

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書	
【提出先】	関東財務局長	
【提出日】	2023年7月14日	
【会社名】	株式会社小松製作所	
【英訳名】	KOMATSU LTD.	
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小川 啓之	
【本店の所在の場所】	東京都港区赤坂二丁目3番6号	
【電話番号】	03(5561)2628	
【事務連絡者氏名】	財務部長 藤田 真策	
【最寄りの連絡場所】	東京都港区赤坂二丁目3番6号	
【電話番号】	03(5561)2628	
【事務連絡者氏名】	財務部長 藤田 真策	
【届出の対象とした募集有価証券の種類】	株式	
【届出の対象とした募集金額】	その他の者に対する割当	1,352,434,400円
【安定操作に関する事項】	該当事項はありません。	
【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【証券情報】

第1【募集要項】

1【新規発行株式】

種類	発行数	内容
普通株式	359,690株	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。

（注）1．募集の目的及び理由

当社は、2018年4月26日開催の取締役会において、当社の社外取締役を除く取締役（以下「対象取締役」といいます。）に対する中長期的なインセンティブの付与及び株主価値の共有を目的とする新たな報酬制度として、譲渡制限付株式報酬制度を導入することを決議しております。

また、2018年6月19日開催の第149回定時株主総会において、譲渡制限付株式報酬制度に基づき、譲渡制限付株式取得の出資財産とするための報酬（以下「譲渡制限付株式報酬」といいます。）として、下記＜本制度の概要等＞に記載の「株式報酬A（単年度業績連動型）」については年額3億6千万円以内（ただし、使用人兼務取締役に対する使用人分給とは含みません。）、「株式報酬B（中期経営計画業績連動型）」については年額1億8千万円以内（ただし、使用人兼務取締役に対する使用人分給とは含みません。）の金銭債権を対象取締役に対して支給すること並びに「株式報酬A（単年度業績連動型）」及び「株式報酬B（中期経営計画業績連動型）」とともに譲渡制限期間を3年間とすること等につき、ご承認をいただいております。対象取締役に対する譲渡制限付株式報酬制度について、株主の皆さまからご承認をいただいたことを受け、当社は、当社の使用人並びに当社の主要な子会社の取締役及び使用人（以下、対象取締役とあわせて「対象取締役等」と総称します。）に対して、対象取締役に対する譲渡制限付株式報酬制度と同様の制度（以下「本制度」と総称します。）を導入いたしました。本有価証券届出書の対象とした募集は、本制度を踏まえ、2023年7月14日開催の取締役会決議に基づき行われるものです。

なお、本制度の概要等につきましては、以下のとおりです。

＜本制度の概要等＞

本制度は、以下2つの報酬制度により構成されます。

「株式報酬A（単年度業績連動型）」

当社の単年度の業績等に基づいて決定した報酬額の一部を、譲渡制限付株式により毎事業年度、支給します。原則として、交付より3年の後に譲渡制限を解除します。

「株式報酬B（中期経営計画業績連動型）」

当社の中期経営計画の期間を対象とし、毎事業年度、役位に応じた報酬基準額に基づいて譲渡制限付株式を割り当てます。中期経営計画の期間の終了後、中期経営計画の経営目標の達成度合い等に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数を決定し、原則として、交付より3年の後に譲渡制限を解除します。

対象取締役等は、本制度に基づき当社及び当社子会社から支給された金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、当社の普通株式について発行又は処分を受けることとなります。また、本制度により当社が対象取締役に対して発行又は処分する普通株式の総数は、「株式報酬A（単年度業績連動型）」については年23万9千株以内、「株式報酬B（中期経営計画業績連動型）」については年12万株以内とし、その1株当たりの払込金額は、各取締役会決議の日の前営業日における東京証券取引所における当社の普通株式の終値（同日に取引が成立していない場合は、それに先立つ直近取引日の終値）とします。

また、本制度による当社の普通株式の発行又は処分に当たっては、当社と譲渡制限付株式報酬の支給を受ける予定の対象取締役等との間において、以下の～の内容を含む譲渡制限付株式割当契約が締結されることを条件といたします。

一定期間、本株式に係る第三者への譲渡、担保権の設定その他一切の処分を禁止すること。

原則として、交付より3年の後に譲渡制限を解除するものの、一定の事由が生じた場合には当社が本株式を無償取得すること。

「株式報酬B（中期経営計画業績連動型）」については、上記の条件に加え、当社の中期経営計画における経営指標の達成度に応じた数の本株式について、譲渡制限期間が満了した時点をもって譲渡制限を解除すること。

今回は、報酬諮問委員会での審議内容及び答申を踏まえた上で、本制度の目的及び位置づけ、当社の業績、各対象取締役等の職責の範囲及び諸般の事情を勘案し、役職員として有能な人材を確保するとともに、各対象取締役等における業績達成に向けた更なるモチベーションの向上を目的といたしまして、以下の様に付与することと致しました。

株式報酬A(単年度業績連動型)：当社の対象取締役への金銭債権253,649,600円(普通株式67,460株)、当社子会社の取締役への金銭債権70,951,200円(普通株式18,870株)、当社及び当社子会社の使用人への金銭債権659,128,000円(普通株式175,300株)

株式報酬B(中期経営計画業績連動型)：当社の対象取締役への金銭債権114,792,800円(普通株式30,530株)、当社子会社の取締役への金銭債権26,508,000円(普通株式7,050株)、当社及び当社子会社の使用人への金銭債権227,404,800円(普通株式60,480株)

(以下、上記を合計した普通株式を「本割当株式」といいます。)

また、譲渡制限期間につきましては、株式報酬A(単年度業績連動型)、株式報酬B(中期経営計画業績連動型)とともに、第149回定時株主総会において株主の皆さまにご承認いただいた3年間としております。

本新株発行においては、本制度に基づき、当社と対象取締役等との間で、株式報酬A(単年度業績連動型)及び株式報酬B(中期経営計画業績連動型)それぞれにおいて、譲渡制限付株式割当契約(以下「本割当契約」と総称します。)を締結することを条件として、割当予定先である対象取締役等88名が当社に対する金銭債権の全部を現物出資財産として払込み、本割当株式について発行を受けることとなります。そのため、本有価証券届出書の対象となる当社普通株式は、法人税法第54条第1項及び所得税法施行令第84条第1項に定める特定譲渡制限付株式に該当いたします。

本割当契約の概要は、下記のとおりです。

<本割当契約の概要>

(1) 譲渡制限期間

株式報酬A(単年度業績連動型) 2023年9月1日～2026年8月31日

株式報酬B(中期経営計画業績連動型) 2023年9月1日～2026年8月31日

(2) 譲渡制限の解除条件

株式報酬A(単年度業績連動型)

原則として、譲渡制限期間の満了時点で、割り当てた株式の全部について、譲渡制限を解除します。

株式報酬B(中期経営計画業績連動型)

譲渡制限期間の満了時点において対象取締役等が保有する本割当株式数に、中期業績連動株式報酬が対象とする期間(以下「評価期間」といいます。)における業績目標の達成度に応じて、0～100%の間で決まる解除率を乗じた株数(ただし、計算の結果、10株未満の端数が生ずる場合は、これを切り捨てます。)について、譲渡制限期間の満了時点で譲渡制限を解除します。

業績目標は、中期経営計画における以下の主要な経営指標を基本とし、譲渡制限の解除率については、評価期間終了時における各指標の達成度を総合的に判断した上で、報酬諮問委員会の答申を踏まえて、当社取締役会において決定します。

1. 連結売上高成長率
2. 連結営業利益率
3. 連結自己資本利益率(Return On Equity)
4. ネット・デット・エクイティ・レシオ
5. リテールファイナンス事業におけるROAおよびネット・デット・エクイティ・レシオ
6. ESG(環境負荷低減、外部評価)

(3) 譲渡制限期間中に、対象取締役等が任期満了又は定年その他正当な事由により退任した場合の取扱い

・譲渡制限の解除時期

死亡以外の正当な事由による退任又は退職の場合

株式報酬A(単年度業績連動型)、株式報酬B(中期経営計画業績連動型)とともに、原則として、譲渡制限期間の満了時点で、譲渡制限を解除します。

死亡による退任又は退職の場合

株式報酬A(単年度業績連動型)、株式報酬B(中期経営計画業績連動型)とともに、対象取締役等の死亡後、原則として、死亡日の翌月1日において、譲渡制限を解除します。

・譲渡制限の解除対象となる株式数

死亡以外の正当な事由による退任又は退職の場合

() 株式報酬A(単年度業績連動型)：割り当てた株式の全部

() 株式報酬B(中期経営計画業績連動型)：上記(2)に定める株数

死亡による退任又は退職の場合

() 株式報酬A(単年度業績連動型)：割り当てた株式の全部

() 株式報酬B(中期経営計画業績連動型)：当該退任又は退職時点において保有する割り当てた株式の数に、当該時点における業績目標の達成度又は達成度見込みに基づき算出された解除率を乗じた結果得られる数に、譲渡制限期間に係る在任又は在職期間(月単位)を12で除した数(その数が1を超える場合は、1とします。)を乗じた数の株数(ただし、計算の結

果、10株未満の端数が生ずる場合は、これを切り捨てます。)とします。ただし、中期経営計画の経営指標の達成状況等に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数を決定した時点以降は上記(2)に定める株数とします。

(4) 当社による無償取得

譲渡制限が解除されない本割当株式について、当社は当然に無償で取得します。

(5) 株式の管理

本割当株式は、譲渡制限期間中の譲渡、担保権の設定その他の処分をすることができないよう、譲渡制限期間中は、対象取締役等が野村證券株式会社に開設した専用口座で管理されます。当社は、本割当株式に係る譲渡制限等の実効性を確保するために、各対象取締役等が保有する本割当株式の口座の管理に関連して野村證券株式会社との間において契約を締結しています。また、対象取締役等は、当該口座の管理の内容につき同意するものとします。

(6) 組織再編等における取扱い

譲渡制限期間中に、当社が消滅会社となる合併契約、当社が完全子会社となる株式交換契約又は株式移転計画その他の組織再編等に関する事項が当社の株主総会(ただし、当該組織再編等に関して当社の株主総会による承認を要しない場合においては、当社の取締役会)で承認された場合には、取締役会の決議により、以下の株式数について組織再編等効力発生日の前営業日の直前時をもって、これに係る本譲渡制限を解除します。また、本譲渡制限が解除された直後の時点において、譲渡制限が解除されていない本割当株式の全部を、当社は当然に無償で取得します。

株式報酬A(単年度業績連動型)

本割当株式の全部

株式報酬B(中期経営計画業績連動型)

当該解除時点において保有する割り当てた株式の数に、当該時点における業績目標の達成度又は達成度見込みに基づき算出された解除率を乗じた結果得られる数に、譲渡制限期間に係る在任又は在職期間(月単位)を12で除した数(その数が1を超える場合は、1とします。)を乗じた数の株数(ただし、計算の結果、10株未満の端数が生ずる場合は、これを切り捨てます。)とします。ただし、中期経営計画の経営目標の達成状況等に基づいて譲渡制限の解除を行う株式数を決定した時点以降は上記(2)に定める株数とします。

2. 振替機関の名称及び住所

名称：株式会社証券保管振替機構

住所：東京都中央区日本橋兜町7番1号

2【株式募集の方法及び条件】

(1)【募集の方法】

区分	発行数	発行価額の総額(円)	資本組入額の総額(円)
株主割当	-	-	-
その他の者に対する割当	359,690株	1,352,434,400	676,217,200
一般募集	-	-	-
計(総発行株式)	359,690株	1,352,434,400	676,217,200

(注)1.「第1(募集要項) 1(新規発行株式) (注)1.募集の目的及び理由」に記載の、本制度に基づき対象取締役等に割り当てる方法によります。

2.発行価額の総額は、本新株式発行に係る会社法上の払込金額の総額であり、資本組入額の総額は、本新株式発行に係る会社法上の増加する資本金の額の総額であります。また、増加する資本準備金の額の総額は676,217,200円です。

3.現物出資の目的とする財産は、本制度に基づき、株式報酬A(単年度業績連動型)については、当社及び当社子会社の2022年度(2022年4月1日~2023年3月31日)の譲渡制限付株式報酬として、株式報酬B(中期経営計画業績連動型)については当社及び当社子会社の2023年度(2023年4月1日~2024年3月31日)の譲渡制限付株式報酬として支給された金銭債権です。それぞれの内容は以下のとおりです。

株式報酬A(単年度業績連動型)

(単位:円)	割当株数	払込金額	内容
当社取締役:5名()	67,460株	253,649,600	2022年度分
当社子会社の取締役:7名	18,870株	70,951,200	2022年度分
当社使用人:72名	169,340株	636,718,400	2022年度分
当社子会社の使用人:4名	5,960株	22,409,600	2022年度分
合計	261,630株	983,728,800	2022年度分

社外取締役を除く。

株式報酬B(中期経営計画業績連動型)

(単位:円)	割当株数	払込金額	内容
当社取締役:5名()	30,530株	114,792,800	2023年度分
当社子会社の取締役:7名	7,050株	26,508,000	2023年度分
当社使用人:72名	59,080株	222,140,800	2023年度分
当社子会社の使用人:4名	1,400株	5,264,000	2023年度分
合計	98,060株	368,705,600	2023年度分

社外取締役を除く。

(2)【募集の条件】

発行価格(円)	資本組入額(円)	申込株数単位	申込期間	申込証拠金(円)	払込期日
3,760	1,880	10株	2023年7月22日 ~2023年8月31日	-	2023年9月1日

(注)1.「第1(募集要項) 1(新規発行株式) (注)1.募集の目的及び理由」に記載の、本制度に基づき、対象取締役等に割り当てる方法によるものとし、一般募集は行いません。

2.発行価格につきましては、恣意性を排除した価格とするため、取締役会決議日の前営業日である2023年7月13日の東京証券取引所における当社の普通株式の終値である3,760円としております。これは、取締役会決議日直前の市場株価であり、合理的で、かつ、特に有利な価格には該当しないものと考えております。

3.発行価格は、本新株式発行に係る会社法上の払込金額であり、資本組入額は、本新株式発行に係る会社法上の増加する資本金の額であります。

4.上記株式を割当てた者から申込みがない場合には、当該株式に係る割当てを受ける権利は消滅します。

5. また、本新株式発行は、本制度に基づき、株式報酬A(単年度業績連動型)については、当社及び当社子会社の2022年度(2022年4月1日~2023年3月31日)の譲渡制限付株式報酬として、株式報酬B(中期経営計画業績連動型)については当社及び当社子会社の2023年度(2023年4月1日~2024年3月31日)の譲渡制限付株式報酬として対象取締役等に支給された金銭債権を出資財産とする現物出資より行われるため、金銭による払込みはありません。

(3) 【申込取扱場所】

店名	所在地
株式会社小松製作所 人事部	東京都港区赤坂二丁目3番6号

(4) 【払込取扱場所】

店名	所在地
-	-

(注) 譲渡制限付株式報酬として支給された金銭債権を出資財産とする現物出資の方法によるため、該当事項はありません。

3 【株式の引受け】

該当事項はありません。

4 【新規発行による手取金の使途】

(1) 【新規発行による手取金の額】

払込金額の総額(円)	発行諸費用の概算額(円)	差引手取概算額(円)
-	150,000	-

(注) 1. 金銭以外の財産の現物出資の方法によるため、金銭による払込みはありません。

2. 発行諸費用の概算額には、消費税等は含まれておりません。

3. 発行諸費用の概算額の内訳は、有価証券届出書作成費用等であります。

(2) 【手取金の使途】

本新株式発行は、本制度に基づき、株式報酬A(単年度業績連動型)については、当社及び当社子会社の2022年度(2022年4月1日~2023年3月31日)の譲渡制限付株式報酬として、株式報酬B(中期経営計画業績連動型)については、当社及び当社子会社の2023年度(2023年4月1日~2024年3月31日)の譲渡制限付株式報酬として対象取締役等に支給された金銭債権を出資財産とする新株式の発行として行われるものであり、金銭による払込みはありません。

第2 【売出要項】

該当事項はありません。

第3 【第三者割当の場合の特記事項】

該当事項はありません。

第4 【その他の記載事項】

該当事項はありません。

第二部【公開買付け又は株式交付に関する情報】

第1【公開買付け又は株式交付の概要】

該当事項はありません。

第2【統合財務情報】

該当事項はありません。

第3【発行者（その関連者）と対象者との重要な契約（発行者（その関連者）と株式交付子会社との重要な契約）】

該当事項はありません。

第三部【参照情報】

第1【参照書類】

会社の概況及び事業の概況等金融商品取引法第5条第1項第2号に掲げる事項については、以下に掲げる書類を参照すること。

1【有価証券報告書及びその添付書類】

事業年度 154期（自2022年4月1日 至2023年3月31日） 2023年6月20日関東財務局長に提出

2【四半期報告書又は半期報告書】

該当事項はありません。

3【臨時報告書】

1の有価証券報告書提出後、本有価証券届出書の提出日（2023年7月14日）までに、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定に基づく臨時報告書を2023年6月23日に関東財務局長に提出

第2【参照書類の補完情報】

参照書類としての有価証券報告書に記載された「事業等のリスク」について、当該有価証券報告書の提出日以後、本有価証券届出書提出日（2023年7月14日）までの間において生じた変更その他の事由はありません。

また、当該有価証券報告書に記載されている将来に関する事項は、本有価証券届出書提出日（2023年7月14日）現在においてもその判断に変更はなく、新たに記載する将来に関する事項もありません。

第3【参照書類を縦覧に供している場所】

株式会社小松製作所 本店
（東京都港区赤坂二丁目3番6号）
株式会社東京証券取引所
（東京都中央区日本橋兜町2番1号）

第四部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

第五部【特別情報】

第1【保証会社及び連動子会社の最近の財務諸表又は財務書類】

該当事項はありません。