

【表紙】

|            |   |
|------------|---|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書   |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条第1項  |
| 【提出先】      | 関東財務局長  |
| 【提出日】      | 平成28年3月28日  |
| 【事業年度】     | 第78期（自平成27年1月1日至平成27年12月31日）  |
| 【会社名】      | 株式会社堀場製作所   |
| 【英訳名】      | HORIBA, Ltd.  |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役会長兼社長 堀場 厚   |
| 【本店の所在の場所】 | 京都市南区吉祥院宮の東町2番地   |
| 【電話番号】     | 京都（075）313 - 8121（代表）   |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務執行役員 財務本部長 橘川 温   |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区神田淡路町二丁目6番 神田淡路町二丁目ビル  |
| 【電話番号】     | 東京（03）6206 - 4711（代表）   |
| 【事務連絡者氏名】  | 常務取締役 東京支店長 佐藤 文俊   |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社堀場製作所東京支店<br>（東京都千代田区神田淡路町二丁目6番 神田淡路町二丁目ビル）<br>株式会社東京証券取引所<br>（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74期     | 第75期     | 第76期     | 第77期     | 第78期     |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月                    | 平成23年12月 | 平成24年12月 | 平成25年12月 | 平成26年12月 | 平成27年12月 |
| 売上高 (百万円)               | 123,456  | 117,609  | 138,136  | 153,065  | 170,898  |
| 経常利益 (百万円)              | 14,611   | 11,353   | 13,056   | 16,454   | 18,848   |
| 当期純利益 (百万円)             | 8,664    | 7,396    | 8,999    | 10,589   | 12,882   |
| 包括利益 (百万円)              | 7,050    | 10,960   | 17,151   | 12,511   | 9,702    |
| 純資産額 (百万円)              | 90,460   | 99,536   | 114,545  | 124,314  | 130,050  |
| 総資産額 (百万円)              | 144,649  | 153,836  | 189,269  | 207,335  | 231,032  |
| 1株当たり純資産額 (円)           | 2,133.44 | 2,346.45 | 2,699.88 | 2,928.82 | 3,078.40 |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)        | 204.88   | 174.87   | 212.76   | 250.28   | 305.73   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | 204.41   | 174.37   | 212.01   | 249.28   | 304.36   |
| 自己資本比率 (%)              | 62.38    | 64.52    | 60.34    | 59.77    | 56.09    |
| 自己資本利益率 (%)             | 9.95     | 7.81     | 8.43     | 8.89     | 10.16    |
| 株価収益率 (倍)               | 11.32    | 14.23    | 16.87    | 16.04    | 15.36    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)  | 6,954    | 13,395   | 15,076   | 11,455   | 14,770   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)  | 6,145    | 7,891    | 8,111    | 9,875    | 30,642   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)  | 855      | 3,304    | 2,324    | 273      | 12,843   |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)    | 35,767   | 38,858   | 49,246   | 51,109   | 47,859   |
| 従業員数 (人)                | 5,448    | 5,530    | 5,787    | 5,965    | 6,831    |

(注) 売上高には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                      | 第74期     | 第75期     | 第76期     | 第77期     | 第78期     |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月                    | 平成23年12月 | 平成24年12月 | 平成25年12月 | 平成26年12月 | 平成27年12月 |
| 売上高 (百万円)               | 51,902   | 53,526   | 54,348   | 56,116   | 59,793   |
| 経常利益 (百万円)              | 8,278    | 7,261    | 6,652    | 9,625    | 10,314   |
| 当期純利益 (百万円)             | 5,541    | 5,636    | 5,192    | 7,355    | 8,390    |
| 資本金 (百万円)               | 12,011   | 12,011   | 12,011   | 12,011   | 12,011   |
| 発行済株式総数 (千株)            | 42,532   | 42,532   | 42,532   | 42,532   | 42,532   |
| 純資産額 (百万円)              | 72,403   | 76,430   | 80,765   | 85,092   | 90,042   |
| 総資産額 (百万円)              | 101,479  | 103,282  | 117,525  | 124,965  | 145,253  |
| 1株当たり純資産額 (円)           | 1,707.46 | 1,801.19 | 1,901.33 | 2,001.85 | 2,127.94 |
| 1株当たり配当額 (円)            | 40.00    | 50.00    | 60.00    | 67.00    | 70.00    |
| (うち1株当たり中間配当額)          | (9.00)   | (15.00)  | (18.00)  | (25.00)  | (28.00)  |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)        | 131.03   | 133.25   | 122.75   | 173.84   | 199.13   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円) | 130.73   | 132.87   | 122.32   | 173.15   | 198.23   |
| 自己資本比率 (%)              | 71.16    | 73.76    | 68.44    | 67.78    | 61.67    |
| 自己資本利益率 (%)             | 7.92     | 7.60     | 6.63     | 8.91     | 9.63     |
| 株価収益率 (倍)               | 17.71    | 18.68    | 29.25    | 23.10    | 23.58    |
| 配当性向 (%)                | 30.53    | 37.52    | 48.88    | 38.54    | 35.15    |
| 従業員数 (人)                | 1,417    | 1,440    | 1,447    | 1,457    | 1,491    |

(注) 売上高には、消費税等は含まれておりません。

## 2【沿革】

当社は、昭和24年5月21日に日本蘭製品株式会社の商号をもって資本金100万円、一般蘭製品の製造販売を目的とし、京都市左京区に設立されましたが、昭和38年6月営業を休止しました。

その後、京都市南区吉祥院宮の東町2番地、株式会社堀場製作所（昭和28年1月26日設立）の株式額面変更（1株の額面金額500円を50円に変更）のため、昭和45年3月20日に同社を吸収合併することになり、合併に先立って、当社はその商号を株式会社堀場製作所に変更しました。

当社は合併の時まで営業を休止しており、合併後において被合併会社の営業活動を全面的に継承いたしました。したがって、実質上の存続会社は被合併会社である株式会社堀場製作所でありますので、この書類作成にあたり、別に定めのない限り、実質上の存続会社について記載することとしました。

（当社は、創業者 堀場雅夫が昭和20年10月創設した「堀場無線研究所」をその前身として、昭和28年1月に設立された分析計の専門メーカーであります。）

|          |   |
|----------|---|
| 昭和28年1月  | 資本金100万円で株式会社堀場製作所を設立し、本社を京都市中京区に置く。                                      |
| 昭和32年11月 | 吉祥院工場（現本社工場、京都市南区）を開設。  |
| 昭和34年11月 | 株式会社日立製作所と業務及び技術提携。   |
| 昭和40年9月  | 本社を京都市南区（現所在地）に移転。  |
| 昭和40年11月 | 自動車排ガス測定装置販売開始。   |
| 昭和45年3月  | 株式額面を50円に変更するために、株式会社堀場製作所（旧日本蘭製品株式会社）と合併。                                |
| 昭和46年3月  | 大阪証券取引所市場第二部、京都証券取引所に株式を上場。   |
| 昭和46年9月  | 日製産業株式会社と販売提携。  |
| 昭和47年7月  | 欧州事務所（ドイツ）を発展的に閉鎖し、現地法人ホリバ GmbH（現 ホリバ・ヨーロッパ社）（ドイツ）を設立。                    |
| 昭和48年4月  | アメリカに現地法人ホリバ・インスツルメンツ社（アメリカ）を設立。  |
| 昭和49年3月  | 東京支店（東京都千代田区）を開設。   |
| 昭和49年3月  | 東京証券取引所市場第二部に株式を上場。   |
| 昭和52年10月 | イギリスに現地法人ホリバ・インスツルメンツ社（イギリス）を設立。  |
| 昭和57年9月  | 東京、大阪両証券取引所市場第一部銘柄に指定。  |
| 昭和59年9月  | 結晶工場（京都市南区）を新設し、光学結晶の量産体制を確立。   |
| 昭和62年4月  | 東京セールスオフィスを開設し、東京支店の営業機能を移管。  |
| 昭和63年4月  | 大阪、名古屋に各セールスオフィスを開設。  |
| 昭和63年12月 | 韓国に現地法人ホリバ・コリア社（韓国）を設立。   |
| 平成6年8月   | 東京支店、東京セールスオフィスを集約移転。   |
| 平成8年2月   | 中国に北京事務所を開設。  |
| 平成8年6月   | フランスのABX社（現 ホリバABX社）（フランス）を買収。  |
| 平成9年6月   | シンガポールにホリバ・インスツルメンツ社（シンガポール）を設立。  |
| 平成9年9月   | フランスのインスツルメンツ社（現 ホリバ・ジョバンイボン社）（フランス）を買収。                                  |
| 平成10年8月  | 愛宕物産株式会社（株式会社堀場ジョバンイボン）を買収。   |
| 平成12年3月  | 株式会社堀場テクノサービスを設立。   |
| 平成12年6月  | 株式会社バイオ・アプライド・システムズ（株式会社ホリバ・バイオテクノロジー）を設立。                                |
| 平成14年8月  | 厚利巴儀器（上海）有限公司（現 堀場儀器（上海）有限公司）（中国）を設立。                                     |
| 平成15年3月  | 株式会社堀場ジョバンイボン社を統合。  |
| 平成15年8月  | ABXインターナショナル社（現 ホリバABX社）（フランス）が、BioPep社（フランス）を買収。                         |
| 平成15年8月  | ジョバンイボン社（現 ホリバ・インスツルメンツ社）（アメリカ）が、ジョバンイボンIBH社（現 ホリバ・ジョバンイボンIBH社）（イギリス）を買収。 |
| 平成16年8月  | 厚利巴貿易（上海）有限公司（現 堀場（中国）貿易有限公司）（中国）を設立。                                     |

|          |   |
|----------|---|
| 平成17年9月  | ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)が、Schenck Pegasus GmbH(ホリバ・オートモーティブ・テストシステムズ社)(ドイツ)を買収。<br>ホリバ・インターナショナル社(アメリカ)が、Schenck Pegasus Corporation(ホリバ・オートモーティブ・テストシステムズ社)(アメリカ)を買収。<br>ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)が、ホリバTCA社(ブラジル)に出資。<br>Schenck Korea Ltd.(ホリバ・オートモーティブ・テストシステムズ社)(韓国)を買収。<br>シェンク東京衡機株式会社を買収。 |
| 平成18年3月  | SRH Systems Ltd.(現 ホリバ・テストオートメーション社)(イギリス)を買収。  |
| 平成18年5月  | シェンク東京衡機株式会社を統合。  |
| 平成18年6月  | 株式会社ホリバ・バイオテクノロジーを統合。   |
| 平成18年9月  | ホリバ・インド社(インド)を設立。   |
| 平成18年11月 | ホリバ・コリア社(韓国)が、韓国ホリバ社(韓国)を買収。  |
| 平成20年1月  | ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)が、ホリバ・オートモーティブ・テストシステムズ社(アメリカ)を統合。   |
| 平成20年1月  | ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)が、ホリバ・オートモーティブ・テストシステムズ社(ドイツ)を統合。  |
| 平成20年4月  | ホリバ・コリア社(韓国)が、韓国ホリバ社(韓国)を統合。  |
| 平成20年12月 | ホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社(フランス)を設立。  |
| 平成21年1月  | ホリバABX社(フランス)が、BioPep社(フランス)を統合。<br>ホリバ・ジョバンイボン社(アメリカ)が、Ad Lab社(アメリカ)を統合。   |
| 平成21年4月  | ホリバ・ジョバンイボン社(フランス)が、ジェノプティクス社(フランス)を買収。   |
| 平成21年5月  | びわこ工場(滋賀県大津市)を新設し、大型製品の量産体制を確立。   |
| 平成21年6月  | ホリバABXインターナショナル社(フランス)及びホリバ・ジョバンイボン・インターナショナル社(フランス)の株式の100%並びにホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)の株式の25%を、ホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社(フランス)へ現物出資。   |
| 平成21年7月  | ホリバABX社(フランス)が、ホリバABXインターナショナル社(フランス)を統合。<br>ホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社(フランス)が、ホリバ・ジョバンイボン・インターナショナル社(フランス)を統合。   |
| 平成21年12月 | 株式会社アセックを清算。  |
| 平成23年1月  | 北京ホリバメトロン社(中国)を設立。  |
| 平成23年8月  | ホリバ・台湾社(台湾)を設立。   |
| 平成23年12月 | ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)が、ホリバ/エステック社(アメリカ)、ホリバABX社(アメリカ)及びホリバ・ジョバンイボン社(アメリカ)を統合。   |
| 平成24年1月  | 株式会社ホリバアイテックを統合。  |
| 平成25年3月  | ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)が、Cameron International Corporation社(アメリカ)よりエチレン精製などのプロセスにおける計測設備の事業部門を買収。   |
| 平成25年7月  | ホリバ・インドネシア社(インドネシア)を設立。   |
| 平成26年2月  | ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)が、Photon Technology International社(アメリカ)より蛍光分光分析事業を買収。   |
| 平成27年7月  | HRA International Ltd.(現 ホリバMIRA社)(イギリス)が、MIRA Ltd.(イギリス)より自動車開発全般に関するエンジニアリング・試験事業を買収。   |

### 3【事業の内容】

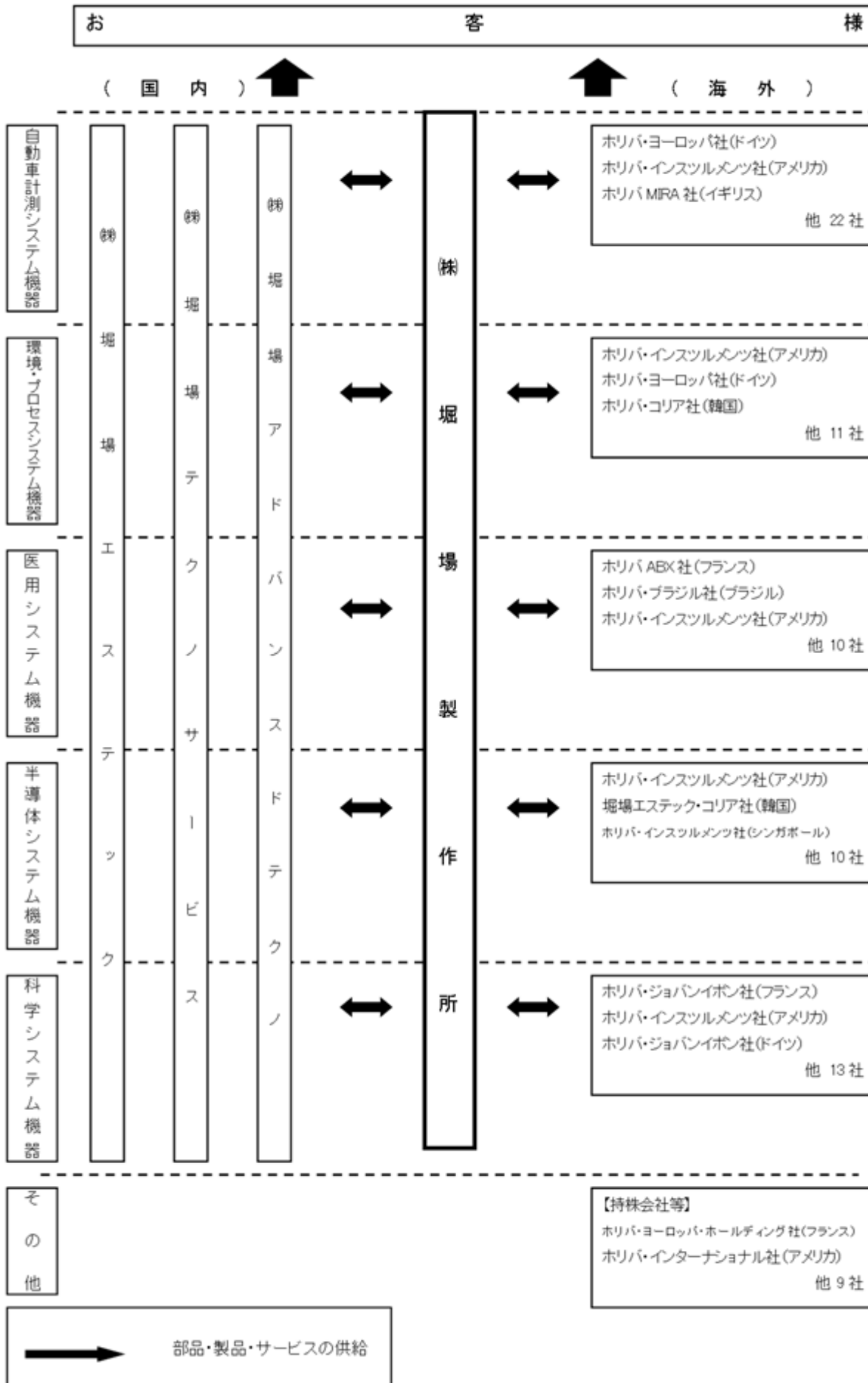
当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（株式会社堀場製作所）及び連結子会社48社、非連結子会社1社、関連会社2社で構成され、測定機器の製造、販売及びサービスを主たる業務としております。

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

なお、次表の区分は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメントの区分と同一であります。

| 区分            | 主要製品・サービス   | 主要な会社  |
|---------------|---|--|
| 自動車計測システム機器   | エンジン排ガス計測システム、使用過程車用排ガス分析計、車載型排ガス分析装置、ドライブレインテストシステム、エンジンテストシステム、ブレーキテストシステム、ドライブレコーダー、車両開発エンジニアリング、試験エンジニアリング、研究開発棟リース | 当社、<br>(株)堀場テクノサービス、<br>ホリバ・ヨーロッパ社（ドイツ）、<br>ホリバ・インスツルメンツ社（アメリカ）、<br>ホリバMIRA社（イギリス）、<br>他 24社（会社総数 29社）       |
| 環境・プロセスシステム機器 | 煙道排ガス分析装置、水質計測装置、大気汚染監視用分析装置、環境放射線測定器   | 当社、<br>(株)堀場テクノサービス、<br>(株)堀場アドバンスドテクノ、<br>ホリバ・インスツルメンツ社（アメリカ）、<br>ホリバ・ヨーロッパ社（ドイツ）、<br>他 13社（会社総数 18社）       |
| 医用システム機器      | 血球計数装置、免疫測定装置、生化学用検査装置、血糖値検査装置  | 当社、<br>(株)堀場テクノサービス、<br>ホリバABX社（フランス）、<br>ホリバ・ブラジル社（ブラジル）、<br>ホリバ・インスツルメンツ社（アメリカ）、<br>他 12社（会社総数 17社）        |
| 半導体システム機器     | マスフローコントローラー、薬液濃度モニター、半導体異物検査装置、残留ガス分析装置  | 当社、<br>(株)堀場エステック、<br>(株)堀場アドバンスドテクノ、<br>ホリバ・インスツルメンツ社（アメリカ）、<br>堀場エステック・ 코리아社（韓国）、<br>他 12社（会社総数 17社）       |
| 科学システム機器      | pHメーター、粒子径分布測定装置、蛍光X線分析装置、ラマン分光分析装置、分光器、グレーティング(回折格子)   | 当社、<br>(株)堀場テクノサービス、<br>ホリバ・ジョバンイボン社（フランス）、<br>ホリバ・インスツルメンツ社（アメリカ）、<br>ホリバ・ジョバンイボン社（ドイツ）、<br>他 15社（会社総数 20社） |

以上に述べた事項の概要図は次のとおりであります。



4【関係会社の状況】

| 名称                                  | 住所                      | 資本金         | 主要な事業内容            | 議決権の所有割合          | 関係内容 |       |      |          |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------|--------------------|-------------------|------|-------|------|----------|
|                                     |                         |             |                    |                   | 兼務役員 |       | 資金援助 | 設備の賃貸借   |
|                                     |                         |             |                    |                   | 当社役員 | 当社従業員 |      |          |
| (連結子会社)<br>ホリバ・インターナショナル社<br>(アメリカ) | 米国 カリフォルニア州アーバイン市       | 9,305千US\$  | ホールディングカンパニー       | 直接100.0%          | あり   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸 |
| ホリバ・インスツルメンツ社<br>(アメリカ)             | 米国 カリフォルニア州アーバイン市       | 16,773千US\$ | 測定機器の開発、製造、販売、サービス | 間接100.0%<br>(注1)  | あり   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸 |
| ホリバ・カナダ社<br>(カナダ)                   | カナダ オンタリオ州              | 3,914千CAN\$ | 自動車計測測定装置の開発、製造、販売 | 間接100.0%<br>(注2)  | なし   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸 |
| ホリバ・ブラジル・ホールディング社<br>(ブラジル)         | ブラジル サンパウロ州             | 97,496千BRL  | ホールディングカンパニー       | 間接100.0%<br>(注3)  | あり   | あり    | なし   | なし       |
| ホリバ・USホールディング社<br>(アメリカ)            | 米国 カリフォルニア州アーバイン市       | 0千US\$      | ホールディングカンパニー       | 間接100.0%<br>(注4)  | なし   | あり    | なし   | なし       |
| ホリバ・ブラジル社<br>(ブラジル)                 | ブラジル サンパウロ州             | 86,647千BRL  | 測定機器の製造、販売、サービス    | 間接100.0%<br>(注5)  | あり   | あり    | なし   | なし       |
| ホリバ・ジョバンイボンIBH社<br>(イギリス)           | 英国 グラスゴー市               | 17千         | 測定機器の開発、製造、販売、サービス | 間接100.0%<br>(注6)  | なし   | あり    | なし   | なし       |
| ホリバTCA社<br>(ブラジル)                   | ブラジル サンパウロ州             | 3,165千BRL   | 自動車計測測定装置の製造及び販売   | 間接 59.0%<br>(注7)  | なし   | あり    | なし   | なし       |
| ホリバMIRA社<br>(イギリス)                  | 英国 ナニートン市               | 50,000千     | 車両開発エンジニアリング       | 直接100.0%          | あり   | あり    | あり   | なし       |
| MIRA2014社<br>(イギリス)                 | 英国 ナニートン市               | 0千          | 研究開発棟リース           | 間接100.0%<br>(注8)  | なし   | なし    | なし   | なし       |
| MIRAインターナショナル社<br>(イギリス)            | 英国 ナニートン市               | 0千          | ホールディングカンパニー       | 間接100.0%<br>(注8)  | なし   | なし    | なし   | なし       |
| MIRAサービス社<br>(イギリス)                 | 英国 ナニートン市               | 0千          | 車両開発エンジニアリング       | 間接100.0%<br>(注8)  | なし   | なし    | なし   | なし       |
| MIRAテクノロジーパーク社<br>(イギリス)            | 英国 ナニートン市               | 0千          | 研究開発棟リース           | 間接100.0%<br>(注9)  | なし   | なし    | なし   | なし       |
| MIRALAND社<br>(イギリス)                 | 英国 ナニートン市               | 0千          | 研究開発棟リース           | 間接100.0%<br>(注10) | なし   | なし    | なし   | なし       |
| MIRAアメリカ社<br>(アメリカ)                 | 米国 ミシガン州 ブルームフィールド・ヒルズ市 | 3千US\$      | -                  | 間接100.0%<br>(注11) | なし   | なし    | なし   | なし       |
| MIRA(上海)有限公司<br>(中国)                | 中国 上海市                  | 360千        | 車両開発エンジニアリング       | 間接100.0%<br>(注12) | なし   | なし    | なし   | なし       |
| MIRAMORISSA社<br>(モーリシャス)            | モーリシャス                  | 0千US\$      | ホールディングカンパニー       | 間接100.0%<br>(注12) | なし   | なし    | なし   | なし       |
| MIRABRAZIL社<br>(ブラジル)               | ブラジル サンパウロ州             | 1,440千BRL   | 車両開発エンジニアリング       | 間接100.0%<br>(注13) | なし   | なし    | なし   | なし       |
| ホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社<br>(フランス)        | 仏国 パラゾー市                | 93,128千EUR  | ホールディングカンパニー       | 直接100.0%          | あり   | あり    | なし   | なし       |



| 名称                                  | 住所            | 資本金         | 主要な事業内容                | 議決権の所有割合          | 関係内容 |       |      |                     |
|-------------------------------------|---------------|-------------|------------------------|-------------------|------|-------|------|---------------------|
|                                     |               |             |                        |                   | 兼務役員 |       | 資金援助 | 設備の賃貸借              |
|                                     |               |             |                        |                   | 当社役員 | 当社従業員 |      |                     |
| ホリバ・UK社<br>(イギリス)                   | 英国 ミドルセックス州   | 11,012千     | 測定機器の開発、製造、販売、サービス     | 間接100.0%<br>(注14) | なし   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| ホリバ・ロシア社<br>(ロシア)                   | ロシア モスクワ市     | 10千RUB      | 測定機器の開発、販売、サービス        | 間接100.0%<br>(注15) | なし   | なし    | なし   | なし                  |
| ホリバ・ヨーロッパ社<br>(ドイツ)                 | 独 国 オーバーウルゼル市 | 8,802千EUR   | 測定機器の開発、製造、販売、サービス     | 間接100.0%<br>(注16) | なし   | あり    | なし   | 本社工場用土地・建物・ソフトウェア賃貸 |
| ホリバ社<br>(オーストリア)                    | オーストリア トゥールン市 | 363千EUR     | 測定機器の販売、サービス           | 間接100.0%<br>(注17) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・フランス・ホールディング社<br>(フランス)         | 仏 国 レジュリス市    | 724千EUR     | ホールディングカンパニー           | 間接100.0%<br>(注17) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・フランス社<br>(フランス)                 | 仏 国 レジュリス市    | 724千EUR     | 測定機器の販売、サービス           | 間接100.0%<br>(注18) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・ヨーロッパ・オートメーション・ディビジョン社<br>(ドイツ) | 独 国 ノイハウゼン市   | 127千EUR     | 測定機器の開発、販売             | 間接100.0%<br>(注17) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・インスツルメンツ社<br>(イギリス)             | 英国 ノーザンプトン市   | 0千          | -                      | 間接100.0%<br>(注17) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバABX社<br>(フランス)                   | 仏 国 モンペリエ市    | 23,859千EUR  | 測定機器の開発、製造、販売、サービス     | 間接100.0%<br>(注14) | あり   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| ホリバABX社<br>(ポーランド)                  | ポーランド ワルシャワ市  | 7,800千PLN   | 測定機器の販売、サービス           | 間接100.0%<br>(注19) | なし   | なし    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| ホリバ・ジョバンイボン社<br>(フランス)              | 仏 国 ロンジュモ市    | 7,075千EUR   | 測定機器の開発、製造、販売、サービス     | 間接100.0%<br>(注14) | あり   | なし    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| ホリバ・ジョバンイボン社<br>(ドイツ)               | 独 国 ベンスハイム市   | 1,201千EUR   | 測定機器の販売、サービス           | 間接100.0%<br>(注20) | あり   | なし    | なし   | なし                  |
| ホリバ・イタリア社<br>(イタリア)                 | イタリヤ ローマ市     | 115千EUR     | 測定機器の販売、サービス           | 間接100.0%<br>(注20) | あり   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・テストオートメーション社<br>(イギリス)          | 英国 ウースター市     | 2,500千      | エンジン研究・開発用自動化ソフトウェアの開発 | 直接100.0%          | なし   | あり    | あり   | なし                  |
| ホリバ・インド社<br>(インド)                   | インド ニューデリー市   | 133百万INR    | 測定機器の製造、販売、サービス        | 間接100.0%<br>(注21) | なし   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| ホリバ・インスツルメンツ社<br>(シンガポール)           | シンガポール        | 11,535千S\$  | 測定機器の販売、サービス           | 直接100.0%          | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・インドネシア社<br>(インドネシア)             | インドネシア タンゲラン市 | 1,800千US\$  | 測定機器の販売                | 間接100.0%<br>(注22) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・タイ・ホールディング社<br>(タイ)             | タイ バンコク市      | 100千BAHT    | ホールディングカンパニー           | 間接 90.6%<br>(注23) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・タイ社<br>(タイ)                     | タイ バンコク市      | 20,000千BAHT | 測定機器の販売、サービス           | 間接 95.2%<br>(注24) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・ベトナム社<br>(ベトナム)                 | ベトナム ハノイ市     | 21,000百万VND | 測定機器の販売、サービス           | 間接100.0%<br>(注25) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・コリア社<br>(韓国)                    | 韓国 富川市        | 5,342百万KRW  | 測定機器の製造、販売、サービス        | 直接100.0%          | なし   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| 堀場エステック・コリア社<br>(韓国)                | 韓国 城南市        | 330百万KRW    | 測定機器の製造、販売、サービス        | 間接100.0%<br>(注26) | なし   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| 堀場儀器(上海)有限公司<br>(中国)                | 中国 上海市        | 300百万円      | 測定機器の製造、販売、サービス        | 直接100.0%          | なし   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| 堀場(中国)貿易有限公司<br>(中国)                | 中国 上海市        | 11,800千US\$ | 測定機器の販売、サービス           | 直接100.0%          | なし   | あり    | なし   | ソフトウェア賃貸            |
| 北京ホリバメトロン社<br>(中国)                  | 中国 北京市        | 200百万円      | 測定機器の開発、製造、販売、サービス     | 間接 80.0%<br>(注27) | なし   | あり    | なし   | なし                  |
| ホリバ・台湾社<br>(台湾)                     | 台湾 竹北市        | 100百万NT\$   | 測定機器の販売、サービス           | 間接100.0%<br>(注26) | なし   | あり    | なし   | なし                  |

| 名称                                | 住所      | 資本金      | 主要な事業内容            | 議決権の所有割合          | 関係内容 |       |      |                   |
|-----------------------------------|---------|----------|--------------------|-------------------|------|-------|------|-------------------|
|                                   |         |          |                    |                   | 兼務役員 |       | 資金援助 | 設備の賃貸借            |
|                                   |         |          |                    |                   | 当社役員 | 当社従業員 |      |                   |
| ㈱堀場エステック                          | 京都市南区   | 1,478百万円 | 測定機器の開発、製造、販売、サービス | 直接100.0%          | あり   | あり    | なし   | 事務所工場建物・ソフトウェア賃貸借 |
| ㈱堀場アドバンステクノ                       | 京都市南区   | 250百万円   | 測定機器の開発、製造、販売、サービス | 直接100.0%          | なし   | あり    | なし   | 事務所建物・ソフトウェア賃貸借   |
| ㈱堀場テクノサービス                        | 京都市南区   | 250百万円   | 測定機器の販売、サービス       | 直接100.0%          | なし   | あり    | なし   | 事務所建物・ソフトウェア賃貸借   |
| (持分法適用関連会社)<br>MIRAカエプロ社<br>(インド) | インド プネ市 | 0百万INR   | 車両開発エンジニアリング       | 間接 50.0%<br>(注29) | なし   | なし    | なし   | なし                |

- (注) 1. ホリバ・インターナショナル社(アメリカ)(所有割合96.8%)及び(株)堀場エステック(所有割合3.2%)による間接所有であります。
2. ホリバ・インターナショナル社(アメリカ)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
3. ホリバ・インターナショナル社(アメリカ)(所有割合99.9%)及びホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)(所有割合0.1%)による間接所有であります。
4. ホリバ・ブラジル・ホールディング社(ブラジル)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
5. ホリバ・ブラジル・ホールディング社(ブラジル)(所有割合99.9%)及びホリバ・USホールディング社(アメリカ)(所有割合0.1%)による間接所有であります。
6. ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
7. ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)(所有割合59.0%)による間接所有であります。
8. ホリバMIRA社(イギリス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
9. MIRA2014社(イギリス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
10. MIRAテクノロジーパーク社(イギリス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
11. MIRAサービス社(イギリス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
12. MIRAインターナショナル社(イギリス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
13. MIRAインターナショナル社(イギリス)(所有割合99.0%)による間接所有及びMIRAブラジル社(ブラジル)役員(所有割合1.0%)による所有であります。
14. ホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社(フランス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
15. ホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社(フランス)(所有割合99.0%)及びホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)(所有割合1.0%)による間接所有であります。
16. 当社(所有割合75.0%)及びホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社(フランス)(所有割合25.0%)による間接所有であります。
17. ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
18. ホリバ・フランス・ホールディング社(フランス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
19. ホリバABX社(フランス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
20. ホリバ・ジョバンイボン社(フランス)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
21. 当社(所有割合99.9%)及びホリバ・インスツルメンツ社(シンガポール)(所有割合0.1%)による間接所有であります。
22. 当社(所有割合1.0%)及びホリバ・インスツルメンツ社(シンガポール)(所有割合99.0%)による間接所有であります。
23. ホリバ・インスツルメンツ社(シンガポール)(所有割合90.4%)による間接所有及び同社役員(所有割合0.2%)による所有であります。
24. ホリバ・インスツルメンツ社(シンガポール)(所有割合49.0%)及びホリバ・タイ・ホールディング社(タイ)(所有割合46.1%)による間接所有及び、ホリバ・インスツルメンツ社(シンガポール)役員(所有割合0.1%)による所有であります。
25. ホリバ・インスツルメンツ社(シンガポール)(所有割合100.0%)による間接所有であります。
26. (株)堀場エステック(所有割合100.0%)による間接所有であります。
27. (株)堀場エステック(所有割合80.0%)による間接所有であります。
28. 上記の会社の内、特定子会社はホリバ・インターナショナル社(アメリカ)、ホリバMIRA社(イギリス)、ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)、ホリバABX社(フランス)、ホリバ・ブラジル・ホールディング社(ブラジル)、ホリバ・ブラジル社(ブラジル)、ホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社(フランス)、ホリバ・UK社(イギリス)、(株)堀場エステック、(株)堀場テクノサービスの10社であります。
29. MIRAモーリシャス社(モーリシャス)(所有割合50.0%)による間接所有であります。
30. ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)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(百万円) |       |       |       |        |
|---------------------|---------------|-------|-------|-------|--------|
|                     | 売上高           | 経常利益  | 当期純利益 | 純資産額  | 総資産額   |
| ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ) | 39,489        | 1,103 | 651   | 9,334 | 24,995 |

## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成27年12月31日現在

| セグメントの名称      | 従業員数(人) |
|---------------|---------|
| 自動車計測システム機器   | 2,173   |
| 環境・プロセスシステム機器 | 532     |
| 医用システム機器      | 1,135   |
| 半導体システム機器     | 757     |
| 科学システム機器      | 910     |
| 全社(共通)        | 1,324   |
| 合計            | 6,831   |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員(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。)であります。
2. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。
3. 前連結会計年度末に比べ従業員数が866名増加した主な要因は、HRA International Ltd.(現 ホリバMIRA社)が平成27年7月14日付けでMIRA Ltd.の事業を譲り受けたことによるものであります。

### (2) 提出会社の状況

平成27年12月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 1,491   | 40.9    | 15.1      | 6,816,403 |

| セグメントの名称      | 従業員数(人) |
|---------------|---------|
| 自動車計測システム機器   | 371     |
| 環境・プロセスシステム機器 | 142     |
| 医用システム機器      | 103     |
| 半導体システム機器     | 35      |
| 科学システム機器      | 172     |
| 全社(共通)        | 668     |
| 合計            | 1,491   |

- (注) 1. 従業員数は、就業人員(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。)であります。
2. 平均年間給与には、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
3. 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

### (3) 労働組合の状況

堀場製作所労働組合と称し、平成27年12月31日現在における組合員数は1,087人であり、上部団体に加入しておりません。

なお、労使間の関係は労使協調の精神をもって円滑に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1)業績

当連結会計年度の世界経済情勢を振り返りますと、米国では雇用環境の改善を背景に個人消費が増加するなど、景気の回復が続きました。欧州では、債務問題や地政学リスクがあるものの、緩やかな回復を続けました。一方、新興国をみると、中国では固定資産投資や輸出が弱くなっており、景気が緩やかに減速しました。東南アジアでは、中国経済の減速や資源価格の下落などの影響を受け、成長が鈍化しました。ブラジルにおいては、厳しい経済情勢から通貨安となり、景気は悪化しました。

我が国においては、一部に弱さも見られるものの、企業収益の改善を背景に、設備投資の持ち直しや雇用・所得環境の改善が続く中で、景気は緩やかな回復基調が続きました。

この間、為替相場を見ますと、年間の平均為替レートは、1 USドル121.10円、1 ユーロ134.31円と、前年と比べ USドルは12.6%の円安、ユーロは4.5%の円高になりました。

分析・計測機器業界におきましては、半導体関連は、平成27年は年間を通して高い水準での設備投資が続き、半導体製造装置需要は拡大しました。自動車関連においても、国内外の自動車メーカーによる設備投資や研究開発投資が平成26年に続いて堅調に推移しました。また、世界的に排ガス規制に対する意識が高まったことなどを背景に、排ガス計測に関する需要は拡大傾向で推移しています。科学分析機器関連では、中国において最先端の科学分析器の需要が増加したことなどから、分析機器需要が拡大しました。

このような経営環境のもと、当社グループにおいて、当連結会計年度に実行した各事業部門の強化施策といたしましては、自動車計測システム機器部門では、平成25年に販売を開始した主力のエンジン排ガス測定装置の新製品の販売が順調に増加した他、平成17年にカール・シェンク社（ドイツ）より買収したMCT（自動車計測機器）事業においても、開発・生産拠点である欧州以外の需要取り込みに成功し、大幅な販売増につながりました。また、当連結会計年度において英国のMIRA Ltd.よりECT（自動車開発全般に関するエンジニアリング・試験）事業を買収しました。分析・計測領域から一歩踏み出し、次世代モビリティの開発を含めた事業領域へと拡大を進めます。

ECT:Engineering Consultancy & Testing

環境・プロセスシステム機器部門では、中国などアジアでの環境規制強化に対応した分析機器の提案力を強化すべく現地大学等との積極的な意見交換を進めました。また、平成25年に買収したキャメロン社（米国）のプロセス計測設備事業において、シェールガス・オイルを含めた石油精製市場での事業拡大を進めました。

医用システム機器部門では、独自の技術で高い市場シェアを誇る自動血球計数CRP測定装置の新製品を投入しました。フランスでは、製品開発スピードの加速を狙った新開発センターを竣工させました。

半導体システム機器部門では、半導体関連事業の製品開発の加速と生産効率化を目的として平成25年から建設を進めてきたHORIBA最先端技術センターが稼働しました。

科学システム機器部門では、中国での販売を強化し、ラマン分光分析装置などの需要の高まりに対応しました。

この他、日本では、自動車計測システム機器部門と環境・プロセスシステム機器部門におけるガス計測分野の開発・生産力の強化のため建設を進めていた、びわこ工場「HORIBA BIWAKO E-HARBOR」への移転を開始し、平成28年5月の本格稼働に向けて準備を進めています。さらに、経営判断の迅速化や業務プロセスの共通化を狙った新しいGEO（基幹業務）システムのグローバル導入が完成し、平成28年1月よりグループ会社の85%で運用を始めています。

こうした経営施策に加え、販売拡大に努力した結果、当連結会計年度の業績は、売上高170,898百万円と前期比11.7%の増収となり、利益面でも営業利益19,372百万円、経常利益18,848百万円、当期純利益12,882百万円とそれぞれ前期比12.5%、同14.5%、同21.7%の増益となりました。

セグメント別の状況は、次のとおりであります。

#### (自動車計測システム機器部門)

自動車メーカーなどの設備投資や研究開発投資の増加に伴い日本でのエンジン排ガス測定装置の販売が増加しました。また、円安ドル高の影響により米州での売上高が円換算で増加したほか、ECT事業の買収により売上高が増加しました。これらの結果、売上高は前期比16.8%増の64,251百万円となりました。一方で、ECT事業の買収に掛かる一時費用の他、滋賀県で完成したびわこ工場「HORIBA BIWAKO E-HARBOR」への移転に伴う費用などにより、営業利益は同23.7%減の4,448百万円となりました。

#### (環境・プロセスシステム機器部門)

日本や中国において発電所や工場向けに煙道排ガス分析装置の販売が堅調に推移したほか、円安ドル高の影響により米州での売上高が円換算で増加しました。一方で、びわこ工場「HORIBA BIWAKO E-HARBOR」への移転に伴う費用などが発生しました。この結果、売上高は前期比1.8%増の16,754百万円となり、営業利益は同11.6%減の1,773百万円となりました。

(医用システム機器部門)

円高ユーロ安の影響などにより欧州での売上高が円換算で減少したものの、日本国内において平成27年3月に発売した自動血球計数CRP測定装置の販売が好調に推移しました。この結果、売上高は前期比1.5%増の27,447百万円となり、営業利益は同39.9%増の2,403百万円となりました。

(半導体システム機器部門)

半導体メーカーの高水準の設備投資を背景に、半導体製造装置メーカー向けの販売が大幅に増加しました。この結果、売上高は前期比22.3%増の35,386百万円となり、営業利益は同46.2%増の9,439百万円となりました。

(科学システム機器部門)

中国において大学向け等の研究開発用途で販売が堅調に推移しました。また、円安ドル高で米州での売上高が円換算で増加したことなどにより、売上高は前期比5.6%増の27,059百万円となり、営業利益は同8.4%増の1,307百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ3,250百万円減少し、47,859百万円となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とその主な要因は、次のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純利益や減価償却費の計上などにより、14,770百万円のプラス（前連結会計年度は11,455百万円のプラス）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、ECT事業の事業譲受による支出やびわこ工場「HORIBA BIWAKO E-HARBOR」の建設などの有形固定資産の取得による支出などにより、30,642百万円のマイナス（前期は9,875百万円のマイナス）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金と自社株買いを合わせた株主総還元額が前期に比べ増加したものの、長期借入れによる収入などにより、12,843百万円のプラス（前期は273百万円のマイナス）となりました。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当連結会計年度の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称      | 生産高(百万円) | 前期比(%) |
|---------------|----------|--------|
| 自動車計測システム機器   | 63,087   | 113.2  |
| 環境・プロセスシステム機器 | 16,274   | 94.9   |
| 医用システム機器      | 27,770   | 105.1  |
| 半導体システム機器     | 39,578   | 127.2  |
| 科学システム機器      | 25,874   | 96.4   |
| 合計            | 172,585  | 109.7  |

- (注) 1. セグメント間取引については相殺消去しております。  
2. 金額は販売価格によっております。  
3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 受注状況

当連結会計年度の受注状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称      | 受注高<br>(百万円) | 前期比<br>(%) | 受注残高<br>(百万円) | 前期比<br>(%) |
|---------------|--------------|------------|---------------|------------|
| 自動車計測システム機器   | 60,840       | 105.1      | 36,288        | 105.8      |
| 環境・プロセスシステム機器 | 16,612       | 96.4       | 4,486         | 96.9       |
| 医用システム機器      | 28,804       | 106.7      | 3,633         | 159.7      |
| 半導体システム機器     | 33,737       | 110.8      | 3,010         | 64.6       |
| 科学システム機器      | 26,487       | 98.8       | 8,274         | 93.5       |
| 合計            | 166,483      | 104.5      | 55,694        | 101.8      |

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (3) 販売実績

当連結会計年度の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称      | 販売高(百万円) | 前期比(%) |
|---------------|----------|--------|
| 自動車計測システム機器   | 64,251   | 116.8  |
| 環境・プロセスシステム機器 | 16,754   | 101.8  |
| 医用システム機器      | 27,447   | 101.5  |
| 半導体システム機器     | 35,386   | 122.3  |
| 科学システム機器      | 27,059   | 105.6  |
| 合計            | 170,898  | 111.7  |

- (注) 1. セグメント間取引については相殺消去しております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3【対処すべき課題】

当社グループは、市場別に自動車計測システム機器、環境・プロセスシステム機器、医用システム機器、半導体システム機器、科学システム機器の5つのセグメントで事業展開をしています。これは5つの異なる市場で事業を行うことにより、各セグメントがそれぞれの強みを発揮すると共に、お互いの弱みを補強しながらバランスよく成長させることを意図しています。セグメントごとの技術やノウハウはお互い連携し合っており、セグメント間で「人財」等の事業リソースをシフトすることによって、好調な事業にリソースを一時的に集約させるなど、業績の悪い事業の負荷を取り除く柔軟な対応を取ることができ、効率的な経営が可能となっています。

平成23年2月に策定した、5年後の平成27年度を目標年度とする中長期経営計画では、連結売上高1,500億円、営業利益率13%以上、ROE(自己資本当期純利益率)11%以上をめざしてまいりました。計画最終年度である本年は、大型の設備投資や事業買収などを実施したことなどにより、営業利益率とROEの目標達成はなりませんでしたが、売上高は1,708億円となり目標を達成しました。

前・中長期経営計画の終了を受け、平成32年度を目標年度とする新・中長期経営計画を策定し、計画達成に向け施策を推し進めてまいります。本計画において、連結売上高2,500億円、営業利益300億円、ROE10%以上をめざします。

今まで、当社グループは“HORIBA Group is One Company.”の経営方針のもと、地域単位での効率化とマトリックス経営を推進しグループ一体となった経営を行ってきました。次のステージとして、平成26年1月に始動した「HORIBAスタンドグラス・プロジェクト」を通じてグループ力をさらに高め、あらゆるお客様に対して分析・計測の真のパートナーとなるべく、事業成長と事業範囲の拡大を実現します。

HORIBAスタンドグラス・プロジェクト：「性別・年齢・国籍・障害などを乗り越えて多様な個性・才能が輝き、新たな価値を創造し続けることで強いHORIBAを実現する」をミッションに掲げたプロジェクト。平成26年1月開始。

また、当社は平成27年12月22日開催の取締役会において、以下のとおり「当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針」を決議しております。

<当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針>

当社は、株主、投資家、お客様、取引先、従業員等の様々なステークホルダー（利害関係者）との相互関係に基づき成り立っています。当社は、世界で事業展開する分析機器メーカーとして「真のグローバルカンパニー」をめざし、さまざまな産業分野の市場に対して、付加価値の高い製品やサービス、分析技術を通じて、「地球環境の保全」「ヒトの健康」「社会の安全・利便性向上」「科学技術の発展」などに貢献することを使命とし、それによって、全てのステークホルダーに対する企業としての社会的責任（社会貢献）を果たすことができると考えています。

また、当社は、将来の収益を生み出す源泉であり企業の持続を担保する人財・技術力やそれを支える企業文化といった「見えない資産」を大切に育成し、これらを包括する「HORIBAブランド」の価値を高める活動を展開しています。これにより、企業価値向上と様々なステークホルダーとの強い信頼関係の構築をめざします。

当社は、資本市場に公開された株式会社であるため、当社に対して投資していただいている株主の皆様には、当社の企業理念及び経営方針にご賛同いただいたうえで、そのご判断により当社の経営を当社経営陣に対して委ねていただいているものと考えます。言い換えれば、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者の在り方について、株主の皆様ご意思に基づき行われるべきものと当社は考えており、当社株式の大量取得行為がなされた場合にそれに応じるべきか否かについても、最終的には株主の皆様のご判断に委ねられるべきであると考えています。

一方、わが国の資本市場において、企業価値の源泉となるステークホルダーの存在を無視して、自己の短期的な利益のみを追求していると思われる株式の大量取得行為があり得ると認識しています。当社としては、上述の社会的責任を果たし、企業価値を向上させることが、このような濫用的な株式の大量取得行為への最善の対応であり、いわゆる買収防衛策の導入は不要と判断しています。

ただ、仮に、このような濫用的な株式の大量取得行為の提案がなされた場合には、株主、投資家の皆様にご判断いただくために、当社経営陣はそのような濫用的な提案の内容や条件について十分検討し、その検討結果及び見解を株主、投資家の皆様にご提供することが、重要な責務であると考えています。

また、当社では、株主の皆様に対して善管注意義務を負う経営者の当然の責務として、株式の買付けや買収提案に際しては、当社の企業価値・株主共同の利益への影響を慎重に判断し、適切な措置を講じます。

そのため、社外の専門家も起用して株式の買付けや買収提案の評価及び買付者や買収提案者との交渉を行うほか、当社の企業価値、株主共同の利益を損なうと判断される株式の買付けや買収提案に対しては、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切と考え、関連する法令に従い、適切に対応します。



## 4【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、主として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については、有価証券報告書提出日（平成28年3月28日）現在、入手しうる情報に基づいて当社が判断したものであります。

### (1) 事業に関するリスク

#### 国際的活動に伴う諸リスク

当社グループは、アメリカ・欧州・アジアなど、世界各国で事業活動を行っておりますが、これらの海外市場においては、対象市場の経済状況及び製品需給の急激な変動、競合による販売価格の急激な変化、法律・規制・税制の変更、テロ・戦争等の社会的混乱などのリスクが伴い、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、為替レートの大幅な変動リスクについては、現地生産・現地調達を推進し、また、輸出入取引金額の範囲内において為替予約等を行い、為替変動リスクの軽減に努めております。しかしながら、為替相場の変動は連結決算における円貨換算額に影響を与えるため、当社グループの予想の範囲を超えて為替相場が大きく変動した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 買収や提携に伴う業績や財政状態の変化リスク

当社グループは、事業展開を効率よく、効果的に行うために、買収や提携を積極的に行ってきました。今後とも、買収・提携等を行う場合には、業績面・キャッシュフロー面への悪影響を回避すべく、十分且つ慎重な検討を重ねてゆく所存であります。しかしながら、それらの買収・提携等が当初の計画通りに進まなかった場合は、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 自然災害による設備の破損とそれに伴う納期遅延等リスク

当社グループの製造拠点は、国内（京都府、滋賀県、熊本県）、欧州（フランス・ドイツ・チェコ）、アメリカ（米国・ブラジル）、アジア（中国・韓国・インド）等に分散して展開しております。しかし、万一、大地震等の自然災害が発生した場合、製造拠点の設備修復等に多額の費用が発生したり、サプライチェーンの被害などから生産、物流に影響が出るなどして、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を与える可能性があります。

#### 契約や取引に関するリスク

当社グループでは、お客様、仕入先ほか利害関係者との間で、様々な契約を締結し、これに基づき、信義誠実の原則のもと、事業活動を継続しておりますが、契約の履行や取引の条件などを巡って、利害関係者と見解が食い違う場合がないではなく、こうした場合に損害賠償請求を受ける可能性があります。

#### その他の事業に関するリスク

上記のほか、情報システムの停止・誤作動、情報セキュリティへの脅威、事業に関する種々の法規制などに関するリスクがあり、それぞれにつき予防措置を講じておりますが、これらの動向によっては、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を与える可能性があります。

### (2) 開発・製造に関するリスク

#### 製造物責任によるリスク

当社グループは製品・サービスに対して最適な品質管理を行い、信頼性の維持に努めておりますが、予期せぬ欠陥が生じ、それに伴いリコール・訴訟が発生する可能性があります。製造物責任賠償については保険に加入しておりますが、この保険が最終的な賠償額を十分にカバーできるという保証はなく、このような場合、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を与える可能性があります。

#### 新製品開発の遅延リスク

当社グループが活動している分析・計測機器事業は、非常に専門性が高く、高い技術力を必要とされております。そのため、製品開発には多額の投資を行っていますが、予期せぬ事態により、期待した成果が得られない場合があります。当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を与える可能性があります。

#### 知的財産権に関するリスク

当社グループは、自社が製造する製品に関連して、特許、商標、ノウハウ等の様々な知的財産権を保有し、競争上の優位性を有しております。これらの知的財産権の管理に関しては万全の注意を払っておりますが、万一、第三者から侵害を受けた場合、期待された収益が得られない可能性があります。また将来、他社との間で知的財産権に関する紛争が発生し、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響をもたらす可能性があります。

#### 原材料価格変動のリスク

当社グループは、仕入価格の変動のリスクを考え、必要に応じ先行手配等をしておりますが、仕入価格が大きく変動した場合、仕入価格の変動を販売価格に転嫁するまでに一定の期間を要するため、十分な価格転嫁ができない期間が生じることから、収益性の悪化を招き、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を与える可能性があります。

### (3) 財務に関するリスク

#### 有価証券の減損

当社グループは、事業戦略、取引先との関係強化、地域社会との関係維持などを総合的に勘案し、中長期的な企業価値を向上させるため株式を保有しています。毎年、取締役会で株式保有に伴う利益と投資額等を総合的に勘案して、その投資可否を判断していく方針ですが、保有株式の時価の下落により、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### 固定資産の減損損失

当社グループが保有する土地・建物等について、時価が著しく下落した場合や事業の損失が継続するような場合には、固定資産の減損損失の計上により、当社グループの財政状態及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### 制度変更や会計上の方針変更に伴う繰延税金資産の取り崩しなどの発生

当連結会計年度末において計上している繰延税金資産については、制度面の変更（税率引き下げ等）によっては、一部取り崩しを求められる可能性があります。

#### 厚生年金基金の解散

当社及び一部の国内連結子会社が加入している京都機械金属厚生年金基金（総合型）は、代議員会において特例解散の方針を決議しております。これに伴い、解散時に発生する損失に備えるため、損失の見込額を厚生年金基金解散損失引当金として計上しておりますが、解散認可は平成30年初めの見込みとなっており、それまでの運用環境の変動や他の加入企業の任意脱退、廃業、倒産等により、損失見込額は変動する可能性があります。

### (4) 各事業のリスクについて

当社グループは、自動車計測システム機器部門、環境・プロセスシステム機器部門、医用システム機器部門、半導体システム機器部門、科学システム機器部門という5つの事業分野で構成されております。当社グループでは、これら5つの事業分野を確立することで、それぞれの事業分野における損益を相互に補完し合えるような事業ポートフォリオになっておりますが、個々の事業分野には以下のような業績変動要因があります。

#### 自動車計測システム機器部門

自動車計測システム機器部門では、自動車メーカー、自動車部品メーカー及び官公庁が主たるユーザーであり、排ガス測定装置が主力製品となっております。そのため、排ガス規制の動向により需要が変動することから、今後の規制動向によっては、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、自動車計測システムの自動化等により、システム機器が大型化する傾向にあることから、こうした分野の設備投資動向により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。加えて、ECT事業では事業の性格上、多額の固定資産を所有しております。自動車メーカーの研究開発動向等により、固定資産の稼働率が低下した場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 環境・プロセスシステム機器部門

環境・プロセスシステム機器部門では、大気・水質汚染分析装置等の環境分野の製品において官公庁による環境関連の法的規制の動向により需要が増減し、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 医用システム機器部門

医用システム機器部門では、血球計測装置が主力製品であり、当社グループは、特に中小病院・開業医向けの中小型機器の市場に注力しております。今後、競争激化や価格競争等により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 半導体システム機器部門

半導体システム機器部門では、半導体製造装置用の流体制御機器や半導体メーカーにおける品質管理や研究開発サポート機器が主力製品となっております。当社グループでは、半導体市況の変動による影響を軽減するため、受注から納品までのリードタイムの短縮や顧客のニーズに迅速に対応する体制作りに取り組んでいますが、半導体の急激な需要変動による半導体製造装置及び半導体メーカー等の設備投資動向により、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 科学システム機器部門

科学システム機器部門では、研究開発や品質管理等で使用される理科学用分析装置が主力であることから、官公庁の研究開発予算や民間企業の研究開発並びに生産向けの設備投資の動向で需要が増減し、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### 5【経営上の重要な契約等】

当社は、平成27年7月14日開催の取締役会において、子会社であるHRA International Ltd.がMIRA Ltd.の事業を譲り受けることを決議し、同日付で、事業譲受契約を締結しました。なお、HRA International Ltd.は、同日付で、MIRA Ltd.の事業を譲り受け、ホリバMIRA社に名称を変更しております。詳細は、「第5 経理の状況

1 連結財務諸表等 注記事項（企業結合等関係）」に記載のとおりであります。

## 6【研究開発活動】

当連結会計年度におけるグループ全体の研究開発費は12,341百万円であり、報告セグメント毎の研究の目的、主要課題、研究成果及び研究開発費は次のとおりであります。

### (1) 自動車計測システム機器部門

当連結会計年度には、欧州において2017年に導入が確定したReal Driving Emission (RDE) 規制に対応し、車載型排ガス測定装置のラインアップを拡充しました。既に販売を開始していた車載型排ガス測定装置OBS-ONEに、規制成分として追加が検討されている粒子数計測装置OBS-ONE-PNを加え、排ガス全般をより包括的に計測することを可能にしました。RDE規制は、従来の試験設備内での排ガス計測と異なり、実走行時の排ガスを計測する新たな試験法であり、各国の政府関連機関や自動車メーカーでの新たな需要が見込まれます。主力製品であるエンジン排ガス測定装置MEXA-ONEでは、2017年より適用が開始される、米国規制CFR-1066、欧州委員会が策定を進める新基準Worldwide harmonized Light-duty Test Procedure (WLTP) 「乗用車等の国際調和排出ガス・燃費試験法」にそれぞれ対応すると共に、排ガス浄化触媒評価用に多成分同時計測装置MEXA-ONE-FTをラインアップとして加えました。これらの新規制に対応するために、自動車用エンジンの開発業務は増大傾向にあり、この需要を取り込むためエンジン最適化のアプリケーションに特化した自動計測装置STARS-Liteおよびエンジン排ガス測定装置MEXA-1700Dも同時にリリースしています。

当セグメントに係る研究開発費は4,373百万円であります。

### (2) 環境・プロセスシステム機器部門

当連結会計年度には、大気計測の分野において、近年注目されるPM2.5の重量分析に加え、同時に成分が分析できる装置の開発を行いました。また、国内火力発電所向けの煙道排ガス分析計の開発を行い市場投入しました。水質計測分野においては、上水・下水向けのラインアップ拡充をめざし、工業用水質計の開発を行いました。グループ会社内の開発リソースを相互に活用した効率的な開発体制により、日本市場のみならず、海外市場向けにおいても製品展開を充実させています。

当セグメントに係る研究開発費は1,015百万円であります。

### (3) 医用システム機器部門

当連結会計年度には、日本市場向けに、血球計数とCRPの同時測定が可能な血球計数CRP測定装置のモデルチェンジを行い、販売を開始しました。ホリバABX社（フランス）では、新測定原理を採用した低価格帯の小型白血球分類付血球計数装置を開発し、主に新興国向けに販売を開始しました。当社及びホリバABX社（フランス）が中心となり、血球計数装置をはじめ、血糖値測定装置、生化学分析装置、免疫分析装置等の製品開発を行っております。

当セグメントに係る研究開発費は2,342百万円であります。

### (4) 半導体システム機器部門

当連結会計年度には、半導体最先端プロセスに対応した圧力式マスフローモジュール“クライテリオン”の大流量化への対応を始めとしたラインアップの拡大や、薬液濃度モニターの高精度化に取り組みました。またアプリケーション拡大に向けインラインガス濃度モニター、高比抵抗計を半導体プロセス向けに、一般産業プロセス向けではキャパシタンスマノメーターの開発を行い市場投入しました。今後の販売拡大をめざします。シリコン半導体や、LED（発光ダイオード）照明、FPD（液晶ディスプレイ、有機ELディスプレイ）、太陽電池、その他製造プロセスにおける最新の関連技術分野について、主に当社及び株式会社堀場エステック、株式会社堀場アドバンスドテクノ、ホリバ・インストルメンツ社（米国）が研究開発を行っており、より高度化する市場要求に対応する為、日米でのグローバル開発体制を強化しています。

当セグメントに係る研究開発費は2,335百万円であります。

### (5) 科学システム機器部門

当連結会計年度には、世界中で高度化する研究ニーズと産業ニーズに応える分析装置の研究開発に注力しました。革新的な材料開発や材料の品質管理の分野においては、当社が高シェアを有する粒度分布測定装置などの新製品を投入し、業界最小 設置面積（A3用紙サイズ）の製品開発に成功しました。また、組成分析の分野では、鉄鋼・非鉄金属、非金属材料の品質管理に用いられる炭素・硫黄分析装置の新製品の開発を行いました。水質計測の分野においては、アジア市場のニーズに応えるコンパクト水質計の開発を行いました。優れた使いやすさを実現し、pH・水質分析計 LAQUAシリーズ 2製品においては、国際的なデザイン賞"German Design Award 2016"を受賞しました。

当セグメントに係る研究開発費は2,274百万円であります。

：当社調べ

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

当社グループにおける財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析は、以下のとおりであります。

なお、文中における将来に関する事項については、有価証券報告書提出日（平成28年3月28日）現在、入手しうる情報に基づいて当社が判断したものであります。

### (1) 当連結会計年度の経営成績の分析

当連結会計年度（平成27年1月1日～平成27年12月31日）の当社グループは、平成23年度に新設した経営戦略全般を起案し推進する経営戦略本部による事業改革を推し進め、市場のニーズに合った製品投入を加速させました。

また、各事業部門においては、自動車計測システム機器部門では、平成25年に販売を開始した主力のエンジン排ガス測定装置の新製品の販売が順調に増加した他、平成17年にカール・シェンク社（ドイツ）より買収したMCT（自動車計測機器）事業においても、開発・生産拠点である欧州以外の需要取り込みに成功し、大幅な販売増につながりました。また、当期において英国のMIRA Ltd.よりECT（自動車開発全般に関するエンジニアリング・試験）事業を買収しました。分析・計測領域から一歩踏み出し、次世代モビリティの開発を含めた事業領域へと拡大を進めます。

環境・プロセスシステム機器部門では、中国などアジアでの環境規制強化に対応した分析機器の提案力を強化すべく現地大学等との積極的な意見交換を進めました。また、平成25年に買収したキャメロン社（米国）のプロセス計測設備事業において、シェールガス・オイルを含めた石油精製市場での事業拡大を進めました。

医用システム機器部門では、独自の技術で高い市場シェアを誇る自動血球計数CRP測定装置の新製品を投入しました。フランスでは、製品開発スピードの加速を狙った新開発センターを竣工させました。

半導体システム機器部門では、半導体関連事業の製品開発の加速と生産効率化を目的として平成25年から建設を進めてきたHORIBA最先端技術センターが稼働しました。

科学システム機器部門では、中国での販売を強化し、ラマン分光分析装置などの需要の高まりに対応しました。

この他、日本では、自動車計測システム機器部門と環境・プロセスシステム機器部門におけるガス計測分野の開発・生産力の強化のため建設を進めていた、びわこ工場「HORIBA BIWAKO E-HARBOR」への移転を開始し、平成28年5月の本格稼働に向けて準備を進めています。さらに、経営判断の迅速化や業務プロセスの共通化を狙った新しいGEO（基幹業務）システムのグローバル導入が完成し、平成28年1月よりグループ会社の85%で運用を始めています。

こうした経営施策に加え、販売拡大に努力した結果、当連結会計年度の業績は、売上高170,898百万円と前期比11.7%の増収となり、利益面でも営業利益19,372百万円、経常利益18,848百万円、当期純利益12,882百万円とそれぞれ前期比12.5%、同14.5%、同21.7%の増益となりました。

なお、セグメント別の概況につきましては、「1 業績等の概要（1）業績」に記載しております。

### (2) 財政状態についての分析

#### 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の総資産は前連結会計年度末に比べ23,697百万円増加し、231,032百万円となりました。平成27年7月にECT事業を買収したことなどにより、有形固定資産が17,536百万円増加したことなどによります。

負債総額は前連結会計年度末に比べ17,961百万円増加し、100,982百万円となりました。ECT事業の買収資金の調達等に伴い、長期借入金が14,616百万円増加したことなどによります。

純資産は前連結会計年度末に比べ5,735百万円増加し、130,050百万円となりました。円高ユーロ安などにより為替換算調整勘定が3,793百万円減少したものの、利益剰余金が9,836百万円増加したことなどによります。

### (3) 資本の財源及び資金の流動性の分析

#### 財務政策

当社グループの財務政策は、資産構成に合わせた最適な資金調達を行うことを基本方針としております。金利状況や株式相場の動向を踏まえ、設備投資などの長期資金需要に対しては内部留保、長期借入債務、増資などにより、運転資金需要に対しては内部留保や短期借入債務などにより対応しております。借入債務については、主に社債の発行や金融機関からの調達であります。

なお、連結子会社が資金調達を実施する際には、グローバルな資金効率を向上させる観点から、グループ内で資金融通を行う一方、外部調達を行うことによる経営規律向上、ガバナンス強化を目的として、金融機関からの借入も実施させております。

#### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの概況につきましては「1 業績等の概要（2）キャッシュ・フローの状況」に記載しております。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因について  
「4 事業等のリスク」を参照。

(5) 経営戦略の現状と見通し

会社の経営の基本方針

当社グループは、世界で事業展開する分析機器メーカーとして「真のグローバルカンパニー」をめざし、様々な産業分野のグローバルな市場に対して、分析技術を中心とした事業活動を通じて、「地球環境の保全」「ヒトの健康」「社会の安全・利便性向上」「科学技術の発展」などをもたらすことにより社会貢献することを基本理念としています。

また、連結経営を重視し、世界49社にのぼる当社グループの「人財」・「技術」リソースを活かした連携強化及び融合を積極的に推進しております。

目標とする経営指標

当社グループは、平成23年2月に5年後の平成27年度を目標年度とする中長期経営計画を策定し、連結売上高1,500億円、営業利益率13%以上、ROE(自己資本当期純利益率)11%以上をめざしてまいりました。

計画最終年度である本年は、大型の設備投資や事業買収などを実施したことなどにより、営業利益率とROEの目標達成はなりませんでしたが、売上高は1,708億円となり目標を達成しました。

前・中長期経営計画の終了を受け、平成32年度を目標年度とする新・中長期経営計画を策定し、計画達成に向け諸施策を推し進めてまいります。本計画において、連結売上高2,500億円、営業利益300億円、ROE 10%以上をめざします。

会社の対処すべき課題 - 中長期的な会社の経営戦略

当社グループは、市場別に自動車計測システム機器、環境・プロセスシステム機器、医用システム機器、半導体システム機器、科学システム機器の5つのセグメントで事業展開をしています。これは5つの異なる市場で事業を行うことにより、各セグメントがそれぞれの強みを発揮すると共に、お互いの弱みを補強しながらバランスよく成長させることを意図しています。セグメントごとの技術やノウハウはお互い連携し合っており、セグメント間で「人財」や生産設備等の事業リソースをシフトすることによって、好調な事業にリソースを一時的に集約させるなど、業績の悪い事業の負担を軽減する柔軟な対応を取ることができ、効率的な経営が可能となっています。

当社グループは、“HORIBA Group is One Company.”の経営方針のもと、地域単位での効率化とマトリックス経営を推進しグループ一体となった経営を行ってきました。次のステージとして、平成26年1月に始動した「HORIBA ステンドグラス・プロジェクト」を通じてグループ力をさらに高め、あらゆるお客様に対して分析・計測の真のパートナーとなるべく、事業成長と事業範囲の拡大を実現します。

HORIBAステンドグラス・プロジェクト：「性別・年齢・国籍・障害などを乗り越えて多様な個性・才能が輝き、新たな価値を創造し続けることで強いHORIBAを実現する」をミッションに掲げたプロジェクト。平成26年1月開始。

具体的には平成32年に向けての中長期経営計画において、以下の施策を実行します。

重点施策1：当社グループの技術を新分野・新市場に展開、分析・計測の真のパートナーに

前・中長期経営計画で実施した拠点整備や、次の成長を狙った数々の投資を活用し、特に事業成長機会が大きいと考える自動車計測と半導体システム機器部門において大きな成長を期待している他、各事業部門で新たな投資を伴った戦略的な成長を実現します。

自動車計測システム機器部門では、びわこ工場「HORIBA BIWAKO E-HARBOR」での生産拡大と収益性向上を進め、グローバルに規制強化が予想される排ガス規制分野での事業拡大を進めます。また、ECT事業を拡大させると同時に、ホリバMIRA社が保有する自動運転技術等に関する試験ノウハウを生かし、次世代モビリティ分野での事業拡大を実現します。

半導体システム機器部門では、ハイテク/オンライン化の進む自動車や医療分野等で使用される半導体の飛躍的増加により、半導体製造分野の市場規模拡大が予想されます。当社は、高精度な製品を安定供給する能力を有しており、半導体分野でのさらなる事業拡大をめざします。

この他、成長が大きく期待される燃料電池に代表される代替燃料関連や、バイオ・ライフサイエンス分野、水に関する分析・計測分野など、新たな可能性のある新分野や新市場に、M&Aや新規投資を積極的に行います。各事業部門における技術リソースや顧客ネットワークを相互に活用することで戦略的な成長を実現し、各事業部門での計画達成と同時に、次なる事業の柱を創出します。

**重点施策2：Super Dream Teamによる企業成長を加速**

これまで当社は、One Companyの経営方針に基づいたバランス経営とマトリックス経営によりグループ一体となった経営を行ってきました。この体制をさらに発展させるため、当社のダイバーシティ推進プロジェクト「HORIBAステンドグラス・プロジェクト」を通じ、多様な人財によるSuper Dream Teamを実現し、既存ビジネスの変革や新ビジネスの創出を加速します。

**重点施策3：資産効率の向上により、企業価値の最大化を実現**

前・中長期経営計画においては、グローバル規模で多くの拠点整備や事業買収を実施し、次なる成長に向けた土台作りを進めました。この資産を有効に活用するため、グループ会社や事業部門がそれぞれに資産効率目標を設定し効率運営を徹底します。

平成28年度より全世界で統一した基幹業務システムが稼働し、グループ会社の85%でシステムが接続されることにより、経営判断が加速されます。また、事業部門だけでなく、開発・生産などの機能部門や間接・管理部門においても、グローバルチームのリードにより事業部門の運営を支え、計画達成を実現します。

なお、上記の数値目標はあくまでも経営管理上めざす目標であり、将来の様々な要因によって目標とする数値を達成できない可能性があります。

(6) 経営者の問題意識と今後の方針について

「3 対処すべき課題」を参照。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループでは、超短納期企業（ウルトラクイックサプライヤー）をめざすべく、効率的な生産体制を整えるための設備投資及び研究開発のための設備投資を継続的に実施しております。当連結会計年度は総額で16,309百万円の設備投資（無形固定資産を含む）を実施し、このうち主な投資としては、当社のびわこ工場「HORIBA BIWAKO E-HARBOR」への投資7,047百万円（自動車計測システム機器部門、環境・プロセスシステム機器部門）、(株)堀場エステックのHORIBA最先端技術センターへの投資880百万円（半導体システム機器部門）、当社グループ基幹情報システムの開発投資758百万円（全セグメント部門）等があげられます。

各セグメント別には、自動車計測システム機器部門では7,919百万円、環境・プロセスシステム機器部門では2,259百万円、医用システム機器部門では2,319百万円、半導体システム機器部門では2,257百万円、科学システム機器部門では1,552百万円の設備投資を実施しております。

#### 2【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

平成27年12月31日現在

| 事業所名<br>(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<br>(人) |
|----------------------------------|----------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------|------------|-------|--------|-------------|
|                                  |                |                     | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積千<br>㎡) | ソフトウ<br>エア | その他   | 合計     |             |
| 本社工場<br>(京都市南区)                  | 全セグメント         | 生産、研究、販売<br>及びその他設備 | 1,215       | 363               | 2,011<br>(13)    | 3,104      | 2,052 | 8,747  | 1,136       |
| 東京支店・東京セールス<br>オフィス<br>(東京都千代田区) | 全セグメント         | 販売及びその他設<br>備       | 92          | 0                 |                  |            | 27    | 120    | 106         |
| びわこ工場<br>(滋賀県大津市)                | 自動車・環境・<br>半導体 | 生産、研究及び物<br>流設備     | 9,365       | 448               | 1,605<br>(71)    |            | 829   | 12,248 | 157         |
| 朽木研修所<br>(滋賀県高島市)                |                | その他設備               | 714         | 1                 | 558<br>(13)      |            | 4     | 1,279  |             |

(注) 本社工場には、遊休土地（土地面積4千㎡）が含まれております。

##### (2) 国内子会社

平成27年12月31日現在

| 会社名        | 事業所名<br>(所在地)                    | セグメント<br>の名称 | 設備の<br>内容           | 帳簿価額（百万円）   |                   |                  |            |     |       | 従業員数<br>(人) |
|------------|----------------------------------|--------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------|------------|-----|-------|-------------|
|            |                                  |              |                     | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積千<br>㎡) | ソフトウ<br>エア | その他 | 合計    |             |
| (株)堀場エステック | 本社工場<br>(京都市南区)                  | 半導体・自<br>動車  | 生産、研<br>究及び販<br>売設備 | 2,482       | 682               | 1,617<br>(4)     | 11         | 939 | 5,733 | 286         |
| (株)堀場エステック | 阿蘇工場<br>(熊本県阿蘇郡西<br>原村)          | 全セグメン<br>ト   | 生産及び<br>販売設備        | 1,629       | 91                | 459<br>(53)      | 2          | 155 | 2,338 | 129         |
| (株)堀場エステック | 京都福知山テクノ<br>ロジーセンター<br>(京都府福知山市) | 半導体          | 研究設備                | 481         | 110               | 82<br>(6)        | 4          | 109 | 788   | 11          |



(3) 在外子会社

平成27年12月31日現在

| 会社名                         | 事業所名<br>(所在地)                  | セグメント<br>の名称          | 設備の<br>内容           | 帳簿価額(百万円)   |                   |                  |            |       |        | 従業員数<br>(人) |
|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-------------------|------------------|------------|-------|--------|-------------|
|                             |                                |                       |                     | 建物及び<br>構築物 | 機械装置<br>及び<br>運搬具 | 土地<br>(面積千<br>㎡) | ソフトウ<br>エア | その他   | 合計     |             |
| ホリバ・インスツ<br>ルメンツ社<br>(アメリカ) | 本社工場<br>(アメリカ カリ<br>フォルニア州)    | 全セグメン<br>ト            | 生産及び<br>販売設備        | 1,282       | 22                | 1,232<br>(20)    | 322        | 102   | 2,963  | 111         |
| ホリバ・インスツ<br>ルメンツ社<br>(アメリカ) | エヂソン工場<br>(アメリカ ニュー<br>ジャーシー州) | 科学                    | 生産、研<br>究及び販<br>売設備 | 15          | 15                | (5)              | 3          | 171   | 206    | 174         |
| ホリバ・ブラジル<br>社<br>(ブラジル)     | 本社工場<br>(ブラジル サンバ<br>ウロ州)      | 環境・医<br>用・科学          | 生産及び<br>販売設備        | 387         | 538               | 114<br>(10)      | 21         | 26    | 1,089  | 107         |
| ホリバ・ジョバン<br>イボン社<br>(フランス)  | 本社工場<br>(フランス ロン<br>ジュモ市)      | 科学                    | 生産、研<br>究及び販<br>売設備 | 246         | 77                | 48<br>(13)       | 200        | 15    | 589    | 96          |
| ホリバ・ジョバン<br>イボン社<br>(フランス)  | リサーチセンター<br>(フランス パラ<br>ゾー市)   | 科学                    | 生産、研<br>究及び販<br>売設備 | 2,455       | 90                | 346<br>(18)      | 7          | 1,174 | 4,075  | 132         |
| ホリバ・ヨーロッ<br>パ社<br>(ドイツ)     | 本社工場<br>(ドイツ オーバー<br>ウルゼル市)    | 自動車・環<br>境・半導<br>体    | 生産、研<br>究及び販<br>売設備 | 481         | 251               | 161<br>(4)       | 68         |       | 963    | 116         |
| ホリバABX社<br>(フランス)           | 本社工場<br>(フランス モン<br>ペリエ市)      | 医用                    | 生産、研<br>究及び販<br>売設備 | 1,559       | 308               | 68<br>(67)       | 775        | 222   | 2,934  | 562         |
| ホリバ・コリア社<br>(韓国)            | 支店<br>(韓国 ソウル市)                | 自動車・環<br>境・半導<br>体・科学 | 販売設備                | 310         | 14                | 611<br>(0)       |            | 33    | 969    | 45          |
| ホリバMIRA社<br>(イギリス)          | 本社<br>(イギリス ナニー<br>トン市)        | 自動車                   | 研究、販<br>売及びそ<br>他設備 | 6,107       | 1,868             | 811<br>(2,970)   | 98         | 5,304 | 14,189 | 302         |

- (注) 1. 上記の帳簿価額のうち「その他」は工具、器具及び備品、無形固定資産、建設仮勘定等を含んでおります。  
なお、金額には消費税等は含まれておりません。
2. ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)のエヂソン工場用土地・建物の一部は、連結会社以外から賃借しているものであります。年間賃借料は103百万円であります。
3. ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)の本社工場用土地・建物は提出会社から賃借しているものであります。
4. 上記のほか、主要な賃借している設備として、以下のものがあります。

在外子会社

| 会社名                 | 事業所名<br>(所在地)             | セグメント<br>の名称 | 設備の内容       | 従業員数<br>(人) | 土地面積<br>(千㎡) | 年間賃借及び<br>リース料<br>(百万円) |
|---------------------|---------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------------------|
| ホリバ・ヨーロッパ社<br>(ドイツ) | 支店<br>(ドイツ ダルム<br>シュタット市) | 自動車          | 生産、研究及び販売設備 | 242         | 12           | 108                     |

### 3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、規制動向、需要予測、販売計画、生産計画等を総合的に勘案して計画しております。

当連結会計年度末現在における重要な設備の増設計画は次のとおりであります。

| 会社名 | 事業所名<br>(所在地)                   | セグメントの<br>名称 | 設備の内容                   | 投資予定金額      |               | 資金調達方<br>法 | 着手及び完了予定年月  |        |
|-----|---------------------------------|--------------|-------------------------|-------------|---------------|------------|-------------|--------|
|     |                                 |              |                         | 総額<br>(百万円) | 既支払額<br>(百万円) |            | 着手          | 完了     |
| 当社  | びわこ工場<br>(滋賀県大津市)               | 自動車・環境       | 研究及び<br>生産設備            | 10,035      | 8,965         | 自己資金       | 平成26年<br>2月 | 平成28年春 |
| 当社  | びわこ工場 自動<br>車計測試験ラボ<br>(滋賀県大津市) | 自動車          | 研究設備                    | 990         | 479           | 自己資金       | 平成27年<br>秋  | 平成28年春 |
| 当社  | 本社工場<br>(京都市南区)                 | 全セグメント       | 生産、研究、販<br>売及びその他設<br>備 | 2,530       | 311           | 自己資金       | 平成27年<br>4月 | 平成29年夏 |

(注) 1. 上記金額には、消費税等は含んでおりません。

2. びわこ工場の建屋部分は当連結会計年度に引渡しを完了し、操業を始めております。但し、建屋内の一部の機械装置等については、平成28年春に完成の予定です。

なお、現在計画している当連結会計年度後1年間の設備投資計画(新設・拡充、無形固定資産を含む)の金額は17,000百万円であります。主な内容は、当社のびわこ工場投資966百万円、自動車計測試験ラボ投資464百万円及び本社工場再整備改修工事1,683百万円のほか、ホリバMIRA社の本社投資6,000百万円が挙げられます。

## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 100,000,000 |
| 計    | 100,000,000 |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数(株)<br>(平成27年12月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(平成28年3月28日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容        |
|------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 42,532,752                     | 42,532,752                  | 株式会社東京証券取引所<br>(市場第一部)             | 単元株式数100株 |
| 計    | 42,532,752                     | 42,532,752                  | -                                  | -         |

(注) 「提出日現在発行数」欄には、平成28年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

会社法に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。  
平成21年3月28日定時株主総会及び平成21年4月14日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年12月31日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成28年2月29日) |
|--|---|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                                     | 427(注)1   | 427(注)1                   |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数<br>(個)                       | -   | -                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                               | 普通株式<br>単元株式数100株   | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                             | 42,700(注)2  | 42,700(注)2                |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                              | 1株当たり1円   | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                                     | 自 平成21年4月17日<br>至 平成51年4月16日  | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する<br>場合の株式の発行価格及び資本組入額<br>(円) | 発行価格 1,092<br>資本組入額 546   | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>・上記「新株予約権の行使期間」にかかわらず、新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」といいます。)は、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り新株予約権を行使できます。</li> <li>・その他の条件については、株主総会決議及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、別途当社と新株予約権者との間に締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによります。</li> </ul> | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                                 | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。   | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                                    | -   | -                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項                       | (注)3  | 同左                        |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

2. 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

### 3. 組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限ります。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」といいます。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」といいます。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」といいます。）の新株予約権を以下の条件に基づき、それぞれ交付することとします。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとします。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の株を交付するものとします。

新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類及び数

新株予約権の目的となる株式の種類は再編対象会社の普通株式とし、新株予約権の行使により付与する再編対象会社普通株式の数は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前記（「新株予約権の目的となる株式の数」）に準じて決定します。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に当該各新株予約権の目的となる株式数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たりの金額を1円とします。

新株予約権の行使期間

前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうち何れか遅い日から、前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権の行使期間の満了日までとします。

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

前記（「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額及び資本組入額」）に準じて決定します。

新株予約権の譲渡制限

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

新株予約権の取得に関する事項

前記「新株予約権の行使期間」に定める期間中といえども、新株予約権者が次の事項に該当した場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって新株予約権を無償で取得することができるものとします。

ア．新株予約権者が前記（「新株予約権の行使の条件」）の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合

イ．当社が消滅会社となる吸収合併に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合

ウ．当社が完全子会社となる株式交換又は株式移転に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合

エ．吸収分割、新設分割に関する議案が当社の株主総会において決議され、これにより新株予約権を無償で取得することが妥当であると当社の取締役会が認めた場合

平成22年4月20日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年12月31日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成28年2月29日) |
|--|---|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 220(注)1   | 220(注)1                   |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | -   | -                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式<br>単元株式数100株   | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 22,000(注)2  | 22,000(注)2                |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1株当たり1円   | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 自平成22年4月24日<br>至平成52年4月23日  | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 2,629<br>資本組入額 1,315   | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>上記「新株予約権の行使期間」にかかわらず、新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」といいます。)は、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り新株予約権を行使できます。</li> <li>その他の条件については、株主総会決議及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、別途当社と新株予約権者との間に締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによります。</li> </ul> | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。   | 同左                        |
| 代用払込みにに関する事項                           | -   | -                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)3  | 同左                        |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

2. 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

### 3. 組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限ります。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」といいます。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」といいます。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」といいます。）の新株予約権を以下の条件に基づき、それぞれ交付することとします。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとします。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の株を交付するものとします。

新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類及び数

新株予約権の目的となる株式の種類は再編対象会社の普通株式とし、新株予約権の行使により付与する再編対象会社普通株式の数は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前記（「新株予約権の目的となる株式の数」）に準じて決定します。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に当該各新株予約権の目的となる株式数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たりの金額を1円とします。

新株予約権の行使期間

前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権の行使期間の満了日までとします。

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

前記（「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額及び資本組入額」）に準じて決定します。

新株予約権の譲渡制限

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

新株予約権の取得に関する事項

前記「新株予約権の行使期間」に定める期間中といえども、新株予約権者が次の事項に該当した場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって新株予約権を無償で取得することができるものとします。

- ア．新株予約権者が前記（「新株予約権の行使の条件」）の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合
- イ．当社が消滅会社となる吸収合併に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- ウ．当社が完全子会社となる株式交換又は株式移転に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- エ．吸収分割、新設分割に関する議案が当社の株主総会において決議され、これにより新株予約権を無償で取得することが妥当であると当社の取締役会が認めた場合

平成23年4月14日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年12月31日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成28年2月29日) |
|--|---|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 273(注)1   | 273(注)1                   |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | -   | -                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式<br>単元株式数100株   | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 27,300(注)2  | 27,300(注)2                |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1株当たり1円   | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 自平成23年4月22日<br>至平成53年4月21日  | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 2,209<br>資本組入額 1,105   | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>・上記「新株予約権の行使期間」にかかわらず、新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」といいます。)は、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り新株予約権を行使できます。</li> <li>・その他の条件については、株主総会決議及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、別途当社と新株予約権者との間に締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによります。</li> </ul> | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。   | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            | -   | -                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)3  | 同左                        |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

## 2. 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

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

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。



### 3. 組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限ります。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」といいます。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」といいます。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」といいます。）の新株予約権を以下の条件に基づき、それぞれ交付することとします。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとします。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の株を交付するものとします。

新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類及び数

新株予約権の目的となる株式の種類は再編対象会社の普通株式とし、新株予約権の行使により付与する再編対象会社普通株式の数は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前記（「新株予約権の目的となる株式の数」）に準じて決定します。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に当該各新株予約権の目的となる株式数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たりの金額を1円とします。

新株予約権の行使期間

前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権の行使期間の満了日までとします。

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

前記（「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額及び資本組入額」）に準じて決定します。

新株予約権の譲渡制限

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

新株予約権の取得に関する事項

前記「新株予約権の行使期間」に定める期間中といえども、新株予約権者が次の事項に該当した場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって新株予約権を無償で取得することができるものとします。

- ア．新株予約権者が前記（「新株予約権の行使の条件」）の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合
- イ．当社が消滅会社となる吸収合併に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- ウ．当社が完全子会社となる株式交換又は株式移転に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- エ．吸収分割、新設分割に関する議案が当社の株主総会において決議され、これにより新株予約権を無償で取得することが妥当であると当社の取締役会が認めた場合

平成24年4月17日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年12月31日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成28年2月29日) |
|--|---|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 249(注)1   | 249(注)1                   |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | -   | -                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式<br>単元株式数100株   | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 24,900(注)2  | 24,900(注)2                |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1株当たり1円   | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                             | 自平成24年4月25日<br>至平成54年4月24日  | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 2,246<br>資本組入額 1,123   | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>・上記「新株予約権の行使期間」にかかわらず、新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」といいます。)は、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り新株予約権を行使できます。</li> <li>・その他の条件については、株主総会決議及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、別途当社と新株予約権者との間に締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによります。</li> </ul> | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。   | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                            | -   | -                         |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)3  | 同左                        |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

2. 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

### 3. 組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限ります。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」といいます。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」といいます。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」といいます。）の新株予約権を以下の条件に基づき、それぞれ交付することとします。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとします。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の株を交付するものとします。

新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類及び数

新株予約権の目的となる株式の種類は再編対象会社の普通株式とし、新株予約権の行使により付与する再編対象会社普通株式の数は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前記（「新株予約権の目的となる株式の数」）に準じて決定します。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に当該各新株予約権の目的となる株式数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たりの金額を1円とします。

新株予約権の行使期間

前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうち何れか遅い日から、前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権の行使期間の満了日までとします。

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

前記（「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額及び資本組入額」）に準じて決定します。

新株予約権の譲渡制限

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

新株予約権の取得に関する事項

前記「新株予約権の行使期間」に定める期間中といえども、新株予約権者が次の事項に該当した場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって新株予約権を無償で取得することができるものとします。

- ア．新株予約権者が前記（「新株予約権の行使の条件」）の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合
- イ．当社が消滅会社となる吸収合併に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- ウ．当社が完全子会社となる株式交換又は株式移転に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- エ．吸収分割、新設分割に関する議案が当社の株主総会において決議され、これにより新株予約権を無償で取得することが妥当であると当社の取締役会が認めた場合

平成25年 4月26日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年12月31日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成28年 2月29日) |
|--|---|----------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 314(注)1   | 314(注)1                    |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | -   | -                          |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式<br>単元株式数100株   | 同左                         |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 31,400(注)2  | 31,400(注)2                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1株当たり1円   | 同左                         |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 平成25年 5月 9日<br>至 平成55年 5月 8日  | 同左                         |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 2,989<br>資本組入額 1,495   | 同左                         |
| 新株予約権の行使の条件                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>・上記「新株予約権の行使期間」にかかわらず、新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」といいます。)は、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り、子会社の取締役及び執行役員の地位に基づき割当てを受けた新株予約権については、当該子会社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り、新株予約権を行使できます。</li> <li>・その他の条件については、株主総会決議及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、別途当社と新株予約権者との間に締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによります。</li> </ul> | 同左                         |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。   | 同左                         |
| 代用払込みに関する事項                            | -   | -                          |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)3  | 同左                         |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

2. 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

### 3. 組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限ります。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」といいます。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」といいます。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」といいます。）の新株予約権を以下の条件に基づき、それぞれ交付することとします。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとします。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の株を交付するものとします。

新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類及び数

新株予約権の目的となる株式の種類は再編対象会社の普通株式とし、新株予約権の行使により付与する再編対象会社普通株式の数は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前記（「新株予約権の目的となる株式の数」）に準じて決定します。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に当該各新株予約権の目的となる株式数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たりの金額を1円とします。

新株予約権の行使期間

前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうち何れか遅い日から、前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権の行使期間の満了日までとします。

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

前記（「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額及び資本組入額」）に準じて決定します。

新株予約権の譲渡制限

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

新株予約権の取得に関する事項

前記「新株予約権の行使期間」に定める期間中といえども、新株予約権者が次の事項に該当した場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって新株予約権を無償で取得することができるものとします。

- ア．新株予約権者が前記（「新株予約権の行使の条件」）の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合
- イ．当社が消滅会社となる吸収合併に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- ウ．当社が完全子会社となる株式交換又は株式移転に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- エ．吸収分割、新設分割に関する議案が当社の株主総会において決議され、これにより新株予約権を無償で取得することが妥当であると当社の取締役会が認めた場合

平成26年 4月22日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年12月31日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成28年 2月29日) |
|--|---|----------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 275(注)1   | 275(注)1                    |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | -   | -                          |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式<br>単元株式数100株   | 同左                         |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 27,500(注)2  | 27,500(注)2                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1株当たり1円   | 同左                         |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 平成26年 4月24日<br>至 平成56年 4月23日  | 同左                         |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 2,740<br>資本組入額 1,370   | 同左                         |
| 新株予約権の行使の条件                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>・上記「新株予約権の行使期間」にかかわらず、新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」といいます。)は、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り、子会社の取締役及び執行役員の地位に基づき割当てを受けた新株予約権については、当該子会社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り、新株予約権を行使できます。</li> <li>・その他の条件については、株主総会決議及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、別途当社と新株予約権者との間に締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによります。</li> </ul> | 同左                         |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。   | 同左                         |
| 代用払込みに関する事項                            | -   | -                          |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)3  | 同左                         |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

2. 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

### 3. 組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限ります。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」といいます。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」といいます。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」といいます。）の新株予約権を以下の条件に基づき、それぞれ交付することとします。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとします。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の株を交付するものとします。

新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類及び数

新株予約権の目的となる株式の種類は再編対象会社の普通株式とし、新株予約権の行使により付与する再編対象会社普通株式の数は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前記（「新株予約権の目的となる株式の数」）に準じて決定します。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に当該各新株予約権の目的となる株式数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たりの金額を1円とします。

新株予約権の行使期間

前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうち何れか遅い日から、前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権の行使期間の満了日までとします。

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

前記（「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額及び資本組入額」）に準じて決定します。

新株予約権の譲渡制限

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

新株予約権の取得に関する事項

前記「新株予約権の行使期間」に定める期間中といえども、新株予約権者が次の事項に該当した場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって新株予約権を無償で取得することができるものとします。

- ア．新株予約権者が前記（「新株予約権の行使の条件」）の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合
- イ．当社が消滅会社となる吸収合併に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- ウ．当社が完全子会社となる株式交換又は株式移転に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- エ．吸収分割、新設分割に関する議案が当社の株主総会において決議され、これにより新株予約権を無償で取得することが妥当であると当社の取締役会が認めた場合

平成27年 4月30日取締役会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成27年12月31日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成28年 2月29日) |
|--|---|----------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 221(注)1   | 221(注)1                    |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                   | -   | -                          |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式<br>単元株式数100株   | 同左                         |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 22,100(注)2  | 22,100(注)2                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1株当たり1円   | 同左                         |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 平成27年 5月 9日<br>至 平成57年 5月 8日  | 同左                         |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 3,599<br>資本組入額 1,800   | 同左                         |
| 新株予約権の行使の条件                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>・上記「新株予約権の行使期間」にかかわらず、新株予約権の割当てを受けた者(以下「新株予約権者」といいます。)は、当社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り、子会社の取締役及び執行役員の地位に基づき割当てを受けた新株予約権については、当該子会社の取締役及び執行役員のいずれの地位も喪失した日の翌日から10日を経過するまでの間に限り、新株予約権を行使できます。</li> <li>・その他の条件については、株主総会決議及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、別途当社と新株予約権者との間に締結した「新株予約権割当契約」に定めるところによります。</li> </ul> | 同左                         |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 譲渡による新株予約権の取得については、当社取締役会の承認を要するものとします。   | 同左                         |
| 代用払込みに関する事項                            | -   | -                          |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | (注)3  | 同左                         |

(注)1. 新株予約権1個につき目的となる株式数は、100株であります。

2. 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。



### 3. 組織再編を実施する際の新株予約権の取扱い

当社が、合併（当社が合併により消滅する場合に限ります。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下「組織再編行為」といいます。）をする場合において、組織再編行為の効力発生日において残存する新株予約権（以下「残存新株予約権」といいます。）を保有する新株予約権者に対し、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」といいます。）の新株予約権を以下の条件に基づき、それぞれ交付することとします。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を、合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限るものとします。

交付する再編対象会社の新株予約権の数

新株予約権者が保有する残存新株予約権の数と同一の株を交付するものとします。

新株予約権の目的となる再編対象会社の株式の種類及び数

新株予約権の目的となる株式の種類は再編対象会社の普通株式とし、新株予約権の行使により付与する再編対象会社普通株式の数は、組織再編行為の条件等を勘案のうえ、前記（「新株予約権の目的となる株式の数」）に準じて決定します。

新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

交付される新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、以下に定める再編後行使価額に当該各新株予約権の目的となる株式数を乗じて得られる金額とします。再編後行使価額は、交付される新株予約権を行使することにより交付を受けることができる再編対象会社の株式1株当たりの金額を1円とします。

新株予約権の行使期間

前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権を行使することができる期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうち何れか遅い日から、前記（「新株予約権の行使期間」）に定める新株予約権の行使期間の満了日までとします。

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

前記（「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額及び資本組入額」）に準じて決定します。

新株予約権の譲渡制限

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

新株予約権の取得に関する事項

前記「新株予約権の行使期間」に定める期間中といえども、新株予約権者が次の事項に該当した場合、当社は当社の取締役会が別途定める日をもって新株予約権を無償で取得することができるものとします。

- ア．新株予約権者が前記（「新株予約権の行使の条件」）の定め又は新株予約権割当契約の定めにより新株予約権を行使できなくなった場合
- イ．当社が消滅会社となる吸収合併に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- ウ．当社が完全子会社となる株式交換又は株式移転に関する議案が当社の株主総会（株主総会決議が不要な場合は当社の取締役会。）において決議された場合
- エ．吸収分割、新設分割に関する議案が当社の株主総会において決議され、これにより新株予約権を無償で取得することが妥当であると当社の取締役会が認めた場合

( 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 ) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

( 5 ) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                               | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高(株) | 資本金増減額<br>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金増<br>減額<br>(百万円) | 資本準備金残<br>高(百万円) |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 平成21年1月1日～<br>平成21年12月31日<br>(注)1 | 4,000                 | 42,532,752       | 4               | 12,011         | 4                     | 18,612           |

(注)1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 平成28年1月1日から平成28年2月29日までの間に新株予約権の行使による発行済株式総数、資本金及び資本準備金の増加はありません。

( 6 ) 【所有者別状況】

平成27年12月31日現在

| 区分              | 株式の状況(1単元の株式数100株) |         |              |            |         |      |        |         | 単元未満株<br>式の状況<br>(株) |
|-----------------|--------------------|---------|--------------|------------|---------|------|--------|---------|----------------------|
|                 | 政府及び地<br>方公共団体     | 金融機関    | 金融商品取<br>引業者 | その他の法<br>人 | 外国法人等   |      | 個人その他  | 計       |                      |
|                 |                    |         |              |            | 個人以外    | 個人   |        |         |                      |
| 株主数(人)          |                    | 66      | 33           | 166        | 248     | 4    | 6,360  | 6,877   | -                    |
| 所有株式数<br>(単元)   |                    | 144,456 | 6,358        | 32,162     | 158,616 | 110  | 83,499 | 425,201 | 12,652               |
| 所有株式数の<br>割合(%) |                    | 33.97   | 1.50         | 7.56       | 37.30   | 0.03 | 19.64  | 100.00  | -                    |

(注)自己株式439,021株は、「個人その他」に4,390単元及び「単元未満株式の状況」に21株を含めて記載しております。

(7)【大株主の状況】

平成27年12月31日現在

| 氏名又は名称  | 住所   | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合(%) |
|---|--|---------------|--------------------------------|
| 日本トラスティ・サービス信託<br>銀行株式会社(信託口)   | 東京都中央区晴海1丁目8-11  | 2,270         | 5.34                           |
| ピクテアンドシーヨーロッパ<br>スエー<br>(常任代理人 株式会社三井住<br>友銀行)                                      | 15A, AVENUE J.F. KENNEDY L-1855<br>LUXEMBOURG<br>(東京都千代田区丸の内1丁目3番2号)   | 2,182         | 5.13                           |
| 日本マスタートラスト信託銀行<br>株式会社(信託口)   | 東京都港区浜松町2丁目11番3号   | 1,849         | 4.35                           |
| UBS AG LONDON A/C IPB<br>SEGREGATED CLIENT ACCOUNT(常<br>任代理人 シティバンク銀行株<br>式会社)      | BAHNHOFSTRASSE 45, 8001 ZURICH,<br>SWITZERLAND<br>(東京都新宿区新宿6丁目27番30号)  | 1,435         | 3.37                           |
| 全国共済農業協同組合連合会<br>(常任代理人 日本マスタート<br>ラスト信託銀行株式会社)                                     | 東京都千代田区平河町2丁目7番9号JA共済<br>ビル<br>(東京都港区浜松町2丁目11番3号)                      | 1,287         | 3.03                           |
| 堀場 雅夫   | 京都市中京区   | 1,150         | 2.70                           |
| 株式会社京都銀行<br>(常任代理人 資産管理サー<br>ビス信託銀行株式会社)  | 京都市下京区烏丸通松原上る薬師前町700<br>(東京都中央区晴海1丁目8-12 晴海アイラ<br>ンドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟) | 828           | 1.95                           |
| 堀場 厚  | 滋賀県大津市   | 810           | 1.91                           |
| 堀場洛楽会投資部会   | 京都市南区吉祥院宮の東町2番地  | 794           | 1.87                           |
| ビーエヌピー パリバ セキュ<br>リティーズ サービス パリ<br>ス ジャスデック フランス<br>(常任代理人 香港上海銀行東<br>京支店 カストディ業務部) | 3 RUN D' ANTIN 75002 PARIS<br>(東京都中央区日本橋3丁目11-1)                       | 771           | 1.81                           |
| 計   | -  | 13,379        | 31.46                          |

(注)1. 所有株式数は、千株未満を切り捨てて記載しております。

2. 堀場雅夫氏は、平成27年7月に死去されましたが、平成27年12月31日現在、株主名簿書換手続き未了のため、株主名簿上の名義で記載しております。

3. 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、以下のとおりであります。

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口） | 2,270千株 |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）   | 1,849千株 |

4. 平成27年10月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、ピクテ投信投資顧問株式会社が平成27年9月30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、当社として当事業年度末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の内容は次のとおりであります。

|         |                        |
|---------|------------------------|
| 大量保有者   | ピクテ投信投資顧問株式会社他2社       |
| 住所      | 東京都千代田区丸の内二丁目2番1号 岸本ビル |
| 保有株券等の数 | 株式 2,202千株             |
| 株券等保有割合 | 5.18%                  |

5. 平成27年10月28日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、タイヨウ・ファンド・マネジメント・カンパニー・エルエルシーが平成27年10月21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、当社として当事業年度末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の内容は次のとおりであります。

|         |  |
|---------|--|
| 大量保有者   | タイヨウ・ファンド・マネジメント・カンパニー・エルエルシー他3社             |
| 住所      | アメリカ合衆国、ワシントン州98033、カークランド、キャリロンポイント<br>5300 |
| 保有株券等の数 | 株式 2,115千株                                   |
| 株券等保有割合 | 4.97%  |

6. 平成27年11月9日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、野村證券株式会社が平成27年10月30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、当社として当事業年度末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の内容は次のとおりであります。

|         |                  |
|---------|------------------|
| 大量保有者   | 野村證券株式会社他2社      |
| 住所      | 東京都中央区日本橋一丁目9番1号 |
| 保有株券等の数 | 株式 2,190千株       |
| 株券等保有割合 | 5.15%            |

( 8 ) 【議決権の状況】  
【発行済株式】

平成27年12月31日現在

| 区分             | 株式数(株)          | 議決権の数(個) | 内容        |
|----------------|-----------------|----------|-----------|
| 無議決権株式         | -               | -        | -         |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -               | -        | -         |
| 議決権制限株式(その他)   | -               | -        | -         |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 439,000    | -        | 単元株式数100株 |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 42,081,100 | 420,811  | 同上        |
| 単元未満株式         | 普通株式 12,652     | -        | -         |
| 発行済株式総数        | 42,532,752      | -        | -         |
| 総株主の議決権        | -               | 420,811  | -         |

【自己株式等】

平成27年12月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所          | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社堀場製作所  | 京都市南区吉祥院宮の東町2番地 | 439,000      | -            | 439,000     | 1.03                   |
| 計          | -               | 439,000      | -            | 439,000     | 1.03                   |

( 9 ) 【ストック・オプション制度の内容】

(平成21年3月28日定時株主総会及び平成21年4月14日取締役会決議)

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 決議年月日                    | 平成21年4月14日               |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役4名、当社執行役員13名        |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数(株)                  | 54,200(注)                |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)        | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                       |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                       |
| 代用払込みに関する事項              | -                        |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |

(注) 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

(平成22年4月20日取締役会決議)

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 決議年月日                    | 平成22年4月20日               |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役4名、当社執行役員14名        |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数(株)                  | 26,400(注)                |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)        | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                       |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                       |
| 代用払込みに関する事項              | -                        |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |

(注) 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

(平成23年4月14日取締役会決議)

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 決議年月日                    | 平成23年4月14日               |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役4名、当社執行役員16名        |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数(株)                  | 31,000(注)                |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)        | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                       |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                       |
| 代用払込みに関する事項              | -                        |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |

(注) 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

(平成24年4月17日取締役会決議)

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| 決議年月日                    | 平成24年4月17日               |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役4名、当社執行役員16名        |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数(株)                  | 28,200(注)                |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)        | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                       |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                       |
| 代用払込みに関する事項              | -                        |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。 |

(注) 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

(平成25年4月26日取締役会決議)

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 決議年月日                    | 平成25年4月26日                                  |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役4名、当社執行役員14名<br>当社子会社取締役2名、当社子会社執行役員3名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |
| 株式の数(株)                  | 33,200(注)                                   |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)        | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |
| 新株予約権の行使期間               | 同上  |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上  |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上  |
| 代用払込みに関する事項              | -   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |

(注) 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

(平成26年4月22日取締役会決議)

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 決議年月日                    | 平成26年4月22日                                  |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役5名、当社執行役員12名<br>当社子会社取締役3名、当社子会社執行役員6名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |
| 株式の数(株)                  | 27,500(注)                                   |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)        | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |
| 新株予約権の行使期間               | 同上  |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上  |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上  |
| 代用払込みに関する事項              | -   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |

(注) 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。



(平成27年4月30日取締役会決議)

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 決議年月日                    | 平成27年4月30日                                  |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役5名、当社執行役員13名<br>当社子会社取締役3名、当社子会社執行役員8名 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |
| 株式の数(株)                  | 22,100(注)                                   |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)        | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |
| 新株予約権の行使期間               | 同上  |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上  |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上  |
| 代用払込みに関する事項              | -   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | 「(2)新株予約権等の状況」に記載しております。                    |

(注) 新株予約権の目的となる株式の数

当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権のうち、当該株式分割又は株式併合の時点で行使されていない新株予約権について、次の算式により新株予約権1個当たりの目的である株式の数(以下「付与株式数」といいます。)の調整を行い、調整の結果生ずる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割又は併合の比率

また、決議日後に当社が合併、会社分割又は資本金の額の減少を行う場合その他これらの場合に準じ付与株式数の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、付与株式数は適切に調整されるものとします。

## 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3号に該当する普通株式の取得及び会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

### (1)【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2)【取締役会決議による取得の状況】

| 区分   | 株式数(株)  | 価額の総額(百万円) |
|--|---------|------------|
| 取締役会(平成27年2月12日)での決議状況<br>(取得期間 平成27年2月24日~平成27年4月23日) | 300,000 | 1,000      |
| 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  | 218,400 | 999        |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額                                       | 81,600  | 0          |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)                                    | 27.2    | 0.0        |
| 当期間における取得自己株式  | -       | -          |
| 提出日現在の未行使割合(%)   | 27.2    | 0.0        |

### (3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分              | 株式数(株) | 価額の総額(百万円) |
|-----------------|--------|------------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 70     | 0          |
| 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には、平成28年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれておりません。

### (4)【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                          | 当事業年度   |              | 当期間     |              |
|-----------------------------|---------|--------------|---------|--------------|
|                             | 株式数(株)  | 処分価額の総額(百万円) | 株式数(株)  | 処分価額の総額(百万円) |
| 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( )                      | -       | -            | -       | -            |
| 保有自己株式数                     | 439,021 | -            | 439,021 | -            |

(注) 当期間の処分自己株式数及び保有自己株式数には、平成28年3月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数及び新株予約権の権利行使による株式数は含まれておりません。

### 3【配当政策】

当社は、安定的な経営基盤の確保及び事業展開のための内部留保を勘案しながら、株主の皆様への利益還元を最重要課題の一つとして捉え、配当金と自社株買いを合わせた株主総還元額を連結純利益の30%を目処とすることを基本方針としております。

当社は、中間配当と期末配当の年2回の剰余金の配当を行うこととしており、当事業年度の配当については、中間配当を1株につき28円、期末配当を1株につき42円、あわせて70円の配当を実施しました。

内部留保資金については、事業拡大のための運転資金、設備及び研究開発投資と財務体質強化のための基礎資金として充当し、将来の事業発展を通じて、株主に還元させていただくものとしたします。

当社は、「剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定める。」旨を定款に定めています。

当事業年度に係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<br>(百万円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 平成27年8月5日<br>取締役会決議 | 1,178           | 28              |
| 平成28年2月9日<br>取締役会決議 | 1,767           | 42              |

### 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74期     | 第75期     | 第76期     | 第77期     | 第78期     |
|-------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月  | 平成23年12月 | 平成24年12月 | 平成25年12月 | 平成26年12月 | 平成27年12月 |
| 最高(円) | 2,749    | 2,963    | 4,050    | 4,380    | 5,410    |
| 最低(円) | 1,801    | 2,058    | 2,492    | 3,085    | 3,675    |

(注) 最高・最低株価は株式会社東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

#### (2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成27年7月 | 平成27年8月 | 平成27年9月 | 平成27年10月 | 平成27年11月 | 平成27年12月 |
|-------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|
| 最高(円) | 5,410   | 4,940   | 4,645   | 4,820    | 4,785    | 4,740    |
| 最低(円) | 4,510   | 3,830   | 3,870   | 4,295    | 4,470    | 4,380    |

(注) 最高・最低株価は株式会社東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

5【役員の状況】

男性 10名 女性 1名 (役員(取締役・監査役)のうち女性の比率9%)

| 役名             | 職名               | 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|----------------|------------------|-------|-------------|---|------|--------------|
| 代表取締役<br>会長兼社長 |                  | 堀場 厚  | 昭和23年2月5日生  | 昭和47年9月 当社入社<br>" 52年12月 当社海外技術部長<br>" 56年3月 当社海外本部長<br>" 57年6月 当社取締役就任<br>" 63年6月 当社専務取締役就任<br>平成4年1月 当社代表取締役社長就任<br>" 7年6月 株式会社エステック(現 株式会社堀場エステック)代表取締役社長就任(現在)<br>" 12年7月 株式会社ロック・フィールド社外取締役(現在)<br>" 14年8月 厚利巴儀器(上海)有限公司(現 堀場儀器(上海)有限公司)取締役会長(董事長)就任<br>" 17年6月 当社代表取締役会長兼社長就任(現在)<br>" 20年6月 株式会社ワコールホールディングス社外取締役(現在)                    | (注)5 | 810,442      |
| 代表取締役<br>副社長   | 経営戦略本部長          | 齊藤 壽一 | 昭和33年2月10日生 | 昭和57年3月 当社入社<br>平成9年3月 当社エンジン計測企画開発部長<br>" 14年2月 ホリバ・インスツルメンツ社(アメリカ)取締役社長就任<br>" 14年6月 当社執行役員就任<br>" 16年6月 株式会社エステック(現 株式会社堀場エステック)取締役就任<br>" 17年6月 当社取締役就任<br>株式会社堀場エステック常務取締役就任<br>" 20年6月 同社取締役副社長就任<br>" 24年1月 当社経営戦略本部長(現在)<br>" 25年3月 当社取締役副社長就任<br>" 28年3月 当社代表取締役副社長就任(現在)  | (注)5 | 11,968       |
| 専務取締役          | 開発本部長兼<br>開発統括室長 | 足立 正之 | 昭和37年11月1日生 | 昭和60年3月 当社入社<br>平成11年3月 当社エンジン計測開発部長<br>" 15年3月 当社エンジン計測システム統括部長<br>" 17年9月 当社自動車計測システム統括部長<br>" 18年6月 当社執行役員就任<br>" 19年1月 ホリバ・インターナショナル社(アメリカ)社長就任<br>" 22年4月 当社常務執行役員就任<br>" 23年1月 当社開発本部長兼開発統括室長(現在)<br>" 26年3月 当社取締役就任<br>" 26年4月 ホリバ・ジョバンイボン社(フランス)代表取締役社長就任<br>" 28年1月 同社経営監督委員会議長就任(現在)<br>" 28年3月 当社専務取締役就任(現在)<br>株式会社堀場エステック取締役就任(現在) | (注)5 | 10,399       |

| 役名    | 職名              | 氏名     | 生年月日         | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-----------------|--------|--------------|---|------|--------------|
| 常務取締役 | 管理本部長兼<br>東京支店長 | 佐藤 文俊  | 昭和29年2月16日生  | 平成10年4月 日本銀行青森支店長<br>" 13年5月 同行福岡支店長<br>" 16年4月 当社入社<br>当社常務執行役員就任<br>" 17年3月 当社管理本部長(現在)<br>" 17年6月 当社常務取締役就任(現在)<br>" 20年4月 当社東京支店長(現在)   | (注)5 | 10,860       |
| 取締役   | 営業本部長           | 長野 隆史  | 昭和37年4月13日生  | 昭和60年3月 当社入社<br>平成11年3月 当社エンジン計測企画開発部長<br>" 13年3月 当社エンジン計測システム統括部長<br>" 15年12月 ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)<br>代表取締役社長就任<br>" 17年6月 当社執行役員就任<br>" 18年6月 当社常務執行役員就任<br>" 23年1月 当社営業本部長(現在)<br>" 23年4月 ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)<br>代表取締役社長兼CEO就任<br>" 25年4月 ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)<br>CEO就任(現在)<br>" 26年4月 ホリバ・ 코리아社(韓国)代表取<br>締役社長就任(現在)<br>" 28年3月 当社取締役就任(現在) | (注)5 | 11,789       |
| 取締役   |                 | 杉田 正博  | 昭和19年10月20日生 | 平成元年4月 日本銀行松本支店長<br>" 8年5月 同行国際局長<br>" 10年6月 日本輸出入銀行海外投資研究所長<br>" 11年9月 日本銀行監事就任<br>" 15年12月 萬有製薬株式会社社外監査役(常<br>勤)就任<br>" 18年6月 当社取締役就任(現在)<br>" 19年6月 株式会社七十七銀行社外監査役就<br>任<br>" 21年10月 萬有製薬株式会社社外監査役就任<br>" 22年10月 M S D株式会社社外監査役就任(現<br>在)<br>" 25年6月 株式会社七十七銀行社外取締役就<br>任(現在)  | (注)5 | 1,100        |
| 取締役   |                 | 東伏見 慈晃 | 昭和17年6月21日生  | 昭和41年4月 株式会社埼玉銀行(現 株式会社リ<br>そな銀行)入行<br>" 63年4月 同行東久留米支店長<br>平成5年4月 宗教法人青蓮院(京都市)入山<br>" 6年4月 同法人執事長就任<br>" 15年12月 同法人代表責任役員 門主就任(現<br>在)<br>" 28年3月 当社取締役就任(現在)  | (注)5 |              |

| 役名          | 職名 | 氏名     | 生年月日         | 略歴  | 任期   | 所有株式数<br>(株) |
|-------------|----|--------|--------------|---|------|--------------|
| 取締役         |    | 竹内 佐和子 | 昭和27年7月9日生   | 昭和59年4月 フランス応用数理経済研究所客員<br>研究員<br>" 63年10月 エコール・ナショナル・デ・ボン<br>ゼショセ(フランス)国際経営大<br>学院(MIB)副所長<br>平成6年9月 株式会社社長銀総合研究所主席研究<br>員<br>" 10年4月 東京大学大学院工学系研究科助教<br>授<br>" 14年4月 東洋大学経済学部教授<br>" 16年10月 世界銀行アジア太平洋部門都市開<br>発セクター(中国担当)<br>" 17年7月 外務省参与・大使<br>" 17年10月 京都大学工学研究科客員教授<br>" 23年4月 パリ日本文化会館(国際交流基<br>金)館長<br>" 28年3月 当社取締役就任(現在) | (注)5 |              |
| 監査役<br>(常勤) |    | 宇野 敏彦  | 昭和19年7月9日生   | 昭和49年12月 当社入社<br>平成2年3月 当社ハード開発部長<br>" 4年3月 当社第3生産統括部長<br>" 8年9月 当社生産センター長<br>" 14年6月 当社執行役員就任<br>" 16年6月 当社常務執行役員就任<br>" 17年6月 株式会社堀場エステック取締役就<br>任<br>" 23年3月 当社補欠監査役<br>" 23年4月 当社コーポレートアドバイザー就<br>任<br>" 24年3月 当社監査役就任(現在)  | (注)6 | 9,025        |
| 監査役         |    | 石角 完爾  | 昭和22年11月11日生 | 昭和46年4月 通商産業省(現 経済産業省)入省<br>" 56年4月 千代田国際経営法律事務所所長<br>代表弁護士(現在)<br>平成7年6月 当社監査役就任(現在)   | (注)6 | -            |
| 監査役         |    | 石田 敬輔  | 昭和20年12月23日生 | 昭和53年6月 株式会社写真化学代表取締役社長<br>就任<br>平成8年4月 同社代表取締役会長就任<br>" 12年4月 同社代表取締役会長兼社長就任<br>(現在)<br>" 13年10月 株式会社エスケーエレクトロニク<br>ス取締役会長就任(現在)<br>" 17年6月 当社監査役就任(現在)  | (注)6 | 5,378        |
| 計           |    |        |              |   |      | 870,961      |

- (注)1. 代表取締役会長兼社長 堀場厚は、平成28年4月に株式会社堀場エステックの代表取締役会長に就任予定で  
す。
2. 取締役 長野隆史は、平成28年4月にホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)のCEOを退任するとともに、ホリバ・  
코리아社(韓国)の代表取締役会長に就任予定です。
3. 取締役杉田正博、東伏見慈晃及び竹内佐和子は、社外取締役であります。
4. 監査役石角完爾及び石田敬輔は、社外監査役であります。
5. 平成28年3月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年間
6. 平成28年3月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

7. 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役2名を選任しております。  
補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-------------|---|--------------|
| 田辺 親男 | 昭和22年4月19日生 | 昭和47年4月 京都府立医科大学付属病院勤務<br>" 54年6月 田辺医院開業<br>" 60年3月 島原病院(現 医療法人親友会島原病院)理事長就任(現在)<br>平成2年4月 坂崎診療所(現 医療法人知音会御池クリニック)会長就任<br>" 19年5月 株式会社京都メディカルクラブ代表取締役会長兼社長就任(現在)<br>" 24年11月 学校法人京都学園理事長就任(現在)<br>" 26年3月 当社補欠監査役(現在)<br>" 26年4月 医療法人知音会御池クリニック最高顧問就任(現在)<br>" 26年4月 医療法人知音会四条烏丸クリニック最高顧問就任(現在)<br>" 26年4月 医療法人知音会中之島クリニック最高顧問就任(現在)<br>" 26年10月 医療法人知音会堂島内科・消化器内科クリニック最高顧問就任(現在)<br>" 28年1月 株式会社ヘルスウェイブ代表取締役会長就任(現在) | 7,219        |
| 橘川 温  | 昭和26年4月10日生 | 昭和49年3月 当社入社<br>平成8年3月 当社経理部長<br>" 14年6月 株式会社エステック(現 株式会社堀場エステック)監査役就任<br>" 17年3月 当社コーポレート統括室長<br>" 17年6月 当社執行役員就任<br>" 19年4月 当社常務執行役員就任(現在)<br>" 21年1月 当社財務本部長(現在)<br>" 23年3月 株式会社堀場エステック取締役就任(現在)<br>" 24年3月 当社補欠監査役(現在)  | 4,861        |

8. 当社は、平成10年6月13日より執行役員制度を導入しております。

当社の執行役員の役位は、専務執行役員（エグゼクティブコーポレートオフィサー）、常務執行役員（シニアコーポレートオフィサー）、執行役員（コーポレートオフィサー）、理事（ジュニアコーポレートオフィサー）の4区分となっております。

なお、平成28年4月1日時点の執行役員の体制は以下のとおりとなる予定です。

| 役名     | 氏名               | 主な担当   |
|--------|------------------|--|
| 専務執行役員 | Jai Hakhu        | ホリバ・インターナショナル社（アメリカ）会長兼社長<br>ホリバ・インスツルメンツ社（アメリカ）会長<br>ホリバABX社（フランス）代表取締役社長 |
| 常務執行役員 | 橋川 温             | 財務本部長  |
| 常務執行役員 | 小石 秀之            | 株式会社堀場エステック 代表取締役社長  |
| 常務執行役員 | 室賀 裕一            | 株式会社堀場テクノサービス 代表取締役社長  |
| 常務執行役員 | George Gillespie | ホリバMIRA社（イギリス）CEO  |
| 執行役員   | 河邨 浩             | ホリバ・ヨーロッパ・ホールディング社（フランス）<br>代表取締役社長<br>ホリバ・ヨーロッパ社（ドイツ）CEO                  |
| 執行役員   | 中峯 敦             | 業務改革推進センター長  |
| 執行役員   | 奥 成博             | 開発本部 医用担当副本部長  |
| 執行役員   | James Thepot     | ホリバ・ジョバンイボン社（フランス）代表取締役社長  |
| 執行役員   | Christian Dubuc  | ホリバABX社（フランス）シニアダイレクター   |
| 理事     | 臼井 誠次            | 株式会社堀場エステック 常務取締役  |
| 理事     | 千原 啓生            | 生産本部長兼グループ生産統括室長   |
| 理事     | 中村 忠生            | 堀場儀器（上海）有限公司（中国）総経理<br>堀場（中国）貿易有限公司（中国）総経理                                 |
| 理事     | 佐竹 司             | 品質保証統括センター長  |
| 理事     | 山下 泰生            | 管理本部 副本部長兼秘書室長兼総務部長  |
| 理事     | 大堀 謙一            | 開発本部 学術担当  |
| 理事     | 西分 英行            | 営業本部 海外営業統括副本部長  |
| 理事     | 野崎 治子            | 管理本部 HORIBA COLLEGE学長兼CSR担当  |
| 理事     | 田中 義政            | 開発本部 技術担当副本部長  |
| 理事     | 東野 敏也            | 株式会社堀場アドバンスドテクノ 代表取締役社長  |



## 6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

#### 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、「オープン&フェア」を基本理念に、国際社会に通用するガバナンス体制を構築するため、経営環境の変化に迅速に対応できる組織体制の整備、経営監視機能の向上やコンプライアンスに係る体制強化を図るとともに、株主をはじめ、お客様、従業員、地域社会等のステークホルダーと良好な関係を築くように努めます。また、情報開示を適切に行うほか、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資するため、株主との建設的な対話を積極的に進めます。

#### コーポレート・ガバナンスの体制

### (イ)コーポレート・ガバナンスの体制の概要及び同体制を採用する理由

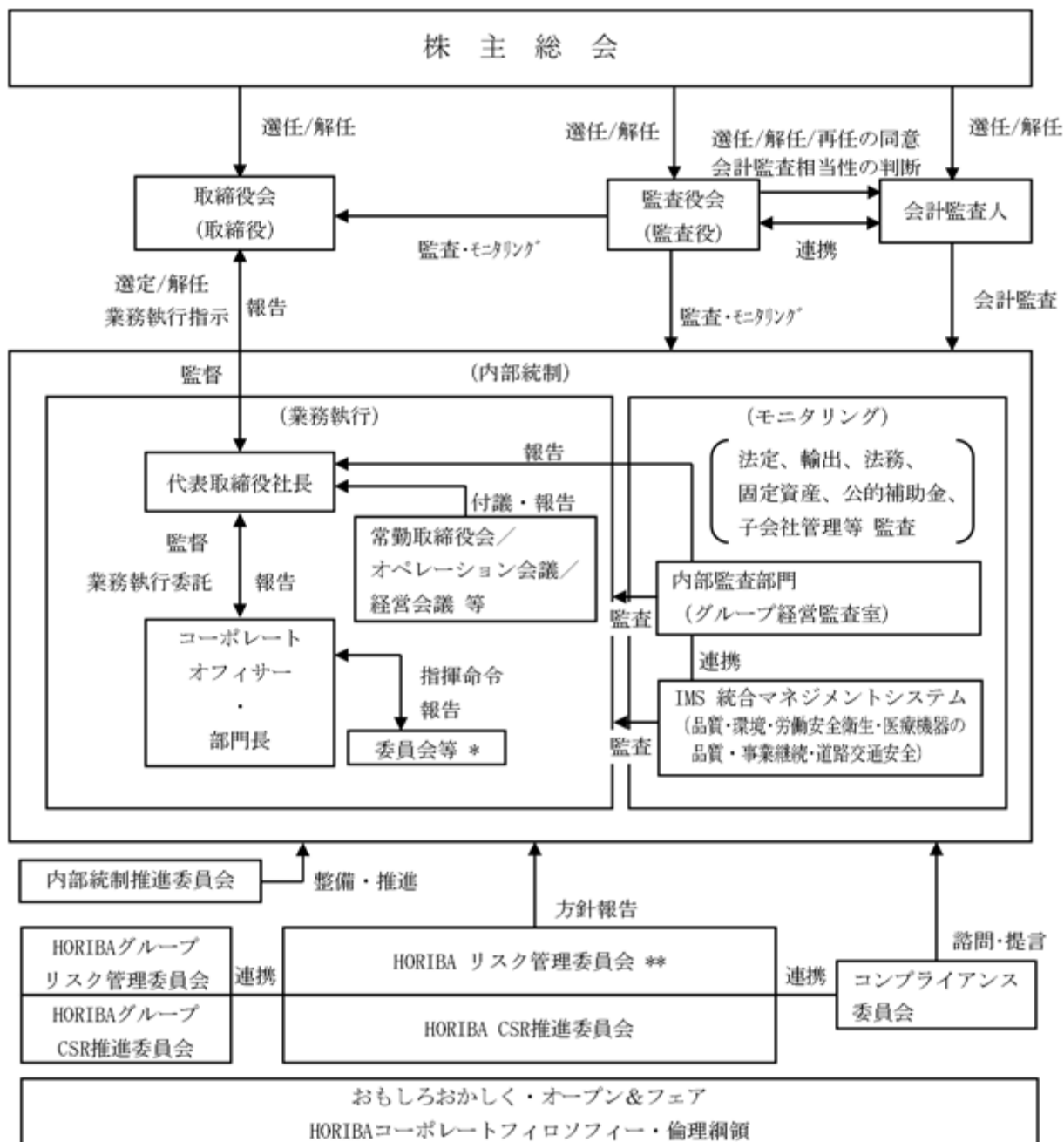
当社は、会社法に定める機関設計のうち、「監査役会設置会社」を選択しています。

当社の取締役会は、現在、8名で構成され、このうち3名が独立社外取締役（うち、1名が女性）です。取締役会は、少人数で活発に議論し、迅速に意思決定を行ってきました。

また、取締役の指示・監督のもとで、業務執行を円滑かつ機動的に行うため、執行役員（コーポレート・オフィサー）制度を平成10年から導入しており、平成28年4月には20名（うち、1名が女性、4名が外国人）となる予定で国内外で活躍しています。このほか、代表取締役社長を補佐する業務執行機関として常勤取締役会、オペレーション会議、経営会議を設置しております。

一方、監査役会は、現在、3名で構成されています（このうち2名が独立社外監査役）。監査役会は、会計監査人や内部監査部門、独立社外取締役と連携して、取締役会による業務執行の監査・モニタリングを客観的かつ適正に行っています。内部監査部門としては、代表取締役社長直属かつ他部門から独立した組織のグループ経営監査室を設置し、当社及びグループ会社における業務活動が法令、定款及び社内ルールに基づき適法かつ公正に運営されているかの検証及び改善のための助言、勧告活動を行っております。

各機関がそれぞれの役割を果たし、連携しあうことで、当社のコーポレート・ガバナンスの現在の体制は有効に機能しているものと考えております。



\* 委員会等とは、グループ公的補助金管理推進委員会、安全衛生委員会等「会議・委員会規程」に基づき設置、登録された会議、委員会をいう。

\*\* HORIBA リスク管理委員会は、リスク管理に関わる課題や対応策について、協議、承認する。

(ロ) 内部統制システムの整備の状況

当社は、取締役8名（うち社外取締役3名）から構成する定例の取締役会を毎月1回、臨時の取締役会を必要に応じてそれぞれ開催し、取締役は迅速・機動的な意思決定を行っております。

取締役会による経営の意思決定の迅速化と監督機能の強化を図るため、コーポレートオフィサー（執行役員）制度を導入しております。取締役はコーポレートオフィサーに業務執行を委託し、委託を受けたコーポレートオフィサーは各部門長に対して、具体的な指揮・命令・監視を行っております。

常勤取締役、常勤監査役、コーポレートオフィサーが出席する常勤取締役会は原則毎月1回開催され、各担当業務の進捗状況、経営情報の共有、問題点の把握・協議などを行っております。また、取締役、コーポレートオフィサー、部門長が出席するオペレーション会議、経営会議はそれぞれ月2～4回の頻度で定期的に開催され、業務執行に関する報告・検討・決定等を行っております。

内部監査機能として、法定監査以外にも、品質（ISO 9001）、環境（ISO 14001）、労働安全衛生（OHSAS 18001）を統合して運用する統合マネジメントシステム（IMS：Integrated Management System）及び医療機器の品質（ISO 13485）や道路交通安全マネジメントシステム（ISO 39001）に基づく要求監査、その他規格に基づく監査をはじめ、通常業務、法務、輸出管理、固定資産管理、公的補助金業務、子会社管理等、様々な内部監査を行う機能を設け、統制環境を整えつつ、リスク評価と対応、統制活動、モニタリングを行っております。なお、人命に直接かわる医用分野において、また、半導体分野を担う連結子会社の株式会社堀場エステックにおいて、事業継続マネジメントシステム（BCMS、ISO 22301）の認証を取得しております。

内部統制の運用の状況としては、取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合し、また業務の適正と効率が確保されるために、「内部統制システムの構築に関する基本方針」を制定し、法令等の遵守（コンプライアンス）と損失の危機の管理（リスク管理）の体制等を構築して、コーポレート・ガバナンスの確立をめざしております。財務報告に係る内部統制の評価及び監査の法制化に対応するため、財務報告の適正性の確保に関する内部統制システムを構築し、より適正で信頼性の高い財務報告システムを運用しております。

(ハ) リスク管理体制の整備の状況

当社は、業務に関わる全てのリスクを適切に管理、統制することにより事業を安定的に遂行し、経営資源を保全、企業価値を向上させることを経営上の重要課題として、リスク管理体制を構築しております。

リスク管理体制の強化を目的にグループリスク管理規程を制定して、リスクを事業に関するリスク、開発・製造に関するリスク、販売に関するリスク、財務に関するリスクと大きく分類し、それらのリスクの管理体制・危機発生の際の責任体制等について定めております。

リスク管理に関わる課題、対応策を協議、承認する組織として、HORIBAグループリスク管理委員会がその任に当たることとし、定期的な啓蒙活動、トレーニングにより、リスクに直面した際には、経営トップから担当者まで、HORIBAグループ全員が、自らの役割を認識し、責任ある的確な行動ができる体制を整えております。

HORIBAグループリスク管理委員会は、国内主要グループ会社からメンバーを集め、前述のリスク管理及びコンプライアンス（法令遵守）体制の強化を図っております。加えて、リスク管理委員会のもとにコンプライアンス委員会を設置し、コンプライアンスに関する啓蒙や事案の審議、内部通報された内容の審理・答申・是正勧告などの機能を担っております。

また、HORIBAコーポレートフィロソフィー、コンプライアンス管理規程、倫理綱領を制定してコンプライアンスに係る体制強化を図り、違法行為を未然に防止すると共に、違法行為を早期に発見是正する施策として内部通報制度を導入し、社外弁護士相談窓口、内部通報メールシステム等を設置して、社内の法令遵守意識を高めております。

このほかに、個人情報保護、輸出管理、その他業務関連法令に対応するリスクの低減・予防、危機対応体制等の強化のため、必要に応じて各種教育を実施しております。

さらに、財務報告の信頼性の確保のための内部統制システムとして、平成21年より業務の有効性と効率性を高め、法令遵守体制の確立、資産の保全を目的とする内部統制推進委員会を組織しております。

(ニ) 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

関係会社管理規程に基づき、当社への決裁・報告制度による子会社経営の管理を行い、必要に応じてモニタリングを行っております。

取締役及び使用人は、当社グループにおいて、法令・定款違反その他コンプライアンスに関する重要な事項を発見した場合には、コンプライアンス管理規程に基づいて通報するものとしております。

また、各グループの役員及び幹部社員が出席するグローバルな経営戦略を審議・決定する会議、並びに経営戦略に基づく予算を審議・決定する会議を開催しております。

(ホ) 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の行為に関する社外取締役及び社外監査役の責任を、法令の定める額を限度額として負担する契約を締結することができる旨、定めております。これに伴い、当社と社外取締役3名（杉田正博、東伏見慈晃、竹内佐和子）及び社外監査役2名（石角完爾、石田敬輔）との間において、損害賠償責任を限定する契約を締結しております。なお、当該責任免除が認められるのは、当該社外取締役及び社外監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られております。

内部監査及び監査役監査の状況

内部監査は、代表取締役社長直属かつ他部門から独立した組織のグループ経営監査室を設置し、専任4名の体制で、当社及びグループ会社における業務活動が法令、定款及び社内ルールに基づき適法かつ公正に運営されているかの検証及び改善のための助言、勧告活動を行っております。

監査役会は、監査役（常勤）1名及び社外監査役（非常勤）2名の合計3名で構成し、各監査役は、監査役会で定めた監査方針、監査計画等にしがって監査を実施、取締役会、常勤取締役会、オペレーション会議、事業部門ごとの経営会議、その他重要な会議に出席するほか、取締役、内部監査部門等からその職務の執行状況を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査して、取締役の職務遂行に関する不正の行為、法令・定款に違反する行為を監視しております。

また、監査役は必要に応じて子会社に対し事業の報告を求めるほか、会計監査人の監査計画を把握し、会計監査人の監査体制や監査手続などについて説明を受け、必要に応じて監査役が調査しております。

このほかに、必要に応じて取締役等から報告を求めて、競業取引・利益相反取引・無償の利益供与等の状況についても詳細に調査を行っております。

社外取締役及び社外監査役

(イ) 員数、当社との人的関係、資本的關係又は取引関係その他利害関係

当社は、社外取締役3名〔杉田 正博（MSD株式会社 監査役、株式会社 七十七銀行 社外取締役）、東伏見 慈晃（宗教法人 青蓮院 代表責任役員 門主）、竹内 佐和子（元京都大学工学研究科客員教授、前パリ日本文化会館館長）〕及び社外監査役2名〔石角 完爾（千代田国際経営法律事務所 所長 代表弁護士）、石田 敬輔（株式会社 写真化学 代表取締役会長兼社長、株式会社 エスケーエレクトロニクス 取締役会長）〕を招聘しております。

社外取締役及び社外監査役は、いずれも非常勤で、本報告書提出日現在、杉田 正博が1,100株、及び石田 敬輔が5,378株の当社株式をそれぞれ保有しております。なお、東伏見 慈晃が門主を務める宗教法人青蓮院へは、平成28年3月に寄付を行っておりますが、その額は僅少であり独立性に影響を及ぼすような重要性はないと判断しております。また、石角 完爾が代表弁護士を務める千代田国際経営法律事務所とは、顧問弁護士契約を締結しております。当社は同事務所へ顧問料を支払っておりますが、その額は僅少であり独立性に影響を及ぼすような重要性はないと判断しております。また、石田 敬輔が代表取締役会長兼社長を務める株式会社写真化学とは、一般的取引条件にしたがってカタログ印刷等の取引を行っております。当社と同社の取引額は当社の売上高に対して0.5%未満、同社の売上高に対して3%未満と独立性に影響を及ぼすような重要性はないと判断しております。独立性の判断にあたっては、後述の「独立社外役員の独立性判断基準」（平成27年11月20日取締役会決定）に基づいて行っております。

(ロ) コーポレート・ガバナンスにおいて果たす機能及び役割並びに社外取締役又は社外監査役を選任するための提出会社からの独立性に関する基準又は方針の内容及び選任に関する考え方

当社は、幅広い知識、経験を持つ人材を社外取締役及び社外監査役に選任することで、経営方針や戦略の多方面からの検討、経営判断の質・透明性の向上、経営監視機能の強化を図っております。

当社は、「取締役候補指名に当たっての方針」を定めており、当社の取締役候補は、以下の要件を満たす者としております。

- ・HORIIBAグループの社是やコーポレート・フィロソフィーを尊重し、持続的な企業価値の創造に資するとの観点から経営の監督を担うに相応しい者であること。
- ・取締役として人格および識見に優れ、誠実で職務遂行に必要な意思と能力が備わっていること。
- ・取締役として、その職務を誠実に遂行するために必要な時間を確保できる者であること。
- ・取締役会における率直・活発で建設的な検討への貢献が期待できる者であること。
- ・法令上求められる取締役としての適格要件を満たす者であること。

また、「監査役候補指名に当たっての方針」を定めており、当社の監査役候補は、以下の要件を満たす者としております。

- ・監査役として人格および識見に優れ、誠実で職務遂行に必要な意思と能力が備わっていること。

- ・中立的・客観的な観点から監査を行い、経営の健全性確保への貢献が期待できる者であること。
- ・監査役として、その職務を誠実に遂行するために必要な時間を確保できる者であること。
- ・法令上求められる監査役としての適格要件を満たす者であること。

当社は、社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準として、「独立社外役員の独立性判断基準」を定めており、以下のいずれの項目にも該当しない場合、東京証券取引所の定めに基づく独立役員として指定し、同取引所に届け出ております。

1. 当社及び当社の子会社（以下「当社グループ」と総称する）の業務執行者(注1)又は過去10年間に於いて当社グループの業務執行者であった者
2. 当社グループを主要な取引先とする者(注2)又はその業務執行者
3. 当社グループの主要な取引先(注3)又はその業務執行者
4. 当社グループから役員報酬以外に多額の金銭その他の財産(注4)を得ているコンサルタント、会計専門家又は法律専門家（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は当該団体に所属する者）
5. 当社グループの法定監査を行う監査法人に所属する者
6. 当社グループから一定額を超える寄附又は助成(注5)を受けている者（当該寄附又は助成を受けている者が法人、組合等の団体である場合は当該団体の業務執行者）
7. 当社グループが借入れを行っている主要な金融機関(注6)又はその親会社若しくは子会社の業務執行者
8. 当社グループの主要株主(注7)又は当該主要株主が法人である場合には当該法人の業務執行者
9. 当社グループが主要株主である会社の業務執行者
10. 当社グループから取締役（常勤・非常勤を問わない）を受け入れている会社又はその親会社若しくは子会社の業務執行者
11. 過去3年間に於いて上記2から10に該当していた者
12. 上記1から11に該当する者（重要な地位にある者(注8)に限る）の近親者等(注9)

(注1)業務執行者とは、会社法施行規則第2条第3項第6号に規定する業務執行者をいい、業務執行取締役のみならず、執行役員、使用人を含む。監査役は含まれない。

(注2)当社グループを主要な取引先とする者とは、当社グループに対して製品又はサービスを提供している取引先グループ（直接の取引先、その親会社及び子会社並びに当該親会社の子会社から成る企業集団をいう。以下同じ）であって、直近事業年度における取引額が、当該グループの年間連結売上高の5%以上の者

(注3)当社グループの主要な取引先とは、当社グループが製品又はサービスを提供している取引先グループであって、直近事業年度における取引額が、当社グループの年間連結売上高の2%以上の者

(注4)多額の金銭その他の財産とは、直近事業年度における、役員報酬以外の年間1,000万円を超える金銭その他の財産上の利益をいう（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体の直近事業年度における総収入額の2%を超える金銭その他の財産上の利益をいう）。

(注5)一定額を超える寄附又は助成とは、過去3事業年度の平均で年間1,000万円又はその者の直近事業年度における総収入額の2%のいずれか高い方の額を超える寄附又は助成をいう。

(注6)主要な金融機関とは、直前事業年度末における全借入れ額が当社の連結総資産の2%を超える金融機関をいう。

(注7)主要株主とは、議決権保有割合10%以上（直接保有、間接保有の双方を含む）の株主をいう。

(注8)重要な地位にある者とは、取締役（社外取締役を除く）、執行役、執行役員及び部長職以上の上級管理職にある使用人並びに監査法人又は会計事務所に所属する者のうち公認会計士、法律事務所に所属する者のうち弁護士、財団法人・社団法人・学校法人その他の法人に所属する者のうち評議員、理事及び監事等の役員、その他同等の重要性を持つと客観的・合理的に判断される者をいう。

(注9)近親者等とは、配偶者及び二親等内の親族をいう。

#### (八) 内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会に出席し、議決事項に関する審議や決定に参加するほか、業務執行等の報告を受け、必要に応じて当社の経営に対する貴重な指摘、意見を述べております。

社外監査役は、監査役会及び取締役会への出席に加え、会計監査人から適時報告を受け、情報交換、意見交換を行っております。また、内部監査部門と連携を深め、情報交換を通して、監査内容のより一層の質と量のアップをめざしております。

役員報酬等

(イ) 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<br>(百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) |        |                | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------|----------------|-----------------------|
|                   |                 | 定期同額給与          | 利益連動給与 | ストック・<br>オプション |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 681             | 136             | 500    | 44             | 5                     |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | 12              | 12              | -      | -              | 1                     |
| 社外役員              | 14              | 14              | -      | -              | 3                     |

(ロ) 連結報酬等の総額が1億円以上である者の連結報酬等の総額等

| 氏名    | 役員区分 | 連結報酬等<br>の総額<br>(百万円) | 会社区分            | 連結報酬等の種類別の額(百万円) |        |                |
|-------|------|-----------------------|-----------------|------------------|--------|----------------|
|       |      |                       |                 | 定期同額給与           | 利益連動給与 | ストック・<br>オプション |
| 堀場 厚  | 取締役  | 316                   | 提出会社            | 48               | 225    | 15             |
|       |      |                       | 株式会社堀場<br>エステック | 25               | -      | 2              |
| 石田 耕三 | 取締役  | 112                   | 提出会社            | 24               | 75     | 11             |
|       |      |                       | 株式会社堀場<br>エステック | 2                | -      | -              |
| 齊藤 壽一 | 取締役  | 135                   | 提出会社            | 26               | 100    | 9              |

(ハ) 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針の内容及び決定方法

提出会社株式会社堀場製作所における取締役報酬は、企業価値の長期的かつ持続的な増大に資することを目的とし、株主利益と連動した報酬体系とすることに加え、優秀な経営人材を確保できる報酬水準となるように制度設計しております。

取締役の報酬は、基本報酬(定期同額給与等)に加え、各事業年度の業績に連動した利益連動給与及び中長期的な業績に連動するストック・オプションにより構成されております。各報酬の割合については、それぞれの報酬に対する限度額を株主総会にて決議することにより、設定しております。

また、各取締役に対する報酬等の額は、各取締役の役位や役割の大きさ等に応じて取締役会により決定されております。ただし、社外取締役に対する報酬は、その職務の性格から業績への連動を排除し、基本報酬(定期同額給与等)のみとしております。

また、監査役に対する報酬は、監査役の協議により決定しますが、監視という業務の性格から業績への連動を排除し、基本報酬(定期同額給与等)のみとしております。

なお、取締役の報酬は、株主総会で承認された取締役報酬総額の範囲内において、その分配を取締役会で決定し、監査役の報酬は、株主総会で承認された監査役報酬総額の範囲内において、その分配を監査役の協議により決定しております。

1) 取締役の報酬等の額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

2) 取締役の報酬限度額は、平成25年3月23日開催の第75回定時株主総会において年額700百万円以内(うち社外取締役分200百万円以内、また使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない。)と決議されました。なお、この報酬限度額の内訳は、連結純利益に連動する報酬として、上限500百万円、下限0円、定期同額給与等の基本報酬として200百万円以内としております。(ただし、社外取締役に対する報酬は基本報酬のみとする。)

また、これとは別枠で、平成21年3月28日開催の第71回定時株主総会において、株式報酬型ストック・オプションとして新株予約権を年額70百万円以内の範囲で取締役(社外取締役を除く。)に割当てることが決議されました。

3) 監査役の報酬限度額は、平成19年3月24日開催の第69回定時株主総会において年額50百万円以内と決議されました。

4) 上記の報酬等の額には、当事業年度に係る利益連動給与500百万円が含まれております。これは、第69期以前の役員賞与に代わるものとして、第70期より法人税法第34条第1項第3号に定める業績連動報酬制度を導入しており、同制度に基づく報酬額であります。

なお、支給対象者は業務を執行する取締役であり、社外取締役及び監査役は含まれておりません。

5) 上記の取締役に対する報酬等の額には、平成27年4月30日開催の取締役会の決議により付与した株式報酬型ストック・オプションとしての新株予約権44百万円（取締役5名）が含まれております。

なお、社外取締役に対して付与されたストック・オプションはありません。

6) 平成28年3月26日開催の取締役会におきまして、翌事業年度（平成28年12月期）における法人税法第34条第1項第3号に定める利益連動給与に該当する役員給与につき、下記の算定方法に基づき支給することを決議しました。

なお、その算定方法について、監査役全員が適正と認めた旨を記載した書面を受領しております。

記

a. 取締役に支給する利益連動給与は、賞与係数Aに賞与係数Bを乗じた金額（10万円未満切捨）とします。

b. 賞与係数Aは、当社の親会社株主に帰属する当期純利益（連結）に6%を乗じた金額とし、その上限を500百万円、下限を0円とします。

c. 賞与係数Bは、取締役の役職ポイントを全取締役の役職ポイントの合計で除したものとします。

なお、各役職位の役職ポイントは以下のとおりであります。

| 役職         | 役職ポイント | 取締役の数 |
|------------|--------|-------|
| 代表取締役会長兼社長 | 4.5    | 1     |
| 代表取締役副社長   | 2.0    | 1     |
| 専務取締役      | 1.5    | 1     |
| 常務取締役      | 1.0    | 1     |
| 取締役        | 1.0    | 1     |

平成28年3月26日における支給対象取締役の人数であります。

各取締役に対する利益連動給与の上限は、利益連動給与の算定方法を決定した日（平成28年3月26日）におけるc.で定める賞与係数Bと、b.で定められた賞与係数Aの上限額をもって、a.の算出方法により計算された金額とします。

取締役が期中に退任した場合の利益連動給与は、職務執行期間を満了した場合の利益連動給与支給額を計算し、その金額を在籍月数によって按分計算したものとします（10万円未満切捨）。

利益連動給与の支給対象となる取締役は、法人税法第34条第1項第3号に定める業務執行役員であり、業務執行役員でない取締役（社外取締役を含む。）及び監査役を含みません。

株式の保有状況

(イ) 投資株式のうち保有目的が純投資目的以外の目的であるものの銘柄数及び貸借対照表計上額の合計額  
55銘柄 7,836百万円

(ロ) 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的  
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<br>(百万円) | 保有目的         |
|----------------------|---------|-------------------|--------------|
| トヨタ自動車(株)            | 242,471 | 1,832             | 取引関係の維持・強化   |
| フクダ電子(株)             | 129,219 | 785               | 取引関係の維持・強化   |
| 日本電産(株)              | 79,800  | 626               | 取引関係の維持・強化   |
| ローム(株)               | 67,400  | 496               | 取引関係の維持・強化   |
| (株)ワコールホールディングス      | 317,000 | 387               | 協力関係の構築      |
| 日本新薬(株)              | 96,000  | 373               | 協力関係の構築      |
| (株)京都銀行              | 291,171 | 294               | 金融取引関係の維持・強化 |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 443,140 | 294               | 金融取引関係の維持・強化 |
| (株)日立ハイテクノロジーズ       | 76,230  | 266               | 取引関係の維持・強化   |
| (株)SCREENホールディングス    | 346,203 | 247               | 取引関係の維持・強化   |
| 小野薬品工業(株)            | 21,700  | 232               | 協力関係の構築      |
| 本田技研工業(株)            | 44,000  | 155               | 取引関係の維持・強化   |
| (株)中央倉庫              | 115,000 | 106               | 協力関係の構築      |
| TOWA(株)              | 129,000 | 85                | 取引関係の維持・強化   |
| 日本写真印刷(株)            | 40,000  | 81                | 取引関係の維持・強化   |
| 日産自動車(株)             | 51,637  | 54                | 取引関係の維持・強化   |
| (株)日立製作所             | 49,342  | 44                | 取引関係の維持・強化   |
| (株)みずほフィナンシャルグループ    | 191,770 | 38                | 金融取引関係の維持・強化 |
| イビデン(株)              | 11,612  | 20                | 取引関係の維持・強化   |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ   | 3,100   | 13                | 金融取引関係の維持・強化 |
| 新日鐵住金(株)             | 30,748  | 9                 | 取引関係の維持・強化   |
| アズビル(株)              | 1,665   | 4                 | 業界情報収集       |
| 福山通運(株)              | 5,000   | 3                 | 取引関係の維持・強化   |
| 第一生命保険(株)            | 1,300   | 2                 | 金融取引関係の維持・強化 |
| 横河電機(株)              | 598     | 0                 | 業界情報収集       |
| 東亜ディーケーケー(株)         | 1,360   | 0                 | 業界情報収集       |



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<br>(百万円) | 保有目的                        |
|----------------------|---------|-------------------|-----------------------------|
| トヨタ自動車(株)            | 242,471 | 1,815             | 取引関係の維持・強化                  |
| 日本新薬(株)              | 221,000 | 990               | 地域社会との関係維持                  |
| フクダ電子(株)             | 129,773 | 855               | 取引関係の維持・強化                  |
| 日本電産(株)              | 79,800  | 705               | 取引関係の維持・強化                  |
| 小野薬品工業(株)            | 21,700  | 470               | 地域社会との関係維持                  |
| (株)ワコールホールディングス      | 317,000 | 459               | 地域社会との関係維持                  |
| ローム(株)               | 67,400  | 416               | 取引関係の維持・強化                  |
| (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 443,140 | 335               | 金融取引関係の維持・強化                |
| (株)京都銀行              | 291,171 | 329               | 金融取引関係の維持・強化                |
| (株)SCREENホールディングス    | 355,524 | 319               | 取引関係の維持・強化                  |
| (株)日立ハイテクノロジーズ       | 76,230  | 250               | 取引関係の維持・強化                  |
| 本田技研工業(株)            | 44,000  | 172               | 取引関係の維持・強化                  |
| (株)中央倉庫              | 115,000 | 115               | 地域社会との関係維持                  |
| TOWA(株)              | 129,000 | 101               | 共同出資を行っている事業<br>における関係強化のため |
| 日本写真印刷(株)            | 40,000  | 94                | 地域社会との関係維持                  |
| 日産自動車(株)             | 51,637  | 66                | 取引関係の維持・強化                  |
| (株)みずほフィナンシャルグループ    | 191,770 | 46                | 金融取引関係の維持・強化                |
| (株)日立製作所             | 49,342  | 34                | 取引関係の維持・強化                  |
| イビデン(株)              | 13,654  | 23                | 取引関係の維持・強化                  |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ   | 3,100   | 14                | 金融取引関係の維持・強化                |
| 新日鐵住金(株)             | 3,572   | 8                 | 取引関係の維持・強化                  |
| アズビル(株)              | 1,665   | 5                 | 業界情報収集                      |
| 福山通運(株)              | 5,000   | 3                 | 取引関係の維持・強化                  |
| 第一生命保険(株)            | 1,300   | 2                 | 金融取引関係の維持・強化                |
| 横河電機(株)              | 598     | 0                 | 業界情報収集                      |
| 東亜ディーケーケー(株)         | 1,360   | 0                 | 業界情報収集                      |

(八) 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。

#### 会計監査の状況

会計監査については、当社は有限責任 あずさ監査法人と契約を締結しております。定期的に会計監査及び内部統制監査を受けると同時に、適時、会計処理に関するチェックを依頼しております。

平成27年12月期における監査体制は、以下のとおりとなっております。

#### 業務を執行した公認会計士の氏名

指定有限責任社員 業務執行社員：橋本克己

指定有限責任社員 業務執行社員：中島久木

指定有限責任社員 業務執行社員：安井康二

\* 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 8名、その他の監査従事者 4名

#### 取締役の定数

当社は、取締役は 9名以内とする旨を定款に定めております。

#### 取締役の選任及び解任の決議要件

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

#### 取締役・監査役の責任免除

当社は、会社法第423条第 1項の行為に関する取締役（取締役であったものを含む。）及び監査役（監査役であったものを含む。）の責任を、取締役会の決議をもって法令の定める限度額の範囲内で免除することができる旨を定款に定めております。なお、当該責任免除が認められるのは、当該取締役及び監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

#### 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第 1項各号に定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役会の決議によって定める旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

#### 自己の株式の取得

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

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第 2項に定める決議は、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  | 46                | 5                | 49                | -                |
| 連結子会社 | 12                | -                | 12                | -                |
| 計     | 58                | 5                | 61                | -                |

【その他重要な報酬の内容】

(前連結会計年度)

当社の連結子会社のうち海外子会社10社が、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているKPMGに対する監査証明業務に基づく報酬として88百万円、非監査業務に基づく報酬として32百万円を支払っております。

(当連結会計年度)

当社の連結子会社のうち海外子会社9社が、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属しているKPMGに対する監査証明業務に基づく報酬として85百万円、非監査業務に基づく報酬として7百万円を支払っております。

【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】

(前連結会計年度)

当社が、当社の監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、内部監査に係る助言、指導業務であります。

(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】

該当事項はございませんが、監査日程等を勘案した上で決定しております。

## 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27年1月1日から平成27年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成27年1月1日から平成27年12月31日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による監査を受けております。

### 3．連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、適正な連結財務諸表等を作成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、同機構の行うセミナーなど財務情報の開示に関する各種研修へ参加しております。

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<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                          |                          |
| 流動資産          |                          |                          |
| 現金及び預金        | 2 43,255                 | 2 43,922                 |
| 受取手形及び売掛金     | 6 52,246                 | 6 54,772                 |
| 有価証券          | 11,380                   | 6,927                    |
| 商品及び製品        | 13,811                   | 15,696                   |
| 仕掛品           | 11,022                   | 9,234                    |
| 原材料及び貯蔵品      | 10,003                   | 10,786                   |
| 繰延税金資産        | 3,635                    | 4,001                    |
| その他           | 5,348                    | 6,463                    |
| 貸倒引当金         | 1,023                    | 789                      |
| 流動資産合計        | 149,680                  | 151,015                  |
| 固定資産          |                          |                          |
| 有形固定資産        |                          |                          |
| 建物及び構築物（純額）   | 17,154                   | 31,288                   |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 2, 5 4,802               | 2, 5 6,468               |
| 土地            | 2 9,908                  | 2 10,647                 |
| 建設仮勘定         | 3,817                    | 4,739                    |
| その他（純額）       | 5 3,758                  | 5 3,834                  |
| 有形固定資産合計      | 1 39,441                 | 1 56,978                 |
| 無形固定資産        |                          |                          |
| のれん           | 418                      | 576                      |
| ソフトウェア        | 4,134                    | 4,851                    |
| その他           | 1,801                    | 4,870                    |
| 無形固定資産合計      | 6,353                    | 10,298                   |
| 投資その他の資産      |                          |                          |
| 投資有価証券        | 3 7,122                  | 3 8,335                  |
| 繰延税金資産        | 1,993                    | 1,671                    |
| 退職給付に係る資産     | 2                        | -                        |
| その他           | 2 2,785                  | 2 2,783                  |
| 貸倒引当金         | 44                       | 50                       |
| 投資その他の資産合計    | 11,859                   | 12,739                   |
| 固定資産合計        | 57,655                   | 80,017                   |
| 資産合計          | 207,335                  | 231,032                  |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                          |                          |
| 流動負債          |                          |                          |
| 支払手形及び買掛金     | 15,406                   | 17,638                   |
| 短期借入金         | 2 10,832                 | 2 12,879                 |
| 未払金           | 14,457                   | 14,787                   |
| 未払法人税等        | 5,220                    | 3,796                    |
| 繰延税金負債        | 88                       | 91                       |
| 賞与引当金         | 908                      | 948                      |
| 役員賞与引当金       | 62                       | 63                       |
| 製品保証引当金       | 1,525                    | 1,605                    |
| その他           | 2 10,500                 | 2 10,617                 |
| 流動負債合計        | 59,003                   | 62,429                   |
| 固定負債          |                          |                          |
| 社債            | 15,000                   | 15,000                   |
| 長期借入金         | 2 2,209                  | 2 16,826                 |
| 繰延税金負債        | 174                      | 1,181                    |
| 退職給付に係る負債     | 2,264                    | 1,947                    |
| 厚生年金基金解散損失引当金 | 1,870                    | 1,267                    |
| その他           | 2 2,497                  | 2 2,329                  |
| 固定負債合計        | 24,017                   | 38,552                   |
| 負債合計          | 83,020                   | 100,982                  |
| 純資産の部         |                          |                          |
| 株主資本          |                          |                          |
| 資本金           | 12,011                   | 12,011                   |
| 資本剰余金         | 18,717                   | 18,717                   |
| 利益剰余金         | 86,218                   | 96,055                   |
| 自己株式          | 730                      | 1,730                    |
| 株主資本合計        | 116,216                  | 125,053                  |
| その他の包括利益累計額   |                          |                          |
| その他有価証券評価差額金  | 2,041                    | 2,624                    |
| 繰延ヘッジ損益       | 18                       | 0                        |
| 為替換算調整勘定      | 5,630                    | 1,836                    |
| 退職給付に係る調整累計額  | 16                       | 66                       |
| その他の包括利益累計額合計 | 7,707                    | 4,527                    |
| 新株予約権         | 389                      | 469                      |
| 少数株主持分        | 0                        | 0                        |
| 純資産合計         | 124,314                  | 130,050                  |
| 負債純資産合計       | 207,335                  | 231,032                  |

## 【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<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 売上高              | 153,065                                   | 170,898                                   |
| 売上原価             | 1 87,884                                  | 1 99,568                                  |
| 売上総利益            | 65,181                                    | 71,330                                    |
| 販売費及び一般管理費       | 2, 3 47,966                               | 2, 3 51,958                               |
| 営業利益             | 17,214                                    | 19,372                                    |
| 営業外収益            |   |   |
| 受取利息             | 235                                       | 267                                       |
| 受取配当金            | 102                                       | 152                                       |
| 助成金収入            | 147                                       | 160                                       |
| 雑収入              | 152                                       | 269                                       |
| 営業外収益合計          | 638                                       | 850                                       |
| 営業外費用            |   |   |
| 支払利息             | 545                                       | 816                                       |
| 為替差損             | 111                                       | 328                                       |
| 持分法による投資損失       | 660                                       | -   |
| 雑損失              | 80  | 227                                       |
| 営業外費用合計          | 1,398                                     | 1,373                                     |
| 経常利益             | 16,454                                    | 18,848                                    |
| 特別利益             |   |   |
| 固定資産売却益          | 4 9                                       | 4 8                                       |
| 投資有価証券売却益        | 1,804                                     | 44  |
| 損害補償損失引当金戻入額     | 103                                       | 2   |
| 厚生年金基金解散損失引当金戻入額 | -   | 439                                       |
| 特別利益合計           | 1,918                                     | 495                                       |
| 特別損失             |   |   |
| 固定資産売却損          | 5 0                                       | 5 13                                      |
| 固定資産除却損          | 6 110                                     | 6 10                                      |
| 減損損失             | 7 42                                      | 7 170                                     |
| 関係会社株式売却損        | 0   | -   |
| 厚生年金基金解散損失引当金繰入額 | 1,954                                     | -   |
| 事業構造改善費用         | -   | 8 135                                     |
| 特別損失合計           | 2,107                                     | 330                                       |
| 税金等調整前当期純利益      | 16,265                                    | 19,013                                    |
| 法人税、住民税及び事業税     | 6,662                                     | 6,013                                     |
| 法人税等調整額          | 985                                       | 117                                       |
| 法人税等合計           | 5,676                                     | 6,131                                     |
| 少数株主損益調整前当期純利益   | 10,588                                    | 12,882                                    |
| 少数株主損失( )        | 0   | -   |
| 当期純利益            | 10,589                                    | 12,882                                    |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 少数株主損益調整前当期純利益   | 10,588                                    | 12,882                                    |
| その他の包括利益         |   |   |
| その他有価証券評価差額金     | 254                                       | 582                                       |
| 繰延ヘッジ損益          | 15  | 19  |
| 為替換算調整勘定         | 2,132                                     | 3,793                                     |
| 退職給付に係る調整額       | -   | 50  |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 29  | -   |
| その他の包括利益合計       | 1,923                                     | 3,180                                     |
| 包括利益             | 12,511                                    | 9,702                                     |
| (内訳)             |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益     | 12,512                                    | 9,702                                     |
| 少数株主に係る包括利益      | 0   | 0   |



【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：百万円）

|                     | 株主資本   |        |        |      |         |
|---------------------|--------|--------|--------|------|---------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金  | 利益剰余金  | 自己株式 | 株主資本合計  |
| 当期首残高               | 12,011 | 18,717 | 78,477 | 765  | 108,441 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |        |        |        |      | -       |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 12,011 | 18,717 | 78,477 | 765  | 108,441 |
| 当期変動額               |        |        |        |      |         |
| 剰余金の配当              |        |        | 2,834  |      | 2,834   |
| 当期純利益               |        |        | 10,589 |      | 10,589  |
| 自己株式の取得             |        |        |        | 0    | 0       |
| 自己株式の処分             |        |        | 13     | 35   | 21      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |        |        |        |      |         |
| 当期変動額合計             | -      | -      | 7,740  | 35   | 7,775   |
| 当期末残高               | 12,011 | 18,717 | 86,218 | 730  | 116,216 |

|                     | その他の包括利益累計額  |         |          |              |               | 新株予約権 | 少数株主持分 | 純資産合計   |
|---------------------|--------------|---------|----------|--------------|---------------|-------|--------|---------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 |       |        |         |
| 当期首残高               | 2,296        | 3       | 3,468    | -            | 5,768         | 335   | 0      | 114,545 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |              |         |          |              |               |       |        | -       |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 2,296        | 3       | 3,468    | -            | 5,768         | 335   | 0      | 114,545 |
| 当期変動額               |              |         |          |              |               |       |        |         |
| 剰余金の配当              |              |         |          |              |               |       |        | 2,834   |
| 当期純利益               |              |         |          |              |               |       |        | 10,589  |
| 自己株式の取得             |              |         |          |              |               |       |        | 0       |
| 自己株式の処分             |              |         |          |              |               |       |        | 21      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 254          | 15      | 2,161    | 16           | 1,939         | 53    | 0      | 1,992   |
| 当期変動額合計             | 254          | 15      | 2,161    | 16           | 1,939         | 53    | 0      | 9,768   |
| 当期末残高               | 2,041        | 18      | 5,630    | 16           | 7,707         | 389   | 0      | 124,314 |

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

|                         | 株主資本   |        |        |       |         |
|-------------------------|--------|--------|--------|-------|---------|
|                         | 資本金    | 資本剰余金  | 利益剰余金  | 自己株式  | 株主資本合計  |
| 当期首残高                   | 12,011 | 18,717 | 86,218 | 730   | 116,216 |
| 会計方針の変更による<br>累積的影響額    |        |        | 90     |       | 90      |
| 会計方針の変更を反映し<br>た当期首残高   | 12,011 | 18,717 | 86,128 | 730   | 116,126 |
| 当期変動額                   |        |        |        |       |         |
| 剰余金の配当                  |        |        | 2,955  |       | 2,955   |
| 当期純利益                   |        |        | 12,882 |       | 12,882  |
| 自己株式の取得                 |        |        |        | 999   | 999     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） |        |        |        |       |         |
| 当期変動額合計                 | -      | -      | 9,926  | 999   | 8,926   |
| 当期末残高                   | 12,011 | 18,717 | 96,055 | 1,730 | 125,053 |

|                         | その他の包括利益累計額          |             |              |                  |                       | 新株予約権 | 少数株主持分 | 純資産合計   |
|-------------------------|----------------------|-------------|--------------|------------------|-----------------------|-------|--------|---------|
|                         | その他有価<br>証券評価差<br>額金 | 繰延ヘッジ損<br>益 | 為替換算調<br>整勘定 | 退職給付に係<br>る調整累計額 | その他の包<br>括利益累計<br>額合計 |       |        |         |
| 当期首残高                   | 2,041                | 18          | 5,630        | 16               | 7,707                 | 389   | 0      | 124,314 |
| 会計方針の変更による<br>累積的影響額    |                      |             |              |                  |                       |       |        | 90      |
| 会計方針の変更を反映し<br>た当期首残高   | 2,041                | 18          | 5,630        | 16               | 7,707                 | 389   | 0      | 124,224 |
| 当期変動額                   |                      |             |              |                  |                       |       |        |         |
| 剰余金の配当                  |                      |             |              |                  |                       |       |        | 2,955   |
| 当期純利益                   |                      |             |              |                  |                       |       |        | 12,882  |
| 自己株式の取得                 |                      |             |              |                  |                       |       |        | 999     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額（純額） | 582                  | 19          | 3,793        | 50               | 3,180                 | 79    | 0      | 3,100   |
| 当期変動額合計                 | 582                  | 19          | 3,793        | 50               | 3,180                 | 79    | 0      | 5,826   |
| 当期末残高                   | 2,624                | 0           | 1,836        | 66               | 4,527                 | 469   | 0      | 130,050 |

## 【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<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|-------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 税金等調整前当期純利益             | 16,265                                    | 19,013                                    |
| 減価償却費                   | 4,815                                     | 5,964                                     |
| 減損損失                    | 42  | 170                                       |
| のれん償却額                  | 89  | 145                                       |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少）         | 68  | 243                                       |
| 退職給付に係る負債の増減額（ は減少）     | 214                                       | 302                                       |
| 厚生年金基金解散損失引当金の増減額（ は減少） | 1,870                                     | 603                                       |
| 受取利息及び受取配当金             | 337                                       | 420                                       |
| 支払利息                    | 545                                       | 816                                       |
| 為替差損益（ は益）              | 237                                       | 106                                       |
| 固定資産売却損益（ は益）           | 9   | 5   |
| 固定資産除却損                 | 110                                       | 10  |
| 投資有価証券売却損益（ は益）         | 1,804                                     | 44  |
| 売上債権の増減額（ は増加）          | 2,718                                     | 2,286                                     |
| たな卸資産の増減額（ は増加）         | 12  | 1,515                                     |
| 仕入債務の増減額（ は減少）          | 1,943                                     | 2,078                                     |
| その他                     | 514                                       | 161                                       |
| 小計                      | 17,069                                    | 22,844                                    |
| 利息及び配当金の受取額             | 346                                       | 423                                       |
| 利息の支払額                  | 538                                       | 814                                       |
| 法人税等の支払額又は還付額（ は支払）     | 5,422                                     | 7,682                                     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 11,455                                    | 14,770                                    |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 定期預金の預入による支出            | 2,843                                     | 3,204                                     |
| 定期預金の払戻による収入            | 2,988                                     | 2,964                                     |
| 拘束性預金の払戻による収入           | 32  | 32  |
| 有価証券の取得による支出            | 3,008                                     | 1,702                                     |
| 有価証券の売却及び償還による収入        | 2,706                                     | 2,504                                     |
| 有形固定資産の取得による支出          | 7,806                                     | 15,671                                    |
| 有形固定資産の売却による収入          | 85  | 68  |
| 無形固定資産の取得による支出          | 1,846                                     | 1,442                                     |
| 無形固定資産の売却による収入          | -   | 4   |
| 投資有価証券の取得による支出          | 1,859                                     | 620                                       |
| 投資有価証券の売却及び償還による収入      | 2,184                                     | 83  |
| 関係会社株式の売却による収入          | 1   | -   |
| 貸付けによる支出                | 39  | 21  |
| 貸付金の回収による収入             | 25  | 43  |
| 事業譲受による支出               | 658                                       | <sup>2</sup> 13,610                       |
| その他                     | 163                                       | 69  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 9,875                                     | 30,642                                    |

(単位：百万円)

|                                    | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|------------------------------------|---|---|
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>            |   |   |
| 短期借入金の純増減額（ は減少）                   | 3,294                                     | 2,380                                     |
| 長期借入れによる収入                         | 269                                       | 15,388                                    |
| 長期借入金の返済による支出                      | 803                                       | 826                                       |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出               | 200                                       | 170                                       |
| 自己株式の純増減額（ は増加）                    | 0   | 999                                       |
| 配当金の支払額                            | 2,833                                     | 2,928                                     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                   | 273                                       | 12,843                                    |
| <b>現金及び現金同等物に係る換算差額</b>            |   |   |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少）                | 1,863                                     | 3,697                                     |
| 現金及び現金同等物の期首残高                     | 49,246                                    | 51,109                                    |
| 連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額<br>（ は減少） | -   | 446                                       |
| 現金及び現金同等物の期末残高                     | 1 51,109                                  | 1 47,859                                  |

【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) 連結子会社は48社であります。

主要な連結子会社名は、「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。

平成27年7月14日付けで、子会社である HRA International Ltd. (現・ホリバMIRA社(イギリス))が MIRA Ltd.の事業を譲り受けました。これにより、当連結会計年度より、ホリバMIRA社(イギリス)、MIRA2014社(イギリス)、MIRAテクノロジーパーク社(イギリス)、MIRAランド社(イギリス)、MIRAインターナショナル社(イギリス)、MIRAサービス社(イギリス)、MIRA(上海)有限公司(中国)、MIRAブラジル社(ブラジル)、MIRAモーリシャス社(モーリシャス)、MIRAアメリカ社(アメリカ)を連結の範囲に含めております。ホリバ・インスツルメンツ社(シンガポール)の駐在員事務所を現地法人形態に変更したことにより、ホリバ・ベトナム社(ベトナム)を連結の範囲に含めております。ホリバTCA社(ブラジル)は重要性が増したため、持分法適用会社から連結子会社に変更しました。

また、ホリバ・オートモーティブ・テストシステムズ社(韓国)は、ホリバ・ 코리아社(韓国)に吸収合併されたことにより連結の範囲から除いております。

なお、ホリバ・ジョバンイボン社(イタリア)は、ホリバ・イタリア社(イタリア)に名称変更しております。

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社は、(株)ホリバコミュニティの1社であります。

非連結子会社は、小規模であり、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、連結の範囲から除外しております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社は、MIRAカエプロ社(インド)の1社であります。

MIRAカエプロ社(インド)は、MIRA Ltd.の事業譲り受けにより当連結会計年度から持分法適用会社を含めております。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社は、(株)ホリバコミュニティの1社、持分法を適用していない関連会社は、(株)サークの1社であります。持分法非適用会社は、それぞれ連結純損益及び利益剰余金等に与える影響が僅少であり、かつ、全体としても重要性が乏しいため、持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

イ 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

主として移動平均法に基づく原価法

ロ デリバティブ

時価法

ハ たな卸資産

商品及び製品・仕掛品

主として総平均法に基づく原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)により評価しております。

原材料及び貯蔵品

主として移動平均法に基づく原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)により評価しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ 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：3～60年

機械装置及び運搬具：2～20年

ロ 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（3～10年）に基づいております。

ハ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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、リース取引開始日が平成20年12月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を引き続き採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

受取手形、売掛金、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、当社及び国内連結子会社は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々の回収可能性を検討して、回収不能見込額を合わせて計上しております。また、在外連結子会社は個々の債権の回収可能性を検討して計上しております。

ロ 賞与引当金

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

ハ 役員賞与引当金

一部の連結子会社は、役員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

ニ 製品保証引当金

製品保証費用の支出に備えるため、過去の実績額を基礎として所定の基準により計上しているほか、個別に勘案した見積額を計上しております。

ホ 厚生年金基金解散損失引当金

当社及び一部の国内連結子会社が加入している総合設立型厚生年金基金において、特例解散の方針が決議されたため、解散に伴い発生する損失の見込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

イ 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。

ロ 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異については、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（5年～8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しております。

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

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

イ 当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事

工事進行基準（工事の進捗率の見積りは原価比例法）

ロ その他の工事

工事完成基準

- (6) 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、在外連結子会社等の資産及び負債は、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及び少数株主持分に含めております。
- (7) 重要なヘッジ会計の方法
- イ ヘッジ会計の方法  
繰延ヘッジ処理を採用しております。また、一体処理の要件を満たす金利通貨スワップについては一体処理を採用しております。
- ロ ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段  
為替予約取引等、金利通貨スワップ  
ヘッジ対象  
外貨建予定取引、外貨建借入金
- ハ ヘッジ方針  
社内管理規程に基づき、為替リスクを回避する目的で為替予約取引等、金利上昇リスク及び為替リスクを回避する目的で金利通貨スワップ取引を行っております。
- ニ ヘッジの有効性評価の方法  
ヘッジ対象の時価の変動の累計とヘッジ手段の時価の変動の累計を比較することにより、有効性を評価しております。また、ヘッジ対象とヘッジ手段の重要な条件が同一である場合には、有効性の評価を省略しております。
- (8) のれんの償却方法及び償却期間  
のれんの償却については、5年間の定額法により償却を行っております。
- (9) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲  
連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手元現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。
- (10) その他連結財務諸表作成のための重要な事項
- イ 消費税等の会計処理  
税抜方式を採用しております。
- ロ 連結納税制度の適用  
国内において連結納税制度を適用しております。

(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日。以下「退職給付適用指針」という。)を、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めについて当連結会計年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従って、当連結会計年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を利益剰余金に加減しております。

この結果、当連結会計年度の期首の退職給付に係る負債が139百万円増加し、利益剰余金が90百万円減少しております。なお、当連結会計年度の損益に与える影響は軽微であります。

(未適用の会計基準等)

1. 「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日)、「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日)、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号 平成25年9月13日)、「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」(企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号 平成25年9月13日)

(1) 概要

本会計基準等は、子会社株式の追加取得等において支配が継続している場合の子会社に対する親会社の持分変動の取扱い、取得関連費用の取扱い、当期純利益の表示及び少数株主持分から非支配株主持分への変更、暫定的な会計処理の取扱いを中心に改正されたものであります。

(2) 適用予定日

平成28年12月期の期首より適用予定であります。なお、暫定的な会計処理の確定の取扱いについては、平成28年12月期の期首以後実施される企業結合から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

連結財務諸表作成時において連結財務諸表に与える影響は、現在評価中であります。

2. 「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第26号 平成27年12月28日)

(1) 概要

繰延税金資産の回収可能性に関する取扱いについて、監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する監査上の取扱い」の枠組み、すなわち企業を5つに分類し、当該分類に応じて繰延税金資産の計上額を見積る枠組みを基本的に踏襲した上で、以下の取扱いについて必要な見直しが行われております。

(分類1)から(分類5)に係る分類の要件をいずれも満たさない企業の取扱い

(分類2)及び(分類3)に係る分類の要件

(分類2)に該当する企業におけるスケジュールリング不能な将来減算一時差異に関する取扱い

(分類3)に該当する企業における将来の一時差異等加減算前課税所得の合理的な見積可能期間に関する取扱い

(分類4)に係る分類の要件を満たす企業が(分類2)又は(分類3)に該当する場合の取扱い

(2) 適用予定日

平成29年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

連結財務諸表作成時において連結財務諸表に与える影響は、現在評価中であります。



## (表示方法の変更)

## (退職給付関係)

「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日)の改正に伴い、複数事業主制度に基づく退職給付に関する注記の表示方法を変更し、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

なお、連結財務諸表の組替えの内容及び連結財務諸表の主な項目に係る前連結会計年度における金額は当該箇所に記載しております。

## (連結貸借対照表関係)

## 1. 有形固定資産から直接控除した減価償却累計額

| 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|--------------------------|--------------------------|
| 37,927百万円                | 39,497百万円                |

## 2. 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産並びに担保付債務は次のとおりであります。

## (担保資産)

|              | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 現金及び預金       | 32百万円                    | 32百万円                    |
| 土地           | 154                      | 104                      |
| 機械装置及び運搬具    | 550                      | 370                      |
| 投資その他の資産のその他 | 98                       | 65                       |
| 計            | 836                      | 573                      |

## (担保資産に対応する債務)

|          | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 短期借入金    | 158百万円                   | 83百万円                    |
| 流動負債のその他 | 32                       | 32                       |
| 長期借入金    | 400                      | 228                      |
| 固定負債のその他 | 98                       | 65                       |
| 計        | 689                      | 410                      |

## 3. 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<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 53百万円                    | 69百万円                    |

## 4. 偶発債務

持分法適用の非連結子会社に対する債務保証

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| ホリバTCA社(ブラジル) | 270百万円                   | -百万円                     |

5. 国庫補助金等の受入による有形固定資産の圧縮記帳額  
機械装置及び運搬具

|         | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 当期圧縮記帳額 | - 百万円                    | - 百万円                    |
| 圧縮記帳累計額 | 59                       | 59                       |

その他

|         | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 当期圧縮記帳額 | - 百万円                    | - 百万円                    |
| 圧縮記帳累計額 | 18                       | 18                       |

6. 連結会計年度末日満期手形

連結会計年度末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当連結会計年度の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<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 受取手形 | 355百万円                   | 332百万円                   |

7. 当社及び連結子会社9社は、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行9行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。これら契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

|                       | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 当座貸越極度額及び貸出コミットメントの総額 | 15,042百万円                | 17,105百万円                |
| 借入実行残高                | 407                      | 919                      |
| 差引額                   | 14,635                   | 16,185                   |

(連結損益計算書関係)

1. 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。なお、金額は戻入額と相殺した後のものであります。

| 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|---|---|
| 315百万円                                    | 417百万円                                    |

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<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|---------------|---|---|
| 1. 給料手当       | 15,202百万円                                 | 15,450百万円                                 |
| 2. 研究開発費      | 11,986                                    | 12,341                                    |
| 3. 退職給付費用     | 759                                       | 793                                       |
| 4. 賞与引当金繰入額   | 439                                       | 802                                       |
| 5. 役員賞与引当金繰入額 | 556                                       | 580                                       |
| 6. 貸倒引当金繰入額   | 49  | 92  |

3. 一般管理費に含まれる研究開発費

| 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|---|---|
| 11,986百万円                                 | 12,341百万円                                 |

4. 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<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 建物及び構築物   | - 百万円                                     | 0百万円                                      |
| 機械装置及び運搬具 | 5   | 2   |
| 土地        | -   | 1   |
| ソフトウェア    | -   | 4   |
| その他       | 4   | 0   |
| 計         | 9   | 8   |

5. 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<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 建物及び構築物   | - 百万円                                     | 5百万円                                      |
| 機械装置及び運搬具 | 0   | 1   |
| 土地        | 0   | 3   |
| ソフトウェア    | -   | 2   |
| その他       | -   | 0   |
| 計         | 0   | 13  |

6. 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<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 建物及び構築物   | 61百万円                                     | 3百万円                                      |
| 機械装置及び運搬具 | 36  | 1   |
| ソフトウェア    | 0   | 0   |
| その他       | 13  | 5   |
| 計         | 110                                       | 10  |

7. 減損損失

当社グループは以下の資産について減損損失を計上しております。

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

| 場所               | 用途     | 種類   | 減損損失  |
|------------------|--------|------|-------|
| フランス<br>モンペリエ市   | 遊休資産   | 機械装置 | 25百万円 |
| スウェーデン<br>ヨーテボリ市 | 売却予定資産 | 機械装置 | 16百万円 |

（経緯）

遊休資産は、事業の用に供する具体的な計画が存在しないため、売却予定資産は、売却による損失が発生する見込みとなったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（42百万円）として特別損失に計上しております。

（グルーピングの方法）

事業用資産については、報告セグメントを基礎としてグルーピングを行っております。

遊休資産等については、個別物件単位でグルーピングを行っております。

（回収可能価額の算定方法）

回収可能価額は、正味売却価額により測定しております。なお、遊休資産の機械装置は他への転用や売却が困難であるため零円とし、売却予定資産は契約額としております。

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

| 場所             | 用途     | 種類   | 減損損失   |
|----------------|--------|------|--------|
| ブラジル<br>サンパウロ州 | 売却予定資産 | 機械装置 | 170百万円 |

（経緯）

売却予定資産は、売却による損失が発生する見込みとなったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

（グルーピングの方法）

事業用資産については、報告セグメントを基礎としてグルーピングを行っております。

遊休資産等については、個別物件単位でグルーピングを行っております。

（回収可能価額の算定方法）

回収可能価額は、正味売却価額により測定しております。正味売却価額は契約額としております。

8. 事業構造改善費用

ドイツ子会社の不採算事業の再編に伴う費用であり、主な内容は従業員の早期退職や事務所の閉鎖に関連するものであります。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|                   | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|-------------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金：     |   |   |
| 当期発生額             | 1,402百万円                                  | 778百万円                                    |
| 組替調整額             | 1,804                                     | 44  |
| 税効果調整前            | 402                                       | 733                                       |
| 税効果額              | 148                                       | 150                                       |
| その他有価証券評価差額金      | 254                                       | 582                                       |
| 繰延ヘッジ損益：          |   |   |
| 当期発生額             | 5   | 63  |
| 組替調整額             | 17  | 33  |
| 税効果調整前            | 23  | 29  |
| 税効果額              | 8   | 10  |
| 繰延ヘッジ損益           | 15  | 19  |
| 為替換算調整勘定：         |   |   |
| 当期発生額             | 2,132                                     | 3,793                                     |
| 退職給付に係る調整額：       |   |   |
| 当期発生額             | -   | 53  |
| 組替調整額             | -   | 26  |
| 税効果調整前            | -   | 26  |
| 税効果額              | -   | 23  |
| 退職給付に係る調整額        | -   | 50  |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： |   |   |
| 当期発生額             | 29  | -   |
| その他の包括利益合計        | 1,923                                     | 3,180                                     |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成26年1月1日至平成26年12月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|            | 当連結会計年度期首株式数(株) | 当連結会計年度増加株式数(株) | 当連結会計年度減少株式数(株) | 当連結会計年度末株式数(株) |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式      |                 |                 |                 |                |
| 普通株式       | 42,532,752      | -               | -               | 42,532,752     |
| 合計         | 42,532,752      | -               | -               | 42,532,752     |
| 自己株式       |                 |                 |                 |                |
| 普通株式(注)1,2 | 231,183         | 68              | 10,700          | 220,551        |
| 合計         | 231,183         | 68              | 10,700          | 220,551        |

(注)1. 普通株式の自己株式の株式数の増加68株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

2. 普通株式の自己株式の株式数の減少10,700株は、新株予約権の行使による処分に伴う減少であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分        | 新株予約権の内訳            | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(株) |           |           |          | 当連結会計年度末残高(百万円) |
|-----------|---------------------|------------------|--------------------|-----------|-----------|----------|-----------------|
|           |                     |                  | 当連結会計年度期首          | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 |                 |
| 提出会社(親会社) | ストック・オプションとしての新株予約権 | -                | -                  | -         | -         | -        | 389             |
| 合計        |                     | -                | -                  | -         | -         | -        | 389             |

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26年2月13日取締役会 | 普通株式  | 1,776       | 42          | 平成25年12月31日 | 平成26年3月10日 |
| 平成26年8月6日取締役会  | 普通株式  | 1,057       | 25          | 平成26年6月30日  | 平成26年9月1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27年2月12日取締役会 | 普通株式  | 1,777       | 利益剰余金 | 42          | 平成26年12月31日 | 平成27年3月9日 |

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|         | 当連結会計年度期首株式数（株） | 当連結会計年度増加株式数（株） | 当連結会計年度減少株式数（株） | 当連結会計年度末株式数（株） |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 発行済株式   |                 |                 |                 |                |
| 普通株式    | 42,532,752      | -               | -               | 42,532,752     |
| 合計      | 42,532,752      | -               | -               | 42,532,752     |
| 自己株式    |                 |                 |                 |                |
| 普通株式（注） | 220,551         | 218,470         | -               | 439,021        |
| 合計      | 220,551         | 218,470         | -               | 439,021        |

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加218,470株は、取締役会決議による取得218,400株、単元未満株式の買取りによる取得70株による増加であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分        | 新株予約権の内訳            | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（株） |           |           |          | 当連結会計年度末残高（百万円） |
|-----------|---------------------|------------------|--------------------|-----------|-----------|----------|-----------------|
|           |                     |                  | 当連結会計年度期首          | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 |                 |
| 提出会社（親会社） | ストック・オプションとしての新株予約権 | -                | -                  | -         | -         | -        | 469             |
|           | 合計                  | -                | -                  | -         | -         | -        | 469             |

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27年2月12日<br>取締役会 | 普通株式  | 1,777       | 42          | 平成26年12月31日 | 平成27年3月9日  |
| 平成27年8月5日<br>取締役会  | 普通株式  | 1,178       | 28          | 平成27年6月30日  | 平成27年8月31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28年2月9日<br>取締役会 | 普通株式  | 1,767       | 利益剰余金 | 42          | 平成27年12月31日 | 平成28年3月7日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

|                                    | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|------------------------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定                           | 43,255百万円                                 | 43,922百万円                                 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金                   | 1,423                                     | 1,579                                     |
| 取得日から3ヶ月以内に満期日又は償還日の到来する短期投資(有価証券) | 9,278                                     | 5,515                                     |
| 現金及び現金同等物                          | 51,109                                    | 47,859                                    |

2 事業の譲受により増加した資産及び負債の主な内訳

MIRA Ltd.からのECT事業の譲受により増加した資産および負債の内訳ならびに当該事業の取得原価と取得のための支出との関係は以下のとおりです。

|               |          |
|---------------|----------|
| 流動資産          | 4,494百万円 |
| 固定資産          | 14,446   |
| のれん           | 247      |
| 流動負債          | 2,809    |
| 固定負債          | 911      |
| 事業の取得原価       | 15,469   |
| 現金及び現金同等物     | 1,897    |
| 差引：事業取得のための支出 | 13,572   |



(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

(ア) 有形固定資産

主として、事務機器等であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

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. 会計処理基準に関する事項 (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。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年12月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：百万円)

|             | 前連結会計年度(平成26年12月31日) |            |         |
|-------------|----------------------|------------|---------|
|             | 取得価額相当額              | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械装置及び運搬具   | 96                   | 93         | 3       |
| 有形固定資産「その他」 | 45                   | 41         | 4       |
| 合計          | 142                  | 134        | 8       |

(単位：百万円)

|           | 当連結会計年度(平成27年12月31日) |            |         |
|-----------|----------------------|------------|---------|
|           | 取得価額相当額              | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械装置及び運搬具 | 5                    | 4          | 1       |
| 合計        | 5                    | 4          | 1       |

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

(単位：百万円)

|                | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 未経過リース料期末残高相当額 |                          |                          |
| 1年内            | 7                        | 0                        |
| 1年超            | 1                        | 0                        |
| 合計             | 8                        | 1                        |

(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：百万円)

|          | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|----------|---|---|
| 支払リース料   | 20  | 7   |
| 減価償却費相当額 | 18  | 7   |
| 支払利息相当額  | 0   | 0   |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

|     | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|-----|--------------------------|--------------------------|
| 1年内 | 915                      | 873                      |
| 1年超 | 2,180                    | 1,767                    |
| 合計  | 3,096                    | 2,640                    |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全性を重視した運用をする一方、資金調達については主に銀行借入や社債発行によっております。デリバティブは、為替変動リスク及び金利変動リスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、期日管理・残高管理を行うとともに顧客の財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握を図るなど、その軽減に努めております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、多くが1年以内の支払期日であります。

これらの営業債権債務のうち一部には外貨建のものがあり為替の変動リスクに晒されておりますが、外貨建の営業債権債務の相殺や先物為替予約の利用等により、リスクの軽減に努めております。

有価証券は、主に譲渡性預金等の流動性の高い短期投資であります。また、投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、一定金額以上の株式取得、売却については取締役会での詳細な検討を行うとともに、株式の時価情報は適宜経営陣への報告を徹底してリスクの軽減に努めております。

借入金のうち短期借入金は、主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金及び社債は、主に設備資金及び運転資金に係る資金調達であります。

営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、資金収支計画を作成するなどの方法によりリスクの軽減に努めております。

デリバティブ取引は、外貨建債権債務の残高の範囲内で為替予約取引を実施しているほか、輸出入にかかる予定取引により確実に発生すると見込まれる外貨建債権債務に対して先物為替予約を行っております。また、借入金の残高の範囲内で金利変動リスク及び為替変動リスク回避のため、金利スワップ取引や金利通貨スワップ取引を実施しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。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）2.参照）。

前連結会計年度（平成26年12月31日）

|                             | 連結貸借対照表計上額<br>（百万円） | 時価（百万円） | 差額（百万円） |
|-----------------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金                  | 43,255              | 43,255  | -       |
| (2) 受取手形及び売掛金               | 52,246              | 52,246  | -       |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | 18,320              | 18,320  | -       |
| 資産計                         | 113,822             | 113,822 | -       |
| (1) 支払手形及び買掛金               | 15,406              | 15,406  | -       |
| (2) 短期借入金                   | 10,832              | 10,832  | -       |
| (3) 未払金                     | 14,457              | 14,457  | -       |
| (4) 未払法人税等                  | 5,220               | 5,220   | -       |
| (5) 社債                      | 15,000              | 15,264  | 264     |
| (6) 長期借入金                   | 2,209               | 2,177   | 32      |
| 負債計                         | 63,127              | 63,359  | 232     |
| デリバティブ取引(*)                 |                     |         |         |
| ヘッジ会計が適用されていないもの            | (113)               | (113)   | -       |
| ヘッジ会計が適用されているもの             | 29                  | 29      | -       |
| デリバティブ取引計                   | (84)                | (84)    | -       |

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

当連結会計年度（平成27年12月31日）

|                             | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|-----------------------------|---------------------|---------|---------|
| (1) 現金及び預金                  | 43,922              | 43,922  | -       |
| (2) 受取手形及び売掛金               | 54,772              | 54,772  | -       |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | 14,965              | 14,965  | -       |
| 資産計                         | 113,660             | 113,660 | -       |
| (1) 支払手形及び買掛金               | 17,638              | 17,638  | -       |
| (2) 短期借入金                   | 12,879              | 12,879  | -       |
| (3) 未払金                     | 14,787              | 14,787  | -       |
| (4) 未払法人税等                  | 3,796               | 3,796   | -       |
| (5) 社債                      | 15,000              | 15,219  | 219     |
| (6) 長期借入金                   | 16,826              | 16,823  | 3       |
| 負債計                         | 80,928              | 81,145  | 216     |
| デリバティブ取引(*)                 |                     |         |         |
| ヘッジ会計が適用されていないもの            | 144                 | 144     | -       |
| ヘッジ会計が適用されているもの             | (0)                 | (0)     | -       |
| デリバティブ取引計                   | 144                 | 144     | -       |

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

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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

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

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

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 社債

当社グループの発行する社債の時価は、市場価格に基づき算定しております。

(6) 長期借入金

変動金利によるものは市場金利を反映しており、また、当社グループの信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額と近似していると考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは元利金の合計額を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。

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<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 非上場株式等         | 129                      | 227                      |
| 非連結子会社及び関連会社株式 | 53                       | 69                       |

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

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成26年12月31日)

|                   | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|-------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金            | 43,255        | -                    | -                     | -             |
| 受取手形及び売掛金         | 52,246        | -                    | -                     | -             |
| 有価証券及び投資有価証券      |               |                      |                       |               |
| その他有価証券のうち満期があるもの |               |                      |                       |               |
| (1) 債券(国債・地方債等)   | -             | 10                   | -                     | -             |
| (2) 債券(社債)        | 501           | 201                  | -                     | -             |
| (3) 債券(その他)       | 1,299         | -                    | -                     | -             |
| (4) その他           | 800           | 26                   | 14                    | -             |
| 合計                | 98,104        | 237                  | 14                    | -             |

当連結会計年度(平成27年12月31日)

|                   | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>10年以内<br>(百万円) | 10年超<br>(百万円) |
|-------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金            | 43,922        | -                    | -                     | -             |
| 受取手形及び売掛金         | 54,772        | -                    | -                     | -             |
| 有価証券及び投資有価証券      |               |                      |                       |               |
| その他有価証券のうち満期があるもの |               |                      |                       |               |
| (1) 債券(国債・地方債等)   | 10            | -                    | -                     | -             |
| (2) 債券(社債)        | 901           | 100                  | -                     | -             |
| (3) 債券(その他)       | 499           | -                    | -                     | -             |
| (4) その他           | 500           | 25                   | -                     | -             |
| 合計                | 100,607       | 126                  | -                     | -             |

4. 短期借入金、社債及び長期借入金の連結決算日後の返済予定額  
前連結会計年度（平成26年12月31日）

|       | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 10,832        | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| 社債    | -             | -                    | -                    | -                    | -                    | 15,000       |
| 長期借入金 | -             | 574                  | 405                  | 331                  | 231                  | 665          |
| 合計    | 10,832        | 574                  | 405                  | 331                  | 231                  | 15,665       |

当連結会計年度（平成27年12月31日）

|       | 1年以内<br>(百万円) | 1年超<br>2年以内<br>(百万円) | 2年超<br>3年以内<br>(百万円) | 3年超<br>4年以内<br>(百万円) | 4年超<br>5年以内<br>(百万円) | 5年超<br>(百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 短期借入金 | 12,879        | -                    | -                    | -                    | -                    | -            |
| 社債    | -             | -                    | -                    | -                    | 15,000               | -            |
| 長期借入金 | -             | 579                  | 289                  | 215                  | 215                  | 15,527       |
| 合計    | 12,879        | 579                  | 289                  | 215                  | 15,215               | 15,527       |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(平成26年12月31日)

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|---------|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 6,683           | 3,627     | 3,056   |
|                        | (2) 債券  |                 |           |         |
|                        | 国債・地方債等 | 10              | 10        | 0       |
|                        | 社債      | 201             | 200       | 1       |
|                        | その他     | -               | -         | -       |
|                        | (3) その他 | 500             | 500       | 0       |
|                        | 小計      | 7,395           | 4,337     | 3,058   |
| 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  | 36              | 38        | 1       |
|                        | (2) 債券  |                 |           |         |
|                        | 国債・地方債等 | -               | -         | -       |
|                        | 社債      | 501             | 502       | 0       |
|                        | その他     | 1,299           | 1,300     | 0       |
|                        | (3) その他 | 9,086           | 9,086     | 0       |
|                        | 小計      | 10,924          | 10,927    | 2       |
|                        | 合計      | 18,320          | 15,265    | 3,055   |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額129百万円)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27年12月31日)

|                        | 種類      | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 取得原価(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|---------|-----------------|-----------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 7,869           | 4,076     | 3,792   |
|                        | (2) 債券  |                 |           |         |
|                        | 国債・地方債等 | 10              | 10        | 0       |
|                        | 社債      | 201             | 200       | 1       |
|                        | その他     | -               | -         | -       |
|                        | (3) その他 | 500             | 500       | 0       |
|                        | 小計      | 8,580           | 4,786     | 3,793   |
| 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  | 61              | 65        | 3       |
|                        | (2) 債券  |                 |           |         |
|                        | 国債・地方債等 | -               | -         | -       |
|                        | 社債      | 801             | 802       | 0       |
|                        | その他     | 499             | 500       | 0       |
|                        | (3) その他 | 5,022           | 5,022     | 0       |
|                        | 小計      | 6,384           | 6,389     | 4       |
|                        | 合計      | 14,965          | 11,175    | 3,789   |

(注) 非上場株式等(連結貸借対照表計上額227百万円)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. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)

| 種類      | 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|---------|----------|--------------|--------------|
| (1) 株式  | 2,178    | 1,804        | -            |
| (2) 債券  |          |              |              |
| 国債・地方債等 | -        | -            | -            |
| 社債      | -        | -            | -            |
| その他     | -        | -            | -            |
| (3) その他 | -        | -            | -            |
| 小計      | 2,178    | 1,804        | -            |

当連結会計年度(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)

| 種類      | 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|---------|----------|--------------|--------------|
| (1) 株式  | 81       | 44           | -            |
| (2) 債券  |          |              |              |
| 国債・地方債等 | -        | -            | -            |
| 社債      | -        | -            | -            |
| その他     | -        | -            | -            |
| (3) その他 | -        | -            | -            |
| 小計      | 81       | 44           | -            |

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度及び当連結会計年度において、該当事項はありません。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

前連結会計年度(平成26年12月31日)

| 区分            | 取引の種類           | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 評価損益<br>(百万円) |
|---------------|-----------------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引<br>以外の取引 | 為替予約取引          |               |                         |             |               |
|               | 売建              |               |                         |             |               |
|               | 米ドル             | 3,235         | -                       | 90          | 90            |
|               | ユーロ             | 2,021         | -                       | 75          | 75            |
|               | 英ポンド            | 149           | -                       | 1           | 1             |
|               | 日本円             | 25            | -                       | 0           | 0             |
|               | 人民元             | 45            | -                       | 0           | 0             |
|               | タイバーツ           | 63            | -                       | 1           | 1             |
|               | 買建              |               |                         |             |               |
|               | 米ドル             | 140           | -                       | 1           | 1             |
|               | ユーロ             | 583           | -                       | 12          | 12            |
|               | 英ポンド            | 98            | -                       | 0           | 0             |
|               | 日本円             | 102           | -                       | 2           | 2             |
|               | 人民元             | 16            | -                       | 0           | 0             |
|               | 通貨スワップ取引        |               |                         |             |               |
|               | 米ドル受取・ブラジルリアル支払 | 481           | 88                      | 64          | 64            |
|               | 合計              | 6,964         | 88                      | 113         | 113           |

(注) 時価の算定方法  
取引金融機関等から提示された価格によっております。

当連結会計年度（平成27年12月31日）

| 区分            | 取引の種類           | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 評価損益<br>(百万円) |
|---------------|-----------------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引<br>以外の取引 | 為替予約取引          |               |                         |             |               |
|               | 売建              |               |                         |             |               |
|               | 米ドル             | 3,079         | -                       | 9           | 9             |
|               | ユーロ             | 1,307         | -                       | 2           | 2             |
|               | 英ポンド            | 6,998         | -                       | 104         | 104           |
|               | 台湾ドル            | 86            | -                       | 0           | 0             |
|               | ポーランドズロチ        | 18            | -                       | 0           | 0             |
|               | タイバーツ           | 17            | -                       | 0           | 0             |
|               | インドルピー          | 60            | -                       | 1           | 1             |
|               | ブラジルリアル         | 38            | -                       | 1           | 1             |
|               | 買建              |               |                         |             |               |
|               | 米ドル             | 497           | -                       | 1           | 1             |
|               | ユーロ             | 456           | -                       | 5           | 5             |
|               | 英ポンド            | 37            | -                       | 0           | 0             |
|               | 日本円             | 51            | -                       | 0           | 0             |
|               | 人民元             | 219           | -                       | 6           | 6             |
|               | 通貨スワップ取引        |               |                         |             |               |
|               | 米ドル受取・ブラジルリアル支払 | 58            | 34                      | 48          | 48            |
|               |                 | 合計            | 12,926                  | 34          | 144           |

(注) 時価の算定方法  
取引金融機関等から提示された価格によっております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引  
通貨関連

前連結会計年度（平成26年12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<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|----------|--------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法  | 為替予約取引<br>売建 | 売掛金     | 5             | -                       | 0           |
|          | ユーロ          |         |               |                         |             |
|          | 買建<br>ユーロ    | 買掛金     | 514           | -                       | 29          |
| 合計       |              |         | 520           | -                       | 29          |

(注) 時価の算定方法  
取引金融機関等から提示された価格によっております。

当連結会計年度（平成27年12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<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|----------|--------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法  | 為替予約取引<br>買建 | 買掛金     | 125           | -                       | 0           |
|          | 米ドル          |         |               |                         |             |
|          | ユーロ          | 買掛金     | 160           | -                       | 1           |
| 合計       |              |         | 286           | -                       | 0           |

(注) 時価の算定方法  
取引金融機関等から提示された価格によっております。

金利通貨関連

前連結会計年度（平成26年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（平成27年12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<br>(百万円) | 契約額等のうち<br>1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) |
|----------------------------------|--|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 金利通貨スワップ<br>の一体処理（特例<br>処理・振当処理） | 金利通貨スワップ取引<br>変動受取・固定支払<br>米ドル受取・日本円支払 | 長期借入金   | 15,120        | 15,120                  | (注)         |

(注) 時価の算定方法  
金利通貨スワップの一体処理（特例処理・振当処理）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

当社及び国内連結子会社は、キャッシュバランスプランによる確定給付企業年金制度（積立型制度）及び確定拠出年金制度を採用しており、一部の海外連結子会社は、確定給付型の制度（積立型制度・非積立型制度）や確定拠出型の制度を設けております。

また、当社及び一部の国内連結子会社は、京都機械金属厚生年金基金（総合型）に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

## 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

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |  |
|------------------|---|----------|---|--|
|                  | 退職給付債務の期首残高                               | 7,782百万円 | 8,449百万円                                  |  |
| 会計方針の変更による累積的影響額 | -   | 139      |   |  |
| 会計方針の変更を反映した期首残高 | 7,782                                     | 8,589    |   |  |
| 勤務費用             | 603                                       | 561      |   |  |
| 利息費用             | 143                                       | 127      |   |  |
| 数理計算上の差異の発生額     | 284                                       | 27       |   |  |
| 退職給付の支払額         | 541                                       | 245      |   |  |
| その他              | 178                                       | 137      |   |  |
| 退職給付債務の期末残高      | 8,449                                     | 8,868    |   |  |

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |  |
|--------------|---|----------|---|--|
|              | 年金資産の期首残高                                 | 5,406百万円 | 6,187百万円                                  |  |
| 期待運用収益       | 150                                       | 169      |   |  |
| 数理計算上の差異の発生額 | 270                                       | 14       |   |  |
| 事業主からの拠出額    | 630                                       | 798      |   |  |
| 退職給付の支払額     | 371                                       | 241      |   |  |
| その他          | 101                                       | 8        |   |  |
| 年金資産の期末残高    | 6,187                                     | 6,920    |   |  |

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

|                       | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) |          | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |  |
|-----------------------|--------------------------|----------|--------------------------|--|
|                       | 積立型制度の退職給付債務             | 7,135百万円 | 7,640百万円                 |  |
| 年金資産                  | 6,187                    | 6,920    |                          |  |
|                       | 947                      | 720      |                          |  |
| 非積立型制度の退職給付債務         | 1,313                    | 1,227    |                          |  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,261                    | 1,947    |                          |  |
| 退職給付に係る負債             | 2,264                    | 1,947    |                          |  |
| 退職給付に係る資産             | 2                        | -        |                          |  |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 2,261                    | 1,947    |                          |  |

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) |        | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |  |
|-----------------|---|--------|---|--|
|                 | 勤務費用                                      | 603百万円 | 561百万円                                    |  |
| 利息費用            | 143                                       | 127    |   |  |
| 期待運用収益          | 150                                       | 169    |   |  |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 109                                       | 7      |   |  |
| 過去勤務費用の費用処理額    | 9   | -      |   |  |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 715                                       | 511    |   |  |

(5) 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<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 数理計算上の差異 | - 百万円                    | 26百万円                    |
| 合計       | -                        | 26                       |

(6) 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<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 56百万円                    | 82百万円                    |
| 合計          | 56                       | 82                       |

(7) 年金資産に関する事項

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<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 債券      | 45.7%                    | 40.6%                    |
| 株式      | 27.3                     | 27.4                     |
| 投資信託（注） | 13.6                     | 15.7                     |
| その他     | 13.4                     | 16.3                     |
| 合計      | 100.0                    | 100.0                    |

（注）主として債券に対して投資を行うファンドであります。

長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

|           | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 割引率       | 主として1.0～1.4%             | 主として1.0～1.2%             |
| 長期期待運用収益率 | 主として2.5%                 | 主として2.5%                 |
| 予想昇給率     | 主として3.9～4.1%             | 主として3.9～4.0%             |

（注）予想昇給率はポイント制における予想ポイントの上昇率であります。

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度629百万円、当連結会計年度962百万円であります。

4. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の厚生年金基金制度への要拠出額は、前連結会計年度432百万円、当連結会計年度423百万円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                                      | 前連結会計年度<br>(平成26年3月31日現在) | 当連結会計年度<br>(平成27年3月31日現在) |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 年金資産の額                               | 51,677百万円                 | 58,075百万円                 |
| 年金財政計算上の数理債務の額と<br>最低責任準備金の額との合計額（注） | 72,954                    | 76,550                    |
| 差引額                                  | 21,276                    | 18,474                    |

（注）前連結会計年度においては、「年金財政計算上の給付債務の額」と掲記していた項目であります。

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

前連結会計年度 16.21%（自平成26年3月1日至平成26年3月31日）

当連結会計年度 16.79%（自平成27年3月1日至平成27年3月31日）

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の未償却過去勤務債務残高（平成26年3月31日現在19,778百万円、平成27年3月31日現在19,024百万円）、繰越不足金（平成26年3月31日現在1,497百万円、平成27年3月31日現在 - 百万円）及び別途積立金（平成26年3月31日現在 - 百万円、平成27年3月31日現在549百万円）であります。本制度における過去勤務債務の償却方法は期間20年の元利均等償却であります。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しません。

また、同基金の平成26年2月20日開催の代議員会において特例解散の方針が決議されたため、解散に伴い発生する損失の見込額を計上しております。これにより、連結貸借対照表の固定負債に厚生年金基金解散損失引当金1,267百万円（前連結会計年度1,870百万円）を計上しております。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

|            | 前連結会計年度<br>(自 平成26年 1月 1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年 1月 1日<br>至 平成27年12月31日) |
|------------|---|---|
| 販売費及び一般管理費 | 75  | 79  |

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

|                          | 第 1 回株式報酬型<br>新株予約権          | 第 2 回株式報酬型<br>新株予約権          | 第 3 回株式報酬型<br>新株予約権          | 第 4 回株式報酬型<br>新株予約権          |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 付与対象者の区分及び人数             | 当社の取締役 4 名、当社の執行役員 13 名      | 当社の取締役 4 名、当社の執行役員 14 名      | 当社の取締役 4 名、当社の執行役員 16 名      | 当社の取締役 4 名、当社の執行役員 16 名      |
| 株式の種類別のストック・オプション数 (注) 1 | 普通株式 54,200株                 | 普通株式 26,400株                 | 普通株式 31,000株                 | 普通株式 28,200株                 |
| 付与日                      | 平成21年 4月16日                  | 平成22年 4月23日                  | 平成23年 4月21日                  | 平成24年 4月24日                  |
| 権利確定条件                   | (注) 2                        | (注) 2                        | (注) 2                        | (注) 2                        |
| 対象勤務期間                   | (注) 3                        | (注) 3                        | (注) 3                        | (注) 3                        |
| 権利行使期間                   | 自平成21年 4月17日<br>至平成51年 4月16日 | 自平成22年 4月24日<br>至平成52年 4月23日 | 自平成23年 4月22日<br>至平成53年 4月21日 | 自平成24年 4月25日<br>至平成54年 4月24日 |

|                          | 第 5 回株式報酬型<br>新株予約権                              | 第 6 回株式報酬型<br>新株予約権                              | 第 7 回株式報酬型<br>新株予約権                              |
|--------------------------|--|--|--|
| 付与対象者の区分及び人数             | 当社の取締役 4 名、当社の執行役員 14 名、子会社の取締役 2 名、子会社の執行役員 3 名 | 当社の取締役 5 名、当社の執行役員 12 名、子会社の取締役 3 名、子会社の執行役員 6 名 | 当社の取締役 5 名、当社の執行役員 13 名、子会社の取締役 3 名、子会社の執行役員 8 名 |
| 株式の種類別のストック・オプション数 (注) 1 | 普通株式 33,200株                                     | 普通株式 27,500株                                     | 普通株式 22,100株                                     |
| 付与日                      | 平成25年 5月 8日                                      | 平成26年 4月24日                                      | 平成27年 5月 8日                                      |
| 権利確定条件                   | (注) 2  | (注) 2  | (注) 2  |
| 対象勤務期間                   | (注) 3  | (注) 3  | (注) 3  |
| 権利行使期間                   | 自平成25年 5月 9日<br>至平成55年 5月 8日                     | 自平成26年 4月24日<br>至平成56年 4月23日                     | 自平成27年 5月 9日<br>至平成57年 5月 8日                     |

(注) 1. 株式数に換算して記載しております。

2. 権利確定条件の定めはありません。

3. 対象勤務期間の定めはありません。



(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

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

ストック・オプションの数

|           | 第1回株式報酬型<br>新株予約権 | 第2回株式報酬型<br>新株予約権 | 第3回株式報酬型<br>新株予約権 | 第4回株式報酬型<br>新株予約権 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 権利確定前 (株) |                   |                   |                   |                   |
| 前連結会計年度末  | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 付与        | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 失効        | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 権利確定      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 未確定残      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 権利確定後 (株) |                   |                   |                   |                   |
| 前連結会計年度末  | 42,700            | 22,000            | 27,300            | 24,900            |
| 権利確定      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 権利行使      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 失効        | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 未行使残      | 42,700            | 22,000            | 27,300            | 24,900            |

|           | 第5回株式報酬型<br>新株予約権 | 第6回株式報酬型<br>新株予約権 | 第7回株式報酬型<br>新株予約権 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 権利確定前 (株) |                   |                   |                   |
| 前連結会計年度末  | -                 | -                 | -                 |
| 付与        | -                 | -                 | 22,100            |
| 失効        | -                 | -                 | -                 |
| 権利確定      | -                 | -                 | 22,100            |
| 未確定残      | -                 | -                 | -                 |
| 権利確定後 (株) |                   |                   |                   |
| 前連結会計年度末  | 31,400            | 27,500            | -                 |
| 権利確定      | -                 | -                 | 22,100            |
| 権利行使      | -                 | -                 | -                 |
| 失効        | -                 | -                 | -                 |
| 未行使残      | 31,400            | 27,500            | 22,100            |

単価情報

|                  | 第1回株式報酬型<br>新株予約権 | 第2回株式報酬型<br>新株予約権 | 第3回株式報酬型<br>新株予約権 | 第4回株式報酬型<br>新株予約権 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 権利行使価格 (円)       | 1                 | 1                 | 1                 | 1                 |
| 行使時平均株価 (円)      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 公正な評価単価(付与日) (円) | 1,091             | 2,628             | 2,208             | 2,245             |

|                  | 第5回株式報酬型<br>新株予約権 | 第6回株式報酬型<br>新株予約権 | 第7回株式報酬型<br>新株予約権 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 権利行使価格 (円)       | 1                 | 1                 | 1                 |
| 行使時平均株価 (円)      | -                 | -                 | -                 |
| 公正な評価単価(付与日) (円) | 2,988             | 2,739             | 3,598             |

### 3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された第7回株式報酬型新株予約権についての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

(1) 使用した評価技法 ブラック・ショールズ式

(2) 主な基礎数値及び見積方法

|              | 第7回株式報酬型新株予約権 |
|--------------|---------------|
| 株価変動性 (注) 1  | 36.0%         |
| 予想残存期間 (注) 2 | 15年           |
| 予想配当 (注) 3   | 67円 / 株       |
| 無リスク利率 (注) 4 | 0.87%         |

(注) 1. 15年間(平成12年5月8日の週から平成27年5月4日の週)の週次の株価実績に基づき算定しております。

2. 十分なデータの蓄積がなく、合理的な見積りが困難であるため、権利行使期間の中間点において行使されるものと推定して見積もっております。

3. 平成26年12月期の配当実績によっております。

4. 予想残存期間と近似する残存期間の分離国債の複利利回りをを用い、予想残存期間と同じ残存期間に相当する利回りを算出しております。

### 4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

役員を退任することが権利行使の条件となっており、継続勤務は権利確定の条件とはなっておりません。したがって、「権利確定見込数」としては当初の付与数を用いております。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産        |                          |                          |
| 未払事業税         | 313百万円                   | 207百万円                   |
| たな卸資産評価損      | 864                      | 1,151                    |
| 貸倒引当金         | 70                       | 70                       |
| 賞与引当金         | 229                      | 190                      |
| 繰越欠損金         | 1,333                    | 1,540                    |
| 未実現利益         | 1,555                    | 1,727                    |
| 退職給付に係る負債     | 461                      | 411                      |
| 減価償却超過額       | 547                      | 445                      |
| 投資有価証券評価損     | 109                      | 81                       |
| 減損損失          | 117                      | 106                      |
| 厚生年金基金解散損失引当金 | 665                      | 408                      |
| 繰延税金負債との相殺    | 2,521                    | 2,295                    |
| その他           | 3,163                    | 3,336                    |
| 繰延税金資産小計      | 6,909                    | 7,383                    |
| 評価性引当額        | 1,281                    | 1,710                    |
| 繰延税金資産合計      | 5,628                    | 5,673                    |
| 繰延税金負債        |                          |                          |
| 未実現損失         | 402                      | 390                      |
| その他有価証券評価差額金  | 1,013                    | 1,164                    |
| 繰延税金資産との相殺    | 2,521                    | 2,295                    |
| その他           | 1,367                    | 2,013                    |
| 繰延税金負債合計      | 262                      | 1,273                    |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 5,365                    | 4,399                    |

(注) 前連結会計年度及び当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。

|               | 前連結会計年度<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 流動資産 - 繰延税金資産 | 3,635百万円                 | 4,001百万円                 |
| 固定資産 - 繰延税金資産 | 1,993                    | 1,671                    |
| 流動負債 - 繰延税金負債 | 88                       | 91                       |
| 固定負債 - 繰延税金負債 | 174                      | 1,181                    |

## 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<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(平成27年12月31日) |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 法定実効税率               | 37.9%                    | 35.5%                    |
| (調整)                 |                          |                          |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 1.8                      | 1.9                      |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.5                      | 1.3                      |
| 住民税均等割               | 0.3                      | 0.3                      |
| 評価性引当額増減             | 0.9                      | 1.9                      |
| 外国子会社との税率差異          | 3.3                      | 1.6                      |
| 税額控除                 | 4.5                      | 6.0                      |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | 0.8                      | 1.4                      |
| その他                  | 1.6                      | 0.1                      |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 34.9                     | 32.2                     |

## 3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第9号)及び「地方税法等の一部を改正する法律」(平成27年法律第2号)が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する連結会計年度から法人税率等の引き下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.5%から平成28年1月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については33.0%に、平成29年1月1日に開始する連結会計年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.2%になります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)は141百万円減少し、法人税等調整額が271百万円、その他有価証券評価差額金が120百万円、退職給付に係る調整累計額が9百万円、それぞれ増加し、繰延ヘッジ損益が0百万円減少しております。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

当社は、平成27年7月14日開催の取締役会において、子会社である HRA International Ltd.が MIRA Ltd.の事業を譲り受けることを決議し、同日付けで、事業譲受契約を締結しました。

なお、HRA International Ltd.は、同日付けで、MIRA Ltd.の事業を譲り受け、ホリバMIRA社に名称を変更しました。

1. 企業結合の概要

(1) 相手企業の名称及びその事業の内容

相手企業の名称 MIRA Ltd.

取得した事業の内容 車両開発エンジニアリング事業、試験委託・車両型式認証等の試験エンジニアリング事業、研究開発棟のリース事業

(2) 企業結合を行った主な理由

当社の自動車計測システム機器事業で展開する排ガス計測ビジネス、自動車計測機器ビジネスなどの自動車開発や規制に関する分析・計測の技術と、MIRA Ltd.が展開する自動車をはじめとした様々な車両開発に関する設計・エンジニアリング技術や試験施設運営の事業を統合し、自動運転や電気自動車、超低燃費自動車など次世代モビリティ開発の最先端分野で事業を拡大するため。

(3) 企業結合日

平成27年7月14日

(4) 企業結合の法的形式

現金を対価とする事業譲受

(5) 結合後企業の名称

ホリバMIRA社

(6) 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社の子会社であるHRA International Ltd. (現・ホリバMIRA社) が、現金を対価としてMIRA Ltd.の事業を譲り受けたため。

2. 連結財務諸表に含まれる取得した事業の業績の期間

平成27年7月14日から平成27年12月31日まで

3. 取得した事業の取得原価及びその内訳

|       |    |           |
|-------|----|-----------|
| 取得の対価 | 現金 | 15,469百万円 |
| 取得原価  |    | 15,469    |

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却の方法及び償却期間

(1) 発生したのれん

247百万円

(2) 発生原因

主に将来の事業展開によって期待される超過収益力であります。

(3) 償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

(4) のれん以外の無形固定資産に配分された金額及びその種類別の内訳及び主要な種類別の償却期間

|        |          |      |     |
|--------|----------|------|-----|
| 顧客関連資産 | 1,905百万円 | 償却期間 | 9年  |
| 商標権    | 2,142百万円 | 償却期間 | 10年 |
| その他    | 107百万円   | 償却期間 | 10年 |

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

|      |           |
|------|-----------|
| 流動資産 | 4,494百万円  |
| 固定資産 | 14,446百万円 |
| 資産合計 | 18,941百万円 |
| 流動負債 | 2,809百万円  |
| 固定負債 | 911百万円    |
| 負債合計 | 3,720百万円  |

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

|       |          |
|-------|----------|
| 売上高   | 4,904百万円 |
| 営業利益  | 53百万円    |
| 当期純利益 | 9百万円     |

(概算額の算定方法)

企業結合が連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と、取得企業の連結損益計算書における売上高及び損益情報との差額を、概算の影響額としております。

なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

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

当社は、本社に製品・サービス別の事業本部（事業戦略室）を置き、各事業本部は、取り扱う製品・サービスについて国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、事業本部を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「自動車計測システム機器」、「環境・プロセスシステム機器」、「医用システム機器」、「半導体システム機器」及び「科学システム機器」の5つを報告セグメントとしております。

各セグメントに属する主要製品・サービスは、下記の通りであります。

| セグメント         | 主要製品・サービス   |
|---------------|---|
| 自動車計測システム機器   | エンジン排ガス計測システム、使用過程車用排ガス分析計、車載型排ガス分析装置、ドライバラインテストシステム、エンジンテストシステム、ブレーキテストシステム、ドライブレコーダー、車両開発エンジニアリング、試験エンジニアリング、研究開発棟リース |
| 環境・プロセスシステム機器 | 煙道排ガス分析装置、水質計測装置、大気汚染監視用分析装置、環境放射線測定器   |
| 医用システム機器      | 血球計数装置、免疫測定装置、生化学用検査装置、血糖値検査装置  |
| 半導体システム機器     | マスフローコントローラー、薬液濃度モニター、半導体異物検査装置、残留ガス分析装置  |
| 科学システム機器      | pHメーター、粒子径分布測定装置、蛍光X線分析装置、ラマン分光分析装置、分光器、グレーティング(回折格子)   |

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益をベースとした数値であります。

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26年1月1日 至 平成26年12月31日)

(単位: 百万円)

|                                 | 報告セグメント             |                       |                  |                   |                  | 調整額<br>(注) 1 | 連結<br>財務諸表<br>計上額 |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|
|                                 | 自動車計測<br>システム<br>機器 | 環境・<br>プロセス<br>システム機器 | 医用<br>システム<br>機器 | 半導体<br>システム<br>機器 | 科学<br>システム<br>機器 |              |                   |
| 売上高                             |                     |                       |                  |                   |                  |              |                   |
| 外部顧客への売上高                       | 55,001              | 16,465                | 27,037           | 28,934            | 25,627           | -            | 153,065           |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高           | -                   | -                     | -                | -                 | -                | -            | -                 |
| 計                               | 55,001              | 16,465                | 27,037           | 28,934            | 25,627           | -            | 153,065           |
| セグメント利益                         | 5,827               | 2,007                 | 1,717            | 6,455             | 1,206            | -            | 17,214            |
| セグメント資産                         | 49,035              | 14,921                | 23,953           | 29,926            | 24,405           | 65,092       | 207,335           |
| その他の項目                          |                     |                       |                  |                   |                  |              |                   |
| 減価償却費(注) 2                      | 1,518               | 503                   | 1,181            | 868               | 743              | -            | 4,815             |
| のれんの償却額                         | -                   | -                     | -                | -                 | 89               | -            | 89                |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増<br>加額(注) 2 | 3,827               | 1,191                 | 2,168            | 2,776             | 1,038            | -            | 11,001            |

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額に含まれる配賦不能額は発生しておりません。
  - (2) セグメント資産の調整額65,092百万円は、各報告セグメントへ配賦していない全社資産で、その主なものは現金及び現金同等物、短期投資、投資有価証券及び遊休土地等であります。
2. 減価償却費及び有形固定資産及び無形固定資産の増加額には長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

|                                    | 報告セグメント             |                       |                  |                   |                  | 調整額<br>(注) 1 | 連結<br>財務諸表<br>計上額 |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|
|                                    | 自動車計測<br>システム<br>機器 | 環境・<br>プロセス<br>システム機器 | 医用<br>システム<br>機器 | 半導体<br>システム<br>機器 | 科学<br>システム<br>機器 |              |                   |
| 売上高                                |                     |                       |                  |                   |                  |              |                   |
| 外部顧客への売上高                          | 64,251              | 16,754                | 27,447           | 35,386            | 27,059           | -            | 170,898           |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高              | -                   | -                     | -                | -                 | -                | -            | -                 |
| 計                                  | 64,251              | 16,754                | 27,447           | 35,386            | 27,059           | -            | 170,898           |
| セグメント利益                            | 4,448               | 1,773                 | 2,403            | 9,439             | 1,307            | -            | 19,372            |
| セグメント資産                            | 71,370              | 15,717                | 23,829           | 33,901            | 23,778           | 62,435       | 231,032           |
| その他の項目                             |                     |                       |                  |                   |                  |              |                   |
| 減価償却費(注) 2                         | 2,183               | 519                   | 1,343            | 1,172             | 745              | -            | 5,964             |
| のれんの償却額                            | 53                  | -                     | -                | -                 | 92               | -            | 145               |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増<br>加額(注) 2, 3 | 7,919               | 2,259                 | 2,319            | 2,257             | 1,552            | -            | 16,309            |

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額に含まれる配賦不能額は発生しておりません。
- (2) セグメント資産の調整額62,435百万円は、各報告セグメントへ配賦していない全社資産で、その主なものは現金及び現金同等物、短期投資、投資有価証券及び遊休土地等であります。
2. 減価償却費及び有形固定資産及び無形固定資産の増加額には長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。
3. 有形固定資産及び無形固定資産の増加額には、MIRA Ltd. からのECT事業の譲受による固定資産の増加額14,446百万円は含まれておりません。



【関連情報】

前連結会計年度（自 平成26年 1月 1日 至 平成26年12月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

「セグメント情報」に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本     | 米国     | 中国     | 欧州     | アジア<br>(注) 2 | その他   | 合計      |
|--------|--------|--------|--------|--------------|-------|---------|
| 47,428 | 21,743 | 16,836 | 38,710 | 22,249       | 6,097 | 153,065 |

(注) 1. 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. 「アジア」の金額は、中国を除いたアジア地域の売上高であります。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本     | フランス  | 英国  | その他    | 合計     |
|--------|-------|-----|--------|--------|
| 20,157 | 6,997 | 725 | 11,561 | 39,441 |

3．主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成27年 1月 1日 至 平成27年12月31日）

1．製品及びサービスごとの情報

「セグメント情報」に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2．地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本     | 米国     | 中国     | 欧州     | アジア<br>(注) 2 | その他   | 合計      |
|--------|--------|--------|--------|--------------|-------|---------|
| 52,474 | 27,022 | 20,495 | 40,840 | 23,812       | 6,254 | 170,898 |

(注) 1. 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. 「アジア」の金額は、中国を除いたアジア地域の売上高であります。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本     | フランス  | 英国     | その他    | 合計     |
|--------|-------|--------|--------|--------|
| 27,933 | 6,682 | 11,081 | 11,281 | 56,978 |

(表示方法の変更)

前連結会計年度において区分掲記しておりました「米国」の有形固定資産3,970百万円は、当連結会計年度において連結貸借対照表の有形固定資産の10%以下となったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。

前連結会計年度において「その他」に含めていた「英国」の有形固定資産は、連結貸借対照表の有形固定資産の10%を超えたため、当連結会計年度より区分掲記しております。

これに伴い、前連結会計年度の「2．地域ごとの情報 (2) 有形固定資産」の組替を行っております。

3．主要な顧客ごとの情報

連結損益計算書の売上高の10%以上を占める特定顧客への売上高がないため、記載を省略しております。

【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26年 1月 1日 至 平成26年12月31日）

（単位：百万円）

|      | 自動車計測<br>システム機器 | 環境・プロセス<br>システム機器 | 医用<br>システム機器 | 半導体<br>システム機器 | 科学<br>システム機器 | その他 | 合計 |
|------|-----------------|-------------------|--------------|---------------|--------------|-----|----|
| 減損損失 | 16              | -                 | 25           | -             | -            | -   | 42 |

当連結会計年度（自 平成27年 1月 1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

|      | 自動車計測<br>システム機器 | 環境・プロセス<br>システム機器 | 医用<br>システム機器 | 半導体<br>システム機器 | 科学<br>システム機器 | その他 | 合計  |
|------|-----------------|-------------------|--------------|---------------|--------------|-----|-----|
| 減損損失 | -               | -                 | 170          | -             | -            | -   | 170 |

【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26年 1月 1日 至 平成26年12月31日）

（単位：百万円）

|       | 科学<br>システム機器 | 合計  |
|-------|--------------|-----|
| 当期末残高 | 418          | 418 |

(注)「のれんの償却額」に関しましては、「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。

当連結会計年度（自 平成27年 1月 1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

|       | 自動車計測<br>システム機器 | 科学<br>システム機器 | 合計  |
|-------|-----------------|--------------|-----|
| 当期末残高 | 272             | 303          | 576 |

(注)「のれんの償却額」に関しましては、「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。

【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26年 1月 1日 至 平成26年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成27年 1月 1日 至 平成27年12月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

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

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12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（百万円） | 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（百万円） | 科目 | 期末残高（百万円） |
|-----------|---------------------------|-----|---------------|---------------------------|-------------------|-----------|----------------|-----------|----|-----------|
| 役員及びその近親者 | 堀場 雅夫（当社代表取締役会長兼社長堀場厚の実父） | -   | -             | 当社最高顧問<br>国内子会社3社<br>最高顧問 | （被所有）<br>直接 2.7   | 顧問契約      | 顧問料の支払<br>（注）2 | 24        | -  | -         |

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12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（百万円） | 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（百万円） | 科目 | 期末残高（百万円） |
|-----------|---------------------------|-----|---------------|---------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----|-----------|
| 役員及びその近親者 | 堀場 雅夫（当社代表取締役会長兼社長堀場厚の実父） | -   | -             | 当社最高顧問<br>国内子会社3社<br>最高顧問 | （被所有）<br>直接 2.7   | 顧問契約      | 顧問料の支払<br>（注）2, 3 | 14        | -  | -         |

（注）1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

堀場 雅夫氏への顧問料につきましては、当社の創業者として長年の経験を基に経営全般に関する助言のほか、産学官連携や経済団体等の社外活動を当社の代表として行うことを内容とする顧問契約を締結し、両者協議の上決定しております。

3. 堀場 雅夫氏は、平成27年7月14日逝去に伴い退任したため、当連結会計年度の取引金額は平成27年1月1日から退任日までの金額を表示しております。

2. 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12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（百万円） | 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（百万円） | 科目 | 期末残高（百万円） |
|-----------|---------------------------|-----|---------------|---------------------------|-------------------|-----------|----------------|-----------|----|-----------|
| 役員及びその近親者 | 堀場 雅夫（当社代表取締役会長兼社長堀場厚の実父） | -   | -             | 当社最高顧問<br>国内子会社3社<br>最高顧問 | （被所有）<br>直接 2.7   | 顧問契約      | 顧問料の支払<br>（注）2 | 30        | -  | -         |

当連結会計年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12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（百万円） | 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（百万円） | 科目 | 期末残高（百万円） |
|-----------|---------------------------|-----|---------------|---------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----|-----------|
| 役員及びその近親者 | 堀場 雅夫（当社代表取締役会長兼社長堀場厚の実父） | -   | -             | 当社最高顧問<br>国内子会社3社<br>最高顧問 | （被所有）<br>直接 2.7   | 顧問契約      | 顧問料の支払<br>（注）2, 3 | 17        | -  | -         |

（注）1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

堀場 雅夫氏への顧問料につきましては、当社の創業者として長年の経験を基に経営全般に関する助言を行うことを内容とする顧問契約を締結し、両者協議の上決定しております。

3. 堀場 雅夫氏は、平成27年7月14日逝去に伴い退任したため、当連結会計年度の取引金額は平成27年1月1日から退任日までの金額を表示しております。

( 1株当たり情報 )

|                     | 前連結会計年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|---------------------|---|---|
| 1株当たり純資産額           | 2,928円82銭                                 | 3,078円40銭                                 |
| 1株当たり当期純利益金額        | 250円28銭                                   | 305円73銭                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | 249円28銭                                   | 304円36銭                                   |

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                     | 前連結会計年度末<br>(平成26年12月31日) | 当連結会計年度末<br>(平成27年12月31日) |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円)                      | 124,314                   | 130,050                   |
| 純資産の部の合計額から控除する金額<br>(百万円)          | 389                       | 469                       |
| (うち新株予約権)                           | (389)                     | (469)                     |
| (うち少数株主持分)                          | (0)                       | (0)                       |
| 普通株式に係る期末の純資産額(百万円)                 | 123,924                   | 129,581                   |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の<br>普通株式の数(千株) | 42,312                    | 42,093                    |

2. 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金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<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|---|---|---|
| 1株当たり当期純利益金額  |   |   |
| 当期純利益(百万円)  | 10,589                                    | 12,882                                    |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円)                                       | -   | -   |
| 普通株式に係る当期純利益(百万円)                                       | 10,589                                    | 12,882                                    |
| 期中平均株式数(千株)   | 42,309                                    | 42,136                                    |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                                     |   |   |
| 当期純利益調整額(百万円)   | -   | -   |
| 普通株式増加数(千株)   | 169                                       | 190                                       |
| (うちストック・オプション(新株予約権))                                   | (169)                                     | (190)                                     |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式<br>の概要 |   |   |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名       | 銘柄         | 発行年月日           | 当期首残高<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 利率(%) | 担保 | 償還期限            |
|-----------|------------|-----------------|----------------|----------------|-------|----|-----------------|
| 株式会社堀場製作所 | 第4回無担保普通社債 | 平成25年<br>10月30日 | 15,000         | 15,000         | 0.609 | なし | 平成32年<br>10月30日 |

(注) 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

| 1年以内<br>(百万円) | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| -             | -                | -                | -                | 15,000           |

【借入金等明細表】

| 区分                      | 当期末残高<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限             |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------|
| 短期借入金                   | 9,888          | 12,225         | 2.7         | -                |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 944            | 653            | 4.7         | -                |
| 1年以内に返済予定のリース債務         | 160            | 194            | 8.5         | -                |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 2,209          | 16,826         | 0.5         | 平成29年から<br>平成34年 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。) | 209            | 327            | 11.7        | 平成29年から<br>平成34年 |
| 合計                      | 13,412         | 30,227         | -           | -                |

(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. リース債務については、当社及び一部の連結子会社で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連結貸借対照表に計上しており、当該リース債務については「平均利率」の計算に含めておりません。
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。)の連結決算日後の5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 579              | 289              | 215              | 215              |
| リース債務 | 122              | 95               | 63               | 26               |

【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)                    | 40,062 | 77,616 | 116,870 | 170,898 |
| 税金等調整前四半期(当期)<br>純利益金額(百万円) | 5,025  | 8,533  | 11,617  | 19,013  |
| 四半期(当期)純利益金額<br>(百万円)       | 2,962  | 5,217  | 7,223   | 12,882  |
| 1株当たり四半期(当期)純<br>利益金額(円)    | 70.08  | 123.69 | 171.39  | 305.73  |

| (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<br>(円) | 70.08 | 53.61 | 47.70 | 134.34 |

## 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<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                        |                        |
| <b>流動資産</b>     |                        |                        |
| 現金及び預金          | 2 24,361               | 2 22,885               |
| 受取手形            | 5 2,033                | 5 2,971                |
| 売掛金             | 3 19,360               | 3 20,136               |
| 有価証券            | 8,651                  | 3,011                  |
| 商品及び製品          | 2,563                  | 2,510                  |
| 仕掛品             | 4,333                  | 3,784                  |
| 原材料及び貯蔵品        | 1,640                  | 1,830                  |
| 繰延税金資産          | 1,162                  | 1,072                  |
| 未収入金            | 3 6,830                | 3 9,214                |
| その他             | 3 1,253                | 3 7,409                |
| 貸倒引当金           | 28                     | 28                     |
| 流動資産合計          | 72,161                 | 74,799                 |
| <b>固定資産</b>     |                        |                        |
| <b>有形固定資産</b>   |                        |                        |
| 建物              | 3,625                  | 11,585                 |
| 構築物             | 184                    | 361                    |
| 機械及び装置          | 1 546                  | 1 795                  |
| 車両運搬具           | 27                     | 22                     |
| 工具、器具及び備品       | 1 1,261                | 1 1,470                |
| 土地              | 4,389                  | 4,392                  |
| 建設仮勘定           | 2,654                  | 1,091                  |
| 有形固定資産合計        | 12,689                 | 19,717                 |
| <b>無形固定資産</b>   |                        |                        |
| ソフトウェア          | 3,439                  | 3,104                  |
| その他             | 700                    | 447                    |
| 無形固定資産合計        | 4,140                  | 3,551                  |
| <b>投資その他の資産</b> |                        |                        |
| 投資有価証券          | 6,840                  | 7,937                  |
| 関係会社株式          | 25,033                 | 35,514                 |
| 関係会社出資金         | 1,276                  | 1,276                  |
| 長期預金            | 2 1,598                | 2 1,565                |
| その他             | 3 1,252                | 3 917                  |
| 貸倒引当金           | 27                     | 27                     |
| 投資その他の資産合計      | 35,974                 | 47,184                 |
| <b>固定資産合計</b>   | 52,803                 | 70,454                 |
| <b>資産合計</b>     | 124,965                | 145,253                |

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                        |                        |
| 流動負債          |                        |                        |
| 支払手形          | 1,370                  | 1,848                  |
| 買掛金           | 3 11,759               | 3 13,042               |
| 未払金           | 3 3,421                | 3 3,802                |
| 未払費用          | 3 555                  | 724                    |
| 未払法人税等        | 2,739                  | 1,183                  |
| 前受金           | 1,086                  | 798                    |
| 預り金           | 2 70                   | 2 56                   |
| 賞与引当金         | 242                    | 307                    |
| 製品保証引当金       | 459                    | 467                    |
| その他           | 189                    | 154                    |
| 流動負債合計        | 21,894                 | 22,387                 |
| 固定負債          |                        |                        |
| 社債            | 15,000                 | 15,000                 |
| 長期借入金         | -                      | 15,120                 |
| 退職給付引当金       | 538                    | 432                    |
| 債務保証等損失引当金    | 75                     | 313                    |
| 厚生年金基金解散損失引当金 | 1,459                  | 989                    |
| その他           | 2 905                  | 2 969                  |
| 固定負債合計        | 17,979                 | 32,824                 |
| 負債合計          | 39,873                 | 55,211                 |
| <b>純資産の部</b>  |                        |                        |
| 株主資本          |                        |                        |
| 資本金           | 12,011                 | 12,011                 |
| 資本剰余金         |                        |                        |
| 資本準備金         | 18,612                 | 18,612                 |
| 資本剰余金合計       | 18,612                 | 18,612                 |
| 利益剰余金         |                        |                        |
| 利益準備金         | 817                    | 817                    |
| その他利益剰余金      |                        |                        |
| 固定資産圧縮積立金     | 13                     | 13                     |
| 別途積立金         | 44,389                 | 47,389                 |
| 繰越利益剰余金       | 7,589                  | 9,961                  |
| 利益剰余金合計       | 52,810                 | 58,180                 |
| 自己株式          | 730                    | 1,730                  |
| 株主資本合計        | 82,703                 | 87,074                 |
| 評価・換算差額等      |                        |                        |
| その他有価証券評価差額金  | 1,979                  | 2,499                  |
| 繰延ヘッジ損益       | 18                     | 0                      |
| 評価・換算差額等合計    | 1,998                  | 2,498                  |
| 新株予約権         | 389                    | 469                    |
| 純資産合計         | 85,092                 | 90,042                 |
| 負債純資産合計       | 124,965                | 145,253                |

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

|                  | 前事業年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|------------------|---|---|
| 売上高              | 1 56,116                                | 1 59,793                                |
| 売上原価             | 1 34,559                                | 1 38,086                                |
| 売上総利益            | 21,556                                  | 21,706                                  |
| 販売費及び一般管理費       | 1, 2 15,417                             | 1, 2 15,757                             |
| 営業利益             | 6,139                                   | 5,949                                   |
| 営業外収益            |   |   |
| 受取利息             | 35                                      | 1 73                                    |
| 受取配当金            | 1 3,548                                 | 1 4,163                                 |
| 為替差益             | -                                       | 37                                      |
| 雑収入              | 1 1,786                                 | 1 2,187                                 |
| 営業外収益合計          | 5,370                                   | 6,462                                   |
| 営業外費用            |   |   |
| 支払利息             | -                                       | 5                                       |
| 社債利息             | 91                                      | 91                                      |
| 為替差損             | 24                                      | -                                       |
| 雑損失              | 1,768                                   | 1,999                                   |
| 営業外費用合計          | 1,884                                   | 2,096                                   |
| 経常利益             | 9,625                                   | 10,314                                  |
| 特別利益             |   |   |
| 固定資産売却益          | 1 0                                     | 1 0                                     |
| 投資有価証券売却益        | 1,804                                   | 44                                      |
| 損害補償損失引当金戻入額     | 103                                     | 2                                       |
| 厚生年金基金解散損失引当金戻入額 | -                                       | 342                                     |
| 特別利益合計           | 1,909                                   | 389                                     |
| 特別損失             |   |   |
| 固定資産除却損          | 4                                       | 3                                       |
| 関係会社株式売却損        | 0                                       | -                                       |
| 関係会社株式評価損        | 264                                     | -                                       |
| 債務保証等損失引当金繰入額    | 75                                      | 238                                     |
| 厚生年金基金解散損失引当金繰入額 | 1,525                                   | -                                       |
| 特別損失合計           | 1,869                                   | 241                                     |
| 税引前当期純利益         | 9,665                                   | 10,463                                  |
| 法人税、住民税及び事業税     | 2,894                                   | 1,666                                   |
| 法人税等調整額          | 583                                     | 406                                     |
| 法人税等合計           | 2,310                                   | 2,072                                   |
| 当期純利益            | 7,355                                   | 8,390                                   |



【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：百万円）

|                     | 株主資本   |        |         |       |           |        |         |         |      |        |
|---------------------|--------|--------|---------|-------|-----------|--------|---------|---------|------|--------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金  |         | 利益剰余金 |           |        |         |         | 自己株式 | 株主資本合計 |
|                     |        | 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  |        |         | 利益剰余金合計 |      |        |
|                     |        |        |         |       | 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               | 12,011 | 18,612 | 18,612  | 817   | 17        | 42,089 | 5,379   | 48,303  | 765  | 78,162 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |        |        |         |       |           |        |         | -       |      | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 12,011 | 18,612 | 18,612  | 817   | 17        | 42,089 | 5,379   | 48,303  | 765  | 78,162 |
| 当期変動額               |        |        |         |       |           |        |         |         |      |        |
| 剰余金の配当              |        |        |         |       |           |        | 2,834   | 2,834   |      | 2,834  |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        |        |        |         |       | 3         |        | 3       | -       |      | -      |
| 別途積立金の積立            |        |        |         |       |           | 2,300  | 2,300   | -       |      | -      |
| 当期純利益               |        |        |         |       |           |        | 7,355   | 7,355   |      | 7,355  |
| 自己株式の取得             |        |        |         |       |           |        |         |         | 0    | 0      |
| 自己株式の処分             |        |        |         |       |           |        | 13      | 13      | 35   | 21     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |        |        |         |       |           |        |         |         |      |        |
| 当期変動額合計             | -      | -      | -       | -     | 3         | 2,300  | 2,210   | 4,506   | 35   | 4,541  |
| 当期末残高               | 12,011 | 18,612 | 18,612  | 817   | 13        | 44,389 | 7,589   | 52,810  | 730  | 82,703 |

|                     | 評価・換算差額等     |         |            | 新株予約権 | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|---------|------------|-------|--------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 |       |        |
| 当期首残高               | 2,263        | 3       | 2,267      | 335   | 80,765 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |              |         |            |       | -      |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 2,263        | 3       | 2,267      | 335   | 80,765 |
| 当期変動額               |              |         |            |       |        |
| 剰余金の配当              |              |         |            |       | 2,834  |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        |              |         |            |       | -      |
| 別途積立金の積立            |              |         |            |       | -      |
| 当期純利益               |              |         |            |       | 7,355  |
| 自己株式の取得             |              |         |            |       | 0      |
| 自己株式の処分             |              |         |            |       | 21     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 284          | 15      | 268        | 53    | 214    |
| 当期変動額合計             | 284          | 15      | 268        | 53    | 4,327  |
| 当期末残高               | 1,979        | 18      | 1,998      | 389   | 85,092 |

当事業年度（自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日）

（単位：百万円）

|                     | 株主資本   |        |         |       |           |        |         |         |       |        |
|---------------------|--------|--------|---------|-------|-----------|--------|---------|---------|-------|--------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金  |         | 利益剰余金 |           |        |         |         | 自己株式  | 株主資本合計 |
|                     |        | 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  |        |         | 利益剰余金合計 |       |        |
|                     |        |        |         |       | 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               | 12,011 | 18,612 | 18,612  | 817   | 13        | 44,389 | 7,589   | 52,810  | 730   | 82,703 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |        |        |         |       |           |        | 64      | 64      |       | 64     |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 12,011 | 18,612 | 18,612  | 817   | 13        | 44,389 | 7,525   | 52,746  | 730   | 82,639 |
| 当期変動額               |        |        |         |       |           |        |         |         |       |        |
| 剰余金の配当              |        |        |         |       |           |        | 2,955   | 2,955   |       | 2,955  |
| 固定資産圧縮積立金の積立        |        |        |         |       | 2         |        | 2       | -       |       | -      |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        |        |        |         |       | 2         |        | 2       | -       |       | -      |
| 別途積立金の積立            |        |        |         |       |           | 3,000  | 3,000   | -       |       | -      |
| 当期純利益               |        |        |         |       |           |        | 8,390   | 8,390   |       | 8,390  |
| 自己株式の取得             |        |        |         |       |           |        |         |         | 999   | 999    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |        |        |         |       |           |        |         |         |       |        |
| 当期変動額合計             | -      | -      | -       | -     | 0         | 3,000  | 2,435   | 5,434   | 999   | 4,434  |
| 当期末残高               | 12,011 | 18,612 | 18,612  | 817   | 13        | 47,389 | 9,961   | 58,180  | 1,730 | 87,074 |

|                     | 評価・換算差額等     |         |            | 新株予約権 | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|---------|------------|-------|--------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計 |       |        |
| 当期首残高               | 1,979        | 18      | 1,998      | 389   | 85,092 |
| 会計方針の変更による累積的影響額    |              |         |            |       | 64     |
| 会計方針の変更を反映した当期首残高   | 1,979        | 18      | 1,998      | 389   | 85,027 |
| 当期変動額               |              |         |            |       |        |
| 剰余金の配当              |              |         |            |       | 2,955  |
| 固定資産圧縮積立金の積立        |              |         |            |       | -      |
| 固定資産圧縮積立金の取崩        |              |         |            |       | -      |
| 別途積立金の積立            |              |         |            |       | -      |
| 当期純利益               |              |         |            |       | 8,390  |
| 自己株式の取得             |              |         |            |       | 999    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 519          | 19      | 500        | 79    | 579    |
| 当期変動額合計             | 519          | 19      | 500        | 79    | 5,014  |
| 当期末残高               | 2,499        | 0       | 2,498      | 469   | 90,042 |

【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

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しております。）

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

時価法

(3) たな卸資産

商品及び製品・仕掛品

総平均法に基づく原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）により評価しております。

原材料及び貯蔵品

移動平均法に基づく原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）により評価しております。

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 : 3～50年

構築物 : 4～60年

機械及び装置 : 2～17年

車両運搬具 : 4～6年

工具、器具及び備品 : 2～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（3～10年）に基づいております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、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、リース取引開始日が平成20年12月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を引き続き採用しております。

3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

受取手形、売掛金、貸付金等の債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個々の回収可能性を検討して、回収不能見込額を合わせて計上しております。

(2) 賞与引当金

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

(3) 製品保証引当金

製品保証費用の支出に備えるため、過去の実績額を基礎として当社所定の基準により計上しているほか、個別に勘案した見積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及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度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。

数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により翌事業年度から費用処理することとしております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により、発生年度から費用処理しております。

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

(5) 債務保証等損失引当金

関係会社への債務超過等にかかる損失に備えるため、当該関係会社の財政状態等を勘案し、必要と認められる額を計上しております。

(6) 厚生年金基金解散損失引当金

当社が加入している総合設立型厚生年金基金において、特例解散の方針が決議されたため、解散に伴い発生する損失の見込額を計上しております。

5. 収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

(イ) 当事業年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事  
工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)

(ロ) その他の工事  
工事完成基準

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。また、一体処理の要件を満たす金利通貨スワップについては一体処理を採用しております。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段  
為替予約取引等、金利通貨スワップ  
ヘッジ対象  
外貨建予定取引、外貨建借入金

(3) ヘッジ方針

社内管理規程に基づき、為替リスクを回避する目的で為替予約取引等、金利上昇リスク及び為替リスクを回避する目的で金利通貨スワップ取引を行っております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ対象の時価の変動の累計とヘッジ手段の時価の変動の累計を比較することにより、有効性を評価しております。また、ヘッジ対象とヘッジ手段の重要な条件が同一である場合には、有効性の評価を省略しております。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成27年3月26日)を、当事業年度より適用し、退職給付債務及び勤務費用の計算方法を見直し、退職給付見込額の期間帰属方法を期間定額基準から給付算定式基準へ変更するとともに、割引率の決定方法を従業員の平均残存勤務期間に近似した年数に基づく割引率から、退職給付の支払見込期間及び支払見込期間ごとの金額を反映した単一の加重平均割引率を使用する方法へ変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従い、当事業年度の期首において、退職給付債務及び勤務費用の計算方法の変更に伴う影響額を繰越利益剰余金に加減しております。

この結果、当事業年度の期首の退職給付引当金が99百万円増加し、繰越利益剰余金が64百万円減少しております。なお、当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

(貸借対照表関係)

1 国庫補助金等の受入による有形固定資産の圧縮記帳額  
機械及び装置

|         | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 当期圧縮記帳額 | - 百万円                  | - 百万円                  |
| 圧縮記帳累計額 | 59                     | 59                     |

工具、器具及び備品

|         | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 当期圧縮記帳額 | - 百万円                  | - 百万円                  |
| 圧縮記帳累計額 | 18                     | 18                     |

2 担保資産及び担保付債務

担保に共している資産並びに担保付債務は次のとおりであります。

(担保に供している資産)

|        | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 現金及び預金 | 32百万円                  | 32百万円                  |
| 長期預金   | 98                     | 65                     |
| 計      | 131                    | 98                     |

(担保に係る債務)

|          | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|----------|------------------------|------------------------|
| 預り金      | 32百万円                  | 32百万円                  |
| 固定負債のその他 | 98                     | 65                     |
| 計        | 131                    | 98                     |

3 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務(区分表示されたものを除く)

|        | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 短期金銭債権 | 13,481百万円              | 22,032百万円              |
| 長期金銭債権 | 30                     | 45                     |
| 短期金銭債務 | 4,391                  | 4,332                  |

4 保証債務

下記会社等の銀行借入等に対して、保証を行っております。

|                           | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) |                           | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)           | 5,116百万円               | ホリバ・ヨーロッパ社(ドイツ)           | 5,454百万円               |
| ホリバ・インターナショナル社<br>(アメリカ)  | 1,446                  | ホリバ・インターナショナル社<br>(アメリカ)  | 1,266                  |
| ホリバ・インド社(インド)             | 937                    | ホリバ・ブラジル社(ブラジル)           | 1,050                  |
| ホリバ・ブラジル社(ブラジル)           | 881                    | ホリバABX社(フランス)             | 1,024                  |
| ホリバ・UK社(イギリス)             | 770                    | ホリバ・UK社(イギリス)             | 674                    |
| ホリバ・タイ社(タイ)               | 442                    | ホリバ・インド社(インド)             | 439                    |
| ホリバABX社(フランス)             | 308                    | ホリバTCA社(ブラジル)             | 370                    |
| 堀場儀器(上海)有限公司(中国)          | 228                    | ホリバ・タイ社(タイ)               | 295                    |
| ホリバ・フランス社(フランス)           | 98                     | 堀場儀器(上海)有限公司(中国)          | 178                    |
| ホリバ・ジョバンイボン社<br>(ドイツ)     | 80                     | ホリバ・ジョバンイボン社<br>(ドイツ)     | 83                     |
| ホリバ・インスツルメンツ社<br>(シンガポール) | 50                     | ホリバ・インスツルメンツ社<br>(シンガポール) | 25                     |
| 堀場(中国)貿易有限公司(中国)          | 8                      | ホリバMIRA社(イギリス)            | 10                     |
|                           |                        | 堀場(中国)貿易有限公司(中国)          | 10                     |
|                           |                        | ホリバ・ロシア社(ロシア)             | 3                      |
| 計                         | 10,369                 | 計                         | 10,888                 |

5 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当期の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が期末残高に含まれております。

|      | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|------|------------------------|------------------------|
| 受取手形 | 133百万円                 | 156百万円                 |

6 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行3行と貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく借入未実行残高は次のとおりであります。

|              | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 貸出コミットメントの総額 | 5,000百万円               | 5,000百万円               |
| 借入実行残高       | -                      | -                      |
| 差引額          | 5,000                  | 5,000                  |

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引高

|                 | 前事業年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|-----------------|---|---|
| 営業取引による取引高      |   |   |
| 売上高             | 17,798百万円                               | 19,516百万円                               |
| 仕入高             | 13,043                                  | 13,784                                  |
| その他の営業取引        | 1,626                                   | 1,830                                   |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 5,204                                   | 6,054                                   |

2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度38%、当事業年度37%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度62%、当事業年度63%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>(自 平成26年1月1日<br>至 平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(自 平成27年1月1日<br>至 平成27年12月31日) |
|------------|---|---|
| 給与手当・賞与    | 3,981百万円                                | 4,174百万円                                |
| 退職給付費用     | 284                                     | 238                                     |
| 減価償却費      | 413                                     | 411                                     |
| 貸倒引当金繰入額   | 27                                      | -                                       |
| 賞与引当金繰入額   | 234                                     | 307                                     |
| 製品保証引当金繰入額 | 7                                       | 8                                       |
| 研究開発費      | 5,126                                   | 5,259                                   |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式35,498百万円、関連会社株式16百万円、関係会社出資金1,276百万円、前事業年度の貸借対照表計上額は子会社株式25,017百万円、関連会社株式16百万円、関係会社出資金1,276百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。



(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|               | 前事業年度<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産        |                        |                        |
| 未払事業税         | 187百万円                 | 66百万円                  |
| たな卸資産評価損      | 218                    | 231                    |
| 貸倒引当金         | 19                     | 17                     |
| 賞与引当金         | 86                     | 101                    |
| 製品保証引当金       | 163                    | 154                    |
| 退職給付引当金       | 191                    | 140                    |
| 債務保証等損失引当金    | 26                     | 100                    |
| 厚生年金基金解散損失引当金 | 518                    | 319                    |
| 未払役員退職慰労金     | 241                    | 220                    |
| 減価償却超過額       | 389                    | 377                    |
| 減損損失          | 117                    | 106                    |
| 投資有価証券評価損     | 103                    | 73                     |
| 関係会社株式評価損     | 275                    | 255                    |
| その他           | 719                    | 749                    |
| 小計            | 3,259                  | 2,914                  |
| 評価性引当額        | 574                    | 582                    |
| 繰延税金資産合計      | 2,685                  | 2,332                  |
| 繰延税金負債        |                        |                        |
| 圧縮積立金         | 7                      | 6                      |
| その他有価証券評価差額金  | 979                    | 1,105                  |
| その他           | 84                     | 94                     |
| 繰延税金負債合計      | 1,071                  | 1,205                  |
| 繰延税金資産の純額     | 1,613                  | 1,127                  |

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<br>(平成26年12月31日) | 当事業年度<br>(平成27年12月31日) |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率               | 37.9%                  | 35.5%                  |
| (調整)                 |                        |                        |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 0.4                    | 0.3                    |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 13.5                   | 13.7                   |
| 住民税均等割               | 0.3                    | 0.3                    |
| 評価性引当額増減             | 0.8                    | 0.7                    |
| 税額控除                 | 3.6                    | 6.5                    |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | 1.0                    | 1.9                    |
| その他                  | 0.7                    | 1.4                    |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 23.9                   | 19.8                   |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引き下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、従来の35.5%から平成28年1月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.0%に、平成29年1月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.2%になります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）は82百万円減少し、法人税等調整額が197百万円、その他有価証券評価差額金が114百万円それぞれ増加し、繰延ヘッジ損益が0百万円減少しております。

（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<br>累計額 |
|--------|-----------|--------|--------|-------|-------|--------|-------------|
| 有形固定資産 | 建物        | 3,625  | 8,352  | 2     | 390   | 11,585 | 6,830       |
|        | 構築物       | 184    | 199    | 0     | 21    | 361    | 527         |
|        | 機械及び装置    | 546    | 385    | 5     | 131   | 795    | 1,800       |
|        | 車両運搬具     | 27     | 3      | 0     | 8     | 22     | 45          |
|        | 工具、器具及び備品 | 1,261  | 788    | 102   | 477   | 1,470  | 6,223       |
|        | 土地        | 4,389  | 2      | -     | -     | 4,392  | -           |
|        | 建設仮勘定     | 2,654  | 7,523  | 9,086 | -     | 1,091  | -           |
|        | 計         | 12,689 | 17,255 | 9,197 | 1,029 | 19,717 | 15,428      |
| 無形固定資産 | ソフトウェア    | 3,439  | 591    | -     | 926   | 3,104  | -           |
|        | その他       | 700    | 284    | 496   | 41    | 447    | -           |
|        | 計         | 4,140  | 876    | 496   | 968   | 3,551  | -           |

(注) 1. 有形固定資産の当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

|           |         |           |
|-----------|---------|-----------|
| 建物        | びわこ工場投資 | 8,257 百万円 |
| 機械及び装置    | びわこ工場投資 | 311 百万円   |
| 工具、器具及び備品 | びわこ工場投資 | 243 百万円   |
|           | 見本品一式   | 149 百万円   |
| 建設仮勘定     | びわこ工場投資 | 6,537 百万円 |

2. 有形固定資産の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 | びわこ工場投資 | 8,893 百万円 |
|-------|---------|-----------|

3. 無形固定資産の当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

|        |                       |         |
|--------|-----------------------|---------|
| ソフトウェア | 新基幹情報システム             | 474 百万円 |
| その他    | 新基幹情報システムに係るソフトウェア仮勘定 | 253 百万円 |

4. 無形固定資産の当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

|     |                       |         |
|-----|-----------------------|---------|
| その他 | 新基幹情報システムに係るソフトウェア仮勘定 | 496 百万円 |
|-----|-----------------------|---------|

【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         | 55    | 28    | 28    | 55    |
| 賞与引当金         | 242   | 307   | 242   | 307   |
| 製品保証引当金       | 459   | 467   | 459   | 467   |
| 債務保証等損失引当金    | 75    | 238   | -     | 313   |
| 厚生年金基金解散損失引当金 | 1,459 | -     | 470   | 989   |

( 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   | 1月1日から12月31日まで   |
| 定時株主総会   | 3月中  |
| 基準日  | 12月31日   |
| 剰余金の配当の基準日                                     | 6月30日<br>12月31日  |
| 1単元の株式数  | 100株   |
| 単元未満株式の買取り<br><br>取扱場所<br>株主名簿管理人<br><br>買取手数料 | 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社<br>(特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社<br>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   | 電子公告(公告掲載URL <a href="http://www.horiba.co.jp/">http://www.horiba.co.jp/</a> )<br>ただし、電子公告によることができない事故その他のやむを得ない事由が生じた場合は、日本経済新聞に掲載いたします。        |
| 株主に対する特典                                       | 該当事項はありません。  |

(注) 当社定款の定めにより、単元未満株主は、会社法第189条第2項各号に掲げる権利、会社法第166条第1項の規定による請求をする権利、株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利以外の権利を行使することはできません。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第77期）（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）平成27年3月30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

平成27年3月30日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第78期第1四半期）（自 平成27年1月1日 至 平成27年3月31日）平成27年5月14日関東財務局長に提出

（第78期第2四半期）（自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日）平成27年8月10日関東財務局長に提出

（第78期第3四半期）（自 平成27年7月1日 至 平成27年9月30日）平成27年11月10日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

平成27年3月31日関東財務局長に提出

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）に基づく臨時報告書であります。

(5) 訂正臨時報告書

平成27年4月17日関東財務局長に提出

平成27年3月31日提出の臨時報告書に係る訂正臨時報告書であります。

(6) 自己株券買付状況報告書

平成27年4月8日関東財務局長に提出

平成27年5月15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及び内部統制監査報告書

平成28年3月28日

株式会社堀場製作所

取締役会 御中

### 有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 橋本 克己 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 中島 久木 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 安井 康二 印

#### <財務諸表監査>

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」に掲げられている株式会社堀場製作所の平成27年1月1日から平成27年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

#### 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、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。

#### 監査意見

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、株式会社堀場製作所及び連結子会社の平成27年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を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。



#### < 内部統制監査 >

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、株式会社堀場製作所の平成27年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

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。

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。

#### 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内部統制監査に基づいて、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。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は、当監査法人に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るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、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手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、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。また、内部統制監査には、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ことが含まれる。

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。

#### 監査意見

当監査法人は、株式会社堀場製作所が平成27年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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。

#### 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

---

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、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。

XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

平成28年3月28日

株式会社堀場製作所

取締役会 御中

### 有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 橋本 克己 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 中島 久木 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 安井 康二 印

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」に掲げられている株式会社堀場製作所の平成27年1月1日から平成27年12月31日までの第78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。

#### 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、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。

#### 監査意見

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、株式会社堀場製作所の平成27年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を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。

#### 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

---

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、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。

XBRLデータは監査の対象には含まれていません。