056,939	6,056,939	㈱東京証券取引所 市場第一部	単元株式数 100株
計	6,056,939	6,056,939	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。

当該制度は、会社法に基づき、2017年5月12日の取締役会において決議されたものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

決議年月日	2017年5月12日
付与対象者の区分及び人数(名)	取締役 6 執行役員 5
新株予約権の数(個) ※	288(注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) ※	普通株式、2,880(注) 3
新株予約権の行使時の払込金額(円) ※	10(注) 3
新株予約権の行使期間 ※	自 2017年7月1日 至 2027年6月30日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) ※	発行価格 2,920(注) 2, 3 資本組入額 1,460
新株予約権の行使の条件 ※	新株予約権者は、新株予約権の割当日の翌日から3年間は新株予約権を行使できないものとする。ただし、取締役及び執行役員の地位を喪失した場合に限り、地位喪失の翌日以降、新株予約権を行使できるものとする。なお、その他の権利行使の条件については、当社取締役会において決定するものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項 ※	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の承認を要するものとする。譲渡、質入れその他の処分は認めないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 ※	当社が合併、会社分割、株式無償割当、株式分割又は株式併合等を行うことにより付与株式数等を変更することが発生した場合、当社は必要と認める調整等を行うことがある。

※当事業年度の末日(2021年3月31日)における内容を記載しております。提出日の前月末現在(2021年5月31日)において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、10株であります。

ただし、新株予約権の割当日後に、当社が普通株式の株式分割(株式無償割当てを含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合は、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、次の計算式により付与株式数の調整を行い、調整により生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとします。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、割当日後に当社が合併又は会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合併又は会社分割の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で株式数は調整されるものとします。

2. 発行価額は本新株予約権の払込金額1株当たり2,910円と行使時の払込金額10円を合算しております。

なお、本新株予約権は当社取締役(社外取締役を除く)及び執行役員に対して付与されたものであり、本新株予約権の払込金額1株当たり2,910円については各付与対象者の報酬債権の対当額をもって相殺されるものであります。

3. 2017年6月23日開催の第117回定時株主総会決議により、2017年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数」、「新株予約権の行使時の払込金額」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。

2018年5月11日の取締役会において決議された当該制度の内容は、次のとおりであります。

決議年月日	2018年5月11日
付与対象者の区分及び人数（名）	取締役 5 執行役員 7
新株予約権の数（個） ※	229（注） 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株） ※	普通株式、2,290
新株予約権の行使時の払込金額（円） ※	1
新株予約権の行使期間 ※	自 2018年6月30日 至 2028年6月29日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） ※	発行価格 2,280（注） 2 資本組入額 1,140
新株予約権の行使の条件 ※	新株予約権者は、新株予約権の割当日の翌日から3年間は新株予約権を行使できないものとする。ただし、取締役及び執行役員の地位を喪失した場合に限り、地位喪失の翌日以降、新株予約権を行使できるものとする。なお、その他の権利行使の条件については、当社取締役会において決定するものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項 ※	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の承認を要するものとする。譲渡、質入れその他の処分は認めないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 ※	当社が合併、会社分割、株式無償割当、株式分割又は株式併合等を行うことにより付与株式数等を変更することが発生した場合、当社は必要と認める調整等を行うことがある。

※当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載しております。提出日の前月末現在（2021年5月31日）において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

（注） 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、10株であります。

ただし、新株予約権の割当日後に、当社が普通株式の株式分割（株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合は、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、次の計算式により付与株式数の調整を行い、調整により生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとします。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割又は併合の比率}$$

また、割当日後に当社が合併又は会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合併又は会社分割の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で株式数は調整されるものとします。

2. 発行価額は本新株予約権の払込金額1株当たり2,279円と行使時の払込金額1円を合算しております。

なお、本新株予約権は当社取締役（社外取締役を除く）及び執行役員に対して付与されたものであり、本新株予約権の払込金額1株当たりについては各付与対象者の報酬債権の対当額をもって相殺されるものであります。

2019年5月10日の取締役会において決議された当該制度の内容は、次のとおりであります。

決議年月日	2019年5月10日
付与対象者の区分及び人数（名）	取締役 5 執行役員 8
新株予約権の数（個） ※	948（注） 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数（株） ※	普通株式、9,480
新株予約権の行使時の払込金額（円） ※	1
新株予約権の行使期間 ※	自 2019年6月25日 至 2029年6月24日
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額（円） ※	発行価格 1,461（注） 2 資本組入額 730
新株予約権の行使の条件 ※	新株予約権者は、新株予約権の割当日の翌日から3年間は新株予約権を行使できないものとする。ただし、取締役及び執行役員の地位を喪失した場合に限り、地位喪失の翌日以降、新株予約権を行使できるものとする。なお、その他の権利行使の条件については、当社取締役会において決定するものとする。
新株予約権の譲渡に関する事項 ※	譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の承認を要するものとする。譲渡、質入れその他の処分は認めないものとする。
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 ※	当社が合併、会社分割、株式無償割当、株式分割又は株式併合等を行うことにより付与株式数等を変更することが発生した場合、当社は必要と認める調整等を行うことがある。

※当事業年度の末日（2021年3月31日）における内容を記載しております。提出日の前月末現在（2021年5月31日）において、記載すべき内容が当事業年度の末日における内容から変更がないため、提出日の前月末現在に係る記載を省略しております。

（注） 1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、10株であります。

ただし、新株予約権の割当日後に、当社が普通株式の株式分割（株式無償割当てを含む。以下同じ。）又は株式併合を行う場合は、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、次の計算式により付与株式数の調整を行い、調整により生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとします。

$$\text{調整後付与株式数} = \text{調整前付与株式数} \times \text{分割又は併合の比率}$$

また、割当日後に当社が合併又は会社分割を行う場合、その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合併又は会社分割の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で株式数は調整されるものとします。

2. 発行価額は本新株予約権の払込金額1株当たり1,460円と行使時の払込金額1円を合算しております。

なお、本新株予約権は当社取締役（社外取締役を除く）及び執行役員に対して付与されたものであり、本新株予約権の払込金額1株当たりについては各付与対象者の報酬債権の対当額をもって相殺されるものであります。

②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③【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10月1日 (注)	△54,512,451	6,056,939	—	8,388	—	1,631

(注) 株式併合(10:1)によるものであります。

(5)【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満株 式の状況 (株)
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数(人)	0	17	27	152	37	8	4,325	4,566	—
所有株式数 (単元)	0	7,544	2,094	22,137	2,293	17	26,019	60,104	46,539
所有株式数の 割合(%)	0.00	12.55	3.48	36.83	3.81	0.03	43.30	100	—

(注) 1. 自己株式52,823株のうち52,800株(528単元)は「個人その他」の欄に、単元未満株式23株は「単元未満株式の状況」欄に含めて記載しております。

2. 「その他の法人」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が、300株(3単元)含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
日本毛織株式会社	兵庫県神戸市中央区明石町47番地	1,703	28.37
芦森工業取引先持株会	大阪府摂津市千里丘7丁目11番61号	406	6.77
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	329	5.48
芦森工業従業員持株会	大阪府摂津市千里丘7丁目11番61号	190	3.17
DFA INTL SMALL CAP VALUE PORTFOLIO (常任代理人 シティバンク、エヌ・エイ東京支店)	PALISADES WEST 6300, BEE CAVE ROAD BUILDING ONE AUSTIN TX 78746 US (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	116	1.95
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番12号	70	1.18
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1丁目6番6号	67	1.12
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	62	1.03
東レ株式会社	東京都中央区日本橋室町2丁目1番1号	59	0.99
株式会社ユーシン	東京都港区三田3丁目9番6号	55	0.92
計	—	3,060	50.98

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

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	329千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	70千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口5)	62千株

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 52,800	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 5,957,600	59,576	—
単元未満株式	普通株式 46,539	—	—
発行済株式総数	6,056,939	—	—
総株主の議決権	—	59,576	—

(注) 「完全議決権株式(その他)」の欄には、株式会社証券保管振替機構名義の株式が300株含まれております。また、「議決権の数(個)」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数3個が含まれております。

② 【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
芦森工業株式会社	大阪府摂津市千里丘7丁目11番61号	52,800	—	52,800	0.87
計	—	52,800	—	52,800	0.87

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7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数 (株)	価額の総額 (円)
当事業年度における取得自己株式	745	728,815
当期間における取得自己株式	110	114,505

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式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 (単元未満株式の売渡請求による売渡)	—	—	—	—
(ストックオプションの行使による減少)	3,150	9,431,100	—	—
保有自己株式数	52,823	—	52,933	—

(注) 1. 当期間におけるその他 (単元未満株式の売渡請求による売渡及びストックオプションの行使による減少) には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの、単元未満株式の売渡請求による売渡及びストックオプションの行使により処分した株式数は含めておりません。

2. 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までに取得した株式数、単元未満株式の売渡請求による売渡及びストックオプションの行使により処分した株式数は含めておりません。

3【配当政策】

当社は、事業に対する信頼性と堅実性を経営の基本に位置付け、長期的視野から安定した経営基盤の確立に努めてまいりました。また、配当についても、利益配分を最重要事項と認識し、安定配当の継続を重視しております。今後も、安定的な経営基盤の確立と自己資本利益率の向上に努めるとともに、配当水準の安定と向上に最大限努めていく所存であります。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針とし、配当の決定機関は、中間配当については取締役会、期末配当については株主総会であります。

当事業年度の配当金については、誠に遺憾ながら無配としました。

当事業年度の内部留保資金については、中長期的な企業価値向上に向け、研究開発、設備投資、人材投資、M&A等に有効に投資する所存であります。

また、当社は、取締役会の決議により、毎年9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。

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】

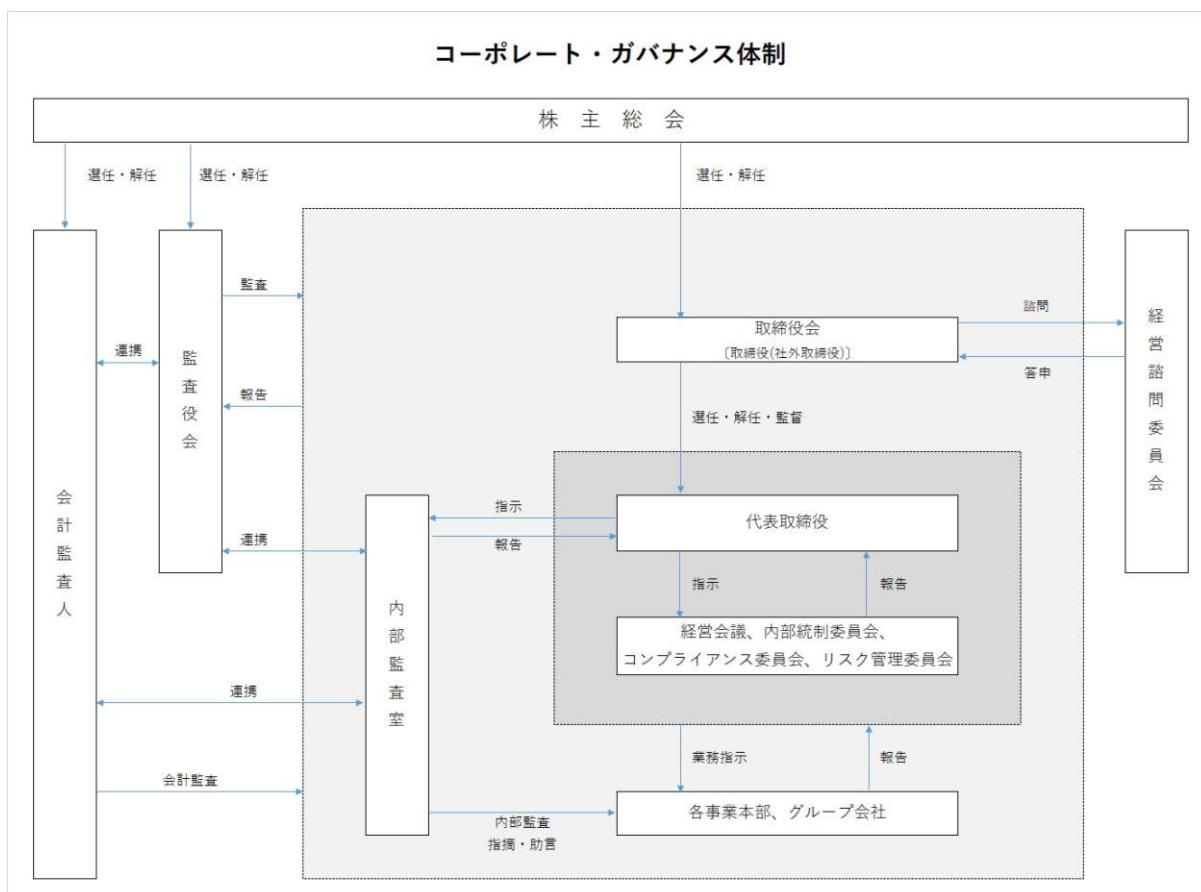
①コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、経営の効率性、透明性を向上させ、企業価値の最大化を図るためには、コーポレート・ガバナンスの強化が重要であると認識しております。その実現のために、以下を基本方針に掲げ、コーポレート・ガバナンスの強化に取り組んでおります。

1. 株主の権利を尊重し、株主の平等性を確保するとともに、適切な権利行使に係る環境整備や権利保護に努めます。
2. 株主以外のステークホルダーと、社会良識をもった誠実な協働に努めます。
3. 法令に基づく開示を適切に行うとともに、法令に基づく開示以外の情報も主体的に発信し、透明性の確保に努めます。
4. 透明・公正かつ機動的な意思決定を行うため、取締役会の役割・責務の適切な遂行に努めます。
5. 株主とは、当社の長期安定的な成長の方向性を共有したうえで、建設的な対話に努めます。

②企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社の提出日現在における企業統治の体制の模式図は、以下のとおりであります。



a. 企業統治の体制の概要

(i) 取締役会

当社は、毎月の定例取締役会のほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会は、法令・定款に定められた事項のほか、取締役会規則に基づき重要事項を決議し、各取締役の業務執行の状況を監督しております。2021年6月25日現在、取締役社長 鷲根成行が議長を務め、取締役 榎本太司、取締役 百々 俊、取締役 元木晴茂、取締役 鳥山秀一、社外取締役 関岡英明、社外取締役 清水春生、社外取締役 重松 崇、社外取締役 岡田 靖の取締役9名（うち社外取締役4名）で構成されております。

また、取締役会には、すべての監査役が出席し、取締役の業務執行の状況を監視できる体制となっております。

(ii) 監査役会

当社は、監査役会制度を採用しております。監査役会は、毎月の定例監査役会のほか、必要に応じて臨時監査役会を開催しております。常勤監査役は、取締役会のほか、経営会議等の重要な会議に出席し、必要に応じて意見陳述を行う等、常に取締役の業務執行を監視できる体制となっております。2021年6月25日現在、監査役会は、監査役 櫻木弘行、社外監査役 西田俊二、社外監査役 北島昭二の常勤監査役1名及び非常勤監査役2名で構成されており、うち2名が社外監査役であります。

また、内部監査室及び会計監査人と随時情報交換や意見交換を行う等連携を密にし、監査機能の向上を図っております。

(iii) 経営会議

経営会議は、原則として月2回開催し、取締役会決議事項、その他経営に係る重要事項について審議等を行い、経営活動の効率化を図っております。2021年6月25日現在、取締役社長 鷲根成行が議長を務め、取締役 榎本太司、取締役 百々 俊、取締役 元木晴茂、取締役 鳥山秀一、監査役 櫻木弘行、執行役員 南場弘幸、執行役員 塩唐松善行、執行役員 伊藤和良、執行役員 中塚宏文、執行役員 山口義孝、執行役員 東 克彦、執行役員 稲川泰博、執行役員 永富 薫、その他部長級5名で構成されております。

(iv) 経営諮問委員会

当社は、取締役会の諮問機関として経営諮問委員会を設置し、取締役の指名・報酬等の経営の重要事項に関する意思決定の公正性・客観性を高め、当社コーポレート・ガバナンスの一層の強化を図っております。2021年6月25日現在、社外取締役 関岡英明が委員長を務め、取締役社長 鷲根成行、取締役 鳥山秀一、社外取締役 清水春生、社外取締役 重松 崇の取締役5名で構成されており、うち3名が独立社外取締役であります。

b. 当該企業統治の体制を採用する理由

当社では監査役会設置会社を採用しております。この体制により取締役会に業務執行の権限・責任を集中させ、業務執行及び取締役会から独立した監査役及び監査役会に取締役会に対する監査機能を担わせることで、適切な経営の意思決定と業務執行を実現するとともに組織的に十分牽制の効く体制であると考えております。

③企業統治に関するその他の事項

当社の取締役会は9名で構成され、原則として月1回の取締役会を開催しており、法令・定款で定められた事項や重要事項の決定等を行っておりますが、各事業年度における経営責任の明確化並びに経営環境の変化に迅速に対応できるようにするため、取締役の任期は1年としております。

取締役の定数については、12名以内とする旨を定款に定めており、取締役の選任決議については、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めております。

自己株式の取得については、機動的な資本政策を遂行することが可能となるように、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議をもって市場取引等により自己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。

また、株主への機動的な利益還元を行うため、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

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は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的に、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。

内部統制システムについては、前述の取締役会での業務執行の決定及び監督、監査役・監査役会による監査という、会社法に規定されている監査役制度採用会社の機関を軸とし、社長直轄の「内部監査室」による監査も定期的の実施しているとともに、「内部統制委員会」を設置し、経営に係わる関係法規を遵守し、正確な財務報告を開示するための内部統制システムの推進に努めております。

また当社は、コンプライアンス並びにCSR（企業の社会的責任）の原点に立ち返り、社会に貢献する企業としての責任を明確にするために制定しております、「芦森工業社是」及び「芦森工業企業行動指針」の全従業員とグループ各社への周知を強化し、コンプライアンスの徹底に努めております。常設委員会として、社長を委員長とする「コンプライアンス委員会」を設置しているほか、「コンプライアンス室」が役員及び従業員に継続的な研修・教育を行い、コンプライアンスの面からも内部統制システムの強化を図っております。

さらに、「リスク管理規定」に基づいて設置されております「リスク管理委員会」が、グループ会社を含めた潜在的経営リスクの洗い直しと対応策の検討を行っており、グループ全体としてのリスク管理体制の一層の強化に努めております。

また、当社の子会社の業務の適正を確保するため、子会社全体への内部統制を担当する統括管理部署を、内部監査室とし、各社への指導・支援を実施しております。

当社は、会社法第427条第1項の規定に基づき、社外取締役及び社外監査役との間で、会社法第423条第1項の賠償責任について法令の定める要件に該当する場合には、賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款で定め、当該契約を締結しております。なお、当該契約に基づく賠償責任の限度は法令に定める最低責任限度額としております。

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しております。当該保険契約の被保険者の範囲は取締役、監査役、執行役員及び当社子会社の役員であり、被保険者は保険料を負担しておりません。当該保険契約により被保険者がその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ずる損害が填補されることとなります。ただし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするため、法令違反の行為のあることを認識して行った行為に起因して生じた損害などの場合には填補の対象としないこととしております。

当社顧問弁護士である協和総合法律事務所からは業務上発生する法的な問題等について、必要に応じて相談のうえ、アドバイスを受けております。

・業務を執行した顧問弁護士の氏名

顧問弁護士 協和総合法律事務所 白木 裕一

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性 12名 女性 一名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役社長 (代表取締役) 社長執行役員 自動車安全部品事業本部長	鷲根 成行	1956年11月12日生	1981年 4月 日本毛織株式会社入社 2014年 2月 同社執行役員 2015年 6月 当社社外取締役 2016年 2月 日本毛織株式会社取締役常務執行役員 2018年 6月 当社取締役社長、社長執行役員 (現任)	(注) 3	69
取締役 常務執行役員 機能製品事業本部長	楨本 太司	1959年 1月26日生	1987年 8月 当社入社 2011年 4月 当社バルテム営業部部長 2016年 6月 芦森エンジニアリング株式会社取締役社長 2017年 6月 当社執行役員 2019年 6月 当社取締役常務執行役員 (現任)	(注) 3	20
取締役 執行役員 人事総務部門統括、大阪支社統括、東京支社統括、大阪工場統括、リスク管理業務管掌、コンプライアンス室長、上海事務所首席代表	百々 俊	1961年 8月 5日生	1985年 4月 日本毛織株式会社入社 2008年12月 同社資材事業部管理部長 2013年 3月 同社衣料繊維事業本部管理部長 2016年 4月 同社人とみらい開発事業本部管理部長兼生活流通事業部管理部長 2019年 5月 当社経理部主幹 2019年 6月 当社取締役執行役員 (現任)	(注) 3	9
取締役 執行役員 自動車安全部品事業副本部長	元木 晴茂	1959年 4月 9日生	1982年 3月 当社入社 2010年10月 当社自動車安全部品品質保証部長 2016年 6月 当社理事 2017年 6月 当社執行役員 (現任) 2020年 6月 当社取締役 (現任)	(注) 3	26
取締役 執行役員 経営管理部門統括、計数管理業務管掌、情報システム部長	鳥山 秀一	1960年 1月31日生	1983年 4月 日本毛織株式会社入社 2007年 2月 同社財務部長 2008年12月 同社衣料繊維事業本部管理部長 2011年 2月 佐藤産業株式会社代表取締役社長 2016年 2月 日本毛織株式会社常勤監査役 2020年 5月 当社経営戦略部門付主幹 2020年 6月 当社取締役執行役員 (現任)	(注) 3	2
取締役 (非常勤)	関岡 英明	1953年 2月12日生	1976年 4月 農林省 (現農林水産省) 構造改善局入省 2007年 7月 同省中国四国農政局長 2009年 5月 社団法人農村環境整備センター専務理事 2011年 5月 一般社団法人地域環境資源センター専務理事 2013年12月 (株)三祐コンサルタント執行役員副社長 2018年 6月 当社社外取締役 (現任)	(注) 3	—
取締役 (非常勤)	清水 春生	1947年 1月 7日生	1970年 2月 株式会社大金製作所 (現株式会社エクセディ) 入社 2006年 6月 同社代表取締役社長 2015年 4月 同社取締役会長 2016年 6月 同社相談役 2019年 6月 当社社外取締役 (現任)	(注) 3	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役 (非常勤)	重松 崇	1949年11月3日生	1975年 4月 トヨタ自動車工業株式会社（現トヨタ自動車株式会社）入社 2004年 6月 同社常務役員 2005年 6月 富士通テン株式会社（現株式会社デンソーテン）社外取締役 2010年 6月 同社代表取締役社長 2014年 6月 同社代表取締役会長 2019年 6月 当社社外取締役（現任）	(注) 3	—
取締役 (非常勤)	岡田 靖	1968年 7月26日生	1993年 4月 豊田合成株式会社入社 2016年 6月 同社セイフティシステム企画部長 2020年 1月 同社セイフティシステム技術部長 2020年 6月 同社製品開発センター副センター長（現任） 2021年 6月 当社社外取締役（現任）	(注) 3	—
監査役 (常勤)	櫻木 弘行	1955年 8月5日生	1980年 3月 当社入社 2003年 6月 当社人事部長 2009年 6月 当社理事 2013年 6月 当社取締役 2014年 6月 当社常務取締役 2017年 6月 当社取締役常務執行役員 2020年 6月 当社常勤監査役（現任）	(注) 4	74
監査役 (非常勤)	西田 俊二	1949年 7月8日生	1973年 4月 株式会社日本長期信用銀行（現株式会社新生銀行）入行 2000年 3月 同行常勤監査役 2004年10月 株式会社島津製作所理事 2010年 6月 島津メディカルシステムズ株式会社常務取締役 2015年 6月 当社非常勤監査役（現任）	(注) 5	—
監査役 (非常勤)	北畠 昭二	1947年 2月14日生	1969年 4月 大阪国税局入局 1995年 7月 同局課税第一部国税訟務官 1999年 7月 同局調査第二部統括国税調査官 2003年 7月 同局調査第一部調査審理課長 2006年 7月 大阪国税局退官 2006年 8月 北畠税理士事務所開設（現任） 2018年 6月 当社非常勤監査役（現任）	(注) 6	—
計					200

- (注) 1. 取締役 関岡 英明、清水 春生、重松 崇及び岡田 靖は、社外取締役であります。
2. 監査役 西田 俊二及び北畠 昭二は、社外監査役であります。
3. 2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
4. 2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
5. 2019年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
6. 2018年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
7. 当社は、法令に定める監査役の数に欠ける場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴	所有株式数 (百株)
森澤 武雄	1961年 8月27日生	1989年 4月 弁護士登録 協和総合法律事務所入所 1995年 4月 森澤武雄法律事務所開設（現任）	—

8. 当社は、経営の意思決定及び監督機能と業務執行機能の分担を明確にし、経営機能と執行機能の双方の強化を図ることにより、当社を取り巻く環境の変化に対するより適切かつ迅速な対応ができる体制の構築を目的として、執行役員制度を導入しております。取締役を兼務しない執行役員は次のとおりであります。

役名	氏名	職名
執行役員	南場 弘幸	自動車安全部品生産統括部長
執行役員	塩唐松善行	防災統括部長兼消防用ホース安全対策推進室長兼ジェット商事株式会社取締役社長
執行役員	伊藤 和良	バルテム統括部長兼東京支社長兼芦森エンジニアリング株式会社取締役社長
執行役員	中塚 宏文	産業資材統括部長兼産業資材技術開発部長
執行役員	山口 義孝	自動車安全部品事業統括部長
執行役員	東 克彦	技術統括本部長兼技術企画部長
執行役員	稲川 泰博	自動車安全部品技術統括部長兼自動車安全部品開発推進部長兼自動車安全部品事業統括部内装事業主査
執行役員	永富 薫	自動車安全部品事業本部長付開発担当

② 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名、社外監査役は2名であります。社外取締役及び社外監査役は、それぞれの高い見識を活かし、客観的立場から提言を行うことで、期待される外部の視点での監査機能と牽制効果を果たしております。取締役の関岡英明氏、清水春生氏、重松崇氏及び岡田靖氏は、社外取締役であります。関岡英明氏は農林水産省における豊富な行政経験を有しており、民間企業においても企業経営経験を有しております。清水春生氏は長年にわたり企業経営者を務め、豊富な経験と幅広い知見を有しております。重松崇氏は製造業、特に自動車業界における経営者としての豊富な経験と幅広い知見を有しております。岡田靖氏は自動車部品分野、特にセイフティシステム分野に精通しております。

なお当社は関岡英明氏、清水春生氏及び重松崇氏を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。

監査役の西田俊二氏及び北畠昭二氏は、社外監査役であります。なお当社は両氏を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。

また、社外取締役及び社外監査役と当社との間には、人的関係、資本関係、取引関係及びその他の利害関係はありません。

当社は、社外取締役及び社外監査役の選任にあたり、一般株主との利益相反が生じるおそれのない役員として東京証券取引所が定める「有価証券上場規程第436条の2」に規定されている独立役員の基準を参考しております。

③ 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

内部監査は内部監査室が行っており、業務活動に関して、運営状況、業務実施の有効性及び正確性、コンプライアンスの遵守状況等について監査を行い、その結果を内部統制委員会にて取締役社長をはじめとした常勤取締役及び執行役員に報告するとともに、業務の改善及び適切な運営に向けての具体的な助言や勧告を行っております。また、内部監査室は、監査役とも密接な連携をとっており、監査役は、内部監査状況を適時に把握できる体制になっております。

監査役は、監査役会で策定した監査計画に基づいて、当社及び子会社の業務全般について、常勤監査役を中心として計画的かつ網羅的な監査を実施しております。また、取締役会その他重要な会議に出席し、意見を述べるほか、取締役からの聴取、重要な決裁書類等の閲覧を通じ監査を実施しております。監査役3名は独立機関としての立場から、適正な監視を行うため定期的に監査役会を開催し、打ち合わせを行い、また、会計監査人を含めた積極的な情報交換により連携をとっております。

また、内部監査室、監査役会及び会計監査人は、定期的に会合を実施することで情報交換及び相互の意思疎通を図っております。

(3) 【監査の状況】

① 監査役監査の状況

当社は監査役制度を採用しております。監査役会は常勤監査役1名と非常勤監査役2名で構成されており、原則月1回開催し、1回あたりの所要時間は1時間前後でした。

役職名	氏名	経歴等	当事業年度の監査役会出席率
常勤監査役	櫻木 弘行	当社の取締役常務執行役員として管理部門及び海外を含む当社事業所を多数統括し、当社の管理体制やコンプライアンス体制の強化を図ってきており、管理面での豊富な経験と幅広い見識を有しております。	100% (11/11回)
非常勤社外監査役	西田 俊二	金融機関において約27年間の業務経験を有し、財務及び会計に関する幅広い知見を有しております。	100% (13/13回)
非常勤社外監査役	北島 昭二	税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する幅広い知見を有しております。	100% (13/13回)

(注) 2020年6月19日に就任した常勤監査役 櫻木弘行氏につきましては、就任以降に開催した監査役会11回全てに出席しました。

監査役は、取締役会及び重要な会議への出席等を通じて取締役が健全、公正妥当かつ効率的に業務の執行を決定し、かつ業務を執行しているかどうか、子会社を含めて内部統制システムが適切に整備され効率的に運用されているかどうか等を重点検討事項として監査計画に従って幅広く監査を実施しており、取締役の業務執行を十分に監視できる機能を有していると考えております。

当年度の監査計画作成段階及び期中において、会計監査人が監査上注意を払った事項についてコミュニケーションを行いました。これらの事項は、特別な検討を必要とするリスクや、見積りの不確実性が高い領域を含みます。その中で、会計監査人が監査を実施する上で特に注意を払った監査上の主要な検討事項について会計監査人から詳細な説明を受けるとともに、意見交換を行いました。

なお、社外監査役2名を独立役員として選定しており、経営監視機能の客観性及び中立性を確保しております。

監査活動の概要

(1)取締役	取締役会への出席 (14回)
	※取締役社長と監査役会との意見交換会 (4回)
	※社外取締役と監査役会との意見交換会 (2回)
(2)業務執行	※執行役員、部長、室長への監査ヒアリング (45回)
	※支社、各工場、国内子会社への監査往査 (8回)
	経営会議、各事業部経営会議、事業部品質会議、全社部長会議、その他重要会議への出席
	※海外子会社の監査現地往査 (0回)
	重要書類の閲覧・確認 (重要会議議案書・議事録、決裁書類、契約書等)
(3)内部監査	内部監査室からの内部監査計画説明、結果報告
	内部監査室との監査連絡会 (12回)
	監査役会、内部監査室、会計監査人での会議 (以下三様監査会議と記す) (四半期ごと)
(4)会計監査	三様監査会議 (四半期ごと)
	会計監査人からの監査計画説明、四半期レビュー結果報告、監査結果報告
	※会計監査人评价の実施

※監査役が主催する会議等

常勤監査役は、経営会議等の重要な会議を含む上表に示した監査活動に全て出席、当社の各部署や子会社からの報告聴取や往査等を実施し、その内容は社外監査役にも適時に情報共有しました。

監査役会としては、取締役社長、社外取締役との意見交換会、三様監査会議に出席し、取締役会の運営、経営方

針や成長戦略等に関する詳細な説明、意見を受け議論を行いました。社外監査役は、それぞれの専門的知見やバックグラウンドを活かす形で独立役員の立場から意見を述べました。

監査役会では、上記の活動を通じて情報を収集し、意見交換を十分に実施したうえで、その監査活動の内容や形成した意見等について、四半期ごとに取締役会に報告をしております。

なお今期は、新型コロナウイルス感染症の影響により、遠隔地の子会社及び事業所は適宜オンラインのWEB会議システムを活用し、意思の疎通及び情報の交換を行うことで適正な監査の確保に努めました。特に現地往査等ができなかった海外子会社に関しては、必要情報の受領とWEB会議システムの活用により、その内容を検証しました。また、会計監査人とのコミュニケーションも必要最少人数で開催し、監査内容の確認と意見交換を行っております。

今後の監査の遂行においても、遠隔地等で現地での監査が困難な場合、従前のWEB会議システム等のITを活用した監査を行うことにより、適正な監査の確保に努めてまいります。

② 内部監査の状況

当社における内部監査は、内部監査室（3名）が、本社・大阪工場、各事業所及び国内外子会社に対して、定期的に内部監査を実施しております。

内部監査の内容は、経営者がある実施状況及び結果について内部統制委員会等で把握できる体制となっております。また、内部監査の実施にあたっては、監査役、会計監査人とも連携をとる等、内部統制の強化に取り組んでおります。

③ 会計監査の状況

a. 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

b. 継続監査期間

46年間

上記は、調査が著しく困難であったため、現任の監査人である有限責任 あずさ監査法人の前身の1つである新和監査法人（1974年12月設立）が、監査法人組織になって以降の期間について記載したものであります。実際の継続監査期間は、この期間を超える可能性があります。

c. 業務を執行した公認会計士

指定有限責任社員	業務執行役員	西野 裕久
指定有限責任社員	業務執行役員	岸田 卓

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士5名、その他7名

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、監査法人の前期の監査実績の分析・評価、監査計画における監査時間・配員計画、会計監査の職務遂行状況、報酬見積りの相当性等必要な検証を行ったうえで、選定しております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役及び監査役会は、選定方針に基づき検証し、妥当と評価しております。

なお、2021年6月25日に開催した第121回定時株主総会において、新たに当社の会計監査人としてひびき監査法人が選任されました。同監査法人を選定した理由につきましては、下記「g. 監査法人の異動」に記した臨時報告書の記載内容をご参照ください。

g. 監査法人の異動

当社は、2021年6月25日開催の定時株主総会において、次のとおり会計監査人の選任を決議いたしました。

第121期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）（連結・個別）有限責任 あずさ監査法人

第122期（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）（連結・個別）ひびき監査法人

臨時報告書に記載した事項は、次のとおりです。

1. 当該異動に係る監査公認会計士等の名称

(1) 選任する監査公認会計士等の名称

ひびき監査法人

(2) 退任する監査公認会計士等の名称

有限責任 あずさ監査法人

2. 当該異動の年月日
2021年6月25日
3. 退任する監査公認会計士等が監査公認会計士等となった年月日
1974年12月26日（前身である監査法人の就任日）
4. 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項
該当事項はありません。
5. 当該異動の決定又は当該異動に至った理由及び経緯
当社の会計監査人である有限責任 あずさ監査法人は、2021年6月25日開催予定の第121回定時株主総会の終結の時をもって任期満了となります。現在の会計監査人については、会計監査が適切かつ妥当に行われることを確保する体制を十分にそなえているものの、当社との監査継続年数が長期にわたり、また、当社の事業規模に適した監査対応と監査費用の相当性について、他の監査法人と比較検討いたしました結果、新たにひびき監査法人を会計監査人として選任するものであります。
6. 上記5. の理由及び経緯に対する意見
 - (1)退任する監査公認会計士等の意見
特段の意見はない旨の回答を得ております。
 - (2)監査役会の意見
妥当であると判断しております。

④ 監査報酬の内容等

a. 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	42	—	42	—
連結子会社	—	—	—	—
計	42	—	42	—

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（KPMGグループ）に対する報酬（a.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	16	2	16	0
計	16	2	16	0

（監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する非監査業務報酬の内容）

前連結会計年度

連結子会社が監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、税務関連業務であります。

当連結会計年度

連結子会社が監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、税務関連業務であります。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

監査内容、監査日数等を勘案した上で決定しております。

e. 監査役会が「会計監査人の職務を行うべき者の報酬等」について同意をした理由

監査内容、監査日数等を勘案した上で、妥当な水準であるとして、同意判断をしております。

(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

取締役及び監査役の報酬等は、優秀な人材を確保、維持できる水準を勘案したものとしております。取締役については、各取締役の職位に応じて、経営環境及び経営成績等を踏まえ、報酬額を決定しております。監査役については、職位に応じて定められた額を支給しております。

当社は役員の報酬等の額の決定に関する方針を定めており、その内容は次のとおりであります。

- a. 役員賞与を含めた役員報酬の総額は、株主総会で決議された年間報酬限度の範囲内で支給すること。

報酬限度額

取締役：年額400百万円以内（2007年6月28日開催の第107回定時株主総会で決議）（定款で定める取締役の員数は12名以内、当該株主総会終結時点の取締役の員数は7名）

監査役：年額 60百万円以内（2007年6月28日開催の第107回定時株主総会で決議）（定款で定める監査役の員数は4名以内、当該株主総会終結時点の監査役の員数は3名）

- b. 経営成績向上意欲を保持し、また、社内外から優秀な人材の確保が可能な水準であること。

- c. 経営環境の変化や外部の客観データ等を考慮し、世間水準及び経営内容、従業員給与とのバランスを勘案した水準であること。

各取締役の報酬を決定する「役員報酬規定」については、株主総会で承認された報酬枠の範囲内で、上記の方針に基づき、社外取締役及び社外監査役が出席する取締役会において審議し、取締役会の決議により決定しております。

役員報酬は、月次固定報酬としての「基本報酬」及び業績連動型報酬としての「賞与」で構成した、より経営成績向上意欲及び士気を高める報酬体系にしており、その決定方法は次のとおりであります。

なお、各報酬の構成比率については、業績目標を100%達成した場合に、基本報酬80%・賞与20%（賞与内訳：現金80%・自社株報酬20%）程度となるように設計しております。

また、2016年6月24日付で「役員報酬規定」を改正し、業績連動型報酬である「賞与」の一部について、その報酬と当社の経営成績及び株式価値との連動性をより一層強めることにより、取締役が株価上昇によるメリットのみならず株価下落によるリスクまでも株主の皆様と共有することを目的として、中長期的な経営成績向上と企業価値向上への貢献意欲や士気を一層高めるため株式報酬型ストックオプション（権利行使価格が1円の新株予約権）制度（以下、「自社株報酬」という。）を導入しております。

- a. 基本報酬

上記基本方針に従い、役職位ごとの業務執行内容に対する相当額を支給しております。

- b. 賞与

上記基本方針に従い、役職位ごとの業務執行内容に対する相当額を基準とした業績連動型報酬として、「賞与」を導入しております。

・支給対象役員

法人税法に定める「業務執行役員」である取締役のみを対象とし、社外取締役及び監査役には支給しません。

・支給額

総支給額は150百万円を上限とし、個別支給額は、職位に応じて定められた「基準支給額」に当該連結当期営業利益（当該「賞与」を含まない）の500百万円以上から4,000百万円以上までの区分に応じて25%から200%までの支給率を乗じた額（自社株報酬部分を含む。）からセグメント利益を指標とした業績評価及び当該対象年度の子算達成率等を加減算した額としております。ただし、当該連結当期営業利益（当該「賞与」は含まない）の額が500百万円以上であっても、連結当期経常損失（当該「賞与」は含まない）または親会社株主に帰属する当期純損失（当該「賞与」は含まない）の場合は支給しません。また、個別支給額の総額が総支給額の上限を超えた場合は、上限額を個別支給額の総額で除した率を、個別支給額に乗じた額としております。

個別支給額に含まれる自社株報酬の額は、当該連結当期営業利益（当該「賞与」は含まない）の1,250百万円以上から2,250百万円以上までの区分に応じて1百万円から3百万円までの額〔当該連結当期営業利益（当該「賞与」は含まない）の500百万円以上から1,250百万円未満までの区分での支給はない〕であります。

なお、当事業年度における業績連動報酬に係る指標となる営業利益は、359百万円であります。

当社は、2021年1月28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内容は次のとおりであります。

- a. 個人別の報酬額については、原則として「役員報酬規定」にもとづき、各取締役の職位に応じて報酬額を決定する。
- b. ただし、個人別の報酬のうち業績連動型報酬である「賞与」については、「役員報酬規定」にもとづいて算定した報酬額に、経営諮問委員会にて対象者個別の評価・補正等の審議及び代表取締役への答申を行い、取締役会より賞与の評価配分の委任を受けた代表取締役が当該答申の内容に従って支給額を決定する。
- c. 社外取締役の報酬額については、取締役会の決議により決定する。

当社の役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の決定権限は取締役会が有しております。また、当社は独立社外取締役が過半数を占める経営諮問委員会を設置しており、当該委員会につきましては、社外取締役を委員長とすることにより透明性を確保し、公正かつ適正に役員報酬に係る諮問を行っております。

また、取締役会は、代表取締役 鷲根成行氏に対し、社外取締役を除く各取締役の報酬のうち業績連動型報酬である「賞与」について各取締役の担当部門の業績等を踏まえた賞与の評価配分の決定を委任しております。委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ、各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役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、事前に経営諮問委員会がその妥当性等について確認しております。

②提出会社の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)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役（社外取締役を除く）	111	101	9	—	6	7
監査役（社外監査役を除く）	15	15	—	—	—	2
社外役員	16	16	—	—	—	6

(注) 取締役（社外取締役を除く）に対する非金銭報酬等については、すべてが業績連動報酬であり、その内容は当社の株式であります。

③提出会社の役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

①投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、専ら株式の価値の変動または配当の受領によって利益を得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、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式（政策保有株式）に区分しております。

②保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、純投資目的以外の目的である株式投資につきましては、取引先との良好な取引関係を構築し、事業の円滑な推進を図るため、主として取引先からの保有要請を受け、取引先の株式を取得し保有しております。また、保有の合理性及び個別銘柄の保有の適否につきましては、取締役会にて当該株式の保有目的、各取引先との取引の状況及び配当利回り等を総合的に検証しております。

b. 銘柄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	7	19
非上場株式以外の株式	14	690

(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	3	13	取引関係の開拓維持のため、取引先持株会を通じた株式の取得をしております。

(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	109

c. 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的
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（千株）	株式数（千株）		
	貸借対照表計上額 （百万円）	貸借対照表計上額 （百万円）		
ニッタ(株)	84	81	発行会社は、当社の機能製品事業における販売先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。取引先持株会を通じて株式を取得しております。（注）	無
	222	172		
(株)SUBARU	83	80	発行会社は、当社の自動車安全部品事業における販売先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。取引先持株会を通じて株式を取得しております。（注）	無
	183	167		
(株)ダイセル	168	168	発行会社は、当社の自動車安全部品事業における仕入先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。（注）	有
	143	132		
スズキ(株)	10	10	発行会社は、当社の自動車安全部品事業における販売先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。（注）	無
	52	27		
ホンダ(株)	5	5	発行会社は、当社の自動車安全部品事業における販売先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。取引先持株会を通じて株式を取得しております。（注）	無
	18	12		
長瀬産業(株)	10	10	発行会社は、当社の機能製品事業における仕入先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。（注）	有
	17	12		
マツダ(株)	20	20	発行会社は、当社の自動車安全部品事業における販売先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。（注）	無
	18	11		
トヨタ自動車(株)	1	1	発行会社は、当社の自動車安全部品事業における販売先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。（注）	無
	13	10		
サンコール(株)	14	14	発行会社は、当社の自動車安全部品事業における仕入先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。（注）	無
	7	6		
川崎汽船(株)	3	3	発行会社は、当社の機能製品事業における販売先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。（注）	無
	7	2		
パナソニック(株)	1	1	情報収集のため同社株主総会への出席を目的としております。（注）	無
	2	1		
帝国繊維(株)	1	1	当社が属する業界及び同業他社の情報収集を目的としております。（注）	無
	2	2		
(株)東海理化電機製作所	0	0	当社が属する業界及び同業他社の情報収集を目的としております。（注）	無
	0	0		
帝人(株)	0	0	発行会社は、当社の機能製品事業における販売先であり、取引関係の維持及び更なる発展を目的としております。（注）	無
	0	0		

(注) 特定投資株式における定量的な保有効果につきましては、記載が困難であるため、保有の合理性を検証した方法について記載しております。当社は、毎期、取締役会において個々の政策保有株式の保有の意義を検証

しており、2021年3月31日を基準とした検証の結果、当社が保有する政策保有株式の個々の目的及び合理性は保有方針に沿っていることを確認しております。

- ③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」（1976年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

(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」（1963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（自2020年4月1日 至2021年3月31日）の連結財務諸表及び事業年度（自2020年4月1日 至2021年3月31日）の財務諸表について有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、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、会計基準等の変更等についての的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ております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,670	5,659
受取手形及び売掛金	13,837	13,176
電子記録債権	1,774	1,957
商品及び製品	2,027	1,624
仕掛品	1,290	1,281
原材料及び貯蔵品	5,905	5,117
その他	1,551	1,284
貸倒引当金	△27	△362
流動資産合計	30,029	29,740
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,113	11,048
減価償却累計額	△5,409	△5,697
建物及び構築物（純額）	※2 5,703	※2 5,351
機械装置及び運搬具	18,817	18,900
減価償却累計額	△14,185	△14,917
機械装置及び運搬具（純額）	※2 4,632	※2 3,983
工具、器具及び備品	13,547	13,531
減価償却累計額	△11,989	△12,097
工具、器具及び備品（純額）	1,558	1,434
土地	※2 2,081	※2 2,099
リース資産	43	56
減価償却累計額	△16	△17
リース資産（純額）	26	39
建設仮勘定	393	647
有形固定資産合計	14,397	13,556
無形固定資産		
のれん	1,088	925
その他	392	336
無形固定資産合計	1,480	1,261
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 1,216	※1 1,208
長期貸付金	1	1
繰延税金資産	509	634
退職給付に係る資産	12	238
その他	※2 253	※2 224
貸倒引当金	△16	△11
投資その他の資産合計	1,977	2,296
固定資産合計	17,855	17,114
資産合計	47,884	46,855

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,535	5,938
電子記録債務	4,937	4,362
短期借入金	6,831	4,601
1年内返済予定の長期借入金	※2 980	※2 1,316
リース債務	13	17
未払金	※2 924	※2 841
未払法人税等	662	481
未払消費税等	217	304
賞与引当金	600	551
製品保証引当金	—	213
その他の引当金	126	53
その他	1,331	1,183
流動負債合計	22,161	19,865
固定負債		
社債	3,000	3,000
長期借入金	※2 3,433	※2 5,308
リース債務	31	37
繰延税金負債	144	143
退職給付に係る負債	2,193	2,096
資産除去債務	29	29
その他	85	84
固定負債合計	8,918	10,699
負債合計	31,080	30,564
純資産の部		
株主資本		
資本金	8,388	8,388
資本剰余金	1,632	1,632
利益剰余金	7,197	6,610
自己株式	△165	△157
株主資本合計	17,052	16,474
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	140	216
繰延ヘッジ損益	3	△0
為替換算調整勘定	△234	△394
退職給付に係る調整累計額	△195	△45
その他の包括利益累計額合計	△286	△225
新株予約権	21	24
非支配株主持分	16	17
純資産合計	16,804	16,290
負債純資産合計	47,884	46,855

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	58,295	51,248
売上原価	※1,※3 51,242	※1,※3 44,739
売上総利益	7,052	6,508
販売費及び一般管理費	※2,※3 6,453	※2,※3 6,149
営業利益	599	359
営業外収益		
受取利息	39	18
受取配当金	28	20
受取賃貸料	55	21
為替差益	162	—
助成金収入	4	150
補助金収入	75	—
保険解約返戻金	—	47
その他	124	83
営業外収益合計	490	341
営業外費用		
支払利息	200	125
支払手数料	94	—
賃貸収入原価	15	10
持分法による投資損失	22	19
為替差損	—	69
固定資産処分損	58	6
その他	44	50
営業外費用合計	436	281
経常利益	652	419
特別利益		
土地売却益	※4 2,872	※4 94
投資有価証券売却益	76	10
雇用調整助成金	—	※5 123
特別利益合計	2,949	228
特別損失		
新型コロナウイルス感染症による損失	—	※6 246
製品保証損失	—	223
特別損失合計	—	469
税金等調整前当期純利益	3,601	178
法人税、住民税及び事業税	1,089	845
法人税等調整額	466	△233
法人税等合計	1,555	612
当期純利益又は当期純損失(△)	2,046	△433
非支配株主に帰属する当期純利益	0	0
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失(△)	2,045	△433

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益又は当期純損失(△)	2,046	△433
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△241	74
繰延ヘッジ損益	1	△3
為替換算調整勘定	△12	△165
退職給付に係る調整額	△117	150
持分法適用会社に対する持分相当額	△11	6
その他の包括利益合計	※ △381	※ 61
包括利益	1,664	△371
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,664	△372
非支配株主に係る包括利益	0	0

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	8,388	1,632	5,424	△174	15,271
当期変動額					
剰余金の配当			△269		△269
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失（△）			2,045		2,045
自己株式の取得				△1	△1
自己株式の処分		△3		9	6
自己株式処分差損の振替		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	—	—	1,772	8	1,781
当期末残高	8,388	1,632	7,197	△165	17,052

	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	繰延ヘッジ損益	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	382	1	△210	△78	94	10	16	15,393
当期変動額								
剰余金の配当								△269
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失（△）								2,045
自己株式の取得								△1
自己株式の処分								6
自己株式処分差損の振替								—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△241	1	△24	△117	△381	11	0	△370
当期変動額合計	△241	1	△24	△117	△381	11	0	1,410
当期末残高	140	3	△234	△195	△286	21	16	16,804

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	8,388	1,632	7,197	△165	17,052
当期変動額					
剰余金の配当			△150		△150
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する当期純 損失（△）			△433		△433
自己株式の取得				△0	△0
自己株式の処分		△2		9	6
自己株式処分差損の振 替		2	△2		—
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	—	△586	8	△578
当期末残高	8,388	1,632	6,610	△157	16,474

	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	繰延ヘッジ損益	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	140	3	△234	△195	△286	21	16	16,804
当期変動額								
剰余金の配当								△150
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する当期純 損失（△）								△433
自己株式の取得								△0
自己株式の処分								6
自己株式処分差損の振 替								—
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	75	△3	△160	150	61	2	0	64
当期変動額合計	75	△3	△160	150	61	2	0	△513
当期末残高	216	△0	△394	△45	△225	24	17	16,290

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	3,601	178
減価償却費	2,209	2,057
災害損失引当金の増減額 (△は減少)	△114	—
のれん償却額	163	163
製品保証引当金の増減額 (△は減少)	—	213
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△12	308
退職給付に係る資産負債の増減額 (△は減少)	256	△93
受取利息及び受取配当金	△67	△38
支払利息	200	125
為替差損益 (△は益)	△56	198
持分法による投資損益 (△は益)	22	19
投資有価証券売却損益 (△は益)	△76	△10
土地売却損益 (△は益)	△2,872	△94
売上債権の増減額 (△は増加)	787	465
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△1,178	1,077
仕入債務の増減額 (△は減少)	△1,706	△97
未払金の増減額 (△は減少)	△332	△79
その他	166	147
小計	989	4,540
利息及び配当金の受取額	86	38
利息の支払額	△200	△125
災害損失の支払額	△115	—
法人税等の還付額	58	9
法人税等の支払額	△865	△975
営業活動によるキャッシュ・フロー	△46	3,487
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△698	△118
定期預金の払戻による収入	375	389
有形固定資産の取得による支出	△3,065	△1,552
有形固定資産の売却による収入	2,824	169
無形固定資産の取得による支出	△87	△42
投資有価証券の取得による支出	△19	△13
投資有価証券の売却による収入	176	109
貸付金の回収による収入	2	0
その他	11	39
投資活動によるキャッシュ・フロー	△480	△1,019
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	3,368	△2,321
長期借入れによる収入	240	3,530
長期借入金の返済による支出	△2,392	△1,254
自己株式の取得による支出	△1	△0
自己株式の処分による収入	0	0
リース債務の返済による支出	△15	△24
配当金の支払額	△269	△150
財務活動によるキャッシュ・フロー	928	△221
現金及び現金同等物に係る換算差額	△30	15
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	370	2,262
現金及び現金同等物の期首残高	2,941	3,312
現金及び現金同等物の期末残高	※1 3,312	※1 5,574

【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

連結子会社の数 14社

連結子会社名は、「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。

2. 持分法の適用に関する事項

(1)持分法適用の関連会社数 1社

主要な会社等の名称 ヤシロコンポジット株式会社

(2)持分法を適用していない関連会社(天津天河森浜縄業有限公司)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、かつ重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

国内連結子会社及び在外連結子会社のうちASHIMORI KOREA CO.,LTD.及びAshimori India Private LTD.の決算日は、当社と一致しておりますが、その他の在外連結子会社の決算日は、12月31日であります。

なお、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4. 会計方針に関する事項

(1)重要な資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

②デリバティブ

時価法

③たな卸資産

商品・製品・仕掛品・原材料

主として、総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

貯蔵品

主として、最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

①有形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

ただし、当社及び国内連結子会社の機械装置及び運搬具については、主として定率法によっております。

②無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、自社利用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

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(3)重要な引当金の計上基準

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

従業員等の賞与に充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

③製品保証引当金

当社グループの自動車安全部品事業において過去に製造した製品の一部に不具合があり、得意先において市場回収処理(リコール)を行うことに伴い、当社グループの負担見込額を製品保証引当金として計上しております。

(4)重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準(工事の進

抄率の見積りは原価比例法)を、その他の工事については工事完成基準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、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債は、当該会社の決算日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おります。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

なお、為替変動リスクのヘッジについて、振当処理の要件を満たす場合は、振当処理を行っております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

- ・ヘッジ手段…為替予約取引
- ・ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引

③ヘッジ方針

通常の営業過程における輸出入取引に係る為替相場の変動によるリスクを軽減するため、為替予約取引を行っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段及びヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつ、ヘッジ開始時及びその後も継続してキャッシュ・フロー変動を相殺するものと想定することができるため、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

(7) 退職給付に係る会計処理の方法

①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。

②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により費用処理しております。数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の際連結会計年度から費用処理しております。ただし、一部の連結子会社につきましては、発生年度に全額を費用処理することとしております。

③小規模企業等における簡便法の採用

一部の連結子会社は、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。

④未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理方法

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。

(8) 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、10年間の定額法により償却を行っております。

(9) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少な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。

(10) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

1. 貸倒引当金

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

当連結会計年度の連結貸借対照表において、貸倒引当金(流動)362百万円、貸倒引当金(固定)11百万円計上しております。

(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

当社グループの保有する債権に係る損失が見込まれる場合、その損失に充てる必要額を見積り、引当金を計上しております。一般債権について貸倒実績率により、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。

貸倒懸念債権等特定の債権の回収可能性の評価は、将来の不確実な経済条件の変動などによる影響を受け、

債務者の財務状況等が悪化した場合には、翌連結会計年度以降の連結財務諸表において認識する貸倒引当金の金額に影響を与える可能性があります。

2. 固定資産の減損損失

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

当連結会計年度の連結貸借対照表において、子会社であるASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V. (以下、AIM社)に係る有形固定資産について、建物及び構築物1,433百万円、機械装置及び運搬具488百万円、工具、器具及び備品197百万円、土地95百万円及び無形固定資産16百万円の計2,232百万円計上しております。

(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

AIM社では、減損の兆候が認められる場合に減損テストが実施され、回収可能価額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額が回収可能価額まで減額され、帳簿価額の減少額は減損損失として認識されます。なお、回収可能価額は使用価値と処分コスト控除後の公正価値のいずれか高い方として算定されます。

AIM社では、新型コロナウイルス感染症の感染拡大等により拡販計画に遅延が生じており、継続的に営業損益がマイナスとなったことから減損の兆候があるため、当連結会計年度において減損テストを行っております。

減損テストにおける回収可能価額は、中期事業計画を基礎とした将来キャッシュ・フローにより使用価値を算出していますが、当該中期事業計画は拡販による売上高の増加を主要な仮定としております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の感染拡大等によって、見積りにおいて用いた仮定の見直しが必要となった場合、翌連結会計年度の将来キャッシュ・フローの見積りに重要な影響を及ぼす可能性があります。

3. 繰延税金資産

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

当社及び一部の国内連結子会社（以下、国内連結納税会社）は、連結納税制度を翌連結会計年度より適用することとなったため、当連結会計年度より税効果会計について連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。

その結果、当連結会計年度の連結貸借対照表において、国内連結納税会社において計上された繰延税金資産（繰延税金負債との相殺前）の金額は288百万円です。

(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

繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金及び将来減算一時差異のうち将来にわたり税金負担額を軽減することが認められる範囲内で認識します。

繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられる国内連結納税会社の将来の課税所得の発生額の見積りは、今後の需要拡大に伴う売上増加やコストダウンを主要な仮定とした事業計画を基礎として行っており、合理的であると判断しております。

しかしながら、新型コロナウイルス感染症の拡大等によって、見積りにおいて用いた仮定の見直しが必要となった場合、連結財務諸表において認識する繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「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）
- ・「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

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次のステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額については、現在評価中であります。

- ・「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 2019年7月4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は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あります。

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3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「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)

（連結納税制度の適用）

当社及び一部の連結子会社は、当連結会計年度中に連結納税制度の承認申請を行い、翌連結会計年度から連結納税制度が適用されることとなったため、当連結会計年度より税効果会計について連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。なお、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、改正前の税法の規定に基づいております。

(連結貸借対照表関係)

※1 関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券(株式)	527百万円	498百万円

※2 担保に供している資産及び担保に係る債務
担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
定期預金	10百万円	9百万円
建物及び構築物	530	538
機械装置及び運搬具	2	1
土地	347	366
計	890	916

担保に係る債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年内返済予定の長期借入金	139百万円	120百万円
未払金	4	4
長期借入金	318	293
計	462	417

3 コミットメントライン契約

当社は、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う事業環境の不確実性を鑑み、機動的かつ安定的な資金調達手段を確保するため、株式会社三菱UFJ銀行をアレンジャー兼エージェントとするコミットメントライン契約(コミットメント期間2020年7月31日~2021年7月30日)を締結しました。この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
コミットメントライン契約総額	一百万円	5,000百万円
借入実行残高	—	—
差引額	—	5,000

(連結損益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	171百万円	124百万円

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
荷造運送費	1,332百万円	1,230百万円
役員報酬	349	283
給料賃金手当	1,635	1,607
賞与引当金繰入額	226	129
退職給付費用	132	90
貸倒引当金繰入額	4	313

※3 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
一般管理費	158百万円	143百万円
当期製造費用	961	845
計	1,120	988

※4 土地売却益

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

固定資産の有効利用の一環として、本社・大阪工場南西部の駐車場を含む一部土地を売却したことによるものであります。

当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

清算を結了した子会社が使用していた土地を売却したことによるものであります。

※5 雇用調整助成金

新型コロナウイルス感染症による損失に対応する雇用調整助成金を特別利益に計上しております。

※6 新型コロナウイルス感染症による損失

新型コロナウイルス感染拡大防止のため、各国政府の要請を受けた生産拠点の操業停止に関わる固定費 (人件費、減価償却費等) 等を計上したものであります。

(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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△275百万円	117百万円
組替調整額	△72	△10
税効果調整前	△348	107
税効果額	106	△32
その他有価証券評価差額金	△241	74
繰延ヘッジ損益：		
当期発生額	2	△5
組替調整額	—	—
税効果調整前	2	△5
税効果額	△0	1
繰延ヘッジ損益	1	△3
為替換算調整勘定：		
当期発生額	△12	△165
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	△113	170
組替調整額	7	33
税効果調整前	△106	203
税効果額	△10	△53
退職給付に係る調整額	△117	150
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	△11	6
その他の包括利益合計	△381	61

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の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(千株)	当連結会計年度増加株式数(千株)	当連結会計年度減少株式数(千株)	当連結会計年度末株式数(千株)
発行済株式				
普通株式	6,056	—	—	6,056
合計	6,056	—	—	6,056
自己株式				
普通株式(注)1、2	57	0	3	55
合計	57	0	3	55

(注)1. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加0千株によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少3千株は、単元未満株式の売渡請求による減少0千株、ストックオプションの行使による減少3千株によるものであります。

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	新株予約権の目的となる株式の種類	新株予約権の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(親会社)	2017年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	—	—	—	—	10
	2018年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	—	—	—	—	4
	2019年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	—	—	—	—	6
合計		—	—	—	—	21(7)	

(注)2017年ストック・オプションとしての新株予約権、2018年ストック・オプションとしての新株予約権及び2019年ストック・オプションとしての新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。ただし、取締役及び執行役員の地位を喪失したことにより、権利行使が可能となったストック・オプションとしての新株予約権については、(内書き)により表示しております。

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
2019年6月21日 定時株主総会	普通株式	269	45.0	2019年3月31日	2019年6月24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
2020年6月19日 定時株主総会	普通株式	150	利益剰余金	25.0	2020年3月31日	2020年6月22日

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3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（千株）	当連結会計年度増加株式数（千株）	当連結会計年度減少株式数（千株）	当連結会計年度末株式数（千株）
発行済株式				
普通株式	6,056	—	—	6,056
合計	6,056	—	—	6,056
自己株式				
普通株式（注）1、2	55	0	3	52
合計	55	0	3	52

（注）1. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取りによる増加0千株によるものであります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少3千株は、ストックオプションの行使による減少3千株によるものであります。

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	新株予約権の目的となる株式の種類	新株予約権の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（親会社）	2017年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	—	—	—	—	8
	2018年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	—	—	—	—	5
	2019年ストック・オプションとしての新株予約権	普通株式	—	—	—	—	10
合計		—	—	—	—	—	24 (18)

（注）2018年ストック・オプションとしての新株予約権及び2019年ストック・オプションとしての新株予約権は、権利行使期間の初日が到来しておりません。ただし、権利行使期間の初日が到来した2017年ストック・オプションとしての新株予約権並びに、取締役及び執行役員の地位を喪失したことにより権利行使が可能となったストック・オプションとしての新株予約権については、（内書き）により表示しております。

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6月19日 定時株主総会	普通株式	150	25.0	2020年3月31日	2020年6月22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当連結会計年度の期末配当は無配につき、該当事項はありません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	3,670百万円	5,659百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△358	△85
現金及び現金同等物	3,312	5,574

(リース取引関係)

(借主側)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

①リース資産の内容

(ア)有形固定資産

社有車(機械装置及び運搬具)及び自動車安全部品事業の試験機器(機械装置及び運搬具並びに工具、器具及び備品)であります。

(イ)無形固定資産

ソフトウェアであります。

②リース資産の減価償却の方法

「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」4. 会計方針に関する事項 (2)重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行からの借入及び社債の発行により行っております。

デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、その全てが1年以内の支払期日であり、流動性リスクに晒されております。

変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されております。また、社債や借入金は流動性リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建営業債権債務及び外貨建予定取引に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした先物為替予約取引であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

受取手形及び売掛金並びに電子記録債権に係る顧客の信用リスクについては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、リスク低減を図っております。

②市場リスク（価格変動や為替等の変動リスク）の管理

投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

また、為替リスクについては、為替管理規定を定め、為替相場の変動によるリスクの軽減を図っております。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

資金調達については、金融機関から調達して対応しております。また手許流動性については、資金部で月次において将来一定期間の資金収支の見込を作成するとともに、その見込との乖離を随時把握することで流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

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

(5) 信用リスクの集中

連結決算日における営業債権のうち、前連結会計年度は26.4%、当連結会計年度は30.0%が大口顧客2社に対するものであります。

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めておりません（注）2. 参照）。

前連結会計年度（2020年3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	3,670	3,670	—
(2) 受取手形及び売掛金	13,837	13,837	—
(3) 電子記録債権	1,774	1,774	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	669	669	—
資産計	19,952	19,952	—
(1) 支払手形及び買掛金	5,535	5,535	—
(2) 電子記録債務	4,937	4,937	—
(3) 短期借入金	6,831	6,831	—
(4) 社債	3,000	3,007	7
(5) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	4,414	4,420	6
負債計	24,719	24,733	13
デリバティブ取引 (※)	0	0	—

(※) 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ます。

当連結会計年度（2021年3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	5,659	5,659	—
(2) 受取手形及び売掛金	13,176	13,176	—
(3) 電子記録債権	1,957	1,957	—
(4) 投資有価証券 その他有価証券	690	690	—
資産計	21,485	21,485	—
(1) 支払手形及び買掛金	5,938	5,938	—
(2) 電子記録債務	4,362	4,362	—
(3) 短期借入金	4,601	4,601	—
(4) 社債	3,000	3,000	0
(5) 長期借入金 (1年内返済予定の長期借入金を含む)	6,625	6,626	1
負債計	24,526	24,528	1
デリバティブ取引 (※)	△0	△0	—

(※) 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、並びに(3) 電子記録債権

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) 投資有価証券

株式の時価は、取引所の価格によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務並びに(3) 短期借入金

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。

(4) 社債

社債の時価については、元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(5) 長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)

元利金の合計額を、同様の新規借入れ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

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照ください。

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3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	19	19

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「資産 (4) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (2020年3月31日)

	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	3,670	—	—	—
受取手形及び売掛金	13,837	—	—	—
電子記録債権	1,774	—	—	—
合計	19,282	—	—	—

当連結会計年度 (2021年3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	5,659	—	—	—
受取手形及び売掛金	13,176	—	—	—
電子記録債権	1,957	—	—	—
合計	20,794	—	—	—

4. 社債、長期借入金及び短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3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	6,831	—	—	—	—	—
社債	—	—	—	—	3,000	—
長期借入金	980	693	721	608	464	945
合計	7,812	693	721	608	3,464	945

当連結会計年度（2021年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	4,601	—	—	—	—	—
社債	—	—	—	3,000	—	—
長期借入金	1,316	1,384	1,266	1,102	796	759
合計	5,917	1,384	1,266	4,102	796	759

（有価証券関係）

1. その他有価証券

前連結会計年度（2020年3月31日）

	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	株式	641	431	209
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	28	35	△7
合計		669	467	202

当連結会計年度（2021年3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	株式	690	381	309
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	—	—	—
合計		690	381	309

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計 (百万円)	売却損の合計 (百万円)
株式	176	76	—
合計	176	76	—

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

種類	売却額 (百万円)	売却益の合計 (百万円)	売却損の合計 (百万円)
株式	109	10	—
合計	109	10	—

(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
前連結会計年度 (2020年3月31日)

区分	種類	契約額 (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
市場取引 以外の取引	為替予約取引 買建 ユーロ買・円売	53	—	△0	△0
	米ドル買・円売	184	—	4	4
	為替予約取引 売建 米ドル売・円買	1,342	—	△5	△5
	米ドル売・韓国ウォン買	86	—	△2	△2
	合計	1,666	—	△4	△4

(注) 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っております。

当連結会計年度 (2021年3月31日)

区分	種類	契約額 (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
市場取引 以外の取引	為替予約取引 買建 米ドル買・円売	36	—	1	1
	為替予約取引 売建 ポンド売・円買	30	—	△2	△2
	合計	67	—	△0	△0

(注) 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っております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

前連結会計年度（2020年3月31日）

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	契約額 (百万円)	契約額等のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建 ユーロ買・円売	外貨建予定取引	27	—	0
	米ドル買・円売	外貨建予定取引	148	—	3
	為替予約取引 売建 ポンド売・円買	外貨建予定取引	38	—	0
合計			214	—	4

(注) 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っております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

ヘッジ会計の方法	種類	主なヘッジ対象	契約額 (百万円)	契約額等のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約等の振当処理	為替予約取引 買建				
	米ドル買・円売	外貨建予定取引	1	—	0
	為替予約取引 売建 ポンド売・円買	外貨建予定取引	87	—	△0
合計			89	—	△0

(注) 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っております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、確定給付型の制度として、キャッシュバランスプランによる企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。また、一部の連結子会社は、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を設けております。

キャッシュバランスプランによる企業年金制度（すべて積立制度であります。）では、給与と勤務期間に基づいた一時金又は年金を支給します。退職一時金制度（すべて非積立制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

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

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表（(3)に掲げられた簡便法を適用した制度を除く）

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	4,136百万円	4,464百万円
勤務費用	240	264
利息費用	17	17
数理計算上の差異の発生額	90	△22
退職給付の支払額	△173	△239
過去勤務費用の発生額	119	△7
その他	33	△36
退職給付債務の期末残高	4,464	4,439

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表（(3)に掲げられた簡便法を適用した制度を除く）

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	2,366百万円	2,334百万円
期待運用収益	47	46
数理計算上の差異の発生額	△114	210
事業主からの拠出額	124	95
退職給付の支払額	△89	△44
年金資産の期末残高	2,334	2,642

(3) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	50百万円	51百万円
退職給付費用	6	11
退職給付の支払額	△6	△2
退職給付に係る負債の期末残高	51	60

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	2,321百万円	2,403百万円
年金資産	△2,334	△2,642
	△12	△238
非積立型制度の退職給付債務	2,193	2,096
連結貸借対照表に計上された 負債と資産の純額	2,180	1,857
退職給付に係る負債	2,193	2,096
退職給付に係る資産	△12	△238
連結貸借対照表に計上された 負債と資産の純額	2,180	1,857

- (5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	240百万円	276百万円
利息費用	17	17
期待運用収益	△47	△46
数理計算上の差異の費用処理額	98	△29
過去勤務費用の費用処理額	119	△7
確定給付制度に係る退職給付費用	428	209

(注) 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、勤務費用に含めております。

- (6) 退職給付に係る調整額

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
数理計算上の差異	△106百万円	203百万円

- (7) 退職給付に係る調整累計額

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識数理計算上の差異	219百万円	15百万円

- (8) 年金資産に関する事項

①年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債券	34%	34%
株式	24	29
一般勘定	33	30
その他	9	6
合計	100	100

②長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	主として 0.2%	主として 0.2%
長期期待運用収益率	主として 2.0%	主として 2.0%
予想昇給率 (注)	主として 3.6%	主として 3.6%

(注) 確定給付企業年金制度についてはキャッシュ・バランスプランを導入しているため、前連結会計年度及び当連結会計年度において「予想昇給率」を退職給付債務等の計算の基礎に組み入れておりません。

3. 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度は12百万円、当連結会計年度は13百万円であります。

(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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) (百万円)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) (百万円)
売上原価	1	0
販売費及び一般管理費	16	7

2. 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

決議年月日	2017年5月12日	2018年5月11日	2019年5月10日
付与対象者の区分及び人数	取締役 6名 執行役員 5名	取締役 5名 執行役員 7名	取締役 5名 執行役員 8名
株式の種類別のストック・オプションの数 (注)	普通株式 7,040株	普通株式 4,580株	普通株式 12,630株
付与日	2017年6月30日	2018年6月29日	2019年6月24日
権利確定条件	新株予約権者は、新株予約権の割当日の翌日から3年間は新株予約権を行使できないものとする。ただし、取締役及び執行役員の地位を喪失した場合に限り、地位喪失の翌日以降、新株予約権を行使できる。その他の権利行使の条件については、当社取締役会において決定するものとする。	新株予約権者は、新株予約権の割当日の翌日から3年間は新株予約権を行使できないものとする。ただし、取締役及び執行役員の地位を喪失した場合に限り、地位喪失の翌日以降、新株予約権を行使できる。その他の権利行使の条件については、当社取締役会において決定するものとする。	新株予約権者は、新株予約権の割当日の翌日から3年間は新株予約権を行使できないものとする。ただし、取締役及び執行役員の地位を喪失した場合に限り、地位喪失の翌日以降、新株予約権を行使できる。その他の権利行使の条件については、当社取締役会において決定するものとする。
対象勤務期間	自 2017年7月1日 至 2020年6月30日	自 2018年6月30日 至 2021年6月29日	自 2019年6月25日 至 2022年6月24日
権利行使期間	自 2017年7月1日 至 2027年6月30日	自 2018年6月30日 至 2028年6月29日	自 2019年6月25日 至 2029年6月24日

(注) 株式数に換算して記載しております。2017年10月1日を効力発生日とする株式併合(普通株式10株を1株に併合)による併合後の株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2021年3月期)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。

①ストック・オプションの数

決議年月日	2017年5月12日	2018年5月11日	2019年5月10日
権利確定前（株）			
前連結会計年度末	2,880	2,080	8,950
付与	—	—	—
失効	—	—	—
権利確定	2,880	1,450	3,670
未確定残	—	630	5,280
権利確定後（株）			
前連結会計年度末	960	830	2,100
権利確定	2,880	1,450	3,670
権利行使	960	620	1,570
失効	—	—	—
未行使残	2,880	1,660	4,200

（注）2017年10月1日を効力発生日とする株式併合（普通株式10株を1株に併合）による併合後の株式数に換算して記載しております。

②単価情報

決議年月日	2017年5月12日	2018年5月11日	2019年5月10日
権利行使価格（円）	10	1	1
行使時平均株価（円）	964	964	964
付与時における公正評価単価（円）	2,910	2,279	1,460

（注）2017年10月1日を効力発生日とする株式併合（普通株式10株を1株に併合）による併合後の価格に換算して記載しております。

3. 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3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
製品保証引当金	一百万円	47百万円
賞与引当金	213	173
棚卸資産評価損	209	251
退職給付に係る負債	564	555
会員権評価損	40	36
減価償却超過額	127	155
繰越税額控除	27	84
税務上の繰越欠損金(注)2	1,485	1,135
その他	258	272
繰延税金資産小計	2,927	2,713
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	△1,382	△933
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△950	△904
評価性引当額小計(注)1	△2,332	△1,838
繰延税金資産合計	594	875
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△61	△94
在外連結子会社の留保利益	△126	△211
その他	△40	△77
繰延税金負債合計	△229	△383
繰延税金資産(負債)の純額	364	491

(注) 1. 評価性引当額が494百万円減少しております。この減少の主な内容は、当社において、繰越欠損金の一部期限切れにより繰越欠損金に係る評価性引当額が820百万円減少したこと、及び当社において、当連結会計年度に発生した繰越欠損金に係る評価性引当額が356百万円増加したことによるものです。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(a)	820	—	464	—	48	152	1,485
評価性引当額	△820	—	△464	—	△41	△57	△1,382
繰延税金資産	—	—	—	—	7	95	102

(a) 税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金(a)	—	463	—	42	51	577	1,135
評価性引当額	—	△463	—	△37	△51	△381	△933
繰延税金資産	—	—	—	5	—	196	201

(a) 税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。

2. 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3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.9	83.6
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△0.1	△0.7
住民税均等割	0.5	9.3
連結子会社との税率差異	1.0	△0.7
評価性引当額	△9.5	△271.9
繰越欠損金の期限切れ	17.7	459.5
外国源泉税	0.4	0.8
のれんの償却	1.4	27.9
その他	△1.7	3.8
税効果会計適用後の法人税等の負担率	43.2	342.3

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち連結貸借対照表に計上しているもの

イ 当該資産除去債務の概要

当社は、社有建物の解体時におけるアスベスト除去費用等につき資産除去債務を計上しております。

ロ 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年～45年と見積り、割引率は1.4%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

ハ 当該資産除去債務の総額の増減

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
期首残高	29百万円	29百万円
時の経過による調整額	0	—
資産除去債務の履行による減少額	△0	—
期末残高	29	29

(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

当社の報告セグメントは、当社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。

当社は、事業本部制を採用しており、各事業本部は、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、事業本部制を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「自動車安全部品事業」「機能製品事業」の2つを報告セグメントとしております。

「自動車安全部品事業」は、自動車用シートベルト、エアバッグ及び内装品等を生産・販売しております。「機能製品事業」は、高機能資材織物、細巾織物及び各種合繊ロープ、消防用ホース、消火栓用ホース、産業用ホース及び防災用品等の生産・販売、及び、管路補修用ホースの生産及びその工事等を行っております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産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」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益又は損失は、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 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上額 (注) 3
	自動車 安全部品 事業	機能製品 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	39,271	18,998	58,270	24	58,295	—	58,295
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—	—
計	39,271	18,998	58,270	24	58,295	—	58,295
セグメント利益又は 損失 (△)	△1,356	3,262	1,906	3	1,909	△1,310	599
セグメント資産	26,436	18,034	44,471	175	44,646	3,238	47,884
その他の項目							
減価償却費	1,711	314	2,025	17	2,043	166	2,209
のれんの償却額	—	163	163	—	163	—	163
のれんの未償却残高	—	1,088	1,088	—	1,088	—	1,088
持分法投資損失 (△)	—	△22	△22	—	△22	—	△22
持分法適用会社への 投資額	—	516	516	—	516	—	516
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	2,369	360	2,730	188	2,918	△100	2,817

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業と売電事業を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失 (△) の調整額△1,310百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。

全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額3,238百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。

全社資産は、主に管理部門に係る資産等であります。

(3) 減価償却費の調整額166百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係る減価償却費であります。

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額△100百万円は、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資産であります。全社資産は、主に管理部門に係る資産等であります。

3. 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 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント			その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務 諸表計上額 (注) 3
	自動車 安全部品 事業	機能製品 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	33,594	17,621	51,215	32	51,248	—	51,248
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—	—
計	33,594	17,621	51,215	32	51,248	—	51,248
セグメント利益又は 損失 (△)	△1,278	2,845	1,566	7	1,573	△1,214	359
セグメント資産	26,362	16,649	43,012	160	43,172	3,682	46,855
その他の項目							
減価償却費	1,531	345	1,876	20	1,896	160	2,057
のれんの償却額	—	163	163	—	163	—	163
のれんの未償却残高	—	925	925	—	925	—	925
持分法投資損失 (△)	—	△19	△19	—	△19	—	△19
持分法適用会社への 投資額	—	498	498	—	498	—	498
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	875	308	1,184	—	1,184	361	1,545

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業と売電事業を含んでおります。

2. 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失 (△) の調整額△1,214百万円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。

全社費用は、報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額3,682百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。

全社資産は、主に管理部門に係る資産等であります。

(3) 減価償却費の調整額160百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産に係る減価償却費であります。

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額361百万円は、各報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に管理部門に係る資産等であります。

3. 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。

【関連情報】

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

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）（単位：百万円）

日本	アジア	その他	合計
43,356	10,365	4,573	58,295

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）（単位：百万円）

日本	アジア	その他	合計
37,019	9,480	4,747	51,248

(2) 有形固定資産

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）（単位：百万円）

日本	アジア	メキシコ	その他	合計
7,828	3,946	2,622	—	14,397

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）（単位：百万円）

日本	アジア	メキシコ	その他	合計
7,392	3,945	2,216	2	13,556

3. 主要な顧客ごとの情報

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
マツダ(株)	23,034	自動車安全部品事業
スズキ(株)	5,343	自動車安全部品事業

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
マツダ(株)	19,258	自動車安全部品事業
スズキ(株)	4,658	自動車安全部品事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	自動車安全 部品事業	機能製品 事業	その他	全社・消去	合計
当期償却額	—	163	—	—	163
当期末残高	—	1,088	—	—	1,088

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	自動車安全 部品事業	機能製品 事業	その他	全社・消去	合計
当期償却額	—	163	—	—	163
当期末残高	—	925	—	—	925

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額	2,793円49銭	2,706円35銭
1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失 (△)	340円89銭	△72円27銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	340円50銭	—

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
(1) 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期 純損失 (△)	340円89銭	△72円27銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会 社株主に帰属する当期純損失 (△) (百万 円)	2,045	△433
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 純利益又は親会社株主に帰属する当期純損 失 (△) (百万円)	2,045	△433
普通株式の期中平均株式数 (千株)	6,001	6,004
(2) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益	340円50銭	—
(算定上の基礎)		
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)	6	—
(うち新株予約権 (千株))	(6)	(—)
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)

(資本業務提携及び主要株主の異動ならびにその他の関係会社の異動)

当社は、2021年5月14日開催の取締役会において、豊田合成株式会社（以下、豊田合成）と資本業務提携を行うことを決議し、同日付で資本業務提携契約を締結いたしました。

これに伴い、当社の主要株主の異動ならびにその他の関係会社の異動が生じております。

I. 資本業務提携の概要

1. 資本業務提携の目的

自動車産業は、CASEやMaaSと呼ばれる新領域での技術革新の進展等大きな環境変化の中にあります。自動車部品も環境変化への対応に加え、クリーンで安全な製品の提供を通じて豊かな社会づくりに貢献することが求められております。こうした状況に対応するため、当社及び豊田合成の両社は、相互の事業資産とノウハウを活用し、開発力及び製品競争力を強化させることにより、自動車の安全性能の向上に貢献してまいります。

2. 業務提携の内容

当社と豊田合成は、セーフティシステム事業において、相互の事業資産とノウハウを活用して、技術開発や生産、購買等の分野で協業体制を構築し、シナジー効果により競争力向上を目指してまいります。

- ① 自動車安全部品のシステム及びコンポーネントの技術・開発領域における協業
- ② 両社の製造拠点の相互活用やモノづくりのノウハウの共有による生産体制及び品質管理体制の強化
- ③ 購買等の分野での協業体制の構築によるサプライチェーンの最適化 等

3. 資本提携の内容等

豊田合成は、日本毛織株式会社（以下、日本毛織）が保有する当社の普通株式の一部である834,100株（自己株式控除後の発行済み普通株式の13.89%）をToSTNeT-1での立会外取引により2021年5月14日終値で取得いたしました。なお、当社株式の取得数、総株主の議決権の数に対する割合及び異動の詳細につきましては、「Ⅱ. 主要株主の異動」にて記載いたします。

また、2021年6月25日開催の当社第121回定時株主総会において、豊田合成の従業員1名を当社社外取締役として選任し、同日開催の当社取締役会において、豊田合成の従業員1名を当社執行役員として選任いたしました。

4. 資本業務提携の相手先の概要

(1) 名称	豊田合成株式会社
(2) 所在地	愛知県清須市春日長畑1番地
(3) 代表者の役職・氏名	取締役社長 小山 享
(4) 事業内容	①自動車部品の製造/販売（ウェザストリップ製品・機能部品・内外装部品・セーフティシステム製品） ②その他製品の製造/販売（オプトエレクトロニクス製品・特機製品） ③スポーツチームの運営及びスポーツ施設の管理
(5) 資本金	28,046百万円
(6) 設立年月日	1949年6月15日

5. 日程

(1) 取締役会決議日	2021年5月14日
(2) 資本業務提携契約締結日	2021年5月14日
(3) 株式譲渡実行日（受渡日）	2021年5月18日

6. 今後の見通し

本資本業務提携が2022年3月期の業績に与える影響は現時点では未定です。今後、業績予想の修正の必要性及び公表すべき事項が生じた場合には速やかにお知らせいたします。

II. 主要株主の異動

1. 異動年月日

2021年5月18日

2. 異動が生じる経緯

「I. 資本業務提携の概要」にて記載した通り、日本毛織が保有する当社発行済株式の一部を豊田合成が取得いたしました。

3. 異動する株主の概要

新たに主要株主となる株主の概要

名 称	豊田合成株式会社
-----	----------

その他所在地等の概要については、前記「I. 資本業務提携の概要 4. 資本業務提携の相手先の概要」をご参照ください。

4. 異動前後における当該株主の所有する議決権の数（所有株式数）及び総株主の議決権の数に対する割合

	議決権の数 (所有株式数)	総株主の議決権の 数に対する割合※	大株主順位
異動前 (2021年3月31日現在)	—	—	—
異動後	8,341個 (834,100株)	14.00%	第2位

※議決権を有しない株式として発行済株式総数から控除した株式数 99,339株

2021年3月31日現在の発行済株式総数 6,056,939株

(注) 「総株主の議決権の数に対する割合」は小数点以下第3位を四捨五入しております。

III. その他の関係会社の異動

1. 異動年月日

2021年5月18日

2. 異動が生じる経緯

「I. 資本業務提携の概要」に記載する当社株式の譲渡の完了により、以下のとおりその他の関係会社の異動が生じております。

3. その他の関係会社からその他の関係会社でなくなる株主の概要

(1)名称	日本毛織株式会社
(2)所在地	大阪市中央区瓦町3丁目3番10号
(3)代表者の役職・氏名	取締役社長 富田一弥
(4)事業内容	毛糸・毛織物その他各種繊維製品製造加工販売、ショッピングセンター、スポーツ事業、賃貸事業
(5)資本金	6,465百万円
(6)設立年月日	1896年12月3日
(7)連結純資産	95,714百万円 (2020年11月30日現在)
(8)連結総資産	147,172百万円 (2020年11月30日現在)

4. 異動前後における日本毛織の所有する議決権の数及び議決権所有割合

	属性	議決権の数（議決権所有割合）		
		直接所有分	合算対象分	合計
異動前 (2021年3月31日現在)	主要株主である筆頭株主 及びその他の関係会社	17,035個 (28.59%)	—	17,035個 (28.59%)
異動後	主要株主である筆頭株主	8,694個 (14.59%)	—	8,694個 (14.59%)

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
芦森工業(株)	第4回無担保私募債	2018年3月30日	3,000	3,000	0.340	なし	2025年3月31日
合計	—	—	3,000	3,000	—	—	—

(注) 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
—	—	—	3,000	—

【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	6,831	4,601	0.5	—
1年以内に返済予定の長期借入金	980	1,316	0.7	—
1年以内に返済予定のリース債務	13	17	—	—
長期借入金	3,433	5,308	1.3	2022年～2035年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	31	37	—	2022年～2027年
その他有利子負債 信託金(流動負債「その他」)	20	5	1.0	定められた返済期 限はない。
合計	11,311	11,286	—	—

(注) 1. 「平均利率」については、借入金等の期末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	1,384	1,266	1,102	796
リース債務	14	10	6	2

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の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)	10,085	21,001	35,338	51,248
税金等調整前当期純利益 又は税金等調整前四半期純損失(△)	(百万円)	△1,043	△1,267	△839	178
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失(△)	(百万円)	△1,397	△1,732	△1,501	△433
1株当たり四半期(当期)純損失(△)	(円)	△232.87	△288.53	△250.18	△72.27

(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 又は1株当たり四半期純損失(△)	(円)	△232.87	△55.70	38.32	177.88

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	618	869
受取手形	337	243
売掛金	※1 9,412	※1 9,069
電子記録債権	1,539	1,458
商品及び製品	868	760
仕掛品	1,244	1,231
原材料及び貯蔵品	3,197	2,557
前渡金	35	20
前払費用	42	61
1年内回収予定の長期貸付金	※1 95	※1 176
未収入金	※1 692	※1 838
その他	236	5
貸倒引当金	△25	△25
流動資産合計	18,293	17,266
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,297	2,162
構築物	332	310
機械及び装置	1,971	1,535
車両運搬具	6	25
工具、器具及び備品	903	656
土地	1,085	1,085
リース資産	24	38
建設仮勘定	27	373
有形固定資産合計	6,648	6,187
無形固定資産		
ソフトウェア	106	89
リース資産	4	2
ソフトウェア仮勘定	9	—
その他	4	3
無形固定資産合計	124	95
投資その他の資産		
投資有価証券	579	710
関係会社株式	7,806	7,686
長期貸付金	※1 2,802	※1 2,963
前払年金費用	89	115
繰延税金資産	—	38
その他	72	82
貸倒引当金	△12	△10
投資その他の資産合計	11,338	11,585
固定資産合計	18,111	17,869
資産合計	36,404	35,135

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	※1 4,462	※1 4,766
電子記録債務	4,681	4,192
短期借入金	5,700	※1 4,200
1年内返済予定の長期借入金	767	1,066
リース債務	9	13
未払金	※1 506	※1 424
未払費用	293	294
未払法人税等	239	23
前受金	55	10
預り金	※1 56	※1 42
賞与引当金	461	408
設備関係電子記録債務	231	67
製品保証引当金	—	155
その他	11	53
流動負債合計	17,477	15,719
固定負債		
社債	3,000	3,000
長期借入金	1,569	3,663
リース債務	21	31
繰延税金負債	66	—
退職給付引当金	1,317	1,385
資産除去債務	29	29
その他	9	8
固定負債合計	6,014	8,119
負債合計	23,491	23,838
純資産の部		
株主資本		
資本金	8,388	8,388
資本剰余金		
資本準備金	1,631	1,631
資本剰余金合計	1,631	1,631
利益剰余金		
利益準備金	102	117
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	2,797	1,084
利益剰余金合計	2,899	1,202
自己株式	△165	△157
株主資本合計	12,754	11,065
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	140	214
繰延ヘッジ損益	△3	△7
評価・換算差額等合計	136	207
新株予約権	21	24
純資産合計	12,912	11,297
負債純資産合計	36,404	35,135

②【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	※1 38,313	※1 32,490
売上原価	※1 36,240	※1 31,130
売上総利益	2,073	1,360
販売費及び一般管理費	※2 3,462	※2 3,137
営業損失(△)	△1,388	△1,777
営業外収益		
受取利息及び配当金	671	90
助成金収入	75	137
雑収入	140	73
営業外収益合計	※1 886	※1 301
営業外費用		
支払利息	37	45
為替差損	28	9
雑損失	91	66
営業外費用合計	※1 157	※1 120
経常損失(△)	△659	△1,596
特別利益		
土地売却益	2,872	94
投資有価証券売却益	76	10
雇用調整助成金	—	50
特別利益合計	2,949	155
特別損失		
関係会社株式評価損	505	—
新型コロナウイルス感染症による損失	—	55
製品保証損失	—	155
特別損失合計	505	211
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	1,784	△1,652
法人税、住民税及び事業税	314	31
法人税等調整額	594	△139
法人税等合計	909	△107
当期純利益又は当期純損失(△)	875	△1,544

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本								株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金			自己株式	
		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 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	8,388	1,631	—	1,631	75	2,221	2,296	△174	12,143
当期変動額									
剰余金の配当					26	△296	△269		△269
当期純利益又は当期純損失（△）						875	875		875
自己株式の取得								△1	△1
自己株式の処分			△3	△3				9	6
自己株式処分差損の振替			3	3		△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	—	—	—	—	26	575	602	8	611
当期末残高	8,388	1,631	—	1,631	102	2,797	2,899	△165	12,754

	評価・換算差額等			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計		
当期首残高	382	1	383	10	12,537
当期変動額					
剰余金の配当					△269
当期純利益又は当期純損失（△）					875
自己株式の取得					△1
自己株式の処分					6
自己株式処分差損の振替					—
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△241	△5	△247	11	△235
当期変動額合計	△241	△5	△247	11	375
当期末残高	140	△3	136	21	12,912

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本								自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金					
		資本準備金	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 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	8,388	1,631	—	1,631	102	2,797	2,899	△165	12,754	
当期変動額										
剰余金の配当					15	△165	△150		△150	
当期純利益又は当期純損失（△）						△1,544	△1,544		△1,544	
自己株式の取得								△0	△0	
自己株式の処分			△2	△2				9	6	
自己株式処分差損の振替			2	2		△2	△2		—	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）										
当期変動額合計	—	—	—	—	15	△1,712	△1,697	8	△1,688	
当期末残高	8,388	1,631	—	1,631	117	1,084	1,202	△157	11,065	

	評価・換算差額等			新株予約権	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計		
当期首残高	140	△3	136	21	12,912
当期変動額					
剰余金の配当					△150
当期純利益又は当期純損失（△）					△1,544
自己株式の取得					△0
自己株式の処分					6
自己株式処分差損の振替					—
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	74	△3	70	2	73
当期変動額合計	74	△3	70	2	△1,615
当期末残高	214	△7	207	24	11,297

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

①子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

②その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

①商品・製品・仕掛品・原材料

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

②貯蔵品

最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

ただし、機械及び装置、車両運搬具については、定率法によっております。

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、自社利用ソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3. 重要な引当金の計上基準

(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

従業員等の賞与に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(3) 製品保証引当金

当社の自動車安全部品事業において過去に製造した製品の一部に不具合があり、得意先において市場回収処理（リコール）を行うことに伴い、当社の負担見込額を製品保証引当金として計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に充てるため、当事業年度末における退職給付費用及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度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。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により費用処理しております。

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

4. その他の財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

(2) ヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

なお、為替変動リスクのヘッジについて、振当処理の要件を満たす場合は、振当処理を行っております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

- ・ヘッジ手段…為替予約取引
- ・ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引

③ヘッジ方針

通常の営業過程における輸出入取引に係る為替相場の変動によるリスクを軽減するため為替予約取引を行っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段及びヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつ、ヘッジ開始時及びその後も継続してキャッシュ・フロー変動を相殺するものと想定することができるため、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

(3) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の未処理額の会計処理の方法は、連結財務諸表におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

(4) 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

当社は、連結納税制度を翌事業年度より適用することとなったため、当事業年度より税効果会計について連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。

その結果、当事業年度の貸借対照表において計上された繰延税金資産（繰延税金負債との相殺前）の金額は171百万円です。

(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

「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)

3. 繰延税金資産」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。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度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)

(連結納税制度の適用)

当社は、当事業年度中に連結納税制度の承認申請を行い、翌事業年度から連結納税制度が適用されることとなったため、当事業年度より税効果会計について連結納税制度の適用を前提とした会計処理を行っております。なお、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、改正前の税法の規定に基づいております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	5,062百万円	4,621百万円
長期金銭債権	2,800	2,962
短期金銭債務	1,389	3,201

2 保証債務

連結子会社であるASHIMORI(Thailand)CO., LTD. 及びASHIMORI KOREA CO., LTD. 並びに ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V. の銀行借入取引及び支払債務に関連し、債務保証枠を設定しております。

なお、当事業年度末において対象借入及び支払債務残高は以下のとおりとなっております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
ASHIMORI(Thailand)CO., LTD.	70百万円	76百万円
ASHIMORI KOREA CO., LTD.	732	842
ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V.	1,442	1,073
計	2,245	1,993

3 コミットメントライン契約

当社は、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う事業環境の不確実性を鑑み、機動的かつ安定的な資金調達手段を確保するため、株式会社三菱UFJ銀行をアレンジャー兼エージェントとするコミットメントライン契約（コミットメント期間2020年7月31日～2021年7月30日）を締結しました。この契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
コミットメントライン契約総額	－百万円	5,000百万円
借入実行残高	－	－
差引額	－	5,000

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	8,091百万円	7,862百万円
仕入高	11,445	8,918
有償支給高	2,123	1,677
資材購入高	102	127
営業外収益	694	113
営業外費用	1	0

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
荷造運送費	863百万円	772百万円
役員報酬	236	189
給料賃金手当	828	764
賞与引当金繰入額	157	123
退職給付費用	46	57
福利費	200	185
旅費交通費及び通信費	128	66
減価償却費	83	80
販売費に属する費用のおおよその割合	59%	59%
一般管理費に属する費用のおおよその割合	41%	41%

(有価証券関係)

前事業年度 (2020年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式 (貸借対照表計上額 子会社株式 7,076百万円、関連会社株式 620百万円) は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度 (2021年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式 (貸借対照表計上額 子会社株式 7,076百万円、関連会社株式 610百万円) は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
関係会社投資損失引当金	439百万円	439百万円
賞与引当金	160	143
棚卸資産評価損	154	180
退職給付引当金	403	424
製品保証引当金	—	47
会員権評価損	38	35
繰越欠損金	1,327	867
その他	119	118
繰延税金資産小計	2,644	2,256
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△1,327	△867
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△1,290	△1,217
評価性引当額小計	△2,618	△2,084
繰延税金資産合計	25	171
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	△61	△94
繰延ヘッジ損益	△2	△0
従業員退職年金引当金(前払年金費用)	△27	△35
未収還付事業税等	—	△3
繰延税金負債合計	△92	△133
繰延税金資産(負債)の純額	△66	38

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3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.6%	当事業年度は税引前当期純損失を計上しているため、差異原因の項目別内訳の記載を省略しています。
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.3	
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△10.8	
住民税均等割	0.7	
評価性引当額	△9.5	
繰越欠損金の期限切れ	35.8	
外国源泉税	0.9	
その他	△0.1	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	50.9	

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

(資本業務提携及び主要株主の異動ならびにその他の関係会社の異動)

「1. 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な後発事象)」に記載しているため、注記を省略しております。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

区分	資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	減価償却 累計額 (百万円)
有形 固定 資産	建物	2,297	6	0	140	2,162	3,642
	構築物	332	3	0	24	310	454
	機械及び装置	1,971	54	0	489	1,535	9,612
	車両運搬具	6	26	0	7	25	48
	工具、器具及び備品	903	182	4	424	656	10,763
	土地	1,085	—	0	—	1,085	—
	リース資産	24	24	—	10	38	31
	建設仮勘定	27	638	292	—	373	—
	計	6,648	935	298	1,097	6,187	24,553
無形 固定 資産	工業所有権	—	—	—	—	—	173
	ソフトウェア	106	22	—	39	89	235
	リース資産	4	—	—	1	2	4
	ソフトウェア仮勘定	9	13	22	—	—	—
	その他	4	—	0	—	3	—
	計	124	35	23	41	95	413

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

工具、器具及び備品 自動車安全部品金型 100百万円
建設仮勘定 大阪工場南西部土地取得に伴う手付金 340百万円

2. 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

建設仮勘定 自動車安全部品金型の完成に伴う振替 100百万円

【引当金明細表】

科目	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)
貸倒引当金	38	—	1	36
賞与引当金	461	408	461	408
製品保証引当金	—	155	—	155

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	(特別口座) 大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部 (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 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載してこれを行う。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりである。 https://www.ashimori.co.jp/
株主に対する特典	該当事項はありません。

(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、取得請求権付株式の取得を請求する権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利並びに単元未満株式の買増しに関す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】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2【その他の参考情報】

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

(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120期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年8月7日関東財務局長に提出。

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年8月7日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第121期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）2020年9月7日関東財務局長に提出。

（第121期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月13日関東財務局長に提出。

（第121期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月12日関東財務局長に提出。

(4) 臨時報告書

2020年6月26日関東財務局長に提出

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の規定（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

2020年7月3日関東財務局長に提出

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12号の規定（提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象）に基づく臨時報告書であります。

2021年5月14日関東財務局長に提出

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4の規定（公認会計士等の異動）に基づく臨時報告書であります。

2021年5月14日関東財務局長に提出

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4号の規定（主要株主の異動）に基づく臨時報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月24日

芦森工業株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 西野 裕久 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岸田 卓 印

<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」に掲げられている芦森工業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、芦森工業株式会社及び連結子会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V.の固定資産減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性	
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>芦森工業株式会社の連結貸借対照表において、注記事項「(重要な会計上の見積り) 2. 固定資産の減損損失」に記載されているとおり、子会社であるASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V. (以下、AIM社)に係る有形固定資産について、建物及び構築物1,433百万円、機械装置及び運搬具488百万円、工具、器具及び備品197百万円、土地95百万円及び無形固定資産16百万円の計2,232百万円が計上されており、これらの合計金額は総資産の4.8%を占めている。</p> <p>AIM社は、減損の兆候が認められる場合に減損テストが実施され、回収可能価額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額が回収可能価額まで減額され、帳簿価額の減少額は減損損失として認識される。なお、回収可能価額は使用価値と処分コスト控除後の公正価値のいずれか高い方として算定される。</p> <p>AIM社では、新型コロナウイルス感染症の感染拡大等により拡販計画に遅延が生じており、継続的に営業損益がマイナスとなったことから減損の兆候があるため、減損テストが行われた。当該減損テストにおける回収可能価額として使用価値を用いており、この使用価値の測定に用いる将来キャッシュ・フローは、経営者が作成した中期事業計画を基礎として行われるが、拡販による売上高の増加を前提としており、その見積りには不確実性を伴う。</p> <p>また、使用価値の測定に用いる割引率の見積りにおいては、評価に関する高度な専門知識を必要とする。</p> <p>以上から、当監査法人は、AIM社に関する固定資産減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性が、当連結会計年度の連結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」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、AIM社の固定資産の減損損失の認識の要否に関する判断の妥当性を評価するため、将来キャッシュ・フローの見積りの基礎となる中期事業計画の作成に当たって採用された主要な仮定について適切な責任者に対して質問した。</p> <p>また、AIM社の減損テストにおける使用価値の測定に関連する内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>そのうえで、当監査法人は、連結子会社であるAIM社の監査人に監査の実施を指示するとともに、以下を含む監査手続の実施結果の報告を受け、十分かつ適切な監査証拠が入手されているか否かを評価した。</p> <ul style="list-style-type: none"> 事業計画における売上に関する仮定について、外部データと比較するとともに、顧客からの受注に関する資料を閲覧した。 事業計画に一定の不確実性を織り込んだ場合の使用価値を独自に見積った。そのうえで、経営者による見積額との比較を行った。 使用価値の算定に際して用いられる割引率について、AIM社の監査人が属するネットワークファームの評価の専門家が独自に算出した割引率を比較した。

国内連結納税会社における繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性	
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>当連結会計年度の連結貸借対照表において、繰延税金資産634百万円が計上されており、注記事項「(重要な会計上の見積り) 3. 繰延税金資産」及び連結財務諸表注記(税効果会計関係)に記載のとおり、繰延税金負債との相殺前金額は875百万円であり、このうち、翌期より連結納税制度を適用する芦森工業株式会社及び一部の国内連結子会社(以下「国内連結納税会社」という。)において計上された繰延税金資産(繰延税金負債との相殺前)の金額は288百万円である。</p> <p>繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金及び将来減算一時差異のうち将来にわたり税金負担額を軽減することが認められる範囲内で認識する。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられる国内連結納税会社の将来の課税所得の発生額の見積りは、経営者が作成した事業計画を基礎として行われる。当該事業計画は、今後の需要拡大に伴う売上増加やコストダウンを主要な仮定としており、その見積りには不確実性を伴う。</p> <p>以上から、当監査法人は、国内連結納税会社における繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性が、当連結会計年度の連結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」の一つに該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、国内連結納税会社における繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性を評価するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価</p> <p>事業計画の策定を含む、将来所得計画プロセスに係る内部統制の整備・運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 個別所得金額の発生見込の合理性の評価</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の判断において重要となる、個別所得金額の発生見込の算定にあたって採用された主要な仮定の合理性を評価するため、その根拠について経営者に対して質問を実施したほか、主に以下の手続を実施した。</p> <p>繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられた将来の課税所得の発生見積りについて、課税所得計画の基礎資料である事業計画の内容との整合性を確かめた。</p> <ul style="list-style-type: none"> 国内連結納税会社における過去の事業計画の達成状況及び計画との差異の原因を検討した。 事業計画における売上に関する仮定について、外部データと比較した。 事業計画におけるコストダウンに関する仮定について、関連資料を閲覧するとともに、過去の類似施策によるコスト削減実績と比較した。 将来減算一時差異等の解消予定時期のスケジューリングや将来課税所得の計算に含まれる申告調整項目について、過年度及び当連結会計年度の課税所得計算における申告調整内容との整合性を確認した。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

<内部統制監査>

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以上

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

独立監査人の監査報告書

2021年6月24日

芦森工業株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 西野 裕久 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 岸田 卓 印

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」に掲げられている芦森工業株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第121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、芦森工業株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性	
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>当事業年度の貸借対照表において、繰延税金資産38百万円が計上されており、注記事項「(重要な会計上の見積り)繰延税金資産」に記載のとおり、繰延税金負債との相殺前金額は171百万円である。</p> <p>繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金及び将来減算一時差異のうち将来にわたり税金負担額を軽減することが認められる範囲内で認識する。</p> <p>芦森工業株式会社及び一部の国内連結子会社(以下「国内連結納税会社」という。)は連結納税制度を翌事業年度より適用予定であり、繰延税金資産の回収可能性の判断に用いられる国内連結納税会社の将来課税所得の発生額の見積りは、経営者が作成した事業計画を基礎として行われる。当該事業計画は、今後の需要の拡大やコストダウンを主要な仮定としており、その見積りには不確実性を伴う。</p> <p>以上から、当監査法人は、繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性が、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」に該当すると判断した。</p>	<p>連結財務諸表の監査報告書において、「国内連結納税会社における繰延税金資産の回収可能性に関する判断の妥当性」が監査上の主要な検討事項に該当すると判断し、監査上の対応について記載している。</p> <p>当該記載内容は、個別財務諸表監査における監査上の対応と実質的に同一の内容であることから、監査上の対応に関する具体的な記載を省略する。</p>

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以上

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

【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月25日
【会社名】	芦森工業株式会社
【英訳名】	Ashimori Industry Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	取締役社長 鷲根 成行
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	大阪府摂津市千里丘7丁目11番61号
【縦覧に供する場所】	芦森工業株式会社東京支社 (東京都千代田区岩本町2丁目6番9号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社取締役社長 鷲根成行は、当社の第121期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。

【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月25日
【会社名】	芦森工業株式会社
【英訳名】	Ashimori Industry Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	取締役社長 鷲根 成行
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	大阪府摂津市千里丘7丁目11番61号
【縦覧に供する場所】	芦森工業株式会社東京支社 (東京都千代田区岩本町2丁目6番9号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

取締役社長 鷲根成行は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の改訂について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、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ります。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2021年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、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ました。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定しております。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行いました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社及び連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社及び連結子会社14社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しました。なお、持分法関連適用会社1社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、会社の事業部門及び連結子会社を事業拠点として、各事業拠点の前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）が大きい主要な拠点を合算し、前連結会計年度の連結売上高の概ね2/3に達している4事業拠点を「重要な事業拠点」としました。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象としました。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加しております。

3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断しました。

4 【付記事項】

該当事項はありません。

5 【特記事項】

該当事項はありません。