

有 価 証 券 報 告 書

事業年度 自 2020年4月1日
(第93期) 至 2021年3月31日

フジオーゼックス株式会社

有価証券報告書

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

頁

第93期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	7
5 【従業員の状況】	8
第2 【事業の状況】	9
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	9
2 【事業等のリスク】	12
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】	15
4 【経営上の重要な契約等】	20
5 【研究開発活動】	20
第3 【設備の状況】	21
1 【設備投資等の概要】	21
2 【主要な設備の状況】	21
3 【設備の新設、除却等の計画】	22
第4 【提出会社の状況】	23
1 【株式等の状況】	23
2 【自己株式の取得等の状況】	26
3 【配当政策】	27
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	28
第5 【経理の状況】	46
1 【連結財務諸表等】	47
2 【財務諸表等】	79
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

確認書

【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】 東海財務局長

【提出日】 2021年6月22日

【事業年度】 第93期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 フジオーゼックス株式会社

【英訳名】 FUJI 00ZX Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 辻 本 敏

【本店の所在の場所】 静岡県菊川市三沢1500番地の60

【電話番号】 (0537) 35-5873

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 藤 川 伸 二

【最寄りの連絡場所】 静岡県菊川市三沢1500番地の60

【電話番号】 (0537) 35-5873

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員 藤 川 伸 二

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次	第89期	第90期	第91期	第92期	第93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 (千円)	18,165,154	20,822,986	23,197,568	22,793,983	19,121,093
経常利益 (千円)	534,415	1,722,879	941,784	669,310	827,574
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	45,629	1,162,199	622,660	385,552	613,594
包括利益 (千円)	△234,275	1,253,008	772,599	245,611	618,558
純資産額 (千円)	24,212,639	25,218,629	25,744,590	25,743,601	25,740,350
総資産額 (千円)	29,011,387	34,248,010	34,977,188	37,240,224	35,973,005
1株当たり純資産額 (円)	11,323.70	11,811.45	12,069.77	12,083.69	12,316.06
1株当たり当期純利益金額 (円)	22.21	565.78	303.14	187.71	298.74
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	80.2	70.8	70.9	66.6	70.3
自己資本利益率 (%)	0.2	4.9	2.5	1.6	2.4
株価収益率 (倍)	182.9	9.9	11.7	13.9	9.5
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	△465,150	2,021,320	2,016,182	1,813,721	4,091,777
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△2,733,532	△3,351,885	△4,940,829	△5,030,817	△656,842
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	570,732	1,659,294	418,809	3,085,375	△1,133,145
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	5,449,497	5,771,460	3,256,601	3,110,100	5,390,420
従業員数 (名)	945	1,136	1,184	1,214	1,165
(ほか、平均臨時雇用人員)	(233)	(263)	(338)	(339)	(286)

(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金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 2017年10月1日付で普通株式10株について1株の割合で株式併合を実施しております。これに伴い、第89期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額および1株当たり当期純利益金額を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第89期	第90期	第91期	第92期	第93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 (千円)	17,165,561	19,238,097	21,464,142	21,452,053	16,082,351
経常利益 (千円)	597,668	1,214,733	430,559	440,688	351,074
当期純利益 (千円)	644,408	858,780	325,793	221,069	320,133
資本金 (千円)	3,018,648	3,018,648	3,018,648	3,018,648	3,018,648
発行済株式総数 (株)	20,559,500	2,055,950	2,055,950	2,055,950	2,055,950
純資産額 (千円)	23,089,272	23,699,341	23,777,714	23,752,863	23,970,202
総資産額 (千円)	26,731,907	29,546,208	29,591,222	31,132,533	30,614,959
1株当たり純資産額 (円)	11,239.87	11,537.89	11,576.27	11,564.35	11,670.40
1株当たり配当額 (円)	12.00	66.00	120.00	110.00	65.00
(1株当たり中間配当額)	(6.00)	(6.00)	(60.00)	(60.00)	(—)
1株当たり当期純利益金額 (円)	313.67	418.07	158.61	107.63	155.86
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	86.4	80.2	80.4	76.3	78.3
自己資本利益率 (%)	2.8	3.7	1.4	0.9	1.3
株価収益率 (倍)	12.9	13.4	22.4	24.2	18.2
配当性向 (%)	38.3	28.7	75.7	102.2	41.7
従業員数 (名)	423	457	509	534	504
(ほか、平均臨時雇用人員)	(115)	(106)	(83)	(77)	(71)
株主総利回り (比較指標：東証第二部 株価指数) (%)	94.4 (137)	132.1 (165)	88.4 (155)	69.3 (119)	76.2 (171)
最高株価 (円)	448	7,080 (560)	6,150	4,010	3,025
最低株価 (円)	340	4,645 (365)	3,055	2,191	2,202

(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金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 2017年10月1日付で普通株式10株について1株の割合で株式併合を実施しております。これに伴い、第89期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額および1株当たり当期純利益金額を算定しております。

4 第90期の1株当たり配当額66.00円は、中間配当額6.00円と期末配当額60.00円の合計となります。なお、2017年10月1日付で普通株式10株について1株の割合で株式併合を実施しており、中間配当額6.00円は株式併合前の配当額、期末配当額60.00円は株式併合後の配当額となっております。また、当該株式併合を踏まえて換算した場合、中間配当額は60.00円となり、期末配当額60.00円を加えた1株当たり配当額は120.00円となります。

5 最高株価および最低株価は、東京証券取引所市場第二部におけるものであります。なお、2017年6月23日開催の第89期定時株主総会決議により、2017年10月1日付で普通株式10株を1株とする株式併合を実施しました。したがって、第90期は株主併合後の最高・最低株価を記載し、株主併合前の最高・最低株価は外数で()内に記載しております。

6 「『税効果会計に係る会計基準』一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第91期の期首から適用しており、第90期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

2 【沿革】

1951年12月	エンジンバルブの製造、販売を目的として東京都品川区に園池バルブ株式会社を設立
1952年6月	商号を富士バルブ株式会社に変更、東京都大田区に工場を完成し、操業開始
1953年7月	大同製鋼株式会社(現・大同特殊鋼株式会社)が資本参加
1960年1月	米国TRW社と技術提携(エンジンバルブ)
1970年9月	本社工場の藤沢移転・集約
1972年1月	新韓バルブ工業株式会社(持分法適用関連会社)〈韓国〉へ資本参加
1979年7月	TRW社〈米国〉、セリワタナ社〈タイ〉、当社の合弁会社フジセリナバルブ社〈TRW Fuji Serina Co., Ltd. (持分法適用関連会社)〉をタイ国に設立
1985年11月	有限会社富士バルブ興業〈現・株式会社テトス(現・連結子会社)〉を当社の全額出資により設立
1988年6月	TRW社〈米国〉との合弁会社TRW Fuji Valve Inc. (持分法適用関連会社)を米国に設立
1989年6月	物流を専門に行う湘南物流株式会社〈現・株式会社ジャトス(現・連結子会社)〉を当社全額出資で設立
1992年6月	本店を神奈川県藤沢市に移転
1992年12月	富士バルブ株式会社からフジオーゼックス株式会社に商号変更
1994年1月	00ZX USA Inc. (連結子会社)を当社全額出資にて米国に設立
1994年12月	株式を東京証券取引所市場第二部へ上場
1998年10月	株式会社フジテクノ〈現・オーゼックステクノ株式会社(現・連結子会社)〉を当社全額出資により設立
2001年7月	藤沢工場・静岡工場ISO14001認証取得
2003年7月	本店の所在地を現在の静岡県菊川市に移転
2006年10月	新韓(北京)汽车配件系統有限公司(持分法適用関連会社)〈中国〉へ資本参加
2010年8月	TRW社〈米国〉、新韓バルブ工業〈韓国〉との合弁会社富士気門(広東)有限公司(現・連結子会社)を中国(広東省)に設立
2011年5月	00ZX USA Inc. (連結子会社)を清算
2013年9月	PT. Prospect Motor 〈インドネシア〉との合弁会社PT. FUJI 00ZX INDONESIA(現・連結子会社)をインドネシア共和国に設立
2014年8月	大同興業株式会社との合弁会社FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. (現・連結子会社)をメキシコ合衆国に設立
2015年7月	TRW社〈米国〉との技術提携解消によりTRW Fuji Serina Co., Ltd. およびTRW Fuji Valve Inc. の全株式を売却。また富士気門(広東)有限公司(現・連結子会社)の全株式を取得し完全子会社化 販売会社FUJI 00ZX AMERICA Inc. (現・連結子会社)をアメリカ合衆国に設立
2016年2月	フジホローバルブ株式会社(現・連結子会社)を静岡県菊川市に設立
2016年5月	三菱重工工作機械株式会社と業務提携を行い、フジホローバルブ株式会社において、両社の中空バルブ事業における中空製造工程の製造事業をそれぞれ吸収分割により継承 中実バルブ事業について当社で譲り受け
2016年8月	新韓バルブ工業株式会社(持分法適用関連会社)〈韓国〉の全株式を売却
2016年11月	新韓(北京)汽车配件系統有限公司(持分法適用関連会社)〈中国〉の全株式を売却
2017年4月	ドイツ連邦共和国に駐在事務所FUJI 00ZX Inc., Europe Representative Officeを設立
2018年11月	静岡工場およびフジホローバルブ株式会社品質マネジメントシステム規格IATF16949認証取得
2020年6月	監査役会設置会社から監査等委員会設置会社へ移行
2021年3月	三菱重工工作機械株式会社との事業提携を解消、フジホローバルブ株式会社の全株式を取得し完全子会社化

3 【事業の内容】

当社グループは当社（提出会社）と親会社、子会社8社で構成されており、エンジンバルブ、バルブシート、コックタ、ローテータ、リテーナ、機械等の製造、販売を主な内容としており、さらにそれらに関連する物流その他のサービス活動を展開しております。

当社および当社の関係会社の事業は次のとおりであります。

なお、当社グループは単一セグメントであるため、その中の事業別により記載しております。

①製品事業

当社と子会社である富士気門(広東)有限公司、PT. FUJI OOXZ INDONESIA、FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. はエンジンバルブ等の製品の製造、販売を行い、子会社であるオーゼックステクノ株式会社は金型等の製造および当社の生産工程に付帯する業務を行い、子会社であるフジホローバルブ株式会社は当社の生産工程に付帯する業務を行っております。

関連当事者の大同興業株式会社は親会社である大同特殊鋼株式会社の特殊鋼鋼材を当社へ販売しております。

また、子会社のFUJI OOXZ AMERICA Inc. は当社フジオーゼックグループが製造するエンジンバルブをはじめとする製品を顧客に販売しております。

②商品(機械等)事業

当社は国内子会社2社および海外子会社3社等に機械設備・治工具等の販売を行っております。

③技術事業

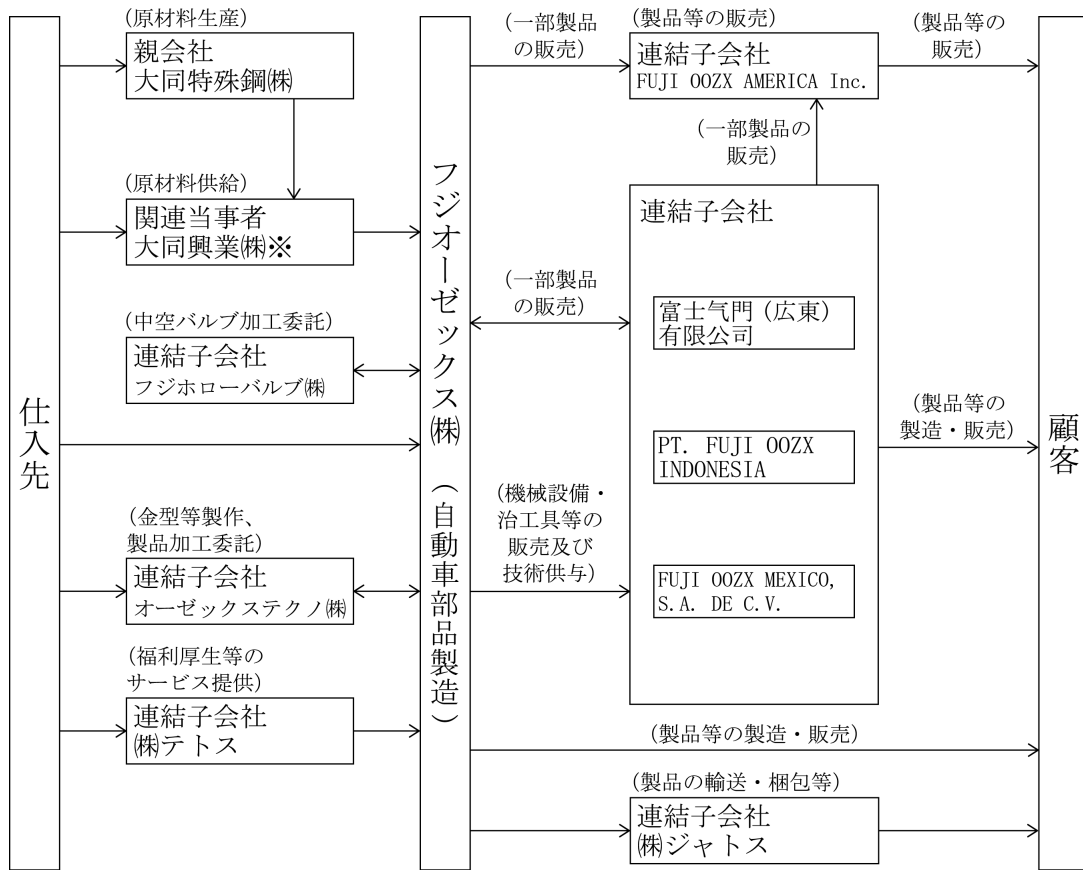
当社は主に子会社である富士気門(広東)有限公司、PT. FUJI OOXZ INDONESIA、FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. に技術供与を行っております。

④その他

当社および国内子会社の従業員の福利厚生については、子会社である株式会社テトスが行っております。

また、当社関連製品の輸送・梱包については、子会社である株式会社ジャトスが行っております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



※ 関連当事者の大同興業株式会社は親会社である大同特殊鋼株式会社の特種鋼鋼材を当社へ販売しております。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金 (千円)	主要な事業 の内容	議決権の所有割合 又は被所有割合		関係内容
				所有割合 (%)	被所有割合 (%)	
(親会社) (注1) 大同特殊鋼(株) (注2、4)	名古屋市東区	37,172,464	特殊鋼の製造、 販売	—	51.8 [6.3]	CMS(キャッシュ・マネジ メント・システム) 役員の兼任あり
(連結子会社) (株)テトス	静岡県菊川市	40,000	福利厚生等のサ ービスの提供	100.0	—	福利厚生施設の管理・運営 役員の兼任あり
(株)ジャトス	神奈川県藤沢市	50,000	流通	100.0	—	顧客への当社製品の梱包・ 輸送 役員の兼任あり
オーゼックステクノ(株)	静岡県菊川市	100,000	自動車部品製造	100.0	—	当社製品の金型等製作およ び技術サービス委託 役員の兼任あり
フジホローバルブ(株) (注3)	静岡県菊川市	1,000,000	自動車部品製造	100.0	—	中空バルブの加工委託 役員の兼任あり
富士気門(広東) 有限公司 (注3、5)	中華人民共和国 広東省佛山市	64,500 千元	自動車部品製造	100.0	—	技術供与、当社製造の機 械・治工具の販売、製品の 販売 役員の兼任あり
PT. FUJI 00ZX INDONESIA (注3)	インドネシア共和国 西ジャワ州カラワン県	2,262億インド ネシアルピア	自動車部品製造	75.0	—	技術供与、当社製造の機 械・治工具の販売、製品の 販売
FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. (注3)	メキシコ合衆国 グアナファト州	396,998 千ペソ	自動車部品製造	97.9	—	技術供与、当社製造の機 械・治工具の販売、製品の 販売 役員の兼任あり
FUJI 00ZX AMERICA Inc.	アメリカ合衆国 イリノイ州	700 千米ドル	エンジンバルブ 等の販売	100.0	—	当社製造の製品の販売 役員の兼任あり

(注) 1 当社は大同特殊鋼(株)の連結子会社である大同興業(株)を経由して原材料を購入しております。

2 「議決権の所有割合又は被所有割合」欄の[内書]は間接所有であります。

3 特定子会社であります。

4 親会社である大同特殊鋼(株)は、有価証券報告書提出会社であります。

5 富士気門(広東)有限公司については、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	2,626,127千円
② 経常利益	576,485千円
③ 当期純利益	426,373千円
④ 純資産額	3,233,133千円
⑤ 総資産額	4,023,736千円

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

	2021年3月31日現在
従業員数(名)	1,165 (286)

- (注) 1 従業員数は、当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む就業人員数であります。
- 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
- 3 臨時従業員には、期間工、パートタイマーおよび嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。
- 4 当社グループは、単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けて記載しておりません。

(2) 提出会社の状況

			2021年3月31日現在
従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
504 (71)	38.8	15.8	5,498

- (注) 1 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。
- 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の年間平均雇用人員であります。
- 3 臨時従業員には、期間工、パートタイマーおよび嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いております。
- 4 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでおります。
- 5 当社は、単一セグメントであるため、セグメント情報に関連付けて記載しておりません。

(3) 労働組合の状況

当社グループの在籍組合員数は、2021年3月31日現在1,026人であり、労使関係は円満に推移しております。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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) 経営方針

当社の経営理念は次のとおりです。

- ① 技術を極め、顧客の高い満足と強い信頼を頂く商品を提供する。
- ② 地球環境を守り、企業責任を全うし、社業を通じて社会に貢献する。
- ③ 世界を視野に高い目標に挑戦し、企業の発展と個人の成長を実現する。

当社グループとして経営理念に基づき、ものづくりを本業とするメーカーとしてPQCD（Productivity 生産性、Quality 品質、Cost 価格、Delivery 納期）について世界最高の体制を構築し、高いCS（顧客満足）を得ることを目標に、製品の開発・生産・販売から廃棄までの全工程で地球保護に積極的に取り組みます。また、個人を尊重し、相手の立場で考え、意欲・能力を最大限に発揮することで、世界に飛躍する製品・技術・人を創造することに挑戦します。エンジンバルブの専門メーカーとして低燃費技術の進化を通じて社会に貢献してまいります。

(2) 経営環境と対処すべき課題

現在の当社グループの経営環境は、昨年からの新型コロナウイルスの感染拡大が世界経済全体に大きな影響を及ぼしており、先行きは不透明感が続いておりますが、ワクチンの開発・投与が始まったことによる経済活動の再開により、景気は緩やかな回復の基調に変わってきております。当社グループの主要需要先である自動車関連の受注は、新型コロナウイルスの感染拡大の影響は小さくなってきた一方で、半導体不足による生産影響が表れているなど、不透明で下振れリスクを含む経営環境は継続するものと見込まれます。このような状況下、当社グループは、すべての関係者の皆様や従業員およびその家族の安全を最優先とした新型コロナウイルスの感染防止に努めるとともに、昨年からの実施しております固定費を中心とした徹底的なコスト圧縮策を継続して推し進め、収益上の影響が最小限となるよう事業活動の継続を図ってまいります。

当社グループは、長期ビジョン※「G l o b a l 1 0」の実現に向け、グローバル企業として確固たる基盤を構築する経営戦略に基づき、2016年に三菱重工工作機械株式会社と事業統合に合意し、同社からの中実バルブの事業譲渡を受け、また高機能バルブであります「傘中空バルブ」製造の合弁会社を設立し、そのシナジー効果を得るべく2018年度を初年度とする3ヶ年の「2020年中期経営計画」を立案し実践してまいりました。しかしながら、最終年度となる2020年度を含め「2020年中期経営計画」は、冒頭記載いたしました経営環境が想定以上に大きく変化したことにより、遺憾ながら目標を達成することが出来ませんでした。

※当社グループによる自動車用エンジンバルブ世界シェア10%獲得を「G l o b a l 1 0」と称しています。

中期経営指標

単位：億円

経営指標	2018年度		2019年度		2020年度		2020年中期	
	計画	実績	計画	実績	計画	実績	計画	実績
売上高	230	232	250	228	270	191	750	651
営業利益	10	9	21	8	27	7	58	24
売上高営業利益率	4%	4%	8%	4%	10%	4%	10%	4%

2021年度からは、新たなスタートとして長期ビジョンを新たに設定し、現在策定中の2021年から2023年の3ヶ年の「2023年中期経営計画」で新たな目標を掲げます。原点に立ち返り、徹底した合理化・スリム化による収益確保・新規事業スタートへ向けた社内構造の改革・E S G経営の実践や社会貢献についても、当社グループ一丸となり取り組んでまいります。

(社業について)

当社は1952年の創業以来、輸送機、産業機械、農機、発電機、船舶などあらゆる内燃機関を製造するお客様に吸気、排気用バルブとその関連製品を供給してまいりました。その間独自の高性能バルブ開発に加え、親会社である大同特殊鋼株式会社とも連携した材料開発、工法・検査技術開発などにより、高度化するお客様のニーズに応じて内燃機関技術の向上を支え、産業基盤の発展に貢献してきたと自負しております。

国として宣言が出されたカーボンニュートラルへの対応として電気自動車への移行が喧伝されておりますが、現在の電源構成においては電気自動車はCO₂フリーではありません。日本を含め多くの地域でLCAでの電気自動車のCO₂排出量はガソリン車・ディーゼル車を上回っています。高エネルギー密度という最大の利点をもつ液化燃料をカーボンニュートラルで利用するべくE-Fuelの開発や、水素を直接燃焼する水素エンジンの開発も行われており、輸送機器における脱炭素は電動、そしてカーボンニュートラルである内燃機関の合わせ技で達成されていくものと考えられます。当社としましても本業においては今後も引き続き予想される燃焼技術や燃料の変化に備え、先読みによるシーズ開発によって引き出しを充実させ、短期化する開発期間においてもご満足いただける提案でお客様のご要望に応じていく所存であります。

しかしながら現在の社会情勢に鑑みて、当社が本業で更なる成長を図っていくことには困難が予想されます。そこでSDGs達成貢献を念頭に置いた新事業開発に取り組みます。今後10年で本業に並び立つ成長事業とすることを目標に今新中期計画をそのスタート点と位置づけ経営資源を配分していきます。

(2021年度の取り組み)

国内事業は、静岡工場を当社グループのグローバルマザー工場に位置付け、生産人材育成の中核を担うのは勿論のこと、「従業員の働き方」に目を向けた働きやすい環境を整えることを第一に、少子高齢化等へ対応できるよう働き方の多様化に引き続き取り組んでまいります。また、生産ラインの最適化を目指した合理化、固定費の徹底圧縮による収益基盤のさらなる強化、製品不良の低減などコスト改善にも引き続き取り組んでまいります。

海外事業は、自動車業界のグローバル化・現地化要請に対応する為、海外子会社の体制強化として、従業員1人1人のスキルアップを目指したグローバル人材の育成、特に各拠点ごとの課題を解決する力や営業力の強化を図り、PQCDを更にレベルアップしてまいります。

更に、先に述べた新規事業の開発について、その初年度として有望分野の選定、具体的行動の着手に取り組んでまいります。

本年度はスローガンと基本方針を以下のように定め、それぞれの重点課題への取り組みの具体化による年度目標の実現を目指してまいります。

スローガン

『自分のためにチャレンジしよう。皆のために助け合おう』

～個人の成長＝会社の成長～

基本方針

- ① 自動車部品事業の安定収益確保
- ② 新規事業の開拓
- ③ 効率経営推進による環境と社会への貢献

[重点課題1] 自動車部品事業の安定収益確保

コスト構造のあるべき姿と現状とのギャップ解決手段の検討を行い、比例費低減と固定費の削減を実行する。

[重点課題2] 新規事業の開拓

拡大市場のマーケティングや新規事業の立案を検討・実行する。

[重点課題3] 効率経営推進による環境と社会への貢献

働き方改革・DX推進・財務改善・BCP等経営基盤強化を図っていくとともに、CO2削減の拡大・SDGsの取り組みを開始し、ESG経営を実践する。

また、引き続き会社全体の構造改革を推進するとともに、企業の社会的責任(CSR)を果たし、世界のなかで存在価値のある会社として認められる、理想を追求して行くことができる企業体質を目指します。

2 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

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

(1) 新型コロナウイルス感染症リスクについて

現在世界的大流行を起こしている新型コロナウイルス感染症につきましては、当社グループ全体の様々な分野において大きなリスクとなっております。最大のリスクは従業員等の生命を失うリスク、また従業員等に感染者が発生することによる業務中断のリスクであります。長期化による事業環境悪化および資金調達のリスクも重要であります。現状では高くはないと判断しております。

新型コロナウイルス感染症に係るリスク項目は次のとおりであります。

① 従業員の生命または健康被害リスク

新型コロナウイルスへの感染による最も深刻なリスクは、従業員等がその生命を失うまたは健康被害を受けることですが、当社グループにとってその人的資産を失うことは極めて重大な影響を与える可能性があります。

当社グループの取り組み：

- ・従業員等への感染予防・健康安全確保の呼びかけ（マスク着用、自身の体温確認、上長による体調確認）
- ・営業職を始めとする事務職の在宅勤務やテレワークの実施
- ・不要不急の出張および来訪者受入れの自粛
- ・食堂での食事方法の変更（食事時間帯の人数割付、対面での食事禁止）

② 感染者発生による業務中断リスク

従業員等が新型コロナウイルスへ感染することにより、他の多くの従業員等が濃厚接触者として隔離され、または自宅待機となることで業務が中断し、工場の生産停止・顧客への販売停止となることは、当社グループの経営にとって極めて重大な影響を与える可能性があります。

当社グループの取り組み：

- ・隣席および正面の席との間にアクリル製の仕切りを置き、従業員同士の飛沫や接触を遮断することによる感染防止対策
- ・密を避けた会議の実施（WEB会議や広い会議室の使用、参加人数の制限、窓開け換気の実施、等）

(2) 自然災害等のリスクについて

地球規模の気候変動による超大型台風、集中豪雨、極度の渇水等の被害規模拡大に伴い、日本各地で都市機能、ライフラインの麻痺または一時的な機能停止をする恐れがあります。また、当社グループの主要な国内生産拠点である静岡県西部は、南海トラフを震源とする大規模地震の防災対策強化地域となっております。

将来予測される自然災害の発生に備え人的安全を第一に考え、なおかつ建物、生産設備、仕掛品、製品などの資産が損傷・損失しないよう対策を講じておりますが、その対応には限界があります。

もし、自然災害によりライフライン等の機能停止が発生した場合、一時的に生産活動が停止する可能性があります。また、大規模地震等の自然災害や火災等の事故など、重大な影響を及ぼす事象が発生した場合には、当社グループが受ける影響は甚大なものになる恐れがあります。

当社グループの取り組み：

- ・自然災害に対するBCPの策定と防災訓練の継続的实施、防災備蓄品の定期的な整備
- ・自家発電設備の稼働訓練と定期メンテナンスの実施

(3) 製品の欠陥によるリスクについて

当社グループでは、製品の製造にあたって、品質安定化の追求と、厳格な検査・保証管理体制を構築するとともに、損害保険加入等の対策をとるなど、品質不適合リスクその他事業活動に伴う種々のリスクについて対策を講じております。しかしながら、大規模な製品の欠陥は、多額のコストや当社グループの評価に重大な影響を与え、その結果によっては、業績および財政状態に影響を与える可能性があります。

当社グループの取り組み：

- ・ IATF16949（自動車産業向け品質マネジメントシステム）の認証取得（2018年）
- ・ 品質管理委員会（年1回）および品質会議（月1回）において製品品質担保活動の立案・実行
- ・ 経営会議にて経営陣への品質クレーム案件の原因と対策の報告

(4) 法的規制等について

当社グループは国内、海外において事業活動を行っており、その遂行にあたっては、法令その他社会的規範を遵守し、公正で健全な企業活動を展開しております。しかしながら、将来における法令、規範の変更や社会の諸要求の厳格化による解釈の変更などによって発生する事態が、業績に影響を与える可能性があります。

当社グループの取り組み：

- ・ 内部統制システム監査（外部・内部）の実施
- ・ 定期的な全社コンプライアンス教育の実施（年1回以上）
- ・ 監査室を中心に当社各部および当社グループ各社への業務監査の実施

(5) 新製品の開発リスクについて

当社グループでは、現在の製品についての新技術・新工法、また新たな製品の開発について、研究開発を続けております。しかしながら、新製品、新技術や新工法の開発遅れや工法の陳腐化により、顧客からの要望に応えられず、製品の販売に大きな打撃を受ける可能性があります。

当社グループの取り組み：

- ・ 研究開発に対する人的・金銭的経営資源の投入
- ・ 顧客との共同開発への積極的な参加

(6) ハラスメント事件の発生リスクについて

当社グループでは工場内の製造ラインや部課等の組織で従業員が業務をおこなっておりますが、組織内外において、パワーハラスメント行為やセクシャルハラスメント行為、その他のハラスメントが発生することにより、被害従業員の身体的・精神的悪影響や退職や休職となるリスク、職場内の意欲低下による生産性低下、社会的事件となることでの会社の信用度やイメージが低下するリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- ・ ハラスメント防止の社則化および全従業員対象のハラスメント教育の実施
- ・ 内部通報制度の社則化および周知

(7) グループ事業の失敗リスクについて

当社グループでは、海外4社・国内4社の子会社があり、グループを形成していますが、特に一部の海外子会社は、設立から10年以内でまだ収支が安定せず、経営（販売・生産・資金）に問題が起きた場合、当社含むグループ全体に影響を及ぼすリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- ・海外子会社に対し、事業内容・経営内容の把握のため、毎月経営者への報告会議を実施
- ・海外子会社の収支・資金繰り等を担当部署が把握し、各子会社へ改善を指示

(8) CO₂削減（カーボンニュートラル）への対策失敗リスクについて

当社グループは、地球環境を守るためのCO₂削減活動を推進する活動を行います。しかしながら、目標に対し未達成（施策が未実施・不十分）となることによる周辺環境の悪化、企業イメージの低下を起すリスクがあります。

当社グループの取り組み：

（目標：CO₂排出量の削減目標（2013年度比）…2023年度20%減、2030年度50%減）

- ・太陽光発電の積極的採用（国内外の工場・建物に発電パネルの設置）
- ・脱炭素へ向けた新エンジン向け製品の開発

(9) ESG経営の取組失敗リスクについて

当社グループは、「ESG」を意識した経営を行っていくことにより環境や社会に貢献できる企業を目指しておりますが、産業廃棄物などの環境問題や人権侵害、差別等の社会問題、内部統制不備等のガバナンスに関する問題が発生するリスクがあります。

当社グループの取り組み：

- ・産業廃棄物の2030年度排出ゼロ化に向けた計画実施
- ・SDGs活動への積極的な取り組み
- ・ガバナンス委員会（任意の指名・報酬等の諮問委員会）の設置

なお、上記以外にも様々なリスクがあり、ここに記載されたものが当社グループの全てのリスクではありません。

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】

当連結会計年度における当社グループ（当社および連結子会社）の財政状態、経営成績およびキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要ならびに経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識および分析・検討内容は次のとおりであります。

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

(1) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症（COVID-19）の拡大防止に向けた2度の緊急事態宣言等により企業活動は大きな影響を受け、極めて不透明かつ厳しい状況となりましたが、企業の生産活動や個人消費、輸出の持ち直し等により、景気は夏以降緩やかな回復基調が継続しました。

一方、世界経済につきましても、新型コロナウイルス感染症は、米国や欧州を中心に感染者の拡大が続いているなど依然終息が見えない状況は続いておりますが、ワクチンの開発・投与が始まったことによる経済活動の再開により、景気は緩やかな回復の基調に変わってきております。中国経済におきましては、感染症からいち早く回復し、更に経済促進策や輸出入の回復に下支えされた景気は引き続き回復傾向で推移しています。

しかしながら、世界全体では、感染症拡大の影響による経済の落ち込みは大きく、更に変異ウイルスが世界的な広がりを見せるなど再拡大によるロックダウンや非常事態宣言など今後も非常に厳しい状況が続くことが予想されま

す。

当社グループが属する自動車業界につきましては、国内では、新車販売は回復基調ではあるものの、1年を通じると新型コロナウイルス感染症影響により、前期を大きく下回る販売となりました。海外では、北米市場は9月以降の販売は前年比プラスに転じたものの、昨年前半のロックダウン等の影響により全体では前期を下回る販売となりました。中国も感染症から回復した4月以降は自動車販売も回復傾向で推移しましたが、昨年前半の影響は大きく前期をやや下回る販売となりました。

このような市場環境の中、当社グループは、新型コロナウイルス感染症拡大の影響を受け、海外販売につきましては、中国販売は最終的に微増であったものの米国や欧州顧客を中心に上期の販売不振による受注落ち込みが続いたため前期に比較し4.6%の減少となりました。国内販売につきましても、下期以降回復基調ではあったものの上期の受注落ち込みが響き、前期に比較し21.2%の減少となり、国内外を合わせると16.1%の販売減となりました。

利益につきましては、上記のとおり販売は大幅に落ち込みましたが、固定費の徹底圧縮による原価改善活動、より無駄のない生産体制への見直しなど利益確保を目指した対策を継続的に取り組んだことにより、経常利益は前期比増とすることが出来ました。

以上の結果、売上高は19,121百万円（前期比3,673百万円減）、営業利益は714百万円（前期比97百万円減）、経常利益は828百万円（前期比158百万円増）、親会社株主に帰属する当期純利益は614百万円（前期比228百万円増）となりました。

また、当社は2016年に三菱重工工作機械株式会社と事業統合を行い、合弁会社として設立したフジホローバルブ株式会社において、中空バルブ事業における中空製造工程の製造事業を行ってまいりましたが、合弁事業開始から4年以上経過し、当初の目的である中空バルブ事業において一定の成果が得られて来たことから、2021年3月31日付で合弁事業契約を解消し、同日付でフジホローバルブ株式会社を完全子会社化しております。本合弁事業の解消が当連結会計年度の業績に与える影響は軽微であります。

2020年中期経営計画の最終年度としての2020年度計画に対する実績は、売上高は計画270億円に対し実績191億円、営業利益は計画27億円に対し実績7億円、ROS（売上高営業利益率）は計画10%に対し実績4%となりました。売上高は、新型コロナウイルスの影響の全世界への拡大により海外市場、国内市場ともに販売の大幅な落ち込みにより計画に対し未達となりましたが、営業利益およびROSにつきましても、売上高減少に伴い計画に対し未達となりました。

2018年から2020年の3年間の中期経営計画全体としては、売上高は計画750億円に対し、実績651億円、営業利益は計画58億円に対し、実績24億円、RO Sは計画に対し、2018年度は達成したものの2019年度および2020年度は未達となりました。特に2020年度は新型コロナウイルスの影響が大きく、中期の数値目標を達成することは出来ませんでした。

2021年度から2023年度までの中期経営計画（2023年中期経営計画）につきましては、現在作成中であり、新型コロナウイルスの影響や当社を取り巻く環境を考慮した方針・数値目標を掲げ、目標達成に向け邁進してまいります。

なお、当社グループは、単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

① 生産実績

当社グループは自動車部品製造事業のみの単一セグメントであり、当連結会計年度の実績は次のとおりであります。

セグメントの名称	生産高(千円)	前年同期比(%)
自動車部品製造	18,259,487	80.8

(注) 1 金額は、販売価格によっております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

② 受注実績

当社グループは、一部において受注生産を行っていますが、得意先の生産計画の内示等による見込生産が主体であり、受注高は生産高にほとんど等しくなるため、記載を省略しております。

③ 販売実績

当社グループは自動車部品製造事業のみの単一セグメントであり、当連結会計年度の実績は次のとおりであります。

セグメントの名称	販売高(千円)	前年同期比(%)
自動車部品製造	19,121,093	83.9

(注) 1 主な相手先別の販売実績および当該販売実績の総販売実績に対する割合

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	販売高(千円)	割合(%)	販売高(千円)	割合(%)
東風日産乗用車公司	2,248,475	9.9	2,163,421	11.3
トヨタ自動車(株)	2,312,464	10.1	2,140,024	11.2
メルセデスベンツAG(※3)	2,058,854	9.0	1,894,706	9.9
日産自動車(株)	1,973,805	8.7	1,712,062	9.0
いすゞ自動車(株)	1,259,847	5.5	1,157,694	6.1

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 ダイムラーAGは2019年11月1日付で持株会社体制に移行し、また、同日付で同社の乗用車部門を分社化しメルセデスベンツAGを設立しております。前連結会計年度の実績については、2019年10月31日以前のダイムラーAGの乗用車部門に対する販売実績および2019年11月1日以降のメルセデスベンツAGに対する販売実績を合算して記載しております。

(2) 財政状態

(資産)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ1,267百万円減少し35,973百万円となりました。総資産の増加の主な内訳は現金及び預金が2,279百万円、減少の主な内訳は受取手形及び売掛金が344百万円、商品及び製品が254百万円、仕掛品が186百万円、原材料及び貯蔵品が389百万円、有形固定資産が2,181百万円であります。

現金及び預金は、新型コロナウイルス感染症拡大による事業環境の変化に対応するため、必要運転資金を抑制し、資金のさらなる手元流動性を確保していることから増加しております。商品及び製品、仕掛品、および、原材料及び貯蔵品は、在庫水準の適正化に取り組んでいることから減少しております。有形固定資産は、減価償却等により減少しております。

(負債)

当連結会計年度末の負債は、前連結会計年度末に比べ1,264百万円減少し10,233百万円となりました。負債の減少の主な内訳は支払手形及び買掛金が516百万円、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）が554百万円であります。

支払手形及び買掛金は、在庫適正化を目的とした仕入抑制により減少しております。長期借入金は、返済等により減少しております。

(純資産)

当連結会計年度末の非支配株主持分を含めた純資産は、前連結会計年度末に比べ3百万円減少し25,740百万円となりました。純資産の増加の主な内訳は、利益剰余金が511百万円、減少の主な内訳は非支配株主持分が480百万円であります。

非支配株主持分は、三菱重工工作機械株式会社との合弁事業の解消に伴うフジホローバルブ株式会社の完全子会社化により減少しております。

(3) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ2,280百万円増加し、5,390百万円となりました。

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

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、得られた資金は4,092百万円（前連結会計年度は1,814百万円の獲得）となりました。収入の主な要因は、税金等調整前当期純利益823百万円、減価償却費2,367百万円、たな卸資産の増減額792百万円でありま

（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657百万円（前連結会計年度は5,031百万円の使用）となりました。支出の主な要因は、有形固定資産の取得による支出648百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動により使用した資金は1,133百万円（前連結会計年度は3,085百万円の獲得）となりました。支出の主な要因は、長期借入金の返済による支出511百万円、連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出519百万円、配当金の支払額103百万円であります。

(4) 資本の財源および資金の流動性

当社グループの資金需要は、営業活動上の運転資金に加え、自動車部品事業の安定収益の確保に向けた生産能力の増強や技術研究、新規事業の創出に向けた研究開発など、成長投資のための資金があります。これらに必要な資金は、事業が生み出す営業キャッシュ・フローと手元資金でまかなうことを基本としていますが、それを超える投資の場合、金融機関借入することも選択の一つとし、成長の機会を失うことにならないよう安定的な資金調達と資金調達コスト抑制の両立を目指しています。また、新型コロナウイルスの感染拡大による厳しい経営環境において、十分な営業キャッシュ・フローを創出できるよう、固定費の徹底圧縮を中心としたコスト改善活動に取り組んでおります。

資金の流動性については、当連結会計年度末に保有している5,390百万円の現金及び現金同等物に加え、運転資金の効率的な調達を行うため、複数の金融機関と当座貸越契約を締結しております。また、新型コロナウイルス感染症の影響の長期化による事業環境の変化等、不測の事態への対応手段確保として、2020年10月1日に取引銀行3行と総額20億円のコミットメントライン契約を締結しております。

(5) 重要な会計上の見積りおよび仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたって、資産、負債、収益および費用の報告額に影響を及ぼす見積りおよび仮定を用いておりますが、これらの見積りおよび仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積りおよび仮定のうち、重要なものは以下のとおりです。

(たな卸資産)

当社グループでは、たな卸資産の保有期間および将来の需要予測に基づき、回収可能価額が帳簿価額を下回るものについては評価減を計上しております。これらの仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、翌年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(有形固定資産および無形固定資産)

当社グループでは、有形固定資産および無形固定資産について、「固定資産の減損に係る会計基準」に基づき、回収可能価額が帳簿価額を下回る兆候がある場合には、減損の有無を判定しております。

この判定は、資産の帳簿価額と回収可能価額を比較することにより実施し、回収可能価額が帳簿価額を下回る場合には減損損失を計上することとなります。回収可能価額は、主に割引キャッシュ・フロー・モデルにより算定しており、算定に際しては、資産の耐用年数や将来のキャッシュ・フロー、割引率等について一定の仮定を設定しております。これらの仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、翌年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

減損の有無の判定に際して用いた会計上の見積りおよび仮定のうち、特に重要なものについては、「第5 経理の状況 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

(繰延税金資産)

当社グループでは、繰延税金資産の算定にあたって、将来減算一時差異等を使用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で認識しております。課税所得が生じる可能性の判断においては、事業計画に基づき課税所得の発生時期および金額を見積っております。これらの仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、翌年度以降の連結財務諸表において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

(会計上の見積りの不確実性に関する情報)

新型コロナウイルスの感染拡大による、会計上の見積りの不確実性に関する情報については、「第5 経理の状況 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

4 【経営上の重要な契約等】

(1) 技術供与契約(提出会社)

提携先	国籍	契約品目	契約の内容	契約期間	対価の算定
Shriram Pistons & Rings Limited	インド	エンジンバルブ	製造、販売、使用の非独占的実施権の許諾	自 2019年12月5日 至 2024年12月4日	契約品目の純売上高につき一定の比率
富士気門(広東)有限公司	中国	エンジンバルブ、コッタ、リテーナ他	製造、販売、使用の非独占的実施権の許諾	自 2020年3月1日 至 2023年2月28日	契約品目の純売上高につき一定の比率
PT. FUJI 00ZX INDONESIA	インドネシア	エンジンバルブ、コッタ、リテーナ他	製造、販売、使用の非独占的実施権の許諾	自 2019年9月26日 至 2022年9月25日	契約品目の純売上高につき一定の比率
FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V.	メキシコ	エンジンバルブ、コッタ、リテーナ他	製造、販売、使用の非独占的実施権の許諾	自 2020年10月24日 至 2023年10月23日	契約品目の純売上高につき一定の比率

(2) 合弁事業の解消およびフジホローバルブ株式会社の完全子会社化について

当社は、2021年3月26日開催の取締役会において、三菱重工工作機械株式会社との間の合弁事業を解消し、三菱重工工作機械株式会社の保有するフジホローバルブ株式会社の株式を譲り受け完全子会社化することについて決議し、同日付で株式譲渡契約を締結いたしました。

詳細は、「第5 経理の状況 注記事項 (企業結合等関係)」に記載のとおりであります。

(3) 完全子会社の吸収合併について

当社は、2021年5月27日開催の取締役会において、2021年7月1日を効力発生日として、当社の完全子会社であるフジホローバルブ株式会社を、2021年6月22日開催の当社定時株主総会での承認を条件として吸収合併することを決議し、2021年5月27日付で合併契約を締結いたしました。また、本合併に関する議案は2021年6月22日開催の当社定時株主総会において承認決議されました。

詳細は、「第5 経理の状況 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】

当社グループは、自動車部品製造の単一セグメントであるため、研究開発活動は、セグメント情報に関連付けた記載を省略しております。

当連結会計年度における研究開発活動は、自動車用から汎用に至るまで、陸用、船用を含む動弁系部品専門メーカーとして、新製品、新技術の研究開発を通じて内燃エンジンの進歩発展に寄与する事により社会に貢献すべく活動を続けております。

特に自動車産業界は、近年の車に求められる環境対応や更なる燃費向上のエンジン開発を強力に推進しており、当社もこれら社会的ニーズに応えるべく、積極的にエンジンバルブを主体とした動弁系部品の高温化およびエンジン熱効率向上への対応により、お客様に対して迅速、的確かつ信頼性の高い製品を提供すべく、各種の研究開発に努力しております。

このような背景を踏まえつつ当連結会計年度は、製品の実証試験、各種シミュレーションの信頼性評価を活用した新製品・新工法技術開発に取り組み、カーボンニュートラル促進に向けた高機能特性エンジンバルブの研究開発を進めております。

当連結会計年度における研究開発費は226百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、構造改革に伴う戦略的投資を継続的に実施しております。

これにより、有形固定資産、無形固定資産を合わせ353百万円の設備投資を行いました。

なお、重要な設備の除却又は売却はありません。

また、当社グループは自動車部品製造の単一セグメントであるため、セグメント別の記載を省略しております。

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
		建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
静岡工場 (静岡県菊川市)	エンジンバルブ コッタ生産設備	1,611,825	6,260,933	1,824,687 (178,580)	109,541	9,806,986	452 <72>
	自動車部品 運送設備	110,299	—	—	—	110,299	—
藤沢工場 (神奈川県藤沢市)	エンジンバルブ ローテータ 生産設備	93,360	21,665	358,422 (27,444)	1,232	474,679	—

(2) 国内子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
フジホローバルブ株式会社	本社工場 (静岡県菊川市)	エンジンバルブ 生産設備	271,025	854,268	— (6,120)	4,489	1,129,782	65 <5>

(3) 在外子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)					従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計	
富士気門 (広東)有限公司	本社工場 (中華人民共和国広 東省佛山市)	エンジンバルブ 生産設備	507,349	1,611,572	67,019 (18,996)	42,663	2,228,603	183 <—>
PT. FUJI OOX INDONESIA	本社工場 (インドネシア共和 国西ジャワ州)	エンジンバルブ 生産設備	331,736	1,203,963	380,506 (24,000)	23,017	1,939,223	85 <114>
FUJI OOX MEXICO, S. A. DE C. V.	本社工場 (メキシコ合衆国グ アナファト州)	エンジンバルブ 生産設備	687,673	1,185,349	228,238 (52,230)	24,146	2,125,407	160 <—>

- (注) 1 上記の金額には消費税等は含まれておりません。
 2 賃借している土地の面積については、〔 〕で外書きしております。ただし、賃借中の土地および建物のうち国際財務報告基準第16号「リース」の適用により資産計上したものは、土地および建物の帳簿価額・面積に含めております。
 3 従業員数の〈 〉は、臨時従業員数を外書きしております。
 4 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品および建設仮勘定の合計であります。
 5 当社グループは自動車部品製造事業のみの単一セグメントであるため、「セグメントの名称」の記載を省略しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

会社名	事業所名 (所在地)	設備の内容	投資予定額		資金調達 方法	着手年月	完成予定 年月
			総額 (千円)	既支払額 (千円)			
提出会社	静岡工場 (静岡県菊川市)	エンジンバルブ 生産設備	341,095	—	自己資金	2021年3月	2022年3月
		維持更新設備	225,927	—		2021年3月	2022年3月

(注) 1 上記の金額に消費税等は含まれておりません。

2 当社グループは自動車部品製造事業のみの単一セグメントであるため、「セグメントの名称」の記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

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

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	4,000,000
計	4,000,000

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22日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	2,055,950	2,055,950	東京証券取引所 市場第二部	単元株式数は 100株であります。
計	2,055,950	2,055,950	—	—

(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】

該当事項はありません。

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 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2017年10月1日(注)	△18,503,550	2,055,950	—	3,018,648	—	2,769,453

(注) 発行済株式総数の減少は、2017年6月23日開催の第89期定時株主総会決議による株式併合18,503,550株であります。

(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)	—	7	19	55	21	1	966	1,069	—
所有株式数(単元)	—	995	416	12,026	1,709	1	5,393	20,540	1,950
所有株式数の割合(%)	—	4.84	2.02	58.54	8.32	0.00	26.25	100.00	—

(注) 1 自己株式2,019株は、「個人その他」に20単元、「単元未満株式の状況」に19株含まれております。

2 上記「その他の法人」には、証券保管振替機構名義の株式が1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(百株)	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(%)
大同特殊鋼株式会社	名古屋市東区東桜1丁目1-10	9,339	45.47
大同興業株式会社	名古屋市東区東桜1丁目1-10	1,083	5.27
ジェイアンドエス保険サービス株式会社	東京都中央区日本橋茅場町1丁目2-14	655	3.18
株式会社りそな銀行	大阪市中央区備後町2丁目2-1	642	3.12
フジオーゼックス取引先持株会	静岡県菊川市三沢1500-60	611	2.97
阪田 和弘	鳥取県鳥取市	590	2.87
NOMURA SINGAPORE LIMITED CUSTOMER SEGREGATED (常任代理人:野村証券株式会社)	10 MARINA BOULEVARD MARINA BAY FINANCIAL CENTRETOWER 2 #36-01 SINGAPORE 018983 (東京都中央区日本橋1丁目9-1)	413	2.01
MSIP CLIENT SECURITIES (常任代理人:モルガン・スタンレーMUF G証券株式会社)	25 CABOT SQUARE, CANARY WHARF, LONDON E14 4QA, U.K. (東京都千代田区大手町1丁目9-7)	356	1.73
QUINTET PRIVATE BANK (EUROPE) S.A. 107704 (常任代理人:株式会社みずほ銀行決済営業部)	43 BOULEVARD ROYAL L-2955 LUXEMBOURG (東京都港区港南2丁目15-1)	265	1.29
フジオーゼックス従業員持株会	静岡県菊川市三沢1500-60	243	1.18
計	—	14,198	69.13

(注) 2020年8月20日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、アムンディ・ジャパン株式会社が2020年8月14日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2021年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は以下のとおりであります。

氏名又は名称	住所	所有株式数(百株)	株券等保有割合(%)
アムンディ・ジャパン株式会社	東京都千代田区内幸町一丁目2-2	812	3.95

(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)	(自己保有株式) 普通株式 2,000	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 2,052,000	20,520	—
単元未満株式	普通株式 1,950	—	1単元未満(100株)の株式
発行済株式総数	2,055,950	—	—
総株主の議決権	—	20,520	—

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が100株が含まれております。

また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数1個が含まれております。

2 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式19株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(%)
(自己保有株式) フジオーゼックス株式会社	静岡県菊川市三沢 1500番地の60	2,000	—	2,000	0.10
計	—	2,000	—	2,000	0.10

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(千円)
当事業年度における取得自己株式	42	95
当期間における取得自己株式	—	—

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

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額(千円)	株式数(株)	処分価額の総額(千円)
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(—)	—	—	—	—
保有自己株式数	2,019	—	2,019	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は株主の皆様に対する利益還元を重要な経営政策として認識し、配当政策につきましては、今後の業績・財政状態や配当性向などを総合的に勘案して、安定的な配当水準を継続することを基本方針としております。

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ております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、継続的な安定配当の基本方針のもと、1株当たり65円としております。

内部留保金の使途につきましては、将来に向けた新技術・新製品の開発及び設備投資をはじめ、国内外の生産・販売体制の整備・強化、研究開発活動等に有効に活用する考えであります。

なお、当社は会社法第454条第5項に定める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。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当額(円)
2021年6月22日 定時株主総会	133,506	65.00

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

※ コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、取締役会の監督機能を強化しコーポレート・ガバナンスの向上を図るとともに業務執行の機動性を高め迅速な意思決定を可能にするため、監査等委員会設置会社を採用しております。更なる経営の透明性、効率性向上とコンプライアンス遵守の経営を徹底するため、コーポレート・ガバナンスの充実を図りながら、経営環境の変化に迅速に対応できる組織体制を構築することを重要な施策と位置付けたうえで改革を実施しております。

① 企業統治の体制

イ 企業統治体制の概要

当社は、監査等委員会設置会社であり、取締役会（監査等委員でない取締役7名）、監査等委員会（監査等委員である取締役5名）および監査室（1名）からなる企業統治体制を採用しております。（以下、監査等委員でない取締役は「取締役」、監査等委員である取締役は「監査等委員」と表記しております）また、指名・報酬等に関して諮問を行う「ガバナンス委員会」を設置しております。

・取締役会（原則月1回開催）

設置目的：法令に定められた事項や経営に関する重要事項の決定

権限：会社法により規定

構成員：代表取締役社長	辻本 敏（議長）
常務取締役	市川 修
取締役	藤川伸二
取締役	浜田章宏
取締役	高野雄次
取締役（非常勤）	山下敏明
社外取締役（非常勤）	飯塚嘉津美
監査等委員	刀根清人
監査等委員（非常勤）	竹鶴隆昭
社外監査等委員（非常勤）	山田剛己
社外監査等委員（非常勤）	川崎健司
社外監査等委員（非常勤）	加藤政人

・監査等委員会

設置目的：経営意思決定の迅速化、執行と監督の分離など会社のガバナンス強化

権限：会社法により規定

構成員：監査等委員	刀根清人（委員長）
監査等委員（非常勤）	竹鶴隆昭
社外監査等委員（非常勤）	山田剛己
社外監査等委員（非常勤）	川崎健司
社外監査等委員（非常勤）	加藤政人

・ガバナンス委員会（原則年1～2回開催）

設置目的：取締役・監査等委員・執行役員の報酬に関する事項、取締役・監査等委員候補の指名に関する事項、取締役・監査等委員の選解任に関する事項、最高経営責任者等の後継者計画に関する事項、および少数株主利益保護に関する事項についての取締役会又は監査等委員会からの諮問に対する答申

権限：任意の諮問委員会のため権限はなし

構成員：社外取締役（非常勤） 飯塚嘉津美（委員長）

社外監査等委員（非常勤） 山田剛己

社外監査等委員（非常勤） 川崎健司

社外監査等委員（非常勤） 加藤政人

取締役（非常勤） 山下敏明

代表取締役社長 辻本 敏

取締役 藤川伸二

・監査室

設置目的：会社の業務活動の適正性かつ合理性の監査、不正誤謬を防止および業務の助言・勧告

権限：社長直轄組織として会社規程に基づく社内全般に対する内部監査の実施

構成員：監査室長 笠原 務

ロ 企業統治体制を採用する理由

当社は、取締役の意思決定と業務執行状況等を監視する制度として監査等委員会を設置し、これが内部監査部門である監査室と連携して監査を行うことにより、経営の監視が十分に機能すると判断しているため、現状の体制を採用しております。また、取締役会に対する十分な監視機能を発揮するため、監査等委員5名のうち3名を社外監査等委員としております。3名の社外監査等委員はそれぞれ高い専門性を有し、その専門的見地から経営状態および取締役の業務執行状況等の監視を行っております。これらの体制により当社の業務の適正性が担保されていると考え、現状の体制を採用しております。

② 内部統制システムの整備および運用の状況ならびにリスク管理体制の整備の状況

・内部統制システムの整備および運用の状況

イ コンプライアンス体制に係る規程を制定し、取締役、執行役員および使用人が法令・定款および当社の基本方針を遵守した行動をとるための「経営理念」を定め、代表取締役が繰り返しその精神を取締役、執行役員および使用人に伝えることにより、倫理をもって行動し、法令遵守をあらゆる企業活動の前提とすることを徹底しております。

ロ 代表取締役社長を委員長とする「CSR委員会」を設置し、取締役、執行役員および使用人が経営理念に従い、フジオーゼックス企業人としての公正・正当・妥当な行動を遵守するよう啓蒙、監査、改善是正を継続しております。「CSR委員会」は原則として1年に1回、必要あるときは随時、開催いたします。

ハ 「CSR委員会」の下部組織として「リスクマネジメント委員会」を設置し、全社のコンプライアンスの取り組みを横断的に統括することとし、誠実性および倫理観に対する具体的な行動・判断のよりどころとして「行動基準」および「コンプライアンスガイドライン」を制定し、取締役は率先垂範し社内に徹底するとともに、全社員自ら行動実践できるようにコンプライアンス教育を行っております。「リスクマネジメント委員会」は原則として6ヶ月に1回開催いたします。

ニ 監査室は、コンプライアンスの状況を監査し、「CSR委員会」と連携を取っております。これらの活動は定期的に監査等委員会に報告することとしております。

ホ 外部との電子メールについてはモニタリングを実施しております。また、法令・定款上疑義のある行為等について使用人が直接情報提供・相談を行なう手段として、ホットラインを設置するとともに当該使用人に不利益な扱いを行わない旨等を規定する「内部通報制度規程」を制定し、グループ会社を含め適用しております。

ヘ 当社ならびにその親会社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するために、子会社毎にそれぞれの責任を負う取締役を任命し、法令遵守体制、リスク管理体制を構築する権限と責任を与えており、本社コンプライアンス統括部署はこれらを横断的に推進し、管理することとしております。また、「国内関係会社管理規程」および「海外関係会社管理規程」に基づき、子会社から定期的な財務報告および業務報告を受け、適正な管理体制を確保する体制を構築しております。

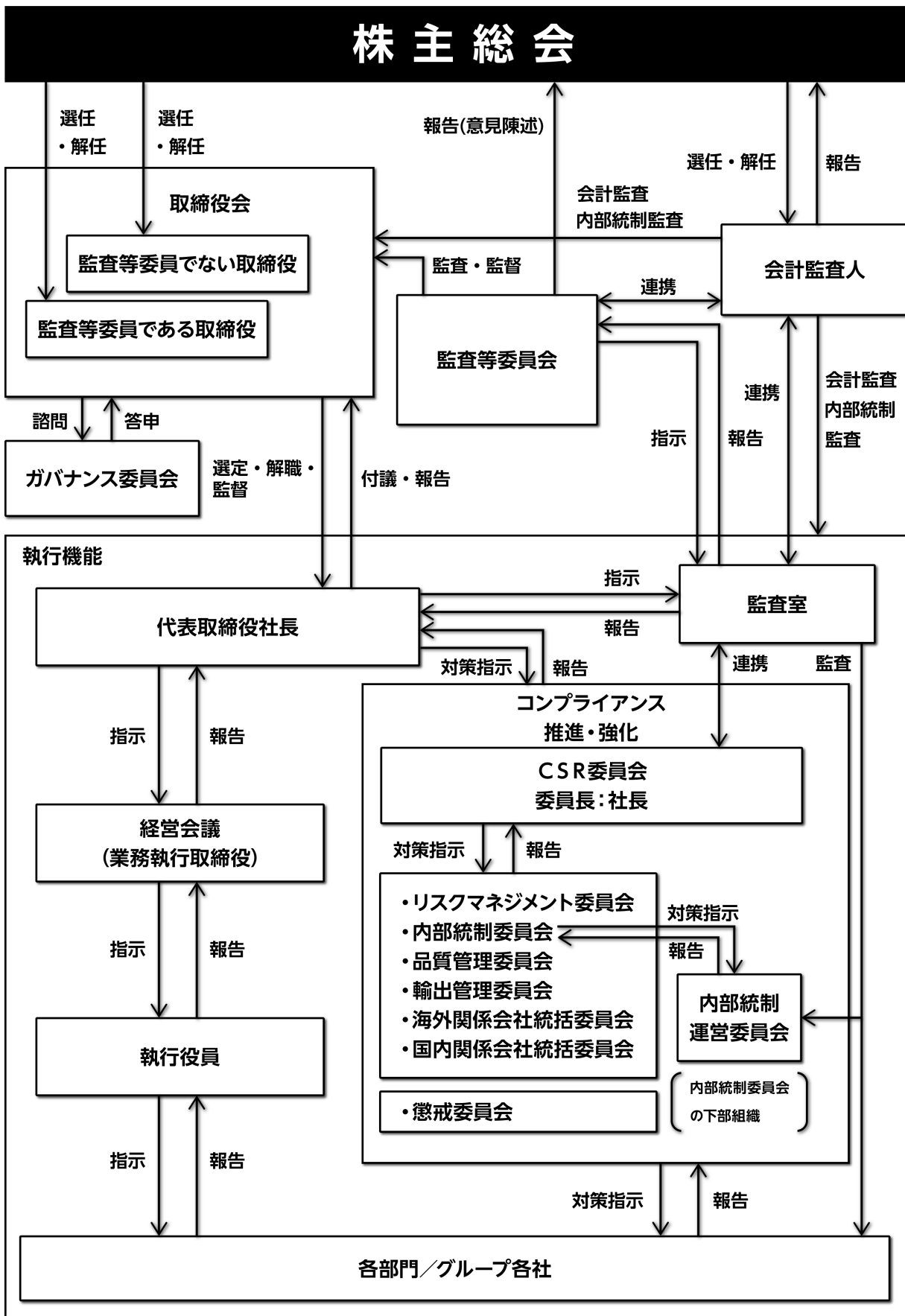
ト 当社は子会社を含む内部統制システムを運用しており、監査室による定期的な監査を行うことで業務の適正性と効率性を検証しております。また、親会社グループとの内部監査の情報交換と監査技術の研鑽を図るために、「グループCRM研究会」への参加を行うこととしております。

チ 財務報告の信頼性と業務の有効性・効率性を確保する体制について当社およびグループ会社は、金融商品取引法の定めに従い、良好な統制環境を保持しつつ、全社的な内部統制および各業務プロセスの統制活動を強化し、その適正性かつ有効性の評価ができるように、代表取締役社長を委員長とする「内部統制委員会」を設置し、財務報告の信頼性維持および向上を図ります。また、財務報告に係わる内部統制において各組織（者）は以下の役割を確認しております。

- 取締役は、組織のすべての活動において最終的な責任を有しており、基本方針に基づき内部統制を整備、運用いたします。
- 取締役会は、取締役の内部統制の整備および運用に関して監査責任を有しており、内部統制が確実に実施されているか取締役を監視、監督いたします。
- 監査等委員会は、独立した立場から、財務報告とその内部統制の整備および運用状況を監視、監査いたします。
- 監査室は、各統制の管理部署が実施した内部統制の整備、運用状況の把握、分析および有効性評価とは別に内部統制監査を実施いたします。

・リスク管理体制の整備の状況

損失の危機の管理に関しては、代表取締役社長を委員長とする「リスクマネジメント委員会」を設置し、当社および当社グループ内の予想されるリスクおよび潜在的リスクを排除・防止するための審議を行っております。また、突発危機が発生した場合の対処方針を検討し、対外的影響を最小限にするための対応策を協議いたします。具体的には「緊急時における事業継続計画」を制定し管理しております。



・取締役および監査等委員との損害賠償責任限定契約の締結の状況およびその内容

当社は、社外から有用な人材を迎えるために、会社法第427条第1項に基づき、業務執行取締役等ではない取締役および監査等委員との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、100万円又は法令が規定する額のいずれか高い額としております。

・役員等賠償責任保険契約の締結の状況およびその内容

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、被保険者が負担することになる法律上の損害賠償金または争訟費用を負担することによって生じる損害を当該保険契約により填補することとしております。当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は当社取締役および執行役員ならびに子会社においてこれらと同等の地位にある者であり、すべての被保険者について総支払限度額9億円で当社が負担しております。

③ 取締役会で決議できる株主総会決議事項

イ 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、機動的な資本政策を可能とすることを目的とするものであります。

ロ 取締役および監査等委員の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、任務を怠ったことによる取締役および監査等委員の損害賠償責任を、法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。これは、職務の遂行にあたり期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的とするものであります。

ハ 中間配当

当社は、株主への機動的な利益還元を可能とするため、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することができる旨を定款に定めております。

④ 取締役および監査等委員の定数

当社の取締役は15名以内とする旨、また当社の監査等委員は7名以内とする旨を定款に定めております。

⑤ 取締役および監査等委員の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、取締役と監査等委員とを区別して行う旨、株主総会において、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨、また累積投票によらない旨を定款に定めております。

⑥ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件については、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会の円滑な運営を図るためであります。

(2) 【役員状況】

男性12名 女性0名 (役員のうち女性の比率0%)

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (百株)
代表取締役 社長 執行役員	辻本 敏	1958年8月19日生	1982年4月 2005年7月 2007年6月 2011年6月 2014年6月 2018年6月	大同特殊鋼(株)入社 同社鋼材事業部知多工場技術部長 同社技術企画部長 同社取締役海外事業部長 同社常務取締役研究開発本部長 当社代表取締役社長執行役員(現)	注1	25
常務取締役 執行役員	市川 修	1960年3月25日生	1982年4月 2005年5月 2009年6月 2013年6月 2016年6月 2018年6月 2020年1月	大同特殊鋼(株)入社 Daido PDM(Thailand)Co.,Ltd.社長 大同特殊鋼(株)軸受・産機営業部長 当社取締役営業部長 取締役執行役員統括本部長 常務取締役執行役員営業本部長 常務取締役執行役員(現)	注1	11
取締役 執行役員	藤川伸二	1959年11月13日生	1982年4月 2007年6月 2011年6月 2016年6月 2018年6月 2020年1月	当社入社 総務部長 取締役総務部長 取締役執行役員国内事業本部長、 統括本部管理部長 取締役執行役員統括本部長 取締役執行役員(現)	注1	16

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有 株式数 (百株)
取締役 執行役員 生産技術部長	浜田章宏	1961年7月22日生	1984年4月 2006年3月 2010年6月 2013年6月 2016年6月 2020年1月 2021年4月	当社入社 C S推進部長 取締役製造部長 理事 (PT. FUJI 00ZX INDONESIA社長) 取締役執行役員技術本部長 取締役執行役員 取締役執行役員生産技術部長 (現)	注1	12
取締役 執行役員	高野雄次	1962年7月10日生	1985年4月 2010年7月 2011年7月 2012年6月 2015年6月 2018年6月 2019年6月 2020年1月 2021年4月	当社入社 建設班部長 C S推進部長 取締役製造部長 理事 (FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. 代表取締役社長) 執行役員国内事業本部長 取締役執行役員国内事業本部長 取締役執行役員静岡工場長 取締役執行役員 (現)	注1	7
取締役	山下敏明	1964年1月20日生	1986年4月 2012年4月 2015年6月 2016年6月 2017年4月 2019年4月 2020年4月 2020年6月 2020年6月 2021年6月	大同特殊鋼(株)入社 同社特殊鋼製品本部特殊鋼棒線事業部 自動車営業部長 同社自動車ビジネスユニット東京営業 部長 同社自動車ビジネスユニット長 同社執行役員経営企画部長 同社執行役員自動車ビジネスユニット 長 同社常務執行役員自動車ビジネスユニ ット長 当社取締役 (現) 大同特殊鋼(株)取締役常務執行役員自動 車ビジネスユニット長 同社取締役常務執行役員鋼材営業本部長 (現)	注1	—
取締役	飯塚嘉津美	1955年3月23日生	1977年4月 2001年6月 2004年6月 2004年10月 2007年1月 2007年10月 2019年6月 2020年6月 2020年6月 2020年6月	(株)静岡銀行入行 同行経営管理部長 同行執行役員呉服町支店長 同行執行役員本店営業部長 静銀モーゲージサービス(株)取締役 静銀モーゲージサービス(株)代表取締役 社長 当社監査役 静銀モーゲージサービス(株)代表取締役 社長退任 当社取締役 (現) 静岡不動産(株)監査役 (現)	注1	—

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (百株)
取締役 (常勤監査等委員)	刀根清人	1961年4月3日生	1985年4月 2004年11月 2018年4月 2018年6月 2020年6月	大同特殊鋼(株)入社 国際事業部主任部員(次長) 当社海外事業本部付部長 執行役員海外事業本部長 取締役(監査等委員)(現)	注2	5
取締役 (監査等委員)	竹鶴隆昭	1960年7月27日生	1985年4月 2008年6月 2012年4月 2015年6月 2016年6月 2017年4月 2019年4月 2020年4月 2020年6月	大同特殊鋼(株)入社 同社素材事業部渋川工場副工場長 同社鍛造製品本部鍛鋼品事業部渋川工場長 同社渋川工場長 同社執行役員 同社執行役員兼CRM部長 同社常務執行役員兼CRM部長 同社常務執行役員(現) 当社取締役(監査等委員)(現)	注2	—
取締役 (監査等委員)	山田剛己	1966年1月11日生	1992年10月 2008年7月 2014年10月 2015年6月 2020年6月	監査法人トーマツ(現・有限責任監査法人トーマツ)入所 同監査法人パートナー就任 山田公認会計士事務所設立 同事務所代表(現) 当社監査役 当社取締役(監査等委員)(現)	注2	—
取締役 (監査等委員)	川崎健司	1955年3月28日生	1981年11月 2005年4月 2008年6月 2012年4月 2017年4月 2018年3月 2020年6月 2020年6月	富士電気化学(株)(現・FDK(株))入社 同社執行役員企画戦略室長 同社取締役執行役員常務兼コーポレート本部長 同社取締役執行役員常務CFO財務経理担当 同社取締役執行役員専務CFO兼電池事業本部長、事務部門担当 同社取締役執行役員副社長CFO兼コーポレート本部長 当社取締役(監査等委員)(現) FDK(株)取締役執行役員副社長CFO兼コーポレート本部長退任	注2	—
取締役 (監査等委員)	加藤政人	1953年4月14日生	1978年4月 1998年3月 1999年12月 2004年2月 2007年6月 2013年6月 2013年7月 2018年4月 2020年6月	日本楽器製造(株)(現・ヤマハ(株))入社 ヤマハスキャンジナビア代表取締役社長 ヤマハミュージックセントラルヨーロッパ代表取締役社長 ヤマハ(株)アジア・パシフィック楽器営業本部長 同社執行役員事業企画室長 同社退職 ATPパートナーズ合同会社パートナー ライフスタイルマネジメント(株)代表取締役社長(現) 当社取締役(監査等委員)(現)	注2	—
計						76

- (注) 1 任期は2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 2 任期は2020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。
- 3 取締役 飯塚嘉津美、山田剛己、川崎健司および加藤政人は社外取締役であります。
- 4 当社は、法令に定める監査等委員である取締役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠の監査等委員である取締役1名を選任しております。補欠の監査等委員である取締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)
堀田尚志	1952年12月2日生	1975年4月	㈱静岡銀行入行	—
		1999年6月	同行監査部担当部長兼法務グループ長	
		2001年6月	同行審査部担当部長兼融資管理グループ長	
		2003年6月	同行企業サポート部長	
		2004年6月	同行常勤監査役	
		2015年6月	当社監査役	
		2019年6月	当社監査役退任	

なお、堀田尚志は会社法第2条第16号に定める社外取締役の要件を満たしております。

(執行役員の状況)

当社では、取締役会における議論の活性化および監督機能の強化を図るために取締役数を削減し、あわせて「戦略策定・経営監督機能」と「業務執行」の責任区分を明確にするために、執行役員制度を導入しております。執行役員は12名で構成しており、取締役を兼務していない執行役員は以下のとおりであります。

役職名	氏名	略歴	
執行役員 構造改革部長	長瀬 智	1986年4月 2007年2月 2012年4月 2013年4月 2015年6月 2016年6月 2020年6月 2021年4月	大同特殊鋼㈱入社 同社鋼材事業部川崎工場技術室長 同社鍛造製品本部鍛鋼品事業部鍛鋼品営業部機能製品室長 当社技術開発部専門部長 技術本部専門部長 執行役員 (PT. FUJI OOXZ INDONESIA社長) 執行役員社長付特命事項 執行役員構造改革部長 (現)
執行役員	土屋勝彦	1987年4月 2012年4月 2013年4月 2015年6月 2016年6月 2018年6月 2020年6月	当社入社 富士気門 (広東) 有限公司副総経理 (部長) 当社静岡工場副工場長兼製造第2室長 (部長) 国内事業本部静岡工場長 執行役員 (富士気門 (広東) 有限公司) 董事総経理 執行役員 (富士気門 (広東) 有限公司) 董事長総経理 執行役員 (富士気門 (広東) 有限公司) 董事長 (現)
執行役員 技術部長	廣瀬正仁	1987年4月 2012年4月 2013年4月 2015年6月 2016年5月 2018年5月 2020年1月 2020年4月	当社入社 C S推進部長 静岡工場長 FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 取締役技術サービス長 当社営業部技術サービス担当部長 技術本部副本部長 技術部長 執行役員技術部長 (現)
執行役員 経営企画部長	福岡 聡	1988年4月 2012年4月 2012年12月 2013年4月 2014年6月 2016年6月 2018年6月 2020年4月 2021年4月	当社入社 製造部生産管理室長 静岡工場副工場長 富士気門 (広東) 有限公司副総経理 富士気門 (広東) 有限公司董事総経理 当社静岡工場長 企画部長 執行役員経営企画部長兼海外事業部長 執行役員経営企画部長 (現)
執行役員 静岡工場長 製造部長	海野信一	1990年4月 2015年6月 2019年6月 2020年1月 2021年4月	当社入社 FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 取締役工場長 当社静岡工場長 静岡工場製造部長 執行役員静岡工場長兼製造部長 (現)
執行役員	尾崎明弘	1985年4月 2014年5月 2017年7月 2019年6月 2020年6月 2021年4月	当社入社 富士気門 (広東) 有限公司工場長 当社生産管理部副部長 FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 取締役工場長 FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 取締役副社長 執行役員 (FUJI OOXZ MEXICO, S.A. DE C.V. 代表取締役社長 兼 FUJI OOXZ AMERICA Inc. 代表取締役社長) (現)

役職名	氏名	略歴	
執行役員 人事総務部長	茨木 徹	1991年2月 2015年6月 2020年1月 2021年4月	当社入社 業務部長 人事総務部長 執行役員人事総務部長（現）

コーポレート・ガバナンスに関する施策の実施状況

イ 会社の経営上の意思決定、執行および監督に係る経営管理組織その他のコーポレート・ガバナンス体制の状況

- 当社は監査等委員会設置会社であります。
- 有価証券報告書提出日（2021年6月22日）現在取締役7名のうち1名は社外取締役であります。監査等委員5名のうち3名が社外監査等委員であり監査等委員会を設置しております。
- 定時および臨時の取締役会のほか、経営会議等の組織を設け迅速な業務執行を行っております。社外取締役を含む各取締役において当該業務執行を監督するほか、監査等委員会により適宜適切な監査を行うこととしております。
- 弁護士事務所と顧問契約を締結し、適宜適切なアドバイスを受けております。会計監査人である有限責任監査法人トーマツとは会社法監査および金融商品取引法監査について、監査契約を締結しております。

ロ 社外取締役および社外監査等委員と提出会社との人的関係、資金的関係又は取引関係その他の利害関係

社外取締役飯塚嘉津美氏は、金融機関(元 株式会社静岡銀行)における長年の経験と財務等に関する豊富な知見を有し、また金融機関の子会社において社長を10年以上勤める等会社経営の経験を有しており、幅広い見識を活かしその職務を全うしてきた人材であります。なお、当社は同行と一般の預金取引がありますが、借入等の取引については、過去も現在も一切ありません。また、同氏と当社との間には当社の取締役業務以外に取引関係、その他利害関係はありません。

社外監査等委員山田剛己氏は、公認会計士であり、企業会計監査に関する豊富な経験と財務および会計に関する専門的知見を有し、企業経営に精通していることから、社外監査等委員として適正な監査が期待できるものと判断し選任しております。また、同氏と当社との間には当社の監査等委員の業務以外に取引関係、その他利害関係はありません。

社外監査等委員川崎健司氏は、製造会社（元 FDK株式会社）において、取締役を10年以上勤めるなど長年の経験を有すること、また製造会社の財務部門を担当する等財務に関する豊富な知識を有することから、社外監査等委員として適正な監査が期待できるものと判断し選任しております。また、同氏と当社との間には当社の監査等委員の業務以外に取引関係、その他利害関係はありません。

社外監査等委員加藤政人氏は、製造会社（元 ヤマハ株式会社）における長年の経験と豊富な知見を有すること、また製造会社の海外の子会社において、代表を5年以上勤める等会社経営の経験を有しており、その幅広い見識を生かし、社外監査等委員として適正な監査が期待できるものと判断し選任しております。また、同氏と当社との間には当社の監査等委員の業務以外に取引関係、その他利害関係はありません。

ハ 社外取締役および社外監査等委員が提出会社の企業統治において果たす機能および役割

社外取締役および社外監査等委員の機能および役割としては取締役会の監督機能強化を目的としておりません。

ニ 社外取締役および社外監査等委員の提出会社からの独立性に関する基準又は方針の内容

当社は社外取締役および社外監査等委員の独立性に関する基準を設けておりませんが、東京証券取引所の基準等による独立役員の確保に関する定めを参考とし、個別に判断しております。

ホ 社外取締役および社外監査等委員の選任状況に関する提出会社の考え方

社外取締役および社外監査等委員の選任に関しては、幅広い見識を有し、当社の企業経営全般に対して助言および監督を行える人材であり、代表取締役等と直接の利害関係のない独立した立場の者から選任することとしております。

ヘ 社外取締役および社外監査等委員による監督又は監査と内部監査、監査等委員会による監査および会計監査との相互連携ならびに内部統制部門との関係

区分	監督・監査および相互連携・関係
社外取締役	取締役会等における取締役の監督 内部統制部門から取締役会への報告議案につき審議
社外監査等委員	主要会議への出席、往査 取締役の職務の執行の監査および取締役会の監督機能の監視 監査法人・監査室・内部統制部門からの報告と意見交換

ト 会社のコーポレート・ガバナンスの充実にに向けた取組みの最近1年間における実施状況

意思決定の迅速対応については毎月定時および臨時に経営会議を開催し、経営上重要な意思決定は取締役会においてなされております。

また、内部統制システムについては整備、運用状況を確認するため、内部統制委員会を年2回開催し、財務報告の信頼性の維持・向上を図っております。

(3) 【監査の状況】

① 監査等委員会監査の状況

監査等委員会は監査等委員5名で構成され、監査計画に沿って開催（必要に応じ臨時に開催）しております。監査等委員は取締役会への出席及び四半期毎の決算内容監査、常勤監査等委員は経営会議並びにその他重要な会議に出席すると共に定期的に会計監査人との意見交換等を通じて業務の執行状況の監視・監督機能の充実に努めております。

また、常勤監査等委員の活動として各部及び子会社の業務監査を実施しております。

また、財務報告の信頼性の確保のため、年2回監査等委員全員で実地棚卸の立会いを行っております。

当事業年度において当社は監査等委員会設置会社移行前に監査役会を3回、監査等委員会設置会社移行後に監査等委員会を7回開催しており、個々の監査等委員の出席状況については、次の通りであります。

氏名	開催回数	出席回数
刀根 清人	7回	7回
竹鶴 隆昭	7回	7回
山田 剛己	10回	10回
川崎 健司	7回	7回
加藤 政人	7回	7回

(注) 刀根清人常勤監査等委員、竹鶴隆昭監査等委員、川崎健司監査等委員、加藤政人監査等委員は、2020年6月23日開催の第92期定時株主総会にてそれぞれ選任された後の監査等委員会への出席回数を記載しています。

監査等委員会における主な検討事項として、当事業年度開示要件である監査上の主要な検討事項であるKAM (Key Audit Matters) について会計監査人と3回打ち合わせを行い情報ならび認識の共有を図っております。

② 内部監査の状況

当社における内部監査は、社長直轄の監査室（1名）が実施しております。

監査室は、当社グループの業務全般にわたる内部統制の有効性の評価および各業務執行の監査を監査計画に基づき業務活動の適正性及び効率性に関して、独立した立場から監査を行っており、監査の結果は代表取締役社長に報告されております。また、監査結果に基づき、適切な助言及び指導を行っております。監査計画の策定及び監査の実施にあたっては監査等委員と連携をとり、監査等委員に対しても監査結果を報告しております。また、会計監査人とも意見・情報交換を行い、監査の実効性、効率性の向上に努めております。

③ 会計監査の状況

当事業年度において監査業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務に係る補助者の構成については、次のとおりです。

● 監査業務を執行した公認会計士の氏名

公認会計士の氏名等		所属する監査法人
指定有限責任社員 業務執行社員	坂部彰彦	有限責任監査法人トーマツ
	宮澤達也	

● 継続監査期間

1993年3月期以降

● 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 4名 その他 7名

(注)その他は、公認会計士試験合格者、システム監査担当者等であります。

● 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定方針は、

監査法人の概要、グローバル監査体制、欠格事由の有無、監査報酬、「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」ならびに監査法人のガバナンス・コードの適用状況等に関する事項の確認を行い、

- ・会計監査を適正に行うために必要な品質管理の基準を整備し遵守している。
- ・品質管理の向上に向けた取組を確実に実行し適切な職務状況や監査体制を構築している。
- ・会計監査の適正性および信頼性を確保するため、公正不偏の態度および独立の立場を保持し、職業的専門家として適切な監査を実施している。

と判断される監査法人としております。

会計監査人の解任又は不再任の決定の方針は、

- ・会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合、監査等委員会は監査等委員会全員の同意に基づき当該会計監査人を解任する。
- ・監査等委員会は会計監査人の独立性、および専門性、ならびに職務の執行状況などを総合的に判断して、会計監査人の変更が必要と認める場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定する。

としております。

これらの方針ならびに評価結果より現監査法人を選定しております。

● 監査等委員および監査等委員会による監査法人の評価

適格性、監査の方法ならびに監査の結果の相当性に関しては、日本監査役協会が公表するチェックリストを参考に評価を実施し、「十分に評価できる」と判断しております。

職務遂行体制の評価に関しては、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」に基づき評価を実施し、「十分に評価できる」と判断しております。

④ 監査報酬の内容等

(監査公認会計士等に対する報酬の内容)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	29,000	—	32,000	—
連結子会社	4,000	—	4,000	—
計	33,000	—	36,000	—

上記以外に当連結会計年度にかかる監査証明業務にもとづく追加報酬の額が4,000千円発生しております。

(監査公認会計士等と同一のネットワーク(Deloitte Touche Tohmatsu Limited)に対する報酬の内容)

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	—	9,960	—	—
連結子会社	18,928	5,331	18,903	4,821
計	18,928	15,291	18,903	4,821

上記以外に当連結会計年度にかかる監査証明業務にもとづく追加報酬の額が2,433千円発生しております。

当社および連結子会社における非監査業務の内容は、主に税務に関するコンサルティング業務です。

(その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容)

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

該当事項はありません。

(監査報酬の決定方針)

監査報酬の決定方針の定めはありませんが、監査報酬は、監査日数、当社の規模・業務の特性等の要素を勘案して監査等委員会の同意を得て決定しております。

(監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由)

日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、会計監査人の前年度監査実績および今年度の監査計画の内容、監査報酬の見積りの算出根拠と算定内容の適切性・妥当性を検討しております。その結果、監査等委員会は会計監査人の報酬等の額について会社法第399条第1項の同意を行っております。

(4) 【役員の報酬等】

① 取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は取締役の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針を定めており、その内容は以下のとおりであります。

1. 基本方針

- a. 常勤取締役報酬等は各役職別に標準モデルを設計する。
- b. 非常勤取締役報酬は固定報酬のみとする。
- c. 標準モデルの設計においては、公開の役員報酬データ等を調査し、各役職別の総報酬額、役職間格差が会社規模、業績規模ごとの一般的実績から逸脱しない範囲で設計することとする。
- d. 標準モデルの報酬等は、固定報酬部分と業績連動部分の二区分で構成する。固定報酬部分と業績連動部分の割合は特に定めず、それぞれにつき本方針に従って決定する。支払い時期は、業績連動部分の賞与分については各年度の定時株主総会日の翌日とし、固定報酬部分および業績連動部分の残りは毎月支払うこととする。但し、業績・社会情勢から業績連動部分の支払い時期を変更する必要がある場合は、支払い時期につき別途取締役会で決定する。業績連動部分は中期経営計画における指標との関連を明らかにし、計画達成時と未達時の支払規模、役職間格差を中期経営計画の都度規定する。中期経営計画見直し時は合わせて改訂する。
- e. 各年度ごとの実際の支払額は、標準モデルと実在の員数差の調整、指標に基づく業績連動分などから総額を決定し、取締役会にて承認決議する。但し役員賞与の総額については、株主還元との公平性を担保するため配当総額の規定の割合以内という上限を設ける。

2. 報酬総額

全役員の報酬総額の上限は株主総会決議にて決定する。

取締役の報酬限度額は、2020年6月23日開催の第92期定時株主総会において年額300,000千円以内（うち社外取締役分は20,000千円。使用人分給与は含まない。）と決議いただいております。

監査等委員の報酬限度額は、2020年6月23日開催の第92期定時株主総会において年額50,000千円以内と決議いただいております。

3. 固定報酬

標準モデルに基づき、取締役の実年齢と標準モデルとの年齢差を調整して報酬額を決定する。

4. 業績連動報酬

常勤取締役については今中期経営計画では、減価償却調整後連結営業利益を指標とし、業績連動報酬の総額上限を算定し、標準モデルを基準に配分する。

なお、減価償却調整後連結営業利益は、当連結会計年度連結営業利益＋（当連結会計年度連結減価償却額－前連結会計年度連結減価償却額）にて算定する。

これにより単年度の投資の多少による変動が補正され、より正確に実質的な業績を測ることができるということが、指標として採用する理由であります。

監査等委員の報酬等は株主総会で決議された報酬総額の範囲内において常勤、非常勤の別、業務分担の状況を考慮して、監査等委員の協議により決定しております。

(取締役会および委員会の活動内容)

コーポレート・ガバナンス体制をより充実させるため、取締役の指名・報酬決定、少数株主利益保護を図るため取締役会及び監査等委員会の諮問機関である「ガバナンス委員会」を設置しております。

2020年4月22日開催では、諮問を受けた2019年度業績連動報酬、2020年度役員報酬につき討議し、2019年5月26日の取締役会に答申しました。本答申に基づき同取締役会にて各項を審議し決議しました。

2021年2月25日開催では、諮問を受けた新任執行役員の基本報酬（月額）につき討議し、代表取締役社長に答申しました。同答申に基づき代表取締役社長が基本報酬を決定しました。

2021年3月25日開催では、諮問を受けた20年度役員標準報酬モデルの改定、23年度中期役員報酬標準モデルについて討議し、同日開催の取締役会に答申しました。本答申に基づき同日の取締役会にて各項を審議し決議しました。

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および対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる 役員の員数 (名)
		固定 報酬	業績連動 報酬	非金銭 報酬等	
取締役 (監査等委員及び社外取 締役を除く。)	103,632	103,632	—	—	5
監査等委員 (社外取締役を除く。)	10,611	10,611	—	—	1
監査役 (社外監査役を除く。)	3,996	3,996	—	—	1
社外役員	11,025	11,025	—	—	5

(注)当社は、2020年6月23日付けで監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行しております。

③ 業績連動報酬に係る指標の目標と実績

減価償却調整後連結営業利益 目標 0千円 実績 947,000千円

④ 方針の決定権限を有する者とその権限の内容および裁量の範囲、取締役会の活動内容

方針 代表取締役社長執行役員または代表取締役社長執行役員が指名する取締役執行役員が立案し、独立社外取締役を過半数の構成員とするガバナンス委員会に諮問、意見・答申を受ける。取締役については取締役会にて審議、承認決議し、監査等委員については監査等委員会の協議をしております。

業績連動報酬の総額 業績連動報酬につきましては、当連結会計年度の下期において売上が回復したことから利益は計上したものの、依然として新型コロナウイルス感染症の影響が不透明であることから、支給を見送ることといたしました。

裁量の範囲 代表取締役社長執行役員が標準モデルに調整を加えてガバナンス委員会に諮問、取締役会はガバナンス委員会の意見・答申を尊重した上で、各取締役への配分を決議しております。

⑤ 取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

当社においては、代表取締役社長が諮問した報酬支払額を、ガバナンス委員会において審議し、取締役会は、その答申を尊重した上で決議していることから、その内容は決定方針に沿うものであると判断しております。

⑥ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、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および考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする株式を保有目的が純投資目的である投資株式とし、それ以外の投資株式を保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a. 銘柄数およ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 (千円)
非上場株式	1	1,000

b. 特定投資株式およびみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報
該当事項はありません。

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 連結財務諸表および財務諸表の作成方法について

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

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

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成していません。

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（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の連結財務諸表および事業年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツ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り組みについて

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り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できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等の内容や変更等を適正に把握し、社内周知できる体制を整備しております。また、公益財団法人財務会計基準機構や監査法人等が主催する会計基準等のセミナーに参加しております。

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：千円)

	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	3,097,998	5,377,011
受取手形及び売掛金	4,072,076	3,728,182
電子記録債権	1,130,897	1,079,024
商品及び製品	2,375,606	2,122,085
仕掛品	1,565,837	1,379,601
原材料及び貯蔵品	1,976,892	1,587,691
その他	367,561	172,073
貸倒引当金	△9,000	△7,000
流動資産合計	14,577,867	15,438,666
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	10,915,224	10,916,201
減価償却累計額	△6,016,531	△6,339,198
建物及び構築物（純額）	4,898,693	4,577,003
機械装置及び運搬具	29,487,805	30,616,770
減価償却累計額	△17,602,234	△19,149,257
機械装置及び運搬具（純額）	11,885,571	11,467,513
工具、器具及び備品	1,027,884	996,888
減価償却累計額	△764,728	△776,919
工具、器具及び備品（純額）	263,156	219,969
土地	3,204,827	3,204,786
リース資産	202,755	205,470
減価償却累計額	△8,104	△20,956
リース資産（純額）	194,651	184,514
建設仮勘定	1,452,821	65,007
有形固定資産合計	21,899,719	19,718,792
無形固定資産		
その他	126,524	90,484
無形固定資産合計	126,524	90,484
投資その他の資産		
繰延税金資産	433,393	466,100
退職給付に係る資産	—	49,157
その他	232,971	234,855
貸倒引当金	△30,250	△25,050
投資その他の資産合計	636,113	725,063
固定資産合計	22,662,357	20,534,339
資産合計	37,240,224	35,973,005

(単位：千円)

	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	3,141,795	2,625,834
短期借入金	4,742,941	4,690,480
1年内返済予定の長期借入金	528,650	538,800
未払法人税等	152,785	143,939
リース債務	15,331	15,687
賞与引当金	101,064	103,988
役員賞与引当金	22,500	2,844
その他	1,018,506	901,425
流動負債合計	9,723,571	9,022,997
固定負債		
長期借入金	1,401,894	838,220
役員退職慰労引当金	2,606	3,922
退職給付に係る負債	137,056	105,310
リース債務	185,899	182,088
その他	45,597	80,118
固定負債合計	1,773,051	1,209,657
負債合計	11,496,622	10,232,654
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,018,648	3,018,648
資本剰余金	2,800,499	2,758,706
利益剰余金	19,417,832	19,928,728
自己株式	△9,579	△9,675
株主資本合計	25,227,399	25,696,406
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	△244,630	△315,470
退職給付に係る調整累計額	△163,191	△84,593
その他の包括利益累計額合計	△407,821	△400,063
非支配株主持分	924,023	444,008
純資産合計	25,743,601	25,740,350
負債純資産合計	37,240,224	35,973,005

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：千円)

	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	22,793,983	19,121,093
売上原価	※1, ※2 18,876,269	※1, ※2 15,946,452
売上総利益	3,917,713	3,174,641
販売費及び一般管理費		
報酬及び給料手当	879,522	833,482
荷造運搬費	656,940	389,278
役員賞与引当金繰入額	22,500	2,844
賞与引当金繰入額	9,847	14,285
福利厚生費	246,191	210,596
退職給付費用	99,910	76,490
貸倒引当金繰入額	1,000	△2,000
役員退職慰労引当金繰入額	831	1,316
賃借料	56,773	12,078
交際費	39,362	15,196
旅費及び交通費	84,885	29,526
研究開発費	※2 41,646	※2 66,709
業務委託費	308,565	281,159
事務委託費	79,769	66,336
その他	579,314	463,630
販売費及び一般管理費合計	3,107,054	2,460,927
営業利益	810,659	713,714
営業外収益		
受取利息	6,541	7,041
受取配当金	310	310
受取賃貸料	20,100	18,647
雇用調整助成金	—	263,801
受取補償金	27,930	—
その他	36,566	40,728
営業外収益合計	91,448	330,527
営業外費用		
支払利息	81,111	79,812
賃貸収入原価	1,455	1,455
固定資産除却損	91,005	79,722
為替差損	27,307	37,266
その他	31,919	18,413
営業外費用合計	232,797	216,667
経常利益	669,310	827,574

(単位：千円)

	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)
特別損失		
固定資産売却損	※3 16,542	—
固定資産除却損	※4 111,583	—
減損損失	—	4,871
特別損失合計	128,125	4,871
税金等調整前当期純利益	541,186	822,703
法人税、住民税及び事業税	278,006	270,378
法人税等調整額	△94,824	△65,472
法人税等合計	183,182	204,906
当期純利益	358,003	617,798
非支配株主に帰属する当期純利益又は 非支配株主に帰属する当期純損失 (△)	△27,549	4,204
親会社株主に帰属する当期純利益	385,552	613,594

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	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	358,003	617,798
その他の包括利益		
繰延ヘッジ損益	680	—
為替換算調整勘定	△99,956	△77,819
退職給付に係る調整額	△13,116	78,579
その他の包括利益合計	※1 △112,392	※1 761
包括利益	245,611	618,558
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	274,800	621,352
非支配株主に係る包括利益	△29,189	△2,793

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：千円)

	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	3,018,648	2,800,499	19,278,760	△9,461	25,088,446
当期変動額					
剰余金の配当			△246,481		△246,481
親会社株主に帰属する当期純利益			385,552		385,552
自己株式の取得				△119	△119
連結子会社株式の取得による持分の増減					—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	—	139,072	△119	138,953
当期末残高	3,018,648	2,800,499	19,417,832	△9,579	25,227,399

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	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	△680	△146,301	△150,088	△297,069	953,213	25,744,590
当期変動額						
剰余金の配当						△246,481
親会社株主に帰属する当期純利益						385,552
自己株式の取得						△119
連結子会社株式の取得による持分の増減						—
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	680	△98,330	△13,102	△110,752	△29,189	△139,942
当期変動額合計	680	△98,330	△13,102	△110,752	△29,189	△988
当期末残高	—	△244,630	△163,191	△407,821	924,023	25,743,601

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	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	3,018,648	2,800,499	19,417,832	△9,579	25,227,399
当期変動額					
剰余金の配当			△102,699		△102,699
親会社株主に帰属する当期純利益			613,594		613,594
自己株式の取得				△95	△95
連結子会社株式の取得による持分の増減		△41,793			△41,793
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	△41,793	510,895	△95	469,007
当期末残高	3,018,648	2,758,706	19,928,728	△9,675	25,696,406

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	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	—	△244,630	△163,191	△407,821	924,023	25,743,601
当期変動額						
剰余金の配当						△102,699
親会社株主に帰属する当期純利益						613,594
自己株式の取得						△95
連結子会社株式の取得による持分の増減						△41,793
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—	△70,840	78,597	7,758	△480,016	△472,258
当期変動額合計	—	△70,840	78,597	7,758	△480,016	△3,251
当期末残高	—	△315,470	△84,593	△400,063	444,008	25,740,350

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	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	541,186	822,703
減価償却費	2,134,102	2,367,117
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,300	△7,200
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△5,587	2,552
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	△3,400	△19,656
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	16,925	79,258
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	—	△49,157
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	831	1,316
受取利息及び受取配当金	△6,851	△7,351
支払利息	81,111	79,812
有形固定資産処分損益 (△は益)	219,516	84,713
雇用調整助成金	—	△263,801
損失補償金	20,000	—
受取補償金	△27,930	—
売上債権の増減額 (△は増加)	205,914	377,766
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△469,546	792,238
仕入債務の増減額 (△は減少)	△430,463	△475,855
その他	△280,471	371,388
小計	1,998,637	4,155,844
利息及び配当金の受取額	6,866	7,361
利息の支払額	△79,144	△82,173
雇用調整助成金の受取額	—	260,817
補償金の受取額	27,930	—
法人税等の還付額	136,464	29,800
法人税等の支払額	△263,593	△279,871
損失補償金の支払額	△20,000	—
保険金の受取額	6,561	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,813,721	4,091,777
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△5,017,768	△647,646
有形固定資産の売却による収入	14,133	1,462
無形固定資産の取得による支出	△18,369	△11,567
その他	△8,813	909
投資活動によるキャッシュ・フロー	△5,030,817	△656,842
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)	3,166,541	5,865
長期借入れによる収入	650,000	—
長期借入金の返済による支出	△473,875	△510,560
自己株式の取得による支出	△119	△95
配当金の支払額	△246,481	△102,699
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出	—	△519,015
その他	△10,691	△6,640
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,085,375	△1,133,145
現金及び現金同等物に係る換算差額	△14,779	△21,471
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△146,501	2,280,320
現金及び現金同等物の期首残高	3,256,601	3,110,100
現金及び現金同等物の期末残高	※1 3,110,100	※1 5,390,420

【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

子会社は全て連結されております。

当該連結子会社は、(株)テトス、(株)ジャトス、オーゼックステクノ(株)、フジホローバルブ(株)、富士気門(広東)有限公司、PT.FUJI 00ZX INDONESIA、FUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V. およびFUJI 00ZX AMERICA Inc. の8社であります。

2 持分法の適用に関する事項

持分法適用の関連会社はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、国内連結子会社は3月31日、在外連結子会社は12月31日であります。

なお、連結財務諸表の作成にあたっては、在外連結子会社については12月31日現在の財務諸表を使用しており、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および評価方法

①有価証券

その他有価証券

時価のないもの……………移動平均法による原価法

②たな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

a 商品……………個別法

b 製品・仕掛品・原材料・貯蔵品…総平均法

③デリバティブ……………時価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

①有形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物	15～50年
機械装置及び運搬具	6～16年
工具、器具及び備品	4～15年

②無形固定資産

定額法を採用しております。

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を採用しております。

なお、国際財務報告基準を適用している在外連結子会社は、国際財務報告基準第16号「リース」(以下「IFRS第16号」という。)を適用しております。これにより、リースの借手は、原則としてすべてのリースを連結貸借対照表に資産および負債として計上しており、資産計上された使用権資産の減価償却方法は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

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

②賞与引当金

連結子会社は、従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

③役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

④役員退職慰労引当金

国内連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

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末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

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

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結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、在外子会社等の資産、負債ならびに収益および費用は、各社決算日の直物為替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および非支配株主持分に含めております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建の仕入・売上に係る金銭債権債務などをヘッジ対象として、為替予約を行っております。

③ヘッジ方針

ヘッジ取引は、業務遂行上、輸出入の取引を行うにあたって抱える可能性のある市場リスクを適切に管理し、当該リスクの低減を図ることを目的とする場合のみに限っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

該当する各デリバティブ取引とヘッジ対象について、債権債務額、ヘッジ取引の条件等を都度評価・判断することによって有効性の評価を行っております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金およ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。

(8) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 有形固定資産

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

科目名	金額(千円)
有形固定資産	19,718,792

(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

当連結会計年度においては、連結子会社FUJI OOZX MEXICO, S.A. DE C.V. (有形固定資産計上額2,125,407千円)に関して、新型コロナウイルス感染症の拡大等で北米の市場環境が悪化したことにより、減損の兆候が認められたため減損テストを実施し、その結果、減損損失の計上は不要と判断しております。

当社は、固定資産の減損テストに当たり、同社を単一の資金生成単位としたうえで、回収可能価額を使用価値により測定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローの割引現在価値で算定しており、将来キャッシュ・フローは、経営者によって承認された5カ年の事業計画を基礎とし、事業計画後の期間は、将来の不確実性を考慮して一定のインフレ率を仮定し見積もっております。

当該事業計画においては、販売単価、販売数量、メキシコにおけるインフレ率、北米における新型コロナウイルス感染症の感染拡大状況等に一定の仮定を用いております。これらの仮定は、経営者の最善の見積りと判断により決定しておりますが、将来の不確実な経済条件の変動等の結果によって影響を受ける可能性があり、見直しが必要となった場合、翌年度以降の連結財務諸表において減損損失(特別損失)が発生する可能性があります。

2. 新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う会計上の見積り

新型コロナウイルス感染症は依然終息の見えない不透明な状況にありますが、第3四半期連結会計期間以降の受注、生産の状況はおおむね正常化していることから、翌連結会計年度においても新型コロナウイルス感染症の影響は限定的であるとの仮定のもと、固定資産の減損、繰延税金資産の回収可能性などの会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルスの感染状況が悪化し、当社グループの属する自動車業界において事業活動が大きく制限される等の場合には、翌年度以降において損失が発生す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)
- ・「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)

(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5つ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月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

当該会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従い、2022年3月期の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、2022年3月期の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用する予定であります。当該期首の利益剰余金に与える影響は軽微であると見込んでおります。

- ・「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)
- ・「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)
- ・「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)
- ・「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)
- ・「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)

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」および「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(以下「時価算定会計基準等」という。)が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
 - ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産
- また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

2022年3月期の期首において、当該会計基準等の適用による連結財務諸表に与える影響はないと見込んでおります。

(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)を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な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。

(連結貸借対照表関係)

- 1 当社および連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約および貸出コミットメント契約を締結しております。

連結会計年度末における当座貸越契約および貸出コミットメント契約にかかる借入金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)
当座貸越極度額 および貸出コミットメントの総額	8,363,650千円	11,114,900千円
借入実行残高	4,742,941千円	4,690,480千円
差引額	3,620,709千円	6,424,420千円

(連結損益計算書関係)

- ※1 期末たな卸高は収益性の低下による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)
8,586千円	△31,238千円

- ※2 一般管理費およ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)
239,936千円	225,823千円

- ※3 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 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)
エンジン用中空バルブ製造設備売却損	16,542千円	－千円

- ※4 固定資産除却損の内容は、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)
エンジン用中空バルブ製造設備除却損	111,583千円	－千円

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額および税効果額

	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)
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	969千円	－千円
組替調整額	－千円	－千円
税効果調整前	969千円	－千円
税効果額	△289千円	－千円
繰延ヘッジ損益	680千円	－千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	△99,956千円	△77,819千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	△44,092千円	75,192千円
組替調整額	24,809千円	36,251千円
税効果調整前	△19,283千円	111,443千円
税効果額	6,167千円	△32,864千円
退職給付に係る調整額	△13,116千円	78,579千円
その他の包括利益合計	△112,392千円	761千円

(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 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	2,055,950	—	—	2,055,950

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	1,945	32	—	1,977

(変動事由の概要)

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加

32株

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 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年6月24日 定時株主総会	普通株式	123,240	60.00	2019年3月31日	2019年6月25日
2019年10月30日 取締役会	普通株式	123,240	60.00	2019年9月30日	2019年12月3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	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	102,699	50.00	2020年3月31日	2020年6月24日

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	2,055,950	—	—	2,055,950

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	1,977	42	—	2,019

(変動事由の概要)

増減数の主な内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取りによる増加

42株

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 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	102,699	50.00	2020年3月31日	2020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	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月22日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	133,506	65.00	2021年3月31日	2021年6月23日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、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)
現金及び預金	3,097,998千円	5,377,011千円
流動資産のその他に含まれる関係会社預け金	12,102千円	13,409千円
現金及び現金同等物	3,110,100千円	5,390,420千円

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

(借主側)

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

・有形固定資産 在外連結子会社における工場の土地および建物であります。

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、エンジンバルブの製造販売事業を行うにあたり設備投資計画に照らして、必要な資金を調達しております。

デリバティブ取引は、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。

一時的な余剰資金については安全性の高い金融資産で運用し投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容およびそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金なら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。また、グローバルに事業を展開していることから製品売上の一部の外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は1年以内の支払期日であります。短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資や戦略事業に係る資金調達であります。

デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務に係る為替の変動リスクを低減するために利用している先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の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(6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

(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

当社は、与信規程に従い、営業債権について、各事業部門における管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引先ごとに期日および残高を管理するとともに、財務状態等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引については、取引相手先を高格付けを有する金融機関に限定しているため、信用リスクは僅少であります。

② 市場リスク

当社は、外貨建金銭債権債務について、為替の変動リスクを回避する目的で先物為替予約取引等を行っております。

デリバティブ取引については、社内規程に定められた決裁手続を経て、経理担当部門が実行および管理を行っております。

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

当社は、各部門からの報告に基づき経理担当部門において適時に資金計画を作成・更新することで流動性リスクを管理しております。

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、時価およ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、次表には含まれておりません（(注2)を参照ください）。

前連結会計年度（2020年3月31日）

(単位：千円)			
	連結貸借対照表計上額 (※)	時価 (※)	差額
(1) 現金及び預金	3,097,998	3,097,998	—
(2) 受取手形及び売掛金	4,072,076	4,072,076	—
(3) 電子記録債権	1,130,897	1,130,897	—
(4) 支払手形及び買掛金	(3,141,795)	(3,141,795)	—
(5) 短期借入金	(4,742,941)	(4,742,941)	—
(6) 未払法人税等	(152,785)	(152,785)	—
(7) 長期借入金	(1,930,544)	(1,916,393)	△14,150
(8) リース債務	(201,230)	(203,332)	2,103

(※) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

(単位：千円)			
	連結貸借対照表計上額 (※)	時価 (※)	差額
(1) 現金及び預金	5,377,011	5,377,011	—
(2) 受取手形及び売掛金	3,728,182	3,728,182	—
(3) 電子記録債権	1,079,024	1,079,024	—
(4) 支払手形及び買掛金	(2,625,834)	(2,625,834)	—
(5) 短期借入金	(4,690,480)	(4,690,480)	—
(6) 未払法人税等	(143,939)	(143,939)	—
(7) 長期借入金	(1,377,020)	(1,374,473)	△2,547
(8) リース債務	(197,774)	(202,318)	4,544

(※) 負債に計上されているものについては、()で示しております。

(注1) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金ならびに(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。

負債

- (4) 支払手形及び買掛金、(5) 短期借入金ならびに(6) 未払法人税等

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

- (7) 長期借入金ならびに(8) リース債務

これらの時価については、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映するため、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。また、固定金利によるものは、元利金の合計額を新規に同様の借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて算出する方法によっております。なお、長期借入金およびリース債務には、1年以内返済予定の長期借入金およびリース債務を含んでおります。

(注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の連結貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2020年3月31日	2021年3月31日
非上場株式	1,000	1,000

連結貸借対照表上の投資その他の資産の「その他」に含まれております投資有価証券については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められる有価証券であります。

(注3) 社債、長期借入金、リース債務およびその他の有利子負債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 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	4,742,941	—	—	—	—	—
長期借入金	528,650	553,875	498,019	220,000	130,000	—
リース債務	15,331	15,722	16,475	17,040	17,129	119,533
合計	5,286,922	569,597	514,494	237,040	147,129	119,533

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	4,690,480	—	—	—	—	—
長期借入金	538,800	488,220	220,000	130,000	—	—
リース債務	15,687	15,632	15,400	14,742	14,706	121,607
合計	5,244,967	503,852	235,400	144,742	14,706	121,607

(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)

その他有価証券は、すべて市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難であるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

その他有価証券は、すべて市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難であるため、記載を省略しております。

2. 連結会計年度中に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)

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。

(デリバティブ取引関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は確定拠出年金制度もしくは前払退職金制度と確定給付年金制度を併用しております。更に、管理職に対する一時金制度を採用しております。また、日本自動車部品工業企業年金基金に加入しております。

従業員の退職等に際して、支払時に退職給付費用として処理する割増退職金等を支払う場合があります。

国内連結子会社2社については確定拠出年金制度を採用しております。

在外連結子会社2社については、所在地国の法律に基づき退職一時金制度を採用しております。

一部の在外連結子会社は簡便法により退職給付に係る負債および退職給付費用の計算をしております。

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(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	848,365千円	832,394千円
勤務費用	69,497千円	59,535千円
利息費用	2,522千円	2,772千円
数理計算上の差異の発生額	△31,900千円	△5,549千円
退職給付の支払額	△56,090千円	△55,186千円
退職給付債務の期末残高	832,394千円	833,967千円

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(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	772,962千円	729,246千円
期待運用収益	29,373千円	32,087千円
数理計算上の差異の発生額	△75,992千円	69,643千円
事業主からの拠出額	30,217千円	31,688千円
退職給付の支払額	△27,314千円	△38,784千円
年金資産の期末残高	729,246千円	823,880千円

(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	26,192千円	33,907千円
退職給付費用	10,923千円	15,078千円
退職給付の支払額	△2,462千円	△3,373千円
その他	△746千円	454千円
退職給付に係る負債の期末残高	33,907千円	46,066千円

- (4) 退職給付債務およ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およ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	774,385千円	774,723千円
年金資産	△729,246千円	△823,880千円
	45,139千円	△49,157千円
非積立型制度の退職給付債務	91,916千円	105,310千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	137,056千円	56,153千円
退職給付に係る負債	137,056千円	105,310千円
退職給付に係る資産	－千円	△49,157千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	137,056千円	56,153千円

- (5) 退職給付費用およ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	69,497千円	59,535千円
利息費用	2,522千円	2,772千円
期待運用収益	△29,373千円	△32,087千円
数理計算上の差異の費用処理額	24,809千円	36,251千円
簡便法で計算した退職給付費用	10,923千円	15,078千円
確定給付制度に係る退職給付費用	78,379千円	81,549千円

- (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	△19,283千円	111,443千円

- (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	△232,429千円	△122,366千円

- (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	55%	51%
株式	28%	35%
その他	17%	14%
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、現在およ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およ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（加重平均で表しております。）

	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)
割引率	0.2%	0.2%
長期期待運用収益率	3.8%	4.4%

3 確定拠出制度

確定拠出制度（確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度を含む。）への要拠出額は、前連結会計年度204,457千円、当連結会計年度194,769千円であります。

要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は以下のとおりであります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

日本自動車部品工業企業年金基金

	前連結会計年度 2020年3月31日現在	当連結会計年度 2021年3月31日現在
年金資産の額	62,661,552千円	60,452,289千円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額	53,613,617千円	52,861,431千円
差引額	9,047,935千円	7,590,858千円

(注) 当社が加入している年金制度における直近の積立状況（前連結会計年度は2019年3月31日現在、当連結会計年度は2020年3月31日現在）を記載しております。

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

	日本自動車部品工業 企業年金基金
前連結会計年度 2019年3月31日現在	2.92%
当連結会計年度 2020年3月31日現在	2.84%

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高（前連結会計年度△14,141,514千円、当連結会計年度△12,443,863千円）および剰余金（前連結会計年度23,189,449千円、当連結会計年度20,034,721千円）であります。

本制度における過去勤務債務の償却方法は日本自動車部品工業企業年金基金は元利均等償却（第1年金償却年数：7年3ヶ月、第2年金償却年数：2年2ヶ月）であります。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致いたしません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産およ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		
棚卸資産評価損	90,566千円	103,429千円
税務上の繰越欠損金	391,080千円	357,502千円
未実現利益消去	261,474千円	200,234千円
賞与引当金	24,907千円	20,819千円
貸倒引当金	11,720千円	9,570千円
減価償却費損金算入限度超過額	5,050千円	7,966千円
退職給付に係る負債	29,700千円	－千円
その他	74,395千円	94,189千円
繰延税金資産小計	888,892千円	793,710千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2	△376,751千円	△258,040千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△33,309千円	△18,704千円
評価性引当額小計(注)1	△410,060千円	△276,743千円
繰延税金資産合計	478,832千円	516,967千円
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	△44,901千円	△43,739千円
退職給付に係る資産	－千円	△590千円
その他	△537千円	△6,537千円
繰延税金負債合計	△45,439千円	△50,866千円
繰延税金資産(負債)の純額	433,393千円	466,100千円

(注) 1. 評価性引当額が133,317千円減少しております。この減少の主な要因は、一部の連結子会社において繰延税金資産の回収可能額を見直したことによるものです。

2. 税務上の繰越欠損金およ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年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	50,942	28,212	－	－	6,437	305,488	391,080千円
評価性引当額	△50,942	△28,212	－	－	△6,437	△291,159	△376,751千円
繰延税金資産	－	－	－	－	－	14,329	(b) 14,329千円

(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。

(b) 税務上の繰越欠損金391,080千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産14,329千円を計上しております。当該繰延税金資産14,329千円は、連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高391,080千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断しております。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(c)	11,979	－	－	6,437	－	339,085	357,502千円
評価性引当額	－	－	－	－	－	△258,040	△258,040千円
繰延税金資産	11,979	－	－	6,437	－	81,046	(d) 99,462千円

(c) 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。

(d) 税務上の繰越欠損金357,502千円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産99,462千円を計上しております。当該繰延税金資産99,462千円は、連結子会社における税務上の繰越欠損金の残高357,502千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について認識したものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断しております。

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差異の原因となった主な項目別の内訳

	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	29.9%	29.9%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.1%	0.2%
評価性引当額	1.1%	△16.2%
住民税均等割等	1.7%	1.1%
繰越欠損金の期限切れ	1.6%	6.2%
国内連結子会社の税率差	0.7%	0.5%
在外連結子会社の税率差	△1.5%	0.7%
試験研究費等税額控除額	△3.0%	△0.3%
外国源泉税	－%	2.7%
その他	2.3%	0.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.8%	24.9%

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

当社は、2016年に三菱重工工作機械株式会社と事業統合を行い、合弁会社として設立したフジホローバルブ株式会社において、中空バルブ事業における中空製造工程の製造事業を行ってまいりましたが、合弁事業開始から4年以上経過し、当初の目的である中空バルブ事業において一定の成果が得られて来たことから、2021年3月31日付で合弁事業契約を解消し、同日付でフジホローバルブ株式会社を完全子会社化いたしました。

子会社株式の追加取得

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称およびその事業内容

結合当事企業の名称 フジホローバルブ株式会社

事業の内容 輸送用機械器具、原動機及び汎用機その他一般機械器具関連部品の製造、
検査及び技術提供

(2) 企業結合日

2021年3月31日

(3) 企業結合の法的形式

非支配株主からの株式取得

(4) 結合後企業の名称

変更ありません。

(5) その他取引の概要に関する事項

追加取得した株式の議決権比率は31.9%であり、当該取引によりフジホローバルブ株式会社を当社の完全子会社化いたしました。

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」および「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

3. 子会社株式を追加取得した場合に掲げる事項

被取得企業の取得原価および対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	519,015千円
取得原価		519,015千円

4. 非支配株主との取引に係る当社の持分変動に関する事項

(1) 資本剰余金の主な変動要因

子会社株式の追加取得

(2) 非支配株主との取引によって減少した資本剰余金の金額

41,793千円

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、「自動車部品製造」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	北米	その他	合計
15,764,561	2,415,471	2,399,639	2,214,312	22,793,983

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	インドネシア	メキシコ	その他	合計
15,027,598	2,266,938	2,086,895	2,517,445	844	21,899,719

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
トヨタ自動車株	2,312,464	自動車部品製造
日産自動車株	1,973,805	自動車部品製造

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	北米	その他	合計
12,415,620	2,623,611	2,059,851	2,022,011	19,121,093

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	インドネシア	メキシコ	その他	合計
13,425,559	2,228,603	1,939,223	2,125,407	—	19,718,792

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
東風日産乗用車公司	2,163,421	自動車部品製造
トヨタ自動車㈱	2,140,024	自動車部品製造

【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】

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【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】

該当事項はありません。

【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】

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社および主要株主（会社等に限る）等

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(イ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等および連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	大同興業株式会社	名古屋市東区	1,511,500	専門 商社	(被所有) 直接 5.2	原材料等の購入	原材料等の 購入 (注)	3,537,752	買掛金	1,554,115

上記金額のうち、取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件および取引条件の決定方針等

(注)原材料の購入については、総原価、市場価格を勘案して毎期交渉して、一般的取引条件と同様に決めております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
親会社の子会社	大同興業株式会社	名古屋市東区	1,511,500	専門 商社	(被所有) 直接 5.2	原材料等の購入	原材料等の 購入 (注)	2,574,016	買掛金	1,242,024

上記金額のうち、取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件および取引条件の決定方針等

(注)原材料の購入については、総原価、市場価格を勘案して毎期交渉して、一般的取引条件と同様に決めております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

親会社情報

大同特殊鋼株式会社（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

(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	12,083円69銭	12,316円06銭
1株当たり当期純利益金額	187円71銭	298円74銭

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

2 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、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)
1株当たり当期純利益金額		
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	385,552	613,594
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純利益(千円)	385,552	613,594
普通株式の期中平均株式数(株)	2,053,998	2,053,960

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、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)
純資産の部の合計額(千円)	25,743,601	25,740,350
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	924,023	444,008
(うち非支配株主持分)(千円)	(924,023)	(444,008)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	24,819,578	25,296,343
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通 株式の数(株)	2,053,973	2,053,931

(重要な後発事象)

(連結子会社の吸収合併)

当社は、2021年5月27日開催の取締役会において、2021年7月1日を効力発生日として、当社の完全子会社であるフジホローバルブ株式会社を、2021年6月22日開催の当社定時株主総会での承認を条件として吸収合併することを決議し、2021年5月27日付で合併契約を締結いたしました。また、本合併に関する議案は2021年6月22日開催の当社定時株主総会において承認決議されました。

1. 取引の概要

(1) 結合当事企業の名称およびその事業内容

結合当事企業の名称 フジホローバルブ株式会社

事業の内容 輸送用機械器具、原動機及び汎用機その他一般機械器具関連部品の製造、
検査及び技術提供

(2) 企業結合日

2021年7月1日(予定)

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社とし、フジホローバルブ株式会社を消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

フジオーゼックス株式会社

(5) その他取引の概要に関する事項

当社は、「第5 経理の状況 注記事項 (企業結合等関係)」に記載のとおり、2021年3月31日付でフジホローバルブ株式会社を完全子会社化いたしました。フジホローバルブ株式会社は、当社の中空バルブ事業における中空製造工程を担っておりますが、同事業の更なる拡大のために、一体的な事業運営体制を図ることが必要と判断し、当社がフジホローバルブ株式会社を吸収合併することといたしました。

2. 実施する会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」および「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」に基づき、共通支配下の取引として処理する予定であります。

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	4,742,941	4,690,480	0.6	—
1年内返済予定の長期借入金	528,650	538,800	1.6	—
1年内返済予定のリース債務	15,331	15,687	5.0	—
長期借入金(1年内に返済予定のものを除く。)	1,401,894	838,220	0.9	2022年～2024年
リース債務(1年内に返済予定のものを除く。)	185,899	182,088	5.0	2022年～2037年
合計	6,874,714	6,265,274	—	—

(注) 1 「平均利率」は、期末残高にかかる加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金およびリース債務(1年内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内の返済予定額は以下のとおりであります。

区分	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	488,220	220,000	130,000	—
リース債務	15,632	15,400	14,742	14,706

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首および当連結会計年度末における資産除去債務の金額が当連結会計年度期首および当連結会計年度末における負債および純資産の合計額の100分の1以下であるため、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 (千円)	3,471,351	7,825,975	13,398,852	19,121,093
税金等調整前 四半期(当期)純利益金額又は 四半期(当期)純損失金額(△) (千円)	△514,911	△923,091	△381,281	822,703
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益金額又は 四半期(当期)純損失金額(△) (千円)	△388,943	△729,635	△327,084	613,594
1株当たり 四半期(当期)純利益金額又は 四半期(当期)純損失金額(△) (円)	△189.36	△355.23	△159.24	298.74

(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 四半期純利益金額又は 四半期純損失金額(△) (円)	△189.36	△165.87	195.99	457.99

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	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	1,305,772	3,062,646
受取手形	273	—
電子記録債権	1,128,668	1,073,286
売掛金	※1 4,300,307	※1 3,463,079
商品及び製品	1,804,456	1,431,925
仕掛品	841,387	742,005
原材料及び貯蔵品	1,263,235	1,054,489
前払費用	12,321	27,079
関係会社預け金	12,102	13,409
未収入金	※1 385,880	※1 303,038
未収還付法人税等	—	53,543
未収配当金	—	258,141
その他	105,869	1,235
貸倒引当金	△9,000	△7,000
流動資産合計	11,151,270	11,476,873
固定資産		
有形固定資産		
建物	2,606,855	2,446,448
構築物	349,513	326,562
機械及び装置	6,681,208	6,334,686
車両運搬具	2,038	351
工具、器具及び備品	145,684	118,172
土地	2,596,256	2,596,041
建設仮勘定	787,957	14,657
有形固定資産合計	13,169,512	11,836,917
無形固定資産		
ソフトウェア	83,971	41,856
ソフトウェア仮勘定	975	—
施設利用権	15,715	15,715
無形固定資産合計	100,661	57,571
投資その他の資産		
投資有価証券	1,000	1,000
関係会社株式	5,369,324	5,888,339
関係会社出資金	1,061,607	1,061,607
従業員に対する長期貸付金	12,998	8,051
前払年金費用	187,289	170,052
繰延税金資産	37,821	70,945
その他	71,302	68,655
貸倒引当金	△30,250	△25,050
投資その他の資産合計	6,711,090	7,243,598
固定資産合計	19,981,263	19,138,085
資産合計	31,132,533	30,614,959

(単位：千円)

	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		
支払手形	51,200	—
電子記録債務	429,281	120,961
買掛金	※1 2,361,670	※1 2,258,309
短期借入金	3,500,000	3,500,000
未払金	※1 465,941	※1 225,570
未払費用	※1 219,939	※1 167,897
未払事業所税	1,310	1,300
未払法人税等	114,741	27,978
預り金	31,624	27,567
役員賞与引当金	20,700	—
その他	130,704	267,613
流動負債合計	7,327,110	6,597,194
固定負債		
退職給付引当金	44,575	40,226
その他	7,985	7,337
固定負債合計	52,560	47,562
負債合計	7,379,669	6,644,756
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,018,648	3,018,648
資本剰余金		
資本準備金	2,769,453	2,769,453
資本剰余金合計	2,769,453	2,769,453
利益剰余金		
利益準備金	392,948	392,948
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	105,277	102,552
別途積立金	5,226,034	5,226,034
繰越利益剰余金	12,250,084	12,470,244
利益剰余金合計	17,974,342	18,191,777
自己株式	△9,579	△9,675
株主資本合計	23,752,863	23,970,202
純資産合計	23,752,863	23,970,202
負債純資産合計	31,132,533	30,614,959

②【損益計算書】

(単位：千円)

	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 21,452,053	※1 16,082,351
売上原価	※1 18,874,220	※1 14,505,923
売上総利益	2,577,833	1,576,428
販売費及び一般管理費	※2 2,202,635	※2 1,768,849
営業利益又は営業損失(△)	375,198	△192,421
営業外収益		
受取利息	339	136
受取配当金	※1 49,400	※1 293,619
受取賃貸料	※1 598,558	※1 717,668
雇用調整助成金	—	149,898
受取補償金	27,930	—
為替差益	—	38,269
その他	※1 22,578	※1 33,973
営業外収益合計	698,805	1,233,564
営業外費用		
支払利息	8,402	18,105
賃貸収入原価	482,911	588,098
固定資産除却損	90,859	77,577
為替差損	25,895	—
その他	25,249	6,289
営業外費用合計	633,315	690,069
経常利益	440,688	351,074
特別利益		
受取補償金	※1, ※3 77,768	—
特別利益合計	77,768	—
特別損失		
子会社株式評価損	※4 59,648	—
固定資産売却損	※5 16,542	—
固定資産除却損	※6 110,807	—
特別損失合計	186,997	—
税引前当期純利益	331,459	351,074
法人税、住民税及び事業税	141,540	64,065
法人税等調整額	△31,150	△33,124
法人税等合計	110,390	30,941
当期純利益	221,069	320,133

【製造原価明細書】

区分	注記 番号	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)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
I 材料費		3,344,067	18.8	2,434,783	17.3
II 労務費		4,011,242	22.6	3,510,494	25.0
III 製造経費	※1	10,486,546	59.1	8,183,287	58.2
IV 作業屑収入		△97,881	△0.6	△76,288	△0.5
当期総製造費用		17,743,974	100.0	14,052,275	100.0
期首仕掛品たな卸高		1,069,354		841,387	
期末仕掛品たな卸高		△841,387		△742,005	
他勘定振替高	※2	△59,288		△47,455	
当期製品製造原価		17,912,652		14,104,203	

(注) ※1 製造経費の主な内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
外注加工費	3,679,920	2,911,607
減価償却費	711,693	799,983

※2 他勘定振替高の内訳は、次のとおりであります。

項目	前事業年度 (千円)	当事業年度 (千円)
材料売却原価	—	14,579
不良補償請求額	3,775	5,460
海外向売却品	15,624	1,538
固定資産へ振替	20,613	13,918
その他	19,276	11,960
計	59,288	47,455

(原価計算の方法)

組別総合原価計算によっております。

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：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金	利益剰余金				利益剰余金合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			
				固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	3,018,648	2,769,453	392,948	108,005	5,226,034	12,272,768	17,999,754
当期変動額							
剰余金の配当						△246,481	△246,481
固定資産圧縮積立金の取崩				△2,728		2,728	—
当期純利益						221,069	221,069
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	—	△2,728	—	△22,684	△25,412
当期末残高	3,018,648	2,769,453	392,948	105,277	5,226,034	12,250,084	17,974,342

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	△9,461	23,778,394	△680	△680	23,777,714
当期変動額					
剰余金の配当		△246,481			△246,481
固定資産圧縮積立金の取崩		—			—
当期純利益		221,069			221,069
自己株式の取得	△119	△119			△119
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			680	680	680
当期変動額合計	△119	△25,531	680	680	△24,851
当期末残高	△9,579	23,752,863	—	—	23,752,863

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金	利益剰余金				利益剰余金合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金			
				固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	3,018,648	2,769,453	392,948	105,277	5,226,034	12,250,084	17,974,342
当期変動額							
剰余金の配当						△102,699	△102,699
固定資産圧縮積立金の取崩				△2,726		2,726	—
当期純利益						320,133	320,133
自己株式の取得							
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	—	△2,726	—	220,160	217,435
当期末残高	3,018,648	2,769,453	392,948	102,552	5,226,034	12,470,244	18,191,777

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	△9,579	23,752,863	—	—	23,752,863
当期変動額					
剰余金の配当		△102,699			△102,699
固定資産圧縮積立金の取崩		—			—
当期純利益		320,133			320,133
自己株式の取得	△95	△95			△95
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)			—	—	—
当期変動額合計	△95	217,339	—	—	217,339
当期末残高	△9,675	23,970,202	—	—	23,970,202

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

- ① 子会社株式……………移動平均法による原価法
- ② その他有価証券
時価のないもの……………移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準および評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産
評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

- ① 商品……………個別法
- ② 製品・仕掛品・原材料・貯蔵品…総平均法

(3) デリバティブ……………時価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	15～50年
構築物	10～75年
機械及び装置	8～9年
車両運搬具	4～7年
工具、器具及び備品	5～15年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

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事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。

②数理計算上の差異の費用処理方法

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の翌事業年度から費用処理することとしております。

4 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 重要な外貨建の資産およ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) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建の仕入・売上に係る金銭債権債務などをヘッジ対象として、為替予約を行っております。

③ヘッジ方針

ヘッジ取引は、業務遂行上、輸出入の取引を行うにあたって抱える可能性のある市場リスクを適切に管理し、当該リスクの低減を図ることを目的とする場合のみに限っております。

④ヘッジ有効性評価の方法

該当する各デリバティブ取引とヘッジ対象について、債権債務額、ヘッジ取引の条件等を都度評価・判断することによって有効性の評価を行っております。

(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の会計処理方法は、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) 消費税等の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

1. 関係会社株式

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

科目名	金額(千円)
関係会社株式	5,888,339

(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

当社は、時価を把握することが極めて困難とされている非上場の子会社株式については、取得原価をもって貸借対照表価額としておりますが、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した時には、回復可能性が十分の証拠によって裏付けられる場合を除いて減損処理を行うこととしております。

当事業年度においては、非上場の子会社FUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V.の株式（関係会社株式計上額2,739,731千円）について、当該子会社の資産又は資産グループに減損の兆候が存在しております。

同社において、今後、有形固定資産の減損が発生し、財政状態が悪化した際には、翌事業年度以降の当社の財務諸表において、子会社株式評価損（特別損失）が発生する可能性があります。

2. 新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う会計上の見積り

新型コロナウイルス感染症は依然終息の見えない不透明な状況にありますが、第3四半期会計期間以降の受注、生産の状況はおおむね正常化していることから、翌事業年度においても新型コロナウイルス感染症の影響は限定的であるとの仮定のもと、関係会社株式の減損、繰延税金資産の回収可能性などの会計上の見積りを行っております。

なお、新型コロナウイルスの感染状況が悪化し、当社の属する自動車業界において事業活動が大きく制限される等の場合には、翌年度以降において損失が発生する可能性があります。

(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）を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な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。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する資産及び負債

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権残高	1,352,535千円	927,225千円
短期金銭債務残高	618,485千円	685,727千円

2 子会社の借入金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
富士気門(広東)有限公司	283,235千円	－千円
PT.FUJI OOZX INDONESIA	1,050,000千円	850,000千円
FUJI OOZX MEXICO, S.A. DE C.V.	1,809,299千円	1,508,560千円
合計	3,142,534千円	2,358,560千円

3 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と当座貸越契約および貸出コミットメント契約を締結しております。

事業年度末における当座貸越契約および貸出コミットメント契約にかかる借入金未実行残高は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
当座貸越極度額 および貸出コミットメントの総額	5,500,000千円	7,500,000千円
借入実行残高	3,500,000千円	3,500,000千円
差引額	2,000,000千円	4,000,000千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業収益	3,560,170千円	1,595,629千円
営業費用	6,139,230千円	4,931,007千円
営業取引以外の取引高	716,810千円	1,002,890千円

※2 販売費および一般管理費のうち主要な費目および金額ならびにおおよその割合は、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)
荷造運搬費	557,395千円	335,309千円
給料手当及び賞与	458,097千円	437,995千円
役員賞与引当金繰入額	20,700千円	—千円
退職給付費用	60,650千円	58,448千円
業務委託費	318,029千円	289,947千円

おおよその割合

販売費	50%	46%
一般管理費	50%	54%

※3 受取補償金

前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

前事業年度に発生したエンジン用中空バルブ製造設備除却損に関して、受取補償金77,768千円を特別利益に計上しております。

当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

※4 子会社株式評価損

前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

連結子会社であるFUJI OOX AMERICA Inc.の株式に関して、評価損59,648千円を特別損失に計上しております。

当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

※5 固定資産売却損の内容は、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)
エンジン用中空バルブ製造設備売却損	16,542千円	—千円

※6 固定資産除却損の内容は、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)
エンジン用中空バルブ製造設備除却損	110,807千円	—千円

(有価証券関係)

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

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：千円)

区分	前事業年度 2020年3月31日	当事業年度 2021年3月31日
子会社株式	5,369,324	5,888,339
計	5,369,324	5,888,339

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産およ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		
棚卸資産評価損	82,132千円	100,723千円
未払事業税	15,263千円	3,035千円
貸倒引当金	11,720千円	9,570千円
退職給付引当金	15,853千円	14,543千円
その他	59,959千円	65,582千円
繰延税金資産小計	184,928千円	193,454千円
評価性引当額	△45,743千円	△27,455千円
繰延税金資産合計	139,184千円	165,999千円
繰延税金負債		
前払年金費用	△55,925千円	△50,778千円
固定資産圧縮積立金	△44,901千円	△43,739千円
その他	△537千円	△537千円
繰延税金負債合計	△101,363千円	△95,054千円
繰延税金資産純額	37,821千円	70,945千円

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

	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	29.9%	29.9%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.5%	0.4%
評価性引当額	10.5%	△5.2%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△4.4%	△24.0%
住民税均等割等	1.7%	1.6%
試験研究費等税額控除額	△4.9%	△0.6%
外国源泉税	－%	6.4%
その他	△0.9%	0.4%
小計	3.4%	△21.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	33.3%	8.8%

(企業結合等関係)

(共通支配下の取引等)

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

(重要な後発事象)

(連結子会社の吸収合併)

連結財務諸表「注記事項 (重要な後発事象)」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。

④ 【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形 固定資産	建物	2,606,855	15,401	1,418	174,389	2,446,448	4,830,558
	構築物	349,513	5,405	—	28,356	326,562	724,816
	機械及び装置	6,681,208	813,586	64,891	1,095,218	6,334,686	15,262,944
	車両運搬具	2,038	—	0	1,687	351	60,726
	工具、器具及び備品	145,684	28,605	815	55,303	118,172	616,444
	土地	2,596,256	—	216	—	2,596,041	—
	建設仮勘定	787,957	14,657	787,957	—	14,657	—
	計	13,169,512	877,655	855,296	1,354,953	11,836,917	21,495,489
無形 固定資産	ソフトウェア	83,971	1,394	193	43,316	41,856	—
	ソフトウェア仮勘定	975	1,421	2,395	—	—	—
	施設利用権	15,715	—	—	—	15,715	—
	計	100,661	2,815	2,588	43,316	57,571	—

(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。

機械及び装置	エンジン用小型弁製造設備	408,102千円
--------	--------------	-----------

(注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	エンジン用小型弁製造設備	408,102千円
-------	--------------	-----------

【引当金明細表】

(単位：千円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	39,250	—	7,200	32,050
役員賞与引当金	20,700	—	20,700	—

(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	(特別口座) 東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番4号 日本証券代行株式会社
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区日本橋茅場町一丁目2番4号 日本証券代行株式会社
取次所	—
買取手数料	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	当会社の公告方法は、電子公告としております。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載しております。なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりであります。 http://www.oozx.co.jp/
株主に対する特典	なし

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

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当ておよび募集新株予約権の割当てを受ける権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、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) 有価証券報告書およびその添付書類ならびに確認書

事業年度 第92期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月23日 東海財務局長に提出。

(2) 有価証券報告書の訂正報告書および確認書

事業年度 第92期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月24日 東海財務局長に提出。

(3) 内部統制報告書およびその添付書類

2020年6月23日 東海財務局長に提出。

(4) 四半期報告書および確認書

第93期第1四半期（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）2020年8月6日 東海財務局長に提出。

第93期第2四半期（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月10日 東海財務局長に提出。

第93期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月8日 東海財務局長に提出。

(5) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）の規定に基づく臨時報告書

2020年6月24日 東海財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月22日

フジオーゼックス株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
静岡事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 坂部 彰彦 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 宮澤 達也 ㊞

<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」に掲げられているフジオーゼックス株式会社の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、フジオーゼックス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。

固定資産の減損損失 （【注記事項】（重要な会計上の見積り）1．有形固定資産）	
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>2021年3月31日現在、連結財務諸表上、有形固定資産が19,718,792千円計上されており、このうち連結子会社FUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V. に関するものが2,125,407千円含まれている。</p> <p>同社は、北米の現地生産拠点であるが、新型コロナウイルス感染症の拡大等で北米の市場環境が悪化したことにより、減損の兆候が認められ、減損テストを実施している。</p> <p>会社は、固定資産の減損テストにあたり、同社を単一の資金生成単位とした上で、回収可能価額を使用価値により測定している。使用価値は、将来キャッシュ・フローの割引現在価値として算定しており、将来キャッシュ・フローは、経営者によって承認された5か年の事業計画を基礎として見積もっている。</p> <p>将来キャッシュ・フローの前提となる事業計画の重要な仮定は、販売単価、販売数量、メキシコのインフレ率、北米における新型コロナウイルス感染症の感染拡大状況や収束時期に影響を受けるため、その見積りには不確実性が伴い、経営者による判断が必要となる。</p> <p>以上から、当監査法人はFUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V. の固定資産の減損テストは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に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、連結子会社FUJI 00ZX MEXICO, S.A. DE C.V. の固定資産の減損テストを検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・事業計画の策定プロセスおよび関連する内部統制も含めて把握するとともに、事業計画の策定に関する内部統制を評価した。 ・将来キャッシュ・フローについては、経営者によって承認された事業計画との整合性を検討した。さらに、過年度における予算及び事業計画とその実績を比較することにより、経営者の将来キャッシュ・フローの見積りの精度を評価した。 ・事業環境の現況及び将来予測を理解するため、取締役会及び経営会議に報告されている資料を通読し、その内容が経営者の見積りの前提と整合しているかを評価するとともに、見積り方法に変更が必要となるような事象・状況が生じているか否かを評価した。 ・事業計画に含まれる重要な仮定である販売単価、販売数量、インフレ率、北米における新型コロナウイルス感染症の感染拡大状況や収束時期については、経営者と議論するとともに、顧客から入手した受注見込情報や利用可能な外部データとの比較又は過去実績からの趨勢分析を実施した。 ・当監査法人が所属するネットワークファームの企業価値評価の専門家を関与させ、使用価値の算定にあたり、会社が使用したモデルの妥当性及び重要な仮定である割引率を評価した。当該割引率については、基礎データの信頼性の評価及び計算の正確性の検証を実施した。当監査法人は、構成単位の監査人が実施した監査手続及び結論についての理解及び評価を実施した。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

<内部統制監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、フジオーゼックス株式会社の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、フジオーゼックス株式会社が2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- ※ 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。
 - 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていない。

独立監査人の監査報告書

2021年6月22日

フジオーゼックス株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ
静岡事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 坂部 彰彦 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 宮澤 達也 ㊞

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」に掲げられているフジオーゼックス株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第93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、フジオーゼックス株式会社の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。

関係会社株式の評価 （【注記事項】（重要な会計上の見積り）1. 関係会社株式）	
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>財務諸表の有価証券関係注記に記載の通り、2021年3月31日現在、貸借対照表に計上されている関係会社株式5,888,339千円には、時価を把握することが極めて困難と認められる非上場の子会社であるFUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. に対する投資2,739,731千円が含まれている。</p> <p>重要な会計方針注記1. (1) 有価証券の評価基準および評価方法に記載の通り、子会社株式は取得原価をもって貸借対照表価額とするが、発行会社の財政状態の悪化により実質価額が著しく低下した時には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除いて減損処理が必要となる。</p> <p>FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. には、減損の兆候がある資産又は資産グループが存在しており、固定資産に減損が発生し、同社の財政状態が悪化することにより、株式の実質価額が著しく低下する可能性があることから、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p>	<p>当監査法人は、FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. 株式の減損処理の要否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> <ul style="list-style-type: none"> ・FUJI 00ZX MEXICO, S. A. DE C. V. の財務情報を入手し、その信頼性を評価した。なお、当該財務情報の信頼性の評価にあたっては、特に固定資産の減損損失の認識の判定に関する妥当性を評価しているが、監査上の対応については、連結財務諸表に係る独立監査人の監査報告書の監査上の主要な検討事項に記載の通りである。 ・株式の取得価額と実質価額を比較し、実質価額の著しい低下の有無について検討した。

財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

※ 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。

2 XBRLデータは監査の対象には含まれてない。

【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】 東海財務局長

【提出日】 2021年6月22日

【会社名】 フジオーゼックス株式会社

【英訳名】 FUJI 00ZX Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長執行役員 辻 本 敏

【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】 静岡県菊川市三沢1500番地の60

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

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】

代表取締役社長執行役員辻本敏は、当社及び当社の連結子会社（以下「当社グループ」）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設定について（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いたしました。

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実施いたしました。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当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ております。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、当社及び連結子会社3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ております。

なお、連結子会社5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、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）の金額が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結売上高の概ね2/3に達している1事業拠点を選定しました。さらに、金額的及び質的重要性を考慮し、連結子会社である1事業拠点を「重要な事業拠点」として追加選定し、合わせて2事業拠点を「重要な事業拠点」といたしました。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、売上原価、買掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象といたしました。さらに、財務報告への影響を勘案して、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重要性の大きい業務プロセスを評価の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、当社グループの財務報告に係る内部統制は有効であると判断いたしました。

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。

【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】	東海財務局長
【提出日】	2021年6月22日
【会社名】	フジオーゼックス株式会社
【英訳名】	FUJI 00ZX Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 辻 本 敏
【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】	静岡県菊川市三沢1500番地の60
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長執行役員辻本敏は、当社の第93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いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。

