

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 令和3年10月6日

【事業年度】 第160期（自平成29年4月1日至平成30年3月31日）

【会社名】 O K K株式会社

【英訳名】 O K K C O R P O R A T I O N

【代表者の役職氏名】 代表取締役常務執行役員 森本佳秀

【本店の所在の場所】 兵庫県伊丹市北伊丹八丁目10番地1

【電話番号】 072 782 5121（代表）

【事務連絡者氏名】 代表取締役上席執行役員 足立圭介

【最寄りの連絡場所】 さいたま市北区日進町三丁目610番地1  
O K K株式会社 東京支店

【電話番号】 048 665 9900（代表）

【事務連絡者氏名】 東京支店長 池部知典

【縦覧に供する場所】 O K K株式会社東京支店  
（さいたま市北区日進町三丁目610番地1）  
O K K株式会社名古屋支店  
（名古屋市名東区社台三丁目151番地）  
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 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、棚卸資産の残高確定の過程において過去の会計処理に誤りがある可能性が判明したため、2021年5月20日、社内調査委員会を設置し、調査を進めておりましたが、調査の過程において、当社役員による不適切な業務執行の可能性を含む内部統制上の問題が存在する疑義が生じました。そのため当社は、より客観性・独立性を高めた調査を行うため、2021年6月24日、外部の弁護士・公認会計士を含む特別調査委員会に移行した上で、調査を進めてまいりました。

2021年9月17日に特別調査委員会から調査報告書を受領し、仕掛品計上された材料費や加工費等の一部が過去より適切に製品勘定に振り替えられず、適時適切に費用処理されてこなかった結果、棚卸資産（仕掛品）残高が過大に計上されていたとの報告を受けました。

これに伴い当社は、過去に提出済みの有価証券報告書等に記載されております連結財務諸表及び財務諸表並びに四半期連結財務諸表等で対象となる部分について、訂正することといたしました。

なお、訂正に際しては、過年度において重要性がないため訂正を行っていなかった事項の訂正も併せて行っております。

これらの決算訂正により、当社が平成30年6月28日に提出いたしました第160期（自平成29年4月1日至平成30年3月31日）有価証券報告書の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、EY新日本有限責任監査法人の監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

## 2 【訂正事項】

### 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

#### 第2 事業の状況

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

#### 第3 設備の状況

##### 2 主要な設備の状況

#### 第5 経理の状況

##### 1 連結財務諸表等

##### 2 財務諸表等

#### 監査報告書

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_を付して表示しております。

なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

## 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156期	第157期	第158期	第159期	第160期
決算年月	平成26年 3月	平成27年 3月	平成28年 3月	平成29年 3月	平成30年 3月
売上高 (百万円)	22,057	25,413	26,737	23,639	26,624
経常利益又は経常損失( ) (百万円)	777	1,560	762	176	165
親会社株主に帰属する 当期純利益 又は親会社株主に帰属する 当期純損失( ) (百万円)	518	1,191	482	143	38
包括利益 (百万円)	556	2,443	81	86	5
純資産額 (百万円)	19,691	21,738	20,644	20,414	20,147
総資産額 (百万円)	44,975	50,096	47,193	50,110	48,624
1株当たり純資産額 (円)	2,490.29	2,749.78	2,611.91	2,583.01	2,547.26
1株当たり当期純利益 又は当期純損失( ) (円)	65.58	150.72	61.06	18.17	4.93
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	43.8	43.4	43.7	40.7	41.4
自己資本利益率 (%)	2.6	5.8	2.3	0.7	0.2
株価収益率 (倍)	20.6	10.4	17.9		
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,296	634	375	1,608	3,533
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	1,047	2,198	390	1,064	445
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	156	573	565	2,604	2,601
現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円)	5,468	4,529	3,933	3,865	5,130
従業員数 (外、平均臨時雇用人員) (名)	625 (83)	617 (70)	626 (67)	642 (73)	759 (73)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第156期、第157期及び第158期は潜在株式がないため、第159期及び第160期は1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式がないため記載しておりません。

3 第159期及び第160期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

4 平成29年10月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。第156期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は当期純損失を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第156期	第157期	第158期	第159期	第160期
決算年月	平成26年 3 月	平成27年 3 月	平成28年 3 月	平成29年 3 月	平成30年 3 月
売上高 (百万円)	18,649	22,650	24,222	21,261	23,279
経常利益又は経常損失( ) (百万円)	715	1,177	432	279	413
当期純利益 又は当期純損失( ) (百万円)	481	958	281	178	497
資本金 (百万円)	6,283	6,283	6,283	6,283	6,283
発行済株式総数 (千株)	81,465	81,465	81,465	81,465	8,146
純資産額 (百万円)	19,159	20,773	19,549	19,194	18,642
総資産額 (百万円)	41,912	46,808	43,957	46,371	44,347
1株当たり純資産額 (円)	2,423.06	2,627.77	2,473.42	2,428.71	2,359.43
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	2 ( )	2 ( )	4 ( )	2 ( )	20 ( )
1株当たり当期純利益 又は当期純損失( ) (円)	60.87	121.25	35.60	22.65	63.02
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	45.7	44.4	44.5	41.4	42.0
自己資本利益率 (%)	2.5	4.8	1.4	0.9	2.6
株価収益率 (倍)	22.2	12.9	30.6		
配当性向 (%)	32.8	16.5	112.4		
従業員数 (外、平均臨時雇用人員) (名)	436 (50)	435 (51)	446 (52)	460 (61)	486 (59)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第156期、第157期及び第158期は潜在株式がないため、第159期及び第160期は1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式がないため記載しておりません。

3 平成28年3月期の1株当たり配当額4円には、記念配当2円を含んでおります。

4 第159期及び第160期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

5 平成29年10月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。第156期の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純利益又は当期純損失を算定しております。

## 2 【沿革】

大正4年10月 大阪市大淀区に株式会社松田製作所を創立し、渦巻ポンプの製造を開始

大正5年12月 社名を日本兵機製造株式会社に変更

大正6年9月 紡績機械及び水道メーターの製造を開始

大正9年2月 社名を株式会社大阪機械工作所に変更

昭和7年5月 大阪市東淀川区に加島製造所を新設し、内燃機の製造を開始

昭和8年6月 工作機械、電動機、海軍兵器の製造を開始

昭和13年12月 社名を大阪機工株式会社に変更

昭和14年6月 兵庫県伊丹市に猪名川製造所を新設

昭和20年9月 兵器、内燃機、電動機の製造を中止

昭和24年5月 東京証券取引所及び大阪証券取引所に株式を上場

昭和35年11月 ㈱オーケーケイ・シムテックを設立

昭和40年3月 兵庫県豊岡市に大豊機工㈱を設立（現・連結子会社）

昭和50年10月 ㈱大阪機工サービスセンターを設立

昭和53年3月 米国にOKK USA CORPORATIONを設立（現・連結子会社）

平成元年4月 タイにTHAI OKK MACHINERY CO., LTD.を設立

平成3年4月 独国にOKK Europe GmbHを設立

平成3年5月 埼玉県大宮市に東京テクニカルセンターを開設

平成5年10月 ㈱オーケーケーキャスティングを設立

平成17年10月 ㈱オーケーケーキャスティングが㈱大阪機工サービスセンターを吸収合併  
同年11月㈱オーケーケーエンジニアリングに社名変更

平成18年7月 中国に大阪机工（上海）商貿有限公司を設立

平成23年4月 ㈱オーケーケイ・シムテックが㈱オーケーケーエンジニアリングを吸収合併し、  
OKKテクノ㈱に社名変更（現・連結子会社）

平成23年10月 タイにOKK MACHINE SALES (THAILAND) CO., LTD.を設立

平成23年12月 タイにOKK MANUFACTURING (THAILAND) CO., LTD.を設立

平成24年3月 インドネシアにPT. OKK INDONESIAを設立

平成27年10月 社名をOKK株式会社に変更

平成29年4月 OKK MACHINE SALES (THAILAND) CO., LTD.がTHAI OKK MACHINERY CO., LTD.及びOKK MANUFACTURING (THAILAND) CO., LTD.から全部事業譲渡を受け、OKK Machinery (THAILAND) Co., Ltd.に社名変更(現・連結子会社)

### 3 【事業の内容】

当社グループ（提出会社及び子会社9社により構成）が営んでいる事業内容、各関係会社の当該事業に係る位置付け及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。なお、区分内容は、セグメント情報と同一であります。

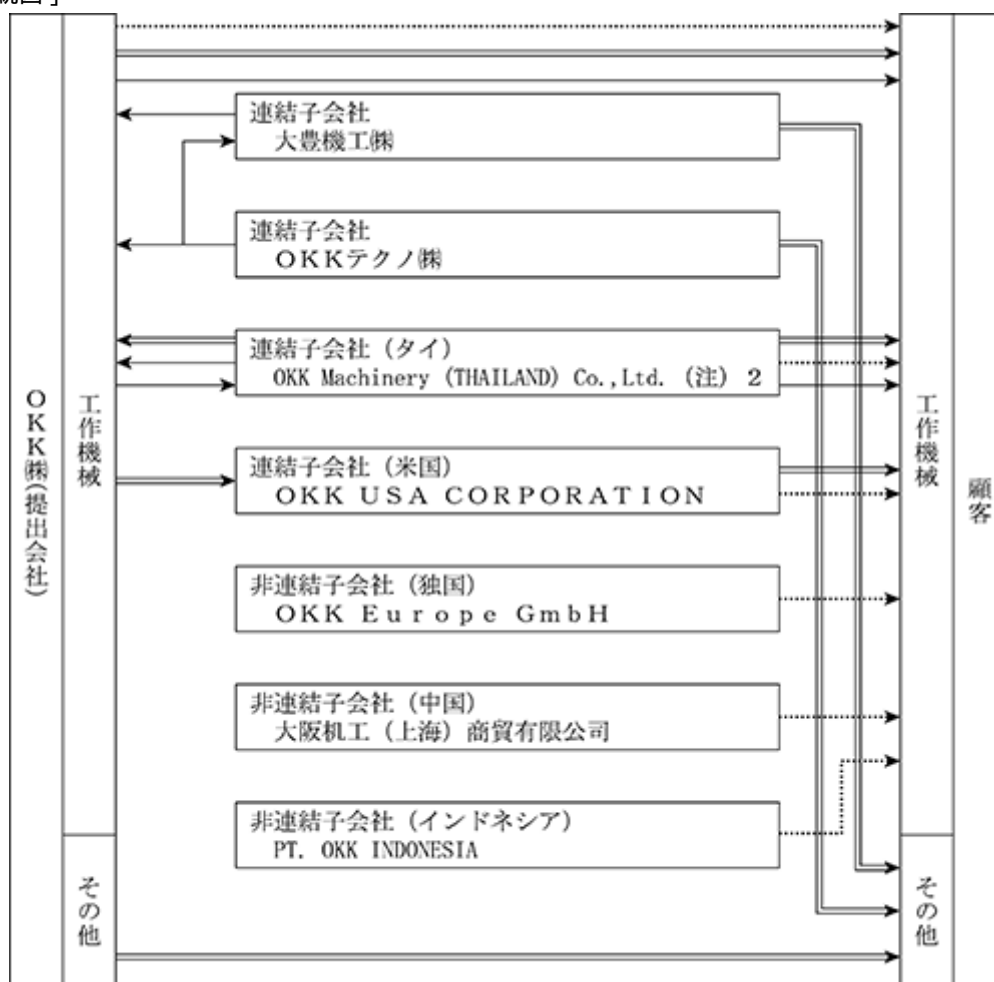
#### （工作機械事業）

製造及び販売ともに提出会社を中心であります。部品と一部の製品については大豊機工㈱（連結子会社）及びOKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd.(連結子会社)が製造し、OKKテクノ㈱（連結子会社）は、主に部品の製造を行っております。販売については、米国では、サービス業務を含めOKK USA CORPORATION（連結子会社）が行い、タイ国では、サービス業務を含めOKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd.（連結子会社）が行っております。その他の地域の販売及びサービス業務については、提出会社が行うほか、OKK Europe GmbH（非連結子会社）が欧州を、大阪机工（上海）商貿有限公司（非連結子会社）が中国を、PT. OKK INDONESIA（非連結子会社）がインドネシアを担当しております。

#### （その他）

水道メーターは、大豊機工㈱で製造及び販売を行っております。このほか、建築用金物事業等を営んでおります。

〔事業系統図〕



- (注) 1 製品の流れ・部品の流れ・サポートの流れ
- 2 平成29年4月1日付でOKK MACHINE SALES (THAILAND) CO.,LTD.（非連結子会社）が、THAI OKK MACHINERY CO.,LTD.（非連結子会社）及びOKK MANUFACTURING (THAILAND) CO.,LTD.（非連結子会社）から全部事業譲渡を受け、OKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd.（連結子会社）に社名変更しております。
- 3 THAI OKK MACHINERY CO.,LTD. 及びOKK MANUFACTURING (THAILAND) CO.,LTD. については、現在清算中のため〔事業系統図〕には記載していません。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 (百万円)	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 大豊機工(株) (注) 2	兵庫県 豊岡市	94	工作機械 その他	100.0	<ul style="list-style-type: none"> <li>提出会社の工作機械の部品及び製品を製造しております。</li> <li>提出会社の工場内の建物の一部を賃貸しております。</li> <li>役員の兼任...有り</li> </ul>
(連結子会社) OKKテクノ(株) (注) 2	兵庫県 川西市	10	工作機械	100.0	<ul style="list-style-type: none"> <li>提出会社の工作機械の部品を製造しております。</li> <li>提出会社の工場内の建物の一部を賃貸しております。</li> <li>役員の兼任...有り</li> </ul>
(連結子会社) OKK USA CORPORATION (注) 2・5	米国 イリノイ州	千米ドル 2,750	工作機械	100.0	<ul style="list-style-type: none"> <li>提出会社の工作機械の製品の販売及び技術サービス業務をしております。</li> <li>役員の兼任...有り</li> </ul>
(連結子会社) OKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd. (注) 2・4	タイ国 バンコク都	千バーツ 232,000	工作機械	97.4 (0.1)	<ul style="list-style-type: none"> <li>提出会社の工作機械の部品及び製品を製造しております。</li> <li>提出会社の工作機械の製品の販売及び技術サービス業務をしております。</li> <li>役員の兼任...有り</li> </ul>

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

2 特定子会社に該当しております。

3 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

4 「議決権の所有割合」欄の(内書)は、間接所有であります。

5 OKK USA CORPORATION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	4,732百万円
	(2) 経常利益	215
	(3) 当期純利益	117
	(4) 純資産額	1,524
	(5) 総資産額	4,271

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社における状況

平成30年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数 (名)
工作機械	670 (58)
その他	37 (3)
全社 (共通)	52 (12)
合計	759 (73)

- (注) 1 従業員数は、当社グループから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であります。
- 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員(パート及び嘱託契約社員)の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。
- 3 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。
- 4 従業員数が前連結会計年度に比べ117名増加しておりますが、主として当連結会計年度より非連結子会社であったOKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd.を連結の範囲に含めたことによるものであります。

### (2) 提出会社の状況

平成30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)
486 (59)	39.8	15.1	5,307

セグメントの名称	従業員数 (名)
工作機械	431 (47)
その他	3
全社 (共通)	52 (12)
合計	486 (59)

- (注) 1 従業員数は、提出会社から他社への出向者を除き、他社から提出会社への出向者を含む就業人員であります。
- 2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員(パート及び嘱託契約社員)の年間平均雇用人員(1日8時間換算)であります。
- 3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
- 4 全社(共通)は、総務及び経理等の管理部門の従業員であります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループのうち提出会社及び一部の子会社は、JAMに加入しております。なお、労使関係については、特に記載すべき事項はありません。



## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成30年6月28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) 会社の経営の基本方針

当社グループは工作機械を主力製品とし、その他水道メーター等があり、それらの製造・販売を行っており、各々の製品を世界のマーケットに提供し、そのユーザーの要請に的確に応える新製品と新技術の開発に全力を傾けております。

また、当社の経営理念である「顧客第一」「社会的責任」「価値の提供」のもと、「次の100年に向けて、磐石な企業基盤を構築するとともに、安心と信頼に満ち、活気にあふれる企業を目指す。」ことを経営ビジョンとしております。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループは、中長期経営計画のファーストステージの目標値である、売上高300億円、営業利益率8%を経営指標として、採算性と資本効率を重視しながら高収益な体質を目指しております。

#### (3) 会社の対処すべき課題と中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、これからの持続的成長を目指して策定した、中長期経営計画「Neo Challenge（ネオチャレンジ）」において、「事業基盤の更なる強化と新事業への挑戦」をファーストステージのテーマとして、改革に取り組んでまいりました。

しかしながら、ファーストステージ初年度に開始した新基幹業務システムへの更新において、正常稼働に至るまでに2年間の時間を要したことが、事業基盤の更なる強化に影響を及ぼす結果となり、ファーストステージ最終年度での目標達成が困難な状況となりました。

今後、中長期経営計画については、ファーストステージを1年延長し、4年間での計画完遂を目標に、引き続き取り組んでまいります。なお、セカンドステージを4年から3年に変更することで、ネオチャレンジの計画期間10年間（最終年度2025年）は変更せず、目標達成を目指す所存です。

主力工場においては、IoTを駆使した生産状況の「見える化」を引き続き進めてまいります。お客様のご要望に合わせた製品のカスタマイズでは、スピード対応と省力化が課題ですが、生産力向上プロジェクトおよび新基幹業務システムの連携により、営業段階から調達、生産、出荷に至る業務を効率化し、課題の解決を進めてまいります。

営業活動においては、北米での営業体制・戦略の見直しを進め、欧州では、販売の伸びによりエリアを拡大し、積極的な販売活動を行ってまいります。また、アジアの中核拠点を担うタイでは、グループ会社3社を統合した新会社により、アジアの営業基盤強化を更に進めてまいります。また、本年9月にシカゴで開催されるIMTS2018（International Manufacturing Technology Show 2018）に出展し、北米での拡販を進めます。11月に東京で開催されるJIMTOF2018（第29回日本国際工作機械見本市）には新機種の出展を予定しており、国内外において積極的な受注活動を行います。

更に、これからの持続的成長には、人材の育成が最も重要な経営課題と位置付けております。主力工場に設けた技能伝承ラインを活用した技能・技術伝承教育の充実、キャリアステップごとの人材育成プログラム、「チャレンジ制度（若手抜擢型の教育訓練制度）」による人材登用など、各種制度を活用し、積極的な人材育成に取り組んでまいります。

## 2 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価及び財政状況等に影響を及ぼす可能性のあるリスクには以下のようなものがあります。なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成30年6月28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) 設備投資需要の急激な変動

当社グループの主力製品である工作機械は、資本財であるため使用可能期間が長く、景気低迷局面では製造業による設備投資抑制の影響を受け易く、需要が大きく減少する要素をはらんでおります。

### (2) 為替レートの変動

当社グループの海外売上高比率は、平成29年3月期40.0%（うち北米向け23.1%）、平成30年3月期41.5%（うち北米向け19.8%）となっており、北米向けのほとんどが米ドル建の取引であります。このため、外貨建借入金によるリスクヘッジを行ってはおりますが、為替レートの変動が当社グループの業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 人材の確保と育成

当社グループの主力製品であります工作機械市場において勝ち残るためには、革新的な新製品の投入が不可欠であります。そのため、有能なエンジニアの確保と育成は当社グループの発展には重要な要素の一つであります。

### (4) 公的規制

当社グループは、輸出割合が相当程度あるため、事業展開する各国において輸出入規制等様々な政府規制の適用を受けております。特に工作機械においては、大量破壊兵器等の開発に用いられる貨物として、貨物及び技術の提供等につき外国為替及び外国貿易法に基づく輸出管理の対象となっており、当社が工作機械を海外に輸出する場合に、これらの規制を遵守できなかった場合には、法的な処分や社会的な信用の低下などによる当社グループの業績及び財政状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (5) 災害等による影響

当社グループの主力製品であります工作機械は、大半が猪名川製造所で生産されております。全ての設備における定期的な災害防止検査と設備点検を行っておりますが、不可避の事態が発生した場合には、生産能力に影響が出る可能性があります。

### (6) 部品調達リスク

当社グループの主力製品であります工作機械の要素部品について、需給環境の逼迫等により調達が困難な状況になった場合、生産が滞り当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

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

### (1) 経営成績等の状況の概要

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

#### 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における世界経済は、米国は自動車及び航空機関連が堅調に推移し、エネルギー関連や建設機械関連においても回復が見られるなど、総じて好調を維持しました。欧州は主要国において自動車及び航空機関連の設備投資が好調に推移しました。中国では半導体や自動車関連の設備投資に持ち直しの動きがあり、その他アジア新興国についても緩やかな成長が見られました。我が国経済は、半導体製造や自動車関連を主として設備投資意欲が旺盛で、工作機械の需要は堅調に推移しました。

主力の工作機械部門においては、昨年4月に東京で開催されたINTERMOLD 2017（第28回金型加工技術展）に、重切削・高能率加工を実現する立形マシニングセンタVM53Rと、高精度・高速加工を実現するコンパクト立形マシニングセンタVB53を出展し、高品位・高効率の金型加工をアピールしました。9月には、ドイツのハノーバーで開催されたEMO Hannover 2017（国際金属加工見本市）に、航空機部品等の工程集約を可能にするコンパクトな5軸制御立形マシニングセンタVC-X500で実加工展示を行い、欧州で好調な自動車・航空機市場に向けた活発な営業活動を展開しました。また、海外事業への取り組み強化のため、昨年4月に、タイのグループ会社3社を統合し、新社名をOKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd.として生産・営業体制を一新しました。更に北米においては、販売店の強化、営業戦略の強化など、営業基盤の見直しを実施しております。

この結果、当連結会計年度の当社グループの財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

(a) 財政状態

資産の部は48,624百万円となり、前連結会計年度末と比較して1,485百万円の減少となりました。減少の主なものは、たな卸資産2,361百万円、新規連結に伴う関係会社株式727百万円、増加の主なものは、現金及び預金1,244百万円、電子記録債権550百万円などであります。

負債の部は28,476百万円となり、前連結会計年度末と比較して1,219百万円の減少となりました。減少の主なものは、借入金2,169百万円、増加の主なものは、支払手形及び買掛金564百万円などであります。

純資産の部は20,147百万円となり、前連結会計年度末と比較して266百万円の減少となりました。増加の主なものは、その他有価証券評価差額金の増加107百万円、減少の主なものは、配当金の支払による減少158百万円、連結の範囲を変更したことによる減少127百万円、退職給付に係る調整累計額の減少37百万円などであります。

(b) 経営成績

当連結会計年度の売上高は、26,624百万円（前連結会計年度比12.6%増）となりました。

損益面については、営業利益は386百万円（前連結会計年度比2,424.8%増）、経常利益は165百万円（前連結会計年度は経常損失176百万円）、親会社株主に帰属する当期純損失は38百万円（前連結会計年度は親会社株主に帰属する当期純損失143百万円）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

(工作機械事業)

国内は、企業の設備投資が堅調に推移する中、自動車、一般機械、半導体関連向けの販売に注力し、売上高は14,340百万円（前年度比11.0%増）となりました。海外は、欧州の自動車及び航空機関連、中国の半導体や自動車関連での設備投資が好調に推移し、売上高は10,959百万円（前年度比16.4%増）となりました。この結果、生産高は22,295百万円（前年度比8.3%減）、受注高は25,547百万円（前年度比14.9%増）、売上高は25,300百万円（前年度比13.3%増）、営業利益は484百万円（前年度比277.7%増）となりました。

(その他)

売上高1,324百万円（前連結会計年度比1.4%増）、営業利益は67百万円（前連結会計年度比12.8%増）となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ1,264百万円（32.7%）増加し、5,130百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローは、3,533百万円の収入超（前連結会計年度：1,608百万円の支出超）となりました。収入の主なものは、たな卸資産の減少2,579百万円、減価償却費900百万円、税金等調整前当期純利益166百万円であり、支出の主なものは、売上債権の増加662百万円などであります。

投資活動によるキャッシュ・フローは、445百万円の支出超（前連結会計年度：1,064百万円の支出超）となりました。支出の主なものは、有形固定資産の取得による支出348百万円などであり、収入の主なものは、投資有価証券の売却による収入48百万円であります。

財務活動によるキャッシュ・フローは、2,601百万円の支出超（前連結会計年度：2,604百万円の収入超）となりました。支出の主なものは、長期借入金の返済による支出1,869百万円、短期借入金の純減額1,250百万円であり、収入の主なものは、長期借入れによる収入1,000百万円などであります。

また、新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額は781百万円であります。

生産、受注及び販売の状況

当社グループの生産・販売品目は多種多様であり、同種の製品であっても、その容量、構造、形式等は必ずしも一様ではなく、また受注生産形態をとらない製品も多く、セグメントごとに生産規模及び受注規模を金額あるいは数量で示すことはしていません。

このため、生産、受注及び販売の状況については、「財政状態及び経営成績の状況」における各セグメントの業績に関連付けて示しております。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成30年6月28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。

### 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、我が国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。これらの連結財務諸表の作成にあたり、貸倒引当金、たな卸資産、退職給付に係る負債等に関して、過去の実績や状況に応じ合理的だと考えられる様々な要因に基づき、資産・負債及び収益・費用等の数値に影響を与える見積り及び判断を行っております。実績については、見積りの不確実性があるため、これら見積りと異なる場合があります。

### 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

#### (売上高)

主力の工作機械部門においては、国内の旺盛な設備投資意欲と海外の回復傾向にも支えられ、全体として堅調に推移し、売上高は26,624百万円（前連結会計年度比12.6%増）となりました。

#### (売上総利益)

要素部品の調達困難性や原材料の高騰等もありましたが、売上高が増加したことにより売上総利益は5,850百万円（前連結会計年度比15.7%増）となりました。

#### (営業利益)

人材確保のための人員増に伴う人件費等の増加により販売費及び管理費は増加傾向にあります。営業利益は386百万円（前連結会計年度比2,424.8%増）となりました。

#### (経常利益)

為替差損等が影響し経常利益は165百万円（前連結会計年度は経常損失176百万円）となり、黒字化したものの予想を下回ることとなりました。

#### (親会社株主に帰属する当期純利益)

親会社株主に帰属する当期純損失は38百万円（前連結会計年度は親会社株主に帰属する当期純損失143百万円）となりました。

当社グループにおける経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標及びその進捗状況については、「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 (2)目標とする経営指標及び (3)会社の対処すべき課題と中長期的な会社の経営戦略」に記載のとおりであります。

## (3) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況は、「(1)経営成績等の状況の概要 キャッシュ・フローの状況」に詳細は記載しておりますが、一時的に過剰になった棚卸資産を圧縮したこともあり営業活動によるキャッシュ・フローで3,533百万円の資金を獲得し、借入金の返済など財務活動によるキャッシュ・フローで2,601百万円の支出超となり、設備投資など投資キャッシュ・フローで445百万円の支出超となりました。

当社グループの所要資金は、主に運転資金、設備投資、戦略投資などに対応するものであり、これらを自己資金、金融機関からの短期・長期借入金や社債により調達しております。なお、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及び貸出コミットメント契約を締結しております。

## 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 5 【研究開発活動】

当社グループは、常にお客様の満足度向上を目指し、環境の変化や市場ニーズに即応した付加価値の高い高効率・高機能な製品の提供のため、研究開発活動を行っております。

当連結会計年度における研究開発費の総額は、104百万円(消費税等含まず)となりました。なお、この中には受託研究等の費用21百万円を含んでおります。

セグメントごとの主な研究開発活動は、次のとおりであります。

### (工作機械事業)

工作機械部門では、現在好調な業界に向けて、お客様の要望に応じた製品のカスタマイズ化を実施いたしました。製品の開発では、現在2機種の新製品の開発を行っております。一方、基礎研究として、新素材を採用した工作機械の研究も行っております。ソフト関連では、工作機械の加工品質向上を目的に、室温変化による機体構造の変形を低減する環境熱変位補正ソフトウェア、ソフトスケールCubeの充実を図り、主力の立形マシニングセンタVM53Rに標準装備いたしました。更に、お客様の機械に対する予防保全に役立つ、また、簡単に楽に機械を操作できる次世代の工作機械の開発につながるIoTやAI機能を応用した製品の開発にも取り組んでおります。

当事業に係る研究開発費は、83百万円であります。

### (その他)

大豊機工(株)で水道メーターを製造及び販売をしており、当事業に係る研究開発費は、21百万円であります。

### 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は、猪名川製造所内のインフラ整備並びに機械及び装置で、設備投資額（無形固定資産を含む）は620百万円となりました。セグメントごとの内訳は次のとおりです。

なお、「第3 設備の状況」の各部に記載されている金額には、消費税等は含まれておりません。

工作機械（百万円）	その他（百万円）	全社共通（百万円）	合計（百万円）
593	12	14	620

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

平成30年3月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額（百万円）						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 [面積 千㎡]	リース 資産	その他	合計	
本社及び 猪名川製造所 (兵庫県伊丹市・ 川西市) (注) 2	工作機械 その他 全社管理 業務	生産・販売 ・管理・そ 他の設備	3,200	912	14,703 [96]	816	106	19,739	429
東京支店及び東京 テクニカルセンター (さいたま市北区) (注) 2	工作機械	販売・そ 他の設備	329	86	242 [1]	1	3	663	36
名古屋支店 (名古屋市名東区) (注) 2	工作機械	販売設備	16		103 [0]	0	1	122	21

##### (2) 国内子会社

平成30年3月31日現在

会社名及び 事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額（百万円）						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 [面積 千㎡]	リース 資産	その他	合計	
大豊機工(株) 本社及び工場 (兵庫県豊岡市)	工作機械 その他	生産設備	224	63	294 [50]	3	17	604	98

##### (3) 在外子会社

平成30年3月31日現在

会社名及び 事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額（百万円）						従業員数 (名)
			建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	土地 [面積 千㎡]	リース 資産	その他	合計	
OKK USA CORPORATION本社 (米国イリノイ州)	工作機械	販売設備	40		72 [11]	5	6	125	24
OKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd. (タイ国バンコク 都)	工作機械	生産設備	8	101	[ ]	25	7	142	99

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品（建設仮勘定含まず）であります。

2 本社・支店の内には、各地域の営業所等が含まれ、建物の一部を賃借しております。



### 3 【設備の新設、除却等の計画】

#### (1) 重要な設備の新設等

当連結会計年度末現在における重要な新設、改修等の計画は次のとおりであります。

会社名及び 事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	投資予定額		資金調達方法	着手及び完了予定	
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了
提出会社 猪名川製造所 (兵庫県伊丹市・川西 市)	工作機械	生産設備	400	-	自己資金	平成30年 4月	平成30年 9月

#### (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、重要な除却・売却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】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数 (株)
普通株式	24,000,000
計	24,000,000

(注) 平成29年6月28日開催の第159回定時株主総会決議により、平成29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たため、発行可能株式総数は216,000,000株減少し、24,000,000株となっております。

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数 (株) (平成30年3月31日)	提出日現在 発行数 (株) (平成30年6月28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	8,146,556	8,146,556	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は 100株であります。
計	8,146,556	8,146,556		

(注) 平成29年6月28日開催の第159回定時株主総会決議により、平成29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たため、発行済株式総数は73,319,012株減少し、8,146,556株となっております。また、同日付で単元株式数を1,000株から100株に変更しております。

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
平成29年10月1日 (注)	73,319,012	8,146,556		6,283		1,455

(注) 株式併合(10:1)によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

平成30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）		22	35	121	52	6	5,912	6,148	
所有株式数（単元）		14,197	2,943	7,229	5,203	32	51,333	80,937	52,856
所有株式数の割合（%）		17.54	3.64	8.93	6.43	0.04	63.42	100.00	

- (注) 1 自己株式245,219株は、「個人その他」に2,452単元、「単元未満株式の状況」に19株含まれております。なお、自己株式245,219株は株主名簿記載上の株式数であり、期末日現在の実質的な所有株式数は245,119株であります。
- 2 「その他の法人」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が20単元含まれております。
- 3 平成29年10月1日付で単元株式数を1,000株から100株に変更しております。

(6) 【大株主の状況】

平成30年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数（千株）	発行済株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合（%）
O K K 取引先持株会	兵庫県伊丹市北伊丹8丁目10-1	485	6.14
日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）	東京都港区浜松町2丁目11-3	263	3.33
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口）	東京都中央区晴海1丁目8-11	205	2.60
株式会社りそな銀行	大阪市中央区備後町2丁目2-1	169	2.15
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口5）	東京都中央区晴海1丁目8-11	146	1.86
BNP PARIBAS SECURITIES SERVICES LUXEMBOURG/JASDEC/HENDERSON HHF SICAV（常任代理人 香港上海銀行東京支店）	33 RUE DE GASPERICH, L-5826 HOWALD-HESPERANGE, LUXEMBOURG（東京都中央区日本橋3丁目11-1）	146	1.86
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口1）	東京都中央区晴海1丁目8-11	120	1.53
O K K 従業員持株会	兵庫県伊丹市北伊丹8丁目10-1	107	1.37
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口2）	東京都中央区晴海1丁目8-11	106	1.35
O K K 会持株会	兵庫県伊丹市北伊丹8丁目10-1	105	1.33
計		1,857	23.51

- (注) 1 上記のほか、当社が実質的に所有する自己株式245千株があります。
- 2 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。
- |                            |       |
|----------------------------|-------|
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）    | 263千株 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口）  | 205千株 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口5） | 146千株 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口1） | 120千株 |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口2） | 106千株 |

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成30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 245,100		
完全議決権株式 (その他)	普通株式 7,848,600	78,486	
単元未満株式	普通株式 52,856		
発行済株式総数	8,146,556		
総株主の議決権		78,486	

- (注) 1 「完全議決権株式(その他)」の欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が2,000株(議決権20個)含まれております。
- 2 「単元未満株式」の欄の普通株式には、当社所有の自己株式19株が含まれております。
- 3 平成29年6月28日開催の第159回定時株主総会決議により、平成29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たため、発行済株式総数は73,319,012株減少し、8,146,556株となっております。また、同日付で単元株式数を1,000株から100株に変更しております。

【自己株式等】

平成30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) O K K株式会社	兵庫県伊丹市北伊丹8丁目 10-1	245,100		245,100	3.01
計		245,100		245,100	3.01

- (注) 1 株主名簿上は当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が100株(議決権1個)あります。なお、当該株式数は「発行済株式」の「完全議決権株式(その他)」の欄に含めております。
- 2 平成29年6月28日開催の第159回定時株主総会決議により、平成29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ております。

## 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】

区分	株式数(株)	価額の総額(千円)
取締役会(平成29年11月2日)での決議状況 (取得日 平成29年11月2日)	220	272
当事業年度前における取得自己株式		
当事業年度における取得自己株式	220	272
残存決議株式の総数及び価額の総額		
当事業年度の末日現在の未行使割合(%)		
当期間における取得自己株式		
提出日現在の未行使割合(%)		

(注) 平成29年10月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。これにより発生した1株に満たない端数の処理について、会社法235条第2項、第234条第4項及び第5項の規定に基づく自己株式の買取りを行ったものであります。なお、買取単価は取得日の東京証券取引所市場第一部における当社普通株式の終値であります。

### (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	9,437	2,025
当期間における取得自己株式	97	114

(注) 1 平成29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ております。「当事業年度における取得自己株式」9,437株の内訳は、当該株式併合前が8,760株、当該株式併合後が677株であります。

(注) 2 当期間における取得自己株式数には、平成30年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

### (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、会社分割に係る移転を行った取得自己株式				
その他(株式併合による減少)	2,198,002			
その他(単元未満株式の買増請求による売渡し)	51	6		
保有自己株式数	245,119		245,216	

(注) 1 平成29年6月28日開催の第159回定時株主総会決議により、平成29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ております。当事業年度における「その他(単元未満株式の買増請求による売渡し)」の51株は、全て当該株式併合前のものであります。

2 当期間における保有自己株式数には、平成30年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び売渡しによる株式数は含めておりません。



### 3 【配当政策】

株主に対する利益還元は経営の最重要政策のひとつとして位置づけており、安定した業績をあげ継続的に配当を行うことを基本としつつ、企業体質の強化や事業展開等を考慮した上で業績に対応した配当を行うこととしております。

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、上記の基本方針に基づき、期末配当を1株当たり20円としております。

内部留保資金の使途につきましては、企業体質の強化等のために活用する予定であります。

なお、当社は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(百万円)	1株当たり配当額(円)
平成30年6月27日 定時株主総会決議	158	20

### 4 【株価の推移】

#### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第156期	第157期	第158期	第159期	第160期
決算年月	平成26年3月	平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月	平成30年3月
最高(円)	216	174	202	141	153 (1,429)
最低(円)	124	126	99	92	105 (1,041)

(注) 1 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2 平成29年10月1日付けで普通株式10株を1株とする株式併合を実施しており、第160期の株価については当該株式併合前の最高・最低株価を記載し、()内に当該株式併合後の最高・最低株価を記載しております。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成29年10月	11月	12月	平成30年1月	2月	3月
最高(円)	1,340	1,284	1,330	1,429	1,360	1,160
最低(円)	1,214	1,181	1,227	1,307	1,087	1,041

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

5 【役員の状況】

男性11名 女性 名 ( 役員のうち女性の比率 % )

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
代表取締役社長		宮 島 義 嗣	昭和35年10月24日生	昭和59年4月 当社入社 平成19年7月 技術本部技術開発部長 平成23年4月 執行役員技術本部長 平成23年6月 取締役執行役員技術本部長 平成25年4月 取締役上席執行役員技術本部長 平成27年4月 代表取締役社長 平成28年4月 代表取締役社長生産本部長 平成29年4月 代表取締役社長(現)	(注)2	6,000
代表取締役専務執行役員	経営企画室長	浜 辺 義 男	昭和31年8月31日生	平成22年4月 (株)りそな銀行 常務執行役員大阪営業部長 平成24年4月 ジェイアンドエス保険サービス(株) 取締役社長 平成25年4月 同社顧問 平成25年6月 当社常勤監査役 平成26年6月 取締役常務執行役員 猪名川製造所長兼管理本部長 平成27年4月 代表取締役専務執行役員 経営企画室長 平成29年10月 代表取締役専務執行役員 経営企画室長兼経営管理室長 平成30年4月 代表取締役専務執行役員 経営企画室長(現)	(注)2	3,300
取締役常務執行役員	営業本部長	森 本 佳 秀	昭和37年9月9日生	昭和62年4月 当社入社 平成19年4月 生産本部生産技術部長 平成20年5月 OKK USA CORPORATION社長 平成24年1月 当社執行役員 生産本部副本部長兼製造部長 平成24年6月 取締役執行役員 生産本部長兼製造部長 平成25年4月 取締役上席執行役生産本部長 平成25年10月 取締役上席執行役員営業本部長 平成27年4月 取締役常務執行役員営業本部長 平成27年5月 取締役常務執行役員 営業本部長兼海外営業部長 平成28年4月 取締役常務執行役員 営業本部長(現)	(注)2	7,750
取締役上席執行役員	猪名川製造所長兼管理本部長	道 岡 幸 二	昭和31年10月31日生	平成15年1月 (株)りそな銀行高槻支店長 平成18年8月 りそな決済サービス(株) 執行役員大阪支店長 平成20年6月 当社入社 内部監査室長 平成21年10月 管理本部企画管理部長 平成24年7月 執行役員管理本部企画管理部長 平成25年4月 上席執行役員 管理本部企画管理部長 平成27年4月 上席執行役員猪名川製造所長兼管理本部長兼企画管理部長 平成27年6月 取締役上席執行役員 猪名川製造所長兼管理本部長兼企画管理部長 平成27年7月 取締役上席執行役員 猪名川製造所長兼管理本部長(現)	(注)2	2,600



役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役 上席執行役員	技術本部長	大西賢治	昭和36年 10月18日生	昭和61年4月 当社入社 平成23年4月 技術本部技術開発部長 平成26年6月 執行役員技術本部副部長兼技術開発部長 平成27年4月 執行役員技術本部長兼技術開発部長 平成27年6月 取締役上席執行役員技術本部長兼技術開発部長 平成29年4月 取締役上席執行役員技術本部長(現)	(注)2	1,600
取締役 上席執行役員	生産本部長 兼物流部長	桃井良和	昭和35年 1月15日生	昭和57年4月 当社入社 平成20年7月 管理本部総務人事部人事担当部長 平成22年5月 生産本部物流部長 平成23年4月 生産本部副部長兼物流部長 平成23年7月 執行役員生産本部副部長兼物流部長 平成25年6月 執行役員営業本部マーケティング戦略室長 平成26年1月 大豊機工(株)常務取締役総務部長 平成27年5月 当社上席執行役員管理本部総務人事部長 平成28年4月 上席執行役員生産本部副部長兼生産管理部長 平成29年4月 上席執行役員生産本部長兼生産管理部長 平成29年6月 取締役上席執行役員生産本部長兼生産管理部長 平成30年4月 取締役上席執行役員生産本部長兼物流部長(現)	(注)2	800
取締役		近藤忠夫	昭和19年 4月12日生	平成17年4月 (株)日本触媒代表取締役社長 平成23年6月 同社取締役会長 平成24年6月 同社相談役(現) 平成25年6月 当社取締役(現)	(注)2	
取締役		古川実	昭和18年 6月13日生	平成17年4月 日立造船(株)代表取締役取締役社長 平成29年4月 同社取締役相談役 平成29年6月 同社相談役(現) 平成30年6月 当社取締役(現)	(注)2	

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(株)
取締役 (常勤 監査等委員)		梶尾茂樹	昭和28年 3月17日生	昭和50年4月 当社入社 平成16年10月 技術本部技術開発部長 平成19年6月 取締役技術本部長 平成20年6月 取締役執行役員技術本部長 平成23年4月 取締役執行役員 営業本部マーケティング戦略室長 平成25年4月 取締役上席執行役員 営業本部マーケティング戦略室長 平成25年6月 常勤監査役 平成28年6月 取締役(常勤監査等委員)(現)	(注)3	3,800
取締役 (監査等委員)		三浦善弘	昭和40年 12月31日生	平成3年10月 監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入社 平成6年10月 公認会計士登録 平成20年10月 デロイトトーマツFA(株)(現デロイトトーマツファイナンシャルアドバイザー(同))入社 平成27年5月 公認会計士三浦善弘事務所開設(現) 平成27年6月 公認不正検査士登録 平成27年8月 MYKアドバイザー(株)設立 代表取締役(現) 平成28年6月 当社取締役(監査等委員)(現)	(注)3	
取締役 (監査等委員)		岡田祐輝	昭和55年 6月27日生	平成16年10月 弁護士登録 弁護士法人御堂筋法律事務所入所 平成25年1月 弁護士法人御堂筋法律事務所パートナー(現) 平成30年6月 当社取締役(監査等委員)(現)	(注)3	
計						25,850

- (注) 1 取締役近藤忠夫、古川実、三浦善弘、岡田祐輝は、社外取締役であります。
- 2 平成30年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成31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 平成30年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成32年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 当社は監査等委員会設置会社であります。監査等委員会の体制は、次のとおりであります。  
委員長 梶尾茂樹、委員 三浦善弘、委員 岡田祐輝
- 5 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	任期	所有株式数(株)
岡野 紘司	昭和53年 10月13日生	平成21年1月 弁護士登録 弁護士法人御堂筋法律事務所入所 平成29年1月 弁護士法人御堂筋法律事務所パートナー(現) 平成30年6月 当社補欠の監査等委員である取締役(現)	(注)2	

- (注) 1 補欠の監査等委員である取締役の選任の効力は、平成30年3月期に係る定時株主総会の終結の時から平成32年3月期に係る定時株主総会開始の時までであります。
- 2 補欠の監査等委員である取締役の任期は、就任した時から退任した監査等委員である取締役の任期の満了の時までであります。但し、補欠の監査等委員である取締役としての選任後2年以内に終了する最終の事業年度に関する定時株主総会の終結の時を超えることができないものとしております。



#### 内部統制システム及びリスク管理体制の整備の状況

##### (a) 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、「企業行動規準」及び「コンプライアンス基本規程」を策定し、役職員が法令及び社会通念等を遵守した行動をとるための行動規範を定め、役職員の研修等を通じて周知徹底を図っております。また、職務の執行に際して内部統制の有効性を検証し、「経営理念」及び「企業行動規準」の運用状況を検証するため、経営管理室を設置しております。更に、コンプライアンス全体を統括する組織として、「コンプライアンス委員会」を設置し重要事項について審議するとともに、コンプライアンス実践教育の実施等により、コンプライアンス体制の維持・管理を行っております。また、職務の執行に際して法令チェックを担い、コンプライアンス教育の推進を図るため、コンプライアンス室を設置しております。更に、「社内通報規程」に基づき、意見・要望及びコンプライアンス違反の疑いのある行為等について、直接社内外の専門窓口に通報する「ヘルプライン」制度を導入しております。

##### (b) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務の執行に係る文書その他の情報等については、「文書管理規程」に則り、その重要度に応じて適正に保存・管理し、取締役（監査等委員である取締役を含む。）は、それらの文書及び情報等を必要に応じて閲覧できるものとしております。

##### (c) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

「リスク管理規程」に基づき、リスクカテゴリーごとの管理部署を定め、社長がリスク管理総括責任者となる体制をとっております。また、各業務に係わる種々のリスク（コンプライアンス、環境、災害、品質、情報セキュリティ及び輸出管理等）については、取締役会、経営会議において審議するとともに、それぞれのリスク管理部署において適切に管理しております。

##### (d) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役会を原則月1回開催し、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の管理・監督を行い、透明性の高い経営に努めております。また社外取締役（監査等委員である社外取締役を含む。）に対しては、月に一度、代表取締役より会社の状況報告や各議案の内容を説明する社外取締役情報連絡会を行うこととしております。

取締役会の機能をより強化し、経営効率を向上させるため、取締役及び執行役員をメンバーとする経営会議を原則月2回開催し、取締役会から委嘱を受けた事項、その他経営に関する重要事項について、審議しております。

業務の運営については、将来の事業環境等を踏まえ、中長期経営計画及び各年度予算を立案し、全社的な目標を設定しております。各部門においては、その目標達成に向けて具体策を立案し、実行しております。

##### (e) 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

グループ全体のコーポレートガバナンス、コンプライアンス及び財務報告の適正性を確保するため、グループ間の連携を密にし、管理体制の強化を図っております。

###### 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制

当社の「子会社管理規程」に基づき、子会社の経営管理上重要な事項及び職務執行に関する事項等について、当社と事前協議を行う事項と当社に報告すべき事項を定めて管理・運営しております。

###### 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社グループは、「リスク管理規程」に基づき、リスクカテゴリーごとの管理部署を定め、各社社長がリスク管理総括責任者となる体制をとっております。当社と子会社は、子会社情報交換会等を通じてリスク管理状況を共有し、その管理を実行しております。

###### 子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

当社と子会社は、子会社情報交換会等を開催して情報交換するとともに、重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の管理・監督を行っております。

###### 子会社の取締役等及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社グループは、「企業行動規準」及び「コンプライアンス基本規程」を策定し、役職員が法令及び社会通念等を遵守した行動をとるための行動規範を定め、役職員の研修等を通じて周知徹底を図っております。

- (f) 監査等委員会がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項並びに当該使用人の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

監査等委員会の職務を補助すべき部署を内部監査室と定め、必要に応じて、その職員に監査業務に必要な事項を命令することができるものとしております。監査等委員会より監査業務に必要な命令を受けた職員は、その命令に関して、取締役（監査等委員である取締役を除く。）等の指揮命令を受けないものとします。更に、当該職員の異動・懲戒にあたっては、監査等委員会と事前協議のうえ実施するものとします。

- (g) 取締役及び使用人が監査等委員会に報告をするための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制

監査等委員である取締役は、重要な会議に出席、あるいは業務の運営状況につき適宜報告を受けることとしております。

当社グループの取締役及び監査役並びに使用人は、監査等委員会に対して、法定の事項に加え、当社及び当社グループ会社に重大な影響を及ぼす事項等を速やかに報告することとしております。また、監査等委員会に報告を行った者が、当該報告をしたことを理由として不利益な取り扱いを受けないものとします。

- (h) その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査等委員会は、社長、会計監査人とそれぞれ定期的に意見交換会を開催することとしております。また、グループ各社の監査役との連携も図ることとしております。更に、監査等委員会が、その職務の執行上必要なものとしてあらかじめ計上した費用の他、緊急又は臨時に支出した費用について、事後、償還を請求することができるものとしております。

- (i) 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

「企業行動規準」に「市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力および団体とは断固として対決する」と基本方針を規定しており、反社会的勢力及び団体とは一切の関係を遮断するとともに、不当要求に対しては毅然とした態度で対応します。また、不当要求防止責任者の設置、外部専門機関との連携、対応マニュアルの整備等、対処できる体制を構築しております。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社は、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第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の限度額は、法令で定める最低責任限度額であります。なお、当該責任限定が認められるのは、当該取締役が責任の原因となった職務の遂行について、善意かつ重大な過失がない場合に限られます。

#### 内部監査及び監査等委員会監査の状況

内部監査につきましては、監査等委員会直轄の内部監査室（3名）、代表取締役直轄の経営管理室（3名）及びコンプライアンス室（2名）が中心となり、監査等委員である取締役（3名）や会計監査人と連携を図りながら、より全社的な検証を行っております。

監査等委員会監査につきましては、会計監査人と年間監査計画策定及び監査結果報告会等を通じて情報交換を行い、相互の連携を高めております。

監査等委員である取締役には、企業法務に精通した弁護士、公認会計士として企業会計に関する幅広い知識と豊富な経験を有しているものが、それぞれ専門的な立場から監査を実施しております。

社外取締役

当社の社外取締役は4名、うち監査等委員である社外取締役は2名であります。

社外取締役近藤忠夫氏は、長年にわたり株式会社日本触媒の経営に携わり、その経験を通じて培った経営者としての豊富な実績と見識に基づき、当社経営に対し幅広い観点から助言をいただけるものと判断しております。なお、同氏と当社グループとの間には、取引関係その他の利害関係はありません。また、同氏は株式会社東京証券取引所に対し独立役員として届け出ております。

社外取締役古川実氏は、長年にわたり日立造船株式会社の経営に携わり、その経験を通じて培った経営者としての豊富な実績と見識に基づき、当社経営に対し幅広い観点から助言をいただけるものと判断しております。なお、同氏と当社グループとの間には、取引関係その他の利害関係はありません。また、同氏は株式会社東京証券取引所に対し独立役員として届け出ております。

監査等委員である社外取締役三浦善弘氏は、公認会計士として企業会計に関する幅広い知識と豊富な経験を有しており、財務及び会計の観点から中立的な監視・助言をいただけるものと判断しております。なお、同氏は、MYKアドバイザー株式会社の代表取締役であり、当社は同社との間に業務委託取引がありますが、取引条件は一般的な取引先と同様であり、同氏の当社社外取締役としての職務遂行に影響を及ぼすものではないと判断しております。

監査等委員である社外取締役岡田祐輝氏は、弁護士として企業法務に精通しており、法務の観点から中立的な監視・助言をいただけるものと判断しております。また、同氏は株式会社東京証券取引所に対し独立役員として届け出ております。

なお、社外役員を選任するための当社からの独立性に関する基準又は方針については特段定めておりませんが、選任にあたっては株式会社東京証券取引所の独立役員の独立性に関する判断基準を参考にしております。

社外取締役又は監査等委員である社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係については、社外取締役及び監査等委員である社外取締役が出席する取締役会において、内部監査や会計監査の結果等を含めた内部統制の状況の報告が行われております。また、監査等委員である社外取締役と内部統制部門との連携状況等については、「内部監査及び監査等委員会監査の状況」に記載の通りであります。

役員の報酬等

イ 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別内訳 (百万円)		対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	賞与	
取締役 (監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。)	63	63		6
取締役 (監査等委員) (社外取締役を除く。)	12	12		1
社外役員	16	16		3

(注) 報酬等には、使用人兼務役員の使用人分給与は含まれておりません。

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

役員ごとの連結報酬の総額は、連結報酬等の総額が1億円以上の役員がおりませんので、記載を省略しております。

八 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針

株主総会の決議に基づく報酬等の限度額の範囲内で、役位及び担当業務の内容、常勤・非常勤の別、会社の業績等を総合的に勘案し決定しております。報酬等の限度額につきましては、平成28年6月28日開催の定時株主総会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬等の額を年額2億円以内（うち社外取締役3,000万円以内）と決議しており、取締役（監査等委員である取締役を除く。）各人ごとの報酬の額については取締役会の決議により決定しております。

また、監査等委員である取締役の報酬等につきましては、平成28年6月28日開催の定時株主総会において年額5,000万円以内と決議しており、監査等委員である取締役各人ごとの報酬の額については監査等委員会の協議により決定しております。

株式の保有状況

イ 政策保有に関する方針

当社としましては、取引先の維持・強化、安定した企業運営、今後の事業戦略等を総合的に勘案し、様々な企業との純投資を目的としない長期的な協力関係を築くことが必要不可欠であると考えており、以下の社内規程に定める取得方針に則り、政策保有株式を適切に運用しております。

- ・長期的に経営に寄与すると認められる場合、政策的な目的で有価証券を取得することができる。
- ・時価の変動によって利益を得ることを目的とした有価証券の取得は行わない。

ロ 政策保有株式の議決権行使の基準

政策保有株式の議決権については、保有目的に基づき、発行会社の提案する議案については基本的に賛成するものとしております。但し、当社の利益と相反する議案については、適宜、経営会議で報告のうえ、賛否を検討することとしております。

八 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 23銘柄  
 貸借対照表計上額の合計額 1,498百万円

二 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の銘柄、保有区分、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
 (前事業年度)  
 特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
三菱電機(株)	200,000	319	取引円滑化のため
(株)西日本フィナンシャルホールディングス	235,000	261	同上
(株)ケー・エフ・シー	99,000	240	その他経営安定化のため
MS&ADインシュアランスグループホールディングス(株)	27,982	99	取引円滑化のため
(株)りそなホールディングス	120,000	71	同上
新日本理化(株)	451,300	67	その他経営安定化のため
日本基礎技術(株)	168,700	60	同上
(株)タクマ	54,000	58	同上
津田駒工業(株)	237,000	39	取引円滑化のため
シキボウ(株)	260,000	36	その他経営安定化のため
兼松(株)	159,000	31	取引円滑化のため
中外炉工業(株)	136,000	29	その他経営安定化のため
日本毛織(株)	20,000	17	取引円滑化のため

(当事業年度)  
 特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
三菱電機(株)	200,000	340	取引円滑化のため
(株)西日本フィナンシャルホールディングス	235,000	289	同上
(株)ケー・エフ・シー	99,000	205	その他経営安定化のため
新日本理化(株)	451,300	116	同上
日本基礎技術(株)	168,700	68	同上
(株)りそなホールディングス	120,000	67	取引円滑化のため
(株)タクマ	54,000	62	その他経営安定化のため
津田駒工業(株)	237,000	55	取引円滑化のため
MS&ADインシュアランスグループホールディングス(株)	13,982	46	同上
兼松(株)	31,800	46	同上
中外炉工業(株)	13,600	40	その他経営安定化のため
シキボウ(株)	26,000	33	同上

ホ 保有目的が純投資目的である投資株式

	前事業年度 (百万円)	当事業年度 (百万円)			
	貸借対照表 計上額の合計額	貸借対照表 計上額の合計額	受取配当金 の合計額	売却損益 の合計額	評価損益 の合計額
非上場株式					
非上場株式以外の株式	500	572	13		435

ヘ 当事業年度中に、投資株式の保有目的を変更したもの  
 純投資目的以外の目的から純投資目的に変更した投資株式

銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(百万円)
日本毛織(株)	20,000	20

会計監査の状況

会計監査人には正しい経営情報を提供し、公正不偏な立場から監査を受けております。当社と同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ありません。

業務を執行した公認会計士の氏名及び所属する監査法人名

指定有限責任社員 業務執行社員：小竹伸幸、北池晃一郎

所属する監査法人名：新日本有限責任監査法人

(注) 継続監査年数については、全員7年以内であるため、記載を省略しております。

監査業務に係る補助者の構成：公認会計士7名、その他13名

(注) その他は、公認会計士試験合格者及びシステム監査担当者等であります。



**取締役の定数及び選任の決議要件**

取締役（監査等委員である取締役を除く。）は10名以内、監査等委員である取締役は5名以内とする旨を定款に定めております。また、取締役の選任は、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役を区別した上で、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た株主総会において、その議決権の過半数をもって行う旨、また、選任決議は累積投票によらない旨を定款に定めております。

株主総会決議事項を取締役会で決議することができることとした事項及びその理由

(a) 自己株式の取得

会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議をもって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経済情勢の変化に応じて財政政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするものであります。

(b) 中間配当

毎年9月30日を基準日として、取締役会の決議をもって、株主又は登録株式質権者に対し、中間配当金として剰余金の配当を行うことができる旨を定款に定めております。これは、経済情勢の変化に応じて株主への利益還元を機動的に遂行することを可能とするものであります。

会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件

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、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	26		28	
連結子会社				
計	26		28	

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

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

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

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

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

また、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

なお、EY新日本有限責任監査法人は、平成30年7月1日をもって、新日本有限責任監査法人より名称変更しております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握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、監査法人等の行う研修への参加や会計専門誌の定期購読等を行っております。

## 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	3,955	5,200
受取手形及び売掛金	7,220	5 7,386
電子記録債権	680	5 1,231
商品及び製品	4,236	3,277
仕掛品	5,060	3,989
原材料及び貯蔵品	2,304	1,972
繰延税金資産	326	287
その他	571	391
貸倒引当金	63	58
流動資産合計	24,291	23,680
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物及び構築物（純額）	4 4,101	4 3,858
機械装置及び運搬具（純額）	4 1,071	4 1,202
土地	3、4 15,423	3、4 15,419
リース資産（純額）	1,274	1,309
建設仮勘定	10	4
その他（純額）	181	147
有形固定資産合計	1 22,063	1 21,941
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	318	244
リース資産	242	179
ソフトウェア仮勘定	38	69
その他	20	19
無形固定資産合計	620	513
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	2 2,844	2、4 2,303
長期貸付金	153	14
繰延税金資産		4
その他	2 151	2 180
貸倒引当金	15	15
投資その他の資産合計	3,134	2,488
固定資産合計	25,818	24,943
資産合計	50,110	48,624

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,832	5 4,396
電子記録債務	247	5 354
短期借入金	4 8,468	4 7,141
1年内償還予定の社債	100	
リース債務	216	237
未払法人税等	46	80
賞与引当金	221	272
製品保証引当金	70	70
その他	1,237	5 1,398
流動負債合計	14,440	13,952
固定負債		
社債	200	200
長期借入金	4 5,009	4 4,166
リース債務	1,307	1,255
繰延税金負債	268	320
再評価に係る繰延税金負債	3 4,521	3 4,521
退職給付に係る負債	3,867	3,987
その他	81	72
固定負債合計	15,255	14,524
負債合計	29,696	28,476
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	6,283	6,283
資本剰余金	1,455	1,466
利益剰余金	2,885	2,550
自己株式	536	538
株主資本合計	10,087	9,760
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	611	719
土地再評価差額金	3 9,764	3 9,764
為替換算調整勘定	36	5
退職給付に係る調整累計額	86	123
その他の包括利益累計額合計	10,326	10,366
非支配株主持分		20
純資産合計	20,414	20,147
負債純資産合計	50,110	48,624

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日)
売上高	23,639	26,624
売上原価	1、 3 18,583	1、 3 20,774
売上総利益	5,056	5,850
販売費及び一般管理費		
販売費	3,813	4,047
一般管理費	3 1,227	3 1,416
販売費及び一般管理費合計	2 5,041	2 5,463
営業利益	15	386
営業外収益		
受取利息	10	0
受取配当金	45	45
売電収入	27	27
その他	14	17
営業外収益合計	97	92
営業外費用		
支払利息	137	152
為替差損	70	79
資金調達費用	30	26
その他	51	55
営業外費用合計	289	313
経常利益又は経常損失( )	176	165
特別利益		
投資有価証券売却益	117	18
有形固定資産売却益	4 1	4 1
特別利益合計	119	19
特別損失		
有形固定資産処分損	6 3	6 17
投資有価証券評価損	58	
災害による損失	5 8	
特別損失合計	69	17
税金等調整前当期純利益 又は税金等調整前当期純損失( )	126	166
法人税、住民税及び事業税	42	154
法人税等調整額	25	47
法人税等合計	17	202
当期純損失( )	143	35
非支配株主に帰属する当期純利益		3
親会社株主に帰属する当期純損失( )	143	38

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日)
当期純損失( )	143	35
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	156	107
為替換算調整勘定	5	40
退職給付に係る調整額	79	37
その他の包括利益合計	230	30
包括利益	86	5
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	86	9
非支配株主に係る包括利益		4

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	6,283	1,455	3,345	535	10,548
当期変動額					
剰余金の配当			316		316
親会社株主に帰属する 当期純損失( )			143		143
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分					
連結範囲の変動					
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計			459	0	460
当期末残高	6,283	1,455	2,885	536	10,087

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括 利益累計額 合計		
当期首残高	454	9,764	42	166	10,095		20,644
当期変動額							
剰余金の配当							316
親会社株主に帰属する 当期純損失( )							143
自己株式の取得							0
自己株式の処分							
連結範囲の変動							
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	156		5	79	230		230
当期変動額合計	156		5	79	230		230
当期末残高	611	9,764	36	86	10,326		20,414

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	6,283	1,455	2,885	536	10,087
当期変動額					
剰余金の配当			158		158
親会社株主に帰属する 当期純損失( )			38		38
自己株式の取得				2	2
自己株式の処分			0	0	0
連結範囲の変動		10	138		127
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計		10	335	2	327
当期末残高	6,283	1,466	2,550	538	9,760

	その他の包括利益累計額					非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	土地再評価 差額金	為替換算 調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括 利益累計額 合計		
当期首残高	611	9,764	36	86	10,326		20,414
当期変動額							
剰余金の配当							158
親会社株主に帰属する 当期純損失( )							38
自己株式の取得							2
自己株式の処分							0
連結範囲の変動							127
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	107		30	37	40	20	60
当期変動額合計	107		30	37	40	20	266
当期末残高	719	9,764	5	123	10,366	20	20,147



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自平成28年4月1日 至平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自平成29年4月1日 至平成30年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益 又は税金等調整前当期純損失( )	126	166
減価償却費	902	900
貸倒引当金の増減額( は減少)	27	6
賞与引当金の増減額( は減少)	22	50
退職給付に係る負債の増減額( は減少)	69	81
受取利息及び受取配当金	55	46
支払利息	137	152
有形固定資産処分損益( は益)	1	16
投資有価証券売却損益( は益)	117	18
投資有価証券評価損益( は益)	58	
売上債権の増減額( は増加)	267	662
たな卸資産の増減額( は増加)	1,754	2,579
仕入債務の増減額( は減少)	271	358
その他	61	153
小計	1,497	3,727
利息及び配当金の受取額	52	51
利息の支払額	138	154
法人税等の支払額又は還付額( は支払)	25	90
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,608	3,533
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	444	348
有形固定資産の売却による収入	4	0
有形固定資産の除却による支出	3	5
無形固定資産の取得による支出	109	66
投資有価証券の売却及び償還による収入	169	48
子会社株式の取得による支出	725	
貸付けによる支出	300	
貸付金の回収による収入	335	3
その他	8	77
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,064	445
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額( は減少)	1,815	1,250
長期借入れによる収入	2,805	1,000
長期借入金の返済による支出	1,665	1,869
社債の発行による収入	196	
社債の償還による支出		100
自己株式の取得による支出	0	2
自己株式の処分による収入		0
配当金の支払額	316	157
リース債務の返済による支出	229	221
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,604	2,601
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	3
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	67	483
現金及び現金同等物の期首残高	3,933	3,865
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額		781
現金及び現金同等物の期末残高	3,865	5,130

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 4社

連結子会社名は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため省略しております。

(連結範囲の変更)

当連結会計年度より、非連結子会社であったOKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd. (旧社名OKK MACHINE SALES (THAILAND) CO.,LTD.) は、重要性が増したため連結の範囲に含めております。

(2) 非連結子会社の名称

OKK Europe GmbH

大阪机工(上海)商貿有限公司

THAI OKK MACHINERY CO.,LTD.

OKK MANUFACTURING ( THAILAND ) CO.,LTD.

PT . OKK INDONESIA

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社5社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2 持分法の適用に関する事項

持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社の名称

(1) 非連結子会社の名称

OKK Europe GmbH

大阪机工(上海)商貿有限公司

THAI OKK MACHINERY CO.,LTD.

OKK MANUFACTURING ( THAILAND ) CO.,LTD.

PT . OKK INDONESIA

(2) 関連会社の名称

該当事項はありません。

(持分法を適用しない理由)

持分法非適用会社は、それぞれ当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないためであります。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、OKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd.の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、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。なお、当連結会計年度において、OKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd.は決算日を3月31日から12月31日へ変更しており、当連結会計年度における会計期間は、平成29年4月1日から平成29年12月31日までの9ヶ月間となっております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法に基づく原価法

デリバティブ

時価法

#### 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）によっております。

##### a 商品及び製品・仕掛品

製品・仕掛品は主として個別法

半製品は主として総平均法

##### b 原材料及び貯蔵品

主として総平均法

#### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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 15～47年

機械装置及び運搬具 4～9年

無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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

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、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

#### (3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額（うち当連結会計年度に帰属する額）を計上しております。

製品保証引当金

工作機械、水道メーターのアフターサービス費等に備えるため、売上高を基準として、過去の経験率により算定した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

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日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、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均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に含めております。

#### (6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップ取引については特例処理によっております。

#### ヘッジ手段とヘッジ対象

当連結会計年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段...金利スワップ

ヘッジ対象...借入金利息

#### ヘッジ方針

輸出取引に係る為替変動のリスクに備えるためのみに、輸出実績を踏まえながらその残高の範囲内で為替予約取引を行います。また、借入金の調達金利を固定化し変動リスクを回避するため金利スワップ取引を行っております。

#### ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段の変動額の累計額とヘッジ対象の変動額の累計額を比較して、有効性を判定することにしております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

#### (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及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期的な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重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

#### (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 平成30年3月30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 平成30年3月30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

平成34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

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(追加情報)

(不適切な会計処理)

当社は、棚卸資産の残高確定の過程において過去の会計処理に誤りがある可能性が判明したため、2021年5月20日、社内調査委員会を設置し、調査を進めておりましたが、調査の過程において、当社役員による不適切な業務執行の可能性を含む内部統制上の問題が存在する疑義が生じました。そのため当社は、より客観性・独立性を高めた調査を行うため、2021年6月24日、外部の弁護士・公認会計士を含む特別調査委員会に移行した上で、調査を進めてまいりました。

2021年9月17日に特別調査委員会から調査報告書を受領しており、当社において過去からの誤謬により滞留していた仕掛品の残高があること、これを隠蔽するために担当者が不適切な時期に不適切な方法で原価振替していたことにより、棚卸資産（仕掛品）残高が過大に計上されていたとの報告を受けました。

当社は、過去からの誤謬及びその後の担当者の原価振替等による不適切な処理の全体を把握・復元できないと判断したことから、実地棚卸に基づく材料費と仕掛中製番に紐づく加工費等を合算する方法により連結会計年度末日現在の仕掛品残高を改めて算定しております。

(連結貸借対照表関係)

1 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
減価償却累計額	19,617百万円	18,850百万円

2 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
投資有価証券(株式)	831百万円	103百万円
投資その他の資産のその他(出資金)	92	92

3 土地の再評価

土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

・再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第4号に定める地価税の計算のために公表された方法により算定した価額に合理的な調整を行って算出しております。

・再評価を行った年月日

平成12年3月31日

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
再評価を行った土地の当連結会計年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額	7,983百万円	7,886百万円

4 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)		当連結会計年度 (平成30年3月31日)	
建物及び構築物	2,746百万円	(2,746百万円)	2,575百万円	(2,575百万円)
機械装置及び運搬具	283	(283)	232	(232)
土地	14,635	(14,635)	14,635	(14,635)
投資有価証券		( )	289	( )
計	17,665百万円	(17,665百万円)	17,733百万円	(17,443百万円)

担保付債務は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)		当連結会計年度 (平成30年3月31日)	
短期借入金	2,160百万円	(2,160百万円)	1,200百万円	(1,200百万円)
1年以内返済予定の長期借入金	1,113	(1,113)	1,183	(1,010)
長期借入金	2,802	(2,802)	2,394	(2,277)
計	6,076百万円	(6,076百万円)	4,778百万円	(4,488百万円)

上記のうち、(内書)は工場財団抵当並びに当該債務を示しております。

5 連結会計年度末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形等が、連結会計年度末残高に含まれております。

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
受取手形	百万円	81百万円
電子記録債権		221
支払手形		550
電子記録債務		63

その他（流動負債）

10

6 当社においては、資金の効率的な調達を行うため取引銀行7行と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貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
貸出コミットメントの総額	1,500百万円	1,500百万円
借入実行残高		
差引額	1,500百万円	1,500百万円

(連結損益計算書関係)

1 通常の販売目的で保有するたな卸資産の収益性の低下による簿価切下額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
売上原価	278百万円	80百万円

2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
給料・手当・賞与	1,565百万円	1,681百万円
運送費	935	1,130
研究開発費	108	44
減価償却費	206	223
貸倒引当金繰入額	27	5
製品保証引当金繰入額	58	58
賞与引当金繰入額	87	109
退職給付費用	104	98

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

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
	150百万円	82百万円

4 有形固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
建物及び構築物	0百万円	百万円
機械装置及び運搬具	0	1
その他	0	
計	1百万円	1百万円

5 災害による損失

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

特別損失として計上している「災害による損失」は、平成28年4月14日に発生した熊本地震の被災地域の復興に向けた支援活動に伴い発生した費用等であります。



6 有形固定資産処分損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
土地	0百万円	百万円
建物及び構築物	3	3
機械装置及び運搬具	0	4
その他	0	9
計	3百万円	17百万円

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	320百万円	163百万円
組替調整額	117	18
税効果調整前	202百万円	144百万円
税効果額	46	36
その他有価証券評価差額金	156百万円	107百万円
為替換算調整勘定		
当期発生額	5百万円	40百万円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	73百万円	35百万円
組替調整額	8	2
税効果調整前	81百万円	38百万円
税効果額	2	1
退職給付に係る調整額	79百万円	37百万円
その他の包括利益合計	230百万円	30百万円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成28年4月1日至平成29年3月31日)

1 発行済株式及び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
発行済株式				
普通株式(株)	81,465,568			81,465,568
自己株式				
普通株式(株)	2,426,016	7,499		2,433,515

(変動事由の概要)

自己株式の増加は、全て単元未満株式の買取りによるものであります。

2 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成28年6月28日 定時株主総会	普通株式	316	4.00	平成28年3月31日	平成28年6月29日

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成29年6月28日 定時株主総会	普通株式	158	利益剰余金	2.00	平成29年3月31日	平成29年6月29日

当連結会計年度(自平成29年4月1日至平成30年3月31日)

1 発行済株式及び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
発行済株式				
普通株式(株)	81,465,568		73,319,012	8,146,556
自己株式				
普通株式(株)	2,433,515	9,657	2,198,053	245,119

(注)平成29年10月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。

(変動事由の概要)

普通株式の発行済株式の減少の内訳は、次のとおりであります。

株式併合による減少 73,319,012 株

普通株式の自己株式の増加の内訳は、次のとおりであります。

株式併合前に行った単元未満株式の買取りによる増加 8,760株

株式併合後に行った単元未満株式の買取りによる増加 677株

株式併合に伴う端数株式の買取りによる増加 220株

普通株式の自己株式の減少の内訳は、次のとおりであります。

株式併合前に行った単元未満株式の売渡しによる減少 51株

株式併合による減少 2,198,002株

2 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成29年6月28日 定時株主総会	普通株式	158	2.00	平成29年3月31日	平成29年6月29日

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

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成30年6月27日 定時株主総会	普通株式	158	利益剰余金	20.00	平成30年3月31日	平成30年6月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
現金及び預金	3,955百万円	5,200百万円
預入期間が3か月を超える定期預金 及び定期積金	90	70
現金及び現金同等物	3,865百万円	5,130百万円

(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

工作機械事業における生産設備（機械装置及び太陽光発電システム）などであります。

・無形固定資産

工作機械事業のCADシステムなどあります。

(2) リース資産の減価償却の方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金の一部を銀行等金融機関からの借入などにより調達しており、一時的な余資については、短期的な預金等安全性の高い金融資産で運用しております。

通貨関連におけるデリバティブ取引は、輸出実績を踏まえながら外貨建売掛金残高の範囲で行い、また、金利関連におけるデリバティブ取引は、実質的な調達コストの削減を目的として行い、投機目的のデリバティブ取引は行わないこととしております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクを有しております。また、その一部には、外貨建てのものがあり、為替相場の変動リスクを有しておりますが、外貨建借入金を利用して一部ヘッジしております。投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクを有しております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、すべて1年以内の支払期日であります。また、その一部には、外貨建てのものがあり、為替相場の変動リスクを有しておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。変動金利の借入金は、市場金利の変動リスクを有しておりますが、状況に応じてデリバティブ取引(金利スワップ)を利用してヘッジしております。また、営業債務や借入金は流動性リスクを有しております。

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「会計方針に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

提出会社は、営業債権に係る顧客の信用リスクについて、「与信管理規程」に基づき、顧客の信用力に応じた与信限度額を設けるとともに、「営業業務管理規程」に基づき、取引先毎に債権の期日及び残高の管理を行い、リスク低減を図っております。また、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用度の高い金融機関とのみ取引を行っております。連結子会社についても、提出会社の規程に準じて同様の管理を行っております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

外貨建ての営業債権の為替の変動リスク及び借入金の市場金利の変動リスクをヘッジするため、デリバティブ取引を利用しておりますが、デリバティブ取引の実行及び管理にあたり、提出会社は「デリバティブ取引管理規程」に基づき、先物為替予約取引は経理担当取締役の承認を得て、それ以外のデリバティブ取引は稟議決裁を得て、財務部で集中して行っております。連結子会社については、デリバティブ取引を行う場合、提出会社の経理担当取締役との協議を要することになっております。

また、投資有価証券は全て株式で、その市場価格の変動リスクについて、定期的に時価や発行体の財務状況等の把握を行い、リスクの低減を図っております。

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

提出会社は、財務部が適時に資金計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。連結子会社についても、提出会社と同様の管理を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成29年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	3,955	3,955	
(2) 受取手形及び売掛金	7,220		
(3) 電子記録債権	680		
貸倒引当金 1	63		
	7,837	7,837	
(4) 投資有価証券(其他有価証券)	1,961	1,961	
資産計	13,754	13,754	
(1) 支払手形及び買掛金	3,832	3,832	
(2) 電子記録債務	247	247	
(3) 短期借入金	6,615	6,615	
(4) 長期借入金 2	6,862	6,919	56
負債計	17,557	17,614	56
デリバティブ取引			

1 受取手形及び売掛金、電子記録債権に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

2 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。

当連結会計年度(平成30年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	5,200	5,200	
(2) 受取手形及び売掛金	7,386		
(3) 電子記録債権	1,231		
貸倒引当金 1	58		
	8,560	8,560	
(4) 投資有価証券(其他有価証券)	2,076	2,076	
資産計	15,837	15,837	
(1) 支払手形及び買掛金	4,396	4,396	
(2) 電子記録債務	354	354	
(3) 短期借入金	5,365	5,365	
(4) 長期借入金 2	5,943	5,976	33
負債計	16,059	16,092	33
デリバティブ取引			

1 受取手形及び売掛金、電子記録債権に対応する一般貸倒引当金及び個別貸倒引当金を控除しております。

2 1年内返済予定の長期借入金は、長期借入金に含めております。

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

資 産

- (1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、並びに(3) 電子記録債権

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

- (4) 投資有価証券

時価については、株式は取引所の価格によっております。

負 債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、並びに(3) 短期借入金

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

- (4) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。金利スワップの特例処理の対象とした変動金利による長期借入金については、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

2 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
非上場株式	883	226

上記については、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ため、「資産(4) 投資有価証券」には含めておりません。

3 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成29年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
預金	3,941			
受取手形及び売掛金	7,220			
電子記録債権	680			
合計	11,842			

当連結会計年度(平成30年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
預金	5,179			
受取手形及び売掛金	7,386			
電子記録債権	1,231			
合計	13,797			

4 短期借入金、長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
 前連結会計年度（平成29年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	6,615					
長期借入金	1,853	1,586	1,566	756	467	633
合計	8,468	1,586	1,566	756	467	633

当連結会計年度（平成30年3月31日）

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	5,365					
長期借入金	1,776	1,741	952	663	395	413
合計	7,141	1,741	952	663	395	413

(有価証券関係)

1 その他有価証券

前連結会計年度（平成29年3月31日）

	種類	連結貸借対照表 計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	1,666	633	1,033
	(2) 債券 (3) その他			
	小計	1,666	633	1,033
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	294	430	136
	(2) 債券 (3) その他			
	小計	294	430	136
合計		1,961	1,064	897

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額883百万円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。



当連結会計年度（平成30年3月31日）

	種類	連結貸借対照表 計上額（百万円）	取得原価 （百万円）	差額 （百万円）
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	1,674	535	1,139
	(2) 債券			
	(3) その他			
	小計	1,674	535	1,139
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	401	499	97
	(2) 債券			
	(3) その他			
	小計	401	499	97
合計		2,076	1,034	1,041

（注）非上場株式（連結貸借対照表計上額 226百万円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

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 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	169	117	
(2) 債券			
(3) その他			
合計	169	117	

当連結会計年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額 （百万円）	売却損の合計額 （百万円）
(1) 株式	48	18	
(2) 債券			
(3) その他			
合計	48	18	

3 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、関係会社株式で時価のない株式について58百万円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末時の下落率が50%以上の銘柄については全て減損処理を行い、期末時の下落率が30%以上50%未満の銘柄については個別に回復可能性等を判定し、回復可能性がないものについて減損処理を行うこととしております。

(デリバティブ取引関係)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

(1) 通貨関連

該当事項はありません。

(2) 金利関連

前連結会計年度(平成29年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの 特例処理	金利スワップ取引 固定支払・変動受取	長期借入金	2,636	2,129	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度(平成30年3月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等の うち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
金利スワップの 特例処理	金利スワップ取引 固定支払・変動受取	長期借入金	2,114	1,611	(注)

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度を採用しております。退職一時金制度では、退職給付として、役割等級と勤続期間に基づいたポイントによる一時金を支給しております。

なお、一部の連結子会社においては、退職給付債務の算定にあたり簡便法を採用し退職一時金の枠内で中小企業退職金共済制度に加入しており、また、一部の連結子会社においては、確定拠出型の年金制度を採用しております。

2 確定給付制度（簡便法を適用した制度を除く。）

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
退職給付債務の期首残高	3,664	3,497
勤務費用	185	176
利息費用	17	20
数理計算上の差異の発生額	73	35
退職給付の支払額	296	133
退職給付債務の期末残高	3,497	3,597

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

	(百万円)	
	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	3,497	3,597
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,497	3,597
退職給付に係る負債	3,497	3,597
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,497	3,597

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
勤務費用	185	176
利息費用	17	20
数理計算上の差異の費用処理額	8	2
確定給付制度に係る退職給付費用	211	194

(4) 退職給付に係る調整額

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

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
数理計算上の差異	81	38

(5) 退職給付に係る調整累計額

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

	(百万円)	
	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
未認識数理計算上の差異	84	122

(6) 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 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
割引率	0.6%	0.5%
予想昇給率	5.8%	5.8%

3 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 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

(百万円)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	354	369
退職給付費用	35	39
退職給付の支払額	20	18
退職給付に係る負債の期末残高	369	390

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

(百万円)

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
非積立型制度の退職給付債務	369	390
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	369	390
退職給付に係る負債	369	390
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	369	390

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

(百万円)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
簡便法で計算した退職給付費用	35	39

4 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度15百万円、当連結会計年度16百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
(繰延税金資産)		
たな卸資産評価損	92百万円	104百万円
賞与引当金	69	84
投資有価証券評価損	323	315
退職給付に係る負債	1,194	1,229
繰越欠損金	822	870
その他	120	129
繰延税金資産小計	2,622百万円	2,733百万円
評価性引当額	2,253	2,416
繰延税金資産合計	368百万円	317百万円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	285百万円	322百万円
その他	25	23
繰延税金負債合計	311百万円	346百万円
繰延税金資産(負債)の純額	57百万円	28百万円
(再評価に係る繰延税金資産)	152百万円	152百万円
評価性引当額	152	152
再評価に係る繰延税金資産合計	百万円	百万円
(再評価に係る繰延税金負債)	4,521百万円	4,521百万円
再評価に係る繰延税金負債の純額	4,521百万円	4,521百万円

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成29年3月31日)	当連結会計年度 (平成30年3月31日)
法定実効税率	%	30.81%
(調整)		
住民税均等割	—	12.96
評価性引当額の増減	—	90.88
未実現利益の税効果未認識額	—	32.58
連結子会社との税率差異	—	9.64
その他	—	9.69
税効果会計適用後の法人税等の負担率	%	121.4%

(注) 前連結会計年度は、税金等調整前当期純損失のため記載しておりません。

(企業結合等関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(資産除去債務関係)

重要性が乏しいため、注記を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

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

当社グループは、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

従って、当社グループは、「工作機械」を報告セグメントとしております。

「工作機械」は、マシニングセンタ・フライス盤・専用工作機械を製造販売しております。

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

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

報告セグメントの利益又は損失は、営業損益ベースの数値であります。

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位:百万円)

	報告セグメント	その他 (注)1	合計	調整額 (注)2	連結財務諸表 計上額 (注)3
	工作機械				
売上高					
外部顧客への売上高	22,333	1,306	23,639		23,639
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	22,333	1,306	23,639		23,639
セグメント利益	128	59	188	172	15
セグメント資産	42,767	1,205	43,973	6,137	50,110
その他の項目					
減価償却費	876	24	901	1	902
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	609	331	940	41	982

(注)1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、水道メーター事業及び建築用金物事業等を含んでおります。

2 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額(172百万円)は、提出会社本社の管理部門の費用の一部であります。

(2) セグメント資産の調整額(6,137百万円)は、報告セグメントに配分していない全社資産で、その主なものは、提出会社での余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント	その他 (注) 1	合計	調整額 (注) 2	連結財務諸表 計上額 (注) 3
	工作機械				
売上高					
外部顧客への売上高	25,300	1,324	26,624		26,624
セグメント間の内部 売上高又は振替高					
計	25,300	1,324	26,624		26,624
セグメント利益	484	67	552	165	386
セグメント資産	40,668	1,209	41,878	6,746	48,624
その他の項目					
減価償却費	874	25	899	1	900
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	593	12	606	14	620

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、水道メーター事業及び建築用金物事業等を含んでおります。

2 調整額は以下のとおりであります。

(1) セグメント利益の調整額（165百万円）は、提出会社本社の管理部門の費用の一部であります。

(2) セグメント資産の調整額（6,746百万円）は、報告セグメントに配分していない全社資産で、その主なものは、提出会社での余資運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であります。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

日本	北米			アジア			欧州	その他	合計
	米国	その他	計	中国	その他	計			
14,177	4,032	1,427	5,460	736	1,642	2,379	1,593	29	23,639

(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

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
ユアサ商事㈱	2,832	工作機械
㈱兼松K G K	2,566	工作機械

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	北米			アジア			欧州	その他	合計
	米国	その他	計	中国	その他	計			
15,575	4,541	731	5,273	1,600	1,124	2,724	2,998	52	26,624

(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。

(表示方法の変更)

当連結会計年度より、非連結子会社であったOKK Machinery (THAILAND) Co.,Ltd.を連結の範囲に含めたことにより、従来の「タイ」をアジア地域の「その他」に含めております。それに伴い、従来、「その他」に含めておりました「欧州」を区分表示しております。なお、前連結会計年度については、当該変更後の区分で表示しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
ユアサ商事(株)	3,250	工作機械
(株)山善	3,067	工作機械

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

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】

前連結会計年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

該当事項はありません。



【関連当事者情報】

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
1株当たり純資産額	2,583.01円	2,547.26円
1株当たり当期純損失( )	18.17円	4.93円

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式がないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純損失( )(百万円)	143	38
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 当期純損失( )(百万円)	143	38
普通株式の期中平均株式数(株)	7,903,686	7,902,360

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (平成29年3月31日)	当連結会計年度末 (平成30年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	20,414	20,147
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)		20
(うち非支配株主持分(百万円))	( )	(20)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	20,414	20,127
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)	7,903,205	7,901,437

4 当社は、平成29年10月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり純資産額及び1株当たり当期純損失を算定しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

会社名	銘柄	発行年月日	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	利率 (%)	担保	償還期限
O K Kテクノ(株)	第2回無担保社債	平成24年 9月25日	100 (100)		年 0.74	なし	平成29年 9月25日
O K K(株)	第1回無担保社債	平成28年 7月25日	200	200	年 0.31	なし	平成33年 7月23日
合計			300 (100)	200			

(注) 1 「当期末残高」欄の(内書)は、1年内償還予定の金額であります。

2 連結決算日後5年以内における償還予定額は以下のとおりであります。

1年以内 (百万円)	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
			200	

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	6,615	5,365	0.8	
1年以内に返済予定の長期借入金	1,853	1,776	1.4	
1年以内に返済予定のリース債務	216	237		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	5,009	4,166	1.2	平成31年4月～ 平成37年2月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,307	1,255		平成31年4月～ 平成41年11月
其他有利子負債				
合計	15,001	12,800		

(注) 1 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。

3 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年以内における1年ごと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 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	1,741	952	663	395
リース債務	191	164	146	137

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	5,005	12,038	18,634	26,624
税金等調整前四半期 (当期)純利益又は 税金等調整前四半期純損失( ) (百万円)	162	182	352	166
親会社株主に帰属する 四半期純利益又は 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失( ) (百万円)	177	112	233	38
1株当たり四半期純利益 又は1株当たり四半期(当期)純 損失( ) (円)	22.48	14.28	29.53	4.93

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失( ) (円)	22.48	36.76	15.25	34.47

(注) 当社は、平成29年10月1日付で普通株式10株につき普通株式1株の割合で株式併合を行っております。当連結会計年度の期首に当該株式併合が行われたと仮定し、1株当たり四半期純利益又は四半期(当期)純損失( )を算定しております。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	3,346	3,650
受取手形	736	3 831
売掛金	1 8,023	1 7,925
電子記録債権	656	3 1,148
商品及び製品	1,579	915
仕掛品	4,201	3,051
原材料及び貯蔵品	2,261	1,959
前払費用	51	53
繰延税金資産	179	143
その他	1 360	1 110
貸倒引当金	62	57
流動資産合計	21,333	19,733
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	2 3,578	2 3,365
構築物	203	183
機械及び装置	2 962	2 987
車両運搬具	13	10
工具、器具及び備品	150	114
土地	2 15,052	2 15,052
リース資産	934	818
建設仮勘定	4	1
有形固定資産合計	20,900	20,534
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	313	240
リース資産	242	179
電話加入権	15	15
ソフトウェア仮勘定		18
その他	2	1
無形固定資産合計	574	455
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	1,885	2 2,070
関係会社株式	1,387	1,387
関係会社出資金	92	92
長期貸付金	4	3
関係会社長期貸付金	149	11
破産更生債権等	14	14
長期前払費用	9	23
その他	1 35	1 35
貸倒引当金	15	15
投資その他の資産合計	3,563	3,623
固定資産合計	25,038	24,613
資産合計	46,371	44,347

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成29年 3月31日)	当事業年度 (平成30年 3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形	1 2,635	1, 3 3,079
買掛金	1 1,512	1 1,642
短期借入金	2 7,699	2 6,400
リース債務	198	188
未払金	1 308	1 335
未払費用	334	370
未払法人税等	28	55
前受金	5	12
預り金	57	1 64
賞与引当金	175	209
製品保証引当金	58	59
その他	51	3 138
流動負債合計	13,066	12,558
固定負債		
社債	200	200
長期借入金	2 4,754	2 3,862
リース債務	965	785
繰延税金負債	226	278
再評価に係る繰延税金負債	4,521	4,521
退職給付引当金	3,413	3,474
資産除去債務	23	23
その他	6	0
固定負債合計	14,110	13,145
負債合計	27,177	25,704
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	6,283	6,283
資本剰余金		
資本準備金	1,455	1,455
資本剰余金合計	1,455	1,455
利益剰余金		
利益準備金	152	152
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,510	853
利益剰余金合計	1,662	1,005
自己株式	536	538
株主資本合計	8,864	8,205
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	565	672
土地再評価差額金	9,764	9,764
評価・換算差額等合計	10,330	10,437
純資産合計	19,194	18,642
負債純資産合計	46,371	44,347

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成28年 4月 1日 至 平成29年 3月31日)	当事業年度 (自 平成29年 4月 1日 至 平成30年 3月31日)
売上高	1 21,261	1 23,279
売上原価	1 17,221	1 19,006
売上総利益	4,040	4,272
販売費及び一般管理費	1、 2 4,194	1、 2 4,534
営業損失( )	154	262
営業外収益		
受取利息及び受取配当金	1 101	1 94
売電収入	27	27
その他	1 11	1 10
営業外収益合計	140	133
営業外費用		
支払利息	120	132
為替差損	76	84
資金調達費用	30	26
その他	38	41
営業外費用合計	265	284
経常損失( )	279	413
特別利益		
投資有価証券売却益	117	16
有形固定資産売却益	0	0
特別利益合計	118	16
特別損失		
有形固定資産処分損	2	16
関係会社株式評価損	58	
災害による損失	3 8	
特別損失合計	68	16
税引前当期純損失( )	229	413
法人税、住民税及び事業税	9	33
法人税等調整額	60	51
法人税等合計	50	84
当期純損失( )	178	497

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	6,283	1,455	1,455	152	2,005	2,157
当期変動額						
剰余金の配当					316	316
当期純損失( )					178	178
自己株式の取得						
自己株式の処分						
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)						
当期変動額合計					495	495
当期末残高	6,283	1,455	1,455	152	1,510	1,662

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	535	9,360	424	9,764	10,189	19,549
当期変動額						
剰余金の配当		316				316
当期純損失( )		178				178
自己株式の取得	0	0				0
自己株式の処分						
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			140		140	140
当期変動額合計	0	496	140		140	355
当期末残高	536	8,864	565	9,764	10,330	19,194



当事業年度(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計
当期首残高	6,283	1,455	1,455	152	1,510	1,662
当期変動額						
剰余金の配当					158	158
当期純損失( )					497	497
自己株式の取得						
自己株式の処分					0	0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)						
当期変動額合計					656	656
当期末残高	6,283	1,455	1,455	152	853	1,005

	株主資本		評価・換算差額等			純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他 有価証券 評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	536	8,864	565	9,764	10,330	19,194
当期変動額						
剰余金の配当		158				158
当期純損失( )		497				497
自己株式の取得	2	2				2
自己株式の処分	0	0				0
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)			106		106	106
当期変動額合計	2	658	106		106	551
当期末残高	538	8,205	672	9,764	10,437	18,642

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法に基づく原価法

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法に基づく原価法

(2) デリバティブ取引により生じる債権及び債務

時価法

(3) 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)

商品及び製品、仕掛品

製品及び仕掛品は主として個別法、半製品は主として総平均法

原材料及び貯蔵品

主として総平均法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 15～47年

機械及び装置 9年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額（うち当事業年度に帰属する額）を計上しております。

(3) 製品保証引当金

工作機械のアフターサービス費等に備えるため、売上高を基準として過去の経験率により算定した額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

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

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

退職給付見込額の期間帰属方法

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

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌期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) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理を行っておりますが、外貨建売掛金等の為替変動リスクに備えるための為替予約取引について、振当処理の要件を満たしているものは振当処理を、借入金の調達金利の変動リスクを回避するための金利スワップ取引について、特例処理の要件を満たしているものは特例処理を行っております。

##### (2) 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の方法は、連結財務諸表におけるこの会計処理の方法と異なっております。

##### (3) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

#### (追加情報)

##### (不適切な会計処理)

当社は、棚卸資産の残高確定の過程において過去の会計処理に誤りがある可能性が判明したため、2021年5月20日、社内調査委員会を設置し、調査を進めておりましたが、調査の過程において、当社役員による不適切な業務執行の可能性を含む内部統制上の問題が存在する疑義が生じました。そのため当社は、より客観性・独立性を高めた調査を行うため、2021年6月24日、外部の弁護士・公認会計士を含む特別調査委員会に移行した上で、調査を進めてまいりました。

2021年9月17日に特別調査委員会から調査報告書を受領しており、過去からの誤謬により滞留していた仕掛品の残高があること、これを隠蔽するために担当者が不適切な時期に不適切な方法で原価振替していたことにより、棚卸資産（仕掛品）残高が過大に計上されていたとの報告を受けました。

当社は、過去からの誤謬及びその後の担当者の原価振替等による不適切な処理の全体を把握・復元できないと判断したことから、実地棚卸に基づく材料費と仕掛中製番に紐づく加工費等を合算する方法により事業年度末日現在の仕掛品残高を改めて算定しております。

## (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 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
短期金銭債権	3,918百万円	2,649百万円
長期金銭債権	17	17
短期金銭債務	1,549	1,755

## 2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産及び担保付債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
建物	2,746百万円	2,575百万円
機械及び装置	283	232
土地	14,635	14,635
投資有価証券		289
計	17,665百万円	17,733百万円

	前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
短期借入金	2,160百万円	1,200百万円
1年以内返済予定の長期借入金	1,113	1,183
長期借入金	2,802	2,394
計	6,076百万円	4,778百万円

## 3 期末日満期手形等の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。

なお、当期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形等が、期末残高に含まれております。

	前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
受取手形	百万円	67百万円
電子記録債権		220
支払手形		642
その他(流動負債)		4

## 4 資金の効率的な調達を行うため取引銀行7行と貸出コミットメント契約を締結しております。

当事業年度末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
貸出コミットメントの総額	1,500百万円	1,500百万円
借入実行残高		
差引額	1,500百万円	1,500百万円

(損益計算書関係)

1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の総額。

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
営業取引(収入分)	4,911百万円	3,409百万円
営業取引(支出分)	5,647	5,165
営業取引以外の取引(収入分)	57	53

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

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)	(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)
運送費	918百万円	1,072百万円
製品保証引当金繰入額	58	59
給料・手当・賞与	1,177	1,252
貸倒引当金繰入額	27	5
賞与引当金繰入額	80	99
退職給付費用	95	85
減価償却費	187	193
おおよその割合		
販売費	74%	75%
一般管理費	26	25

3 災害による損失

前事業年度(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)

特別損失として計上している「災害による損失」は、平成28年4月14日に発生した熊本地震の被災地域の復興に向けた支援活動に伴い発生した費用等であります。

(有価証券関係)

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

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

(単位：百万円)

区分	前事業年度	当事業年度
	(平成29年3月31日)	(平成30年3月31日)
子会社株式	1,387	1,387

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成29年3月31日)	当事業年度 (平成30年3月31日)
(繰延税金資産)		
たな卸資産評価損	24百万円	47百万円
賞与引当金	54	64
製品保証引当金	17	18
投資有価証券評価損	323	315
退職給付引当金	1,044	1,062
繰越欠損金	630	710
その他	71	77
繰延税金資産小計	2,166百万円	2,296百万円
評価性引当額	1,951	2,232
繰延税金資産合計	215百万円	164百万円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額金	262百万円	299百万円
繰延税金負債合計	262百万円	299百万円
繰延税金負債の純額	47百万円	135百万円
(再評価に係る繰延税金資産)	152百万円	152百万円
評価性引当額	152	152
再評価に係る繰延税金資産合計	百万円	百万円
(再評価に係る繰延税金負債)	4,521百万円	4,521百万円
再評価に係る繰延税金負債の純額	4,521百万円	4,521百万円

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

前事業年度及び当事業年度は、税引前当期純損失のため記載しておりません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却 累計額
有形固定 資産	建物	3,578	18	2	228	3,365	4,712
	構築物	203	8	0	27	183	694
	機械及び装置	962	250	73	151	987	5,833
	車両運搬具	13	1	0	3	10	35
	工具、器具及び備品	150	71	8	99	114	3,293
	土地	15,052 (14,285)				15,052 (14,285)	
	リース資産	934	9	0	125	818	466
	建設仮勘定	4	1	4		1	
	計	20,900	360	90	636	20,534	15,035
無形固定 資産	ソフトウェア	313	8		81	240	170
	リース資産	242			63	179	111
	電話加入権	15				15	
	その他施設利用権	2			0	1	11
	ソフトウェア仮勘定		18			18	
	計	574	26		145	455	293

(注) 土地の当期首残高及び当期末残高の(内書)は、土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)により行った事業用土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
貸倒引当金	77	57	63	72
賞与引当金	175	209	175	209
製品保証引当金	58	59	58	59

(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・売渡し	
取扱場所	(特別口座) 大阪府中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
買取・売渡手数料	無料
公告掲載方法	当社の公告方法は電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によつて電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 なお、電子公告は当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。 <a href="https://www.okk.co.jp">https://www.okk.co.jp</a>
株主に対する特典	該当事項はありません

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

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- (4) 株主の有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利



## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書	事業年度 (第159期)	自	平成28年4月1日	平成29年6月29日	関東財務局長に提出
(2) 内部統制報告書及びその添付書類	事業年度 (第159期)	自	平成28年4月1日	平成29年6月29日	関東財務局長に提出
(3) 四半期報告書及び確認書	(第160期第1四半期)	自	平成29年4月1日	平成29年8月7日	関東財務局長に提出
	(第160期第2四半期)	自	平成29年7月1日	平成29年11月14日	関東財務局長に提出
	(第160期第3四半期)	自	平成29年10月1日	平成30年2月14日	関東財務局長に提出
		至	平成29年12月31日		関東財務局長に提出
(4) 臨時報告書	企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2(株主総会における議決権行使の結果)の規定に基づく臨時報告書			平成29年6月30日	関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

令和3年10月6日

O K K株式会社  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 廣 田 壽 俊

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 北 池 晃 一 郎

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O K K株式会社の平成29年4月1日から平成30年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、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。

#### 連結財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、限定付適正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。

#### 限定付適正意見の根拠

追加情報（不適切な会計処理）に記載のとおり、会社は、過去からの誤謬及びその後の担当者の原価振替等による不適切な処理の全体を把握・復元できないとして、実地棚卸に基づく材料費と仕掛中製番に紐づく加工費等を合算する方法により連結会計年度末日現在のO K K株式会社の仕掛品残高を改めて算定している。ただし、会社は、時の経過に伴い社内規程に従い加工費等に関する過年度の証憑を破棄しているため、当監査法人は、O K K株式会社の仕掛品の評価について裏付けとなる十分な記録及び資料を入手することができなかった。このため、仕掛品（前連結会計年度末4,201百万円、当連結会計年度末3,051百万円）の評価について、十分かつ適切な監査証拠を入手することができなかった。この影響は仕掛品、売上原価等の特定の勘定科目に限定され、他の勘定科目には影響を及ぼさないことから、連結財務諸表全体に及ぼす影響は限定的である。したがって、連結財務諸表に及ぼす可能性のある影響は重要であるが広範ではない。

#### 限定付適正意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、「限定付適正意見の根拠」に記載した事項の連結財務諸表に及ぼす可能性のある影響を除き、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、O K K株式会社及び連結子会社の平成30年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成30年6月28日に監査報告書を提出しているが、当該訂正に伴い、訂正後の連結財務諸表に対して本監査報告書を提出する。

#### 利害関係

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

以上

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の監査報告書

令和3年10月6日

O K K株式会社  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 廣 田 壽 俊

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 北 池 晃 一 郎

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O K K株式会社の平成29年4月1日から平成30年3月31日までの第160期事業年度の訂正後の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

#### 財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、限定付適正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。

#### 限定付適正意見の根拠

追加情報（不適切な会計処理）に記載のとおり、会社は、過去からの誤謬及びその後の担当者の原価振替等による不適切な処理の全体を把握・復元できないとして、実地棚卸に基づく材料費と仕掛中製番に紐づく加工費等を合算する方法により事業年度末日現在の仕掛品残高を改めて算定している。ただし、会社は、時の経過に伴い社内規程に従い加工費等に関する過年度の証憑を破棄しているため、当監査法人は、仕掛品の評価について裏付けとなる十分な記録及び資料を入手することができなかった。このため、仕掛品（前事業年度末4,201百万円、当事業年度末3,051百万円）の評価について、十分かつ適切な監査証拠を入手することができなかった。この影響は仕掛品、売上原価等の特定の勘定科目に限定され、他の勘定科目には影響を及ぼさないことから、財務諸表全体に及ぼす影響は限定的である。したがって、財務諸表に及ぼす可能性のある影響は重要であるが広範ではない。

#### 限定付適正意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、「限定付適正意見の根拠」に記載した事項の財務諸表に及ぼす可能性のある影響を除き、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、O K K株式会社の平成30年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の財務諸表に対して平成30年6月28日に監査報告書を提出しているが、当該訂正に伴い、訂正後の財務諸表に対して本監査報告書を提出する。

#### 利害関係

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

以上

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