

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年6月29日

【事業年度】 第42期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

【会社名】 株式会社山田製作所

【英訳名】 Yamada Manufacturing Co., Ltd.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 岸本 一也

【本店の所在の場所】 群馬県桐生市広沢町一丁目2757番地  
(同所は登記上の本店所在地であり、実際の本店業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。)

【電話番号】 0270(40)9111

【事務連絡者氏名】 事業管理本部経営企画部長 佐藤 浩之

【最寄りの連絡場所】 群馬県伊勢崎市香林町二丁目1296番地

【電話番号】 0270(40)9111

【事務連絡者氏名】 事業管理本部経営企画部長 佐藤 浩之

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 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38期	第39期	第40期	第41期	第42期
決算年月	2017年 3月	2018年 3月	2019年 3月	2020年 3月	2021年 3月
売上高 (百万円)	96,262	95,692	87,528	78,707	72,683
経常利益 (百万円)	7,452	7,493	6,815	3,743	4,693
親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円)	4,187	4,944	4,496	2,000	2,541
包括利益 (百万円)	4,943	6,030	4,805	200	6,322
純資産額 (百万円)	35,788	41,323	45,508	45,357	50,547
総資産額 (百万円)	74,472	74,966	73,068	66,860	75,478
1株当たり純資産額 (円)	44,682.86	51,452.72	56,617.30	56,139.67	62,891.75
1株当たり当期純利益 (円)	5,823.09	6,892.36	6,276.28	2,786.90	3,530.75
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	43.1	49.2	55.5	60.3	60.0
自己資本利益率 (%)	13.9	14.3	11.6	4.9	5.9
株価収益率 (倍)					
営業活動による キャッシュ・フロー (百万円)	11,210	12,930	11,453	10,774	8,738
投資活動による キャッシュ・フロー (百万円)	8,184	10,162	2,925	7,321	9,896
財務活動による キャッシュ・フロー (百万円)	2,690	4,343	2,840	3,508	506
現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円)	3,133	1,632	7,335	6,835	6,664
従業員数 (人)	3,363 (861)	3,348 (882)	3,340 (911)	3,308 (811)	3,299 (853)

- (注) 1. 売上高には消費税等(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ。)は含まれておりません。  
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しない為、記載しておりません。  
3. 株価収益率は、非公開の為記載しておりません。  
4. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に外数で記載しております。  
5. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号平成30年2月16日)等を第40期連結会計年度の期首から適用しており、第38期連結会計年度及び第39期連結会計年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第38期	第39期	第40期	第41期	第42期
決算年月	2017年 3 月	2018年 3 月	2019年 3 月	2020年 3 月	2021年 3 月
売上高 (百万円)	44,319	42,391	42,106	40,569	34,796
経常利益 (百万円)	3,517	3,010	3,244	2,187	1,452
当期純利益 (百万円)	2,222	2,517	2,633	1,741	1,171
資本金 (百万円)	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
発行済株式総数 (千株)	720	720	720	720	720
純資産額 (百万円)	22,196	24,795	26,542	27,409	29,279
総資産額 (百万円)	41,405	42,340	40,823	39,726	42,519
1株当たり純資産額 (円)	30,922.53	34,607.52	37,046.04	38,142.29	40,643.22
1株当たり配当額 (内1株当たり 中間配当額) (円)	300.00 ( )	400.00 ( )	400.00 ( )	350.00 ( )	250.00 ( )
1株当たり当期純利益 (円)	3,091.03	3,509.62	3,675.97	2,425.64	1,626.96
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	53.6	58.6	65.0	69.0	68.9
自己資本利益率 (%)	10.5	10.7	10.3	6.5	4.1
株価収益率 (倍)					
配当性向 (%)	9.7	11.4	10.9	14.4	15.4
従業員数 (人)	1,271 (328)	1,295 (332)	1,326 (352)	1,357 (308)	1,379 (181)

- (注) 1. 売上高には消費税等(消費税及び地方消費税をいう。以下同じ。)は含まれておりません。  
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しない為、記載しておりません。  
3. 株価収益率は、非公開の為記載しておりません。  
4. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に外数で記載しております。  
5. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第40期事業年度の期首から適用しており、第38期事業年度及び第39期事業年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

## (最近5年間の株主総利回りの推移)

当社株式は非上場でありますので、該当事項はありません。

## (最近5年間の事業年度別最高・最低株価)

当社株式は非上場でありますので、該当事項はありません。

## 2 【沿革】

提出会社は、1937年1月に東京都港区芝白金志田町に於いて、個人経営山田製作所として創立し、ドリルチャック製作に従事致しました。その後、1946年2月に群馬県桐生市に工場を移転し、有限会社山田製作所として設立致しました。

提出会社設立以後の企業集団に関わる経緯は、次のとおりであります。

年月	事項
1946年2月	群馬県桐生市広沢町一丁目2905番地に工場を移転し、有限会社山田製作所を設立
1958年2月	本田技研工業株式会社の治工具、オートバイ部品の製作開始
1961年9月	群馬県桐生市広沢町一丁目2757番地に本社及び本社工場(現 桐生事業部)を新築
1963年10月	本田技研工業株式会社との業務連絡強化及び事業拡張のために鈴鹿出張所を開設
1964年11月	本田技研工業株式会社との業務連絡強化及び事業拡張のために浜松出張所を開設
1966年6月	四輪車部門を新設し、ステアリングギヤボックス、オイルポンプアッセンブリーの生産開始
1979年12月	有限会社山田製作所から組織変更し、資本金4千万円にて、株式会社山田製作所を設立
1980年7月	本社に工機工場(現 エンジニアリング事業部)新設、技術研究所を移転
1981年10月	熊本県菊池郡旭志村(現 菊池市旭志川辺)に二輪車部品工場として、熊本工場(旧 熊本事業部)を設立
1984年7月	本田技研工業株式会社からの資本参加
1984年10月	群馬県佐波郡赤堀町(現 伊勢崎市香林町)にポンプ系の製品工場として香林工場(現 伊勢崎事業部)を設立
1988年2月	本田技研工業株式会社への第三者割当増資により、同社の持株比率が20.0%(関係会社)となる
1988年3月	米国オハイオ州サウスチャールストンに子会社ソテック インコーポレーテッド(現 ヤマダ ノースアメリカ インコーポレーテッド)を設立
1994年11月	タイ国ラヨン県に合弁会社ヤマダ ソンブン カンパニー リミテッドを設立
1995年2月	イタリアのコストゥルツィオーネ イタリアーナ アッパレッキ プレチジオーネ ソチエタ ペル アッチオーニ(C.I.A.P.)に資本参加
1995年12月	中国四川省成都市に成都天興山田車用部品有限公司を四川天興儀表廠(現 成都天興儀表(集団)有限公司)と合併にて設立
1996年11月	英国ウェールズにヤマダ ヨーロッパ カンパニー リミテッドを設立
2002年10月	成都天興山田車用部品有限公司への増資により成都天興山田車用部品有限公司を連結子会社化
2004年3月	中国四川省成都市に成都正田車用部品有限公司を株式会社正田製作所と安楽富経済発展有限公司との3社合併にて設立
2004年4月	群馬県佐波郡赤堀町(現 伊勢崎市香林町)に新技術研究所棟竣工
2006年4月	中国四川省成都市に山田車用部品研究開発(成都)有限公司を設立 本田技研工業株式会社への第三者割当増資により、同社の持株比率が33.4%(関係会社)となる
2011年5月	技術研究所棟を増築し桐生市から本社機能を移転 技術研究所棟の名称を伊勢崎本社に改称
2015年3月	国内生産拠点再編により熊本事業部を閉鎖
2015年4月	本田技研工業株式会社との業務連絡強化のために熊本出張所を開設
2016年3月	ヤマダ ヨーロッパ カンパニー リミテッドを清算
2017年3月	コストゥルツィオーネ イタリアーナ アッパレッキ プレチジオーネ ソチエタ ペル アッチオーニ(C.I.A.P.)より資本撤退
2019年10月	近畿・中部地区の営業拠点として浜松営業所を開設
2019年12月	成都正田車用部品有限公司より資本撤退

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社(山田製作所)、子会社4社により構成されており、四輪車部品、二輪車部品の機能部品の設計・開発及び製造、販売を主たる業務としております。又、当社と継続的で緊密な事業上の関係にあるその他の関係会社である本田技研工業株式会社(輸送用機器等の製造販売)は主要な取引先であります。

当社グループに於ける事業の主な内訳は、次のとおりであります。

#### [自動車部品事業]

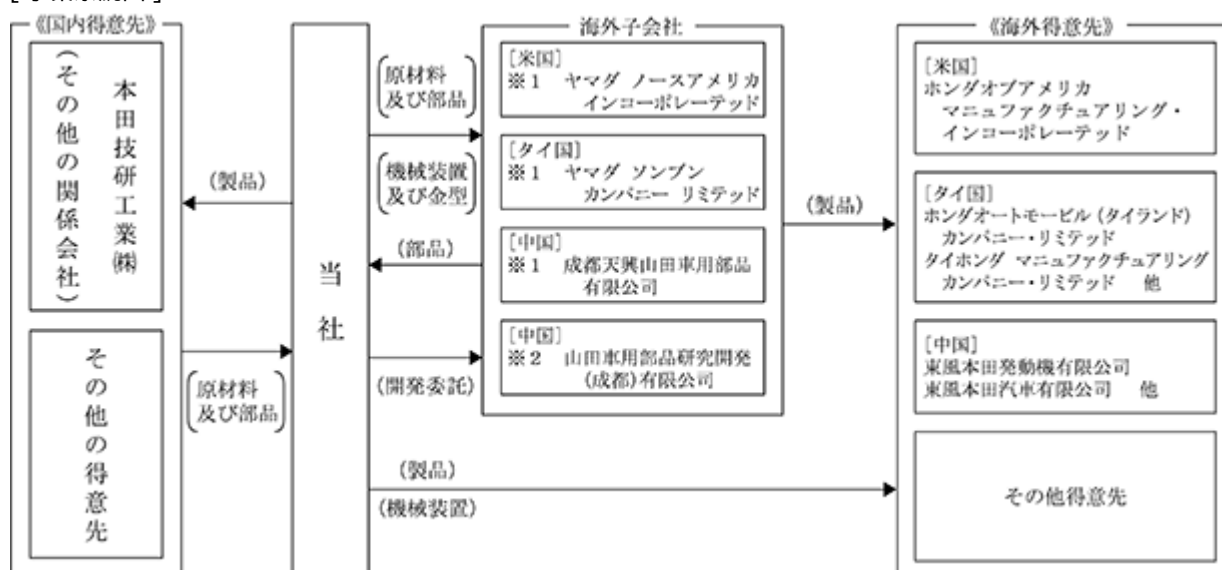
- ・四輪車部品...当社が製造、販売するほか、海外は子会社であるヤマダ ノースアメリカ インコーポレーテッド、ヤマダ ソンブン カンパニー リミテッド、成都天興山田車用部品有限公司が製造、販売しております。
- ・二輪車部品...当社が製造、販売するほか、海外は子会社であるヤマダ ソンブン カンパニー リミテッド、成都天興山田車用部品有限公司が製造、販売しております。
- ・その他.....その他の主な内容は、汎用部品、工作機械などで、当社が製造、販売しております。

当社グループの主要な製品は以下のとおりです。

区分	主要製品
四輪車部品	オイルポンプ ウォーターポンプ ステアリングコラム トランスミッション関連部品 インターミディエイトシャフト
二輪車部品	オイルポンプ ウォーターポンプ スピードメーターギヤボックス ブレーキパネル
汎用部品・その他	発電機部品 船外機部品 機械設備 金型 流量測定装置

尚、非連結子会社山田車用部品研究開発(成都)有限公司は自動車部品の研究開発を行っております。

#### [事業系統図]



(注) 連結子会社等の区分は次のとおりであります。

- 1 連結子会社
- 2 非連結子会社で持分法非適用会社

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有又は被所有割合(%)	関係内容
(連結子会社) ヤマダ ノースアメリカ インコーポレーテッド 注1、注3	米国オハイオ州	千USD 36,000	自動車用部品 事業	93.5	自動車部品を製造し、主に北米に販売している。役員の兼務あり。
ヤマダ ソンブン カンパニー リミテッド 注1、注4	タイ国ラヨン県	千THB 150,000	自動車用部品 事業	80.0	自動車部品及び二輪車部品を製造し、主にアジア地区に販売している。役員の兼務あり。
成都天興山田車用部品 有限公司 注1、注5	中国四川省	千CNY 141,905	自動車用部品 事業	79.8	自動車部品及び二輪車部品を製造し、主に中国に販売している。役員の兼務あり。
(その他の関係会社) 本田技研工業株式会社 注2	東京都港区	百万円 86,067	自動車等の製 造販売	被所有 35.6	当社製品の販売及び原材料の仕入先。

(注) 1. 特定子会社に該当しております。

2. 有価証券報告書提出関係会社であります。

3. ヤマダ ノースアメリカ インコーポレーテッドは、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	売上高	19,924百万円
	経常利益	163百万円
	当期純利益	131百万円
	純資産額	5,922百万円
	総資産額	12,224百万円

4. ヤマダ ソンブン カンパニー リミテッドは、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	売上高	9,924百万円
	経常利益	527百万円
	当期純利益	443百万円
	純資産額	8,565百万円
	総資産額	10,888百万円

5. 成都天興山田車用部品有限公司は、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	売上高	20,008百万円
	経常利益	3,668百万円
	当期純利益	3,034百万円
	純資産額	15,582百万円
	総資産額	22,431百万円

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
日 本	1,379 (181)
米 国	370 (49)
タ イ 国	741 (391)
中 国	809 (232)
合 計	3,299 (853)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に外数で記載しております。  
2. 臨時従業員には、パートタイマー、期間従業員、嘱託契約の従業員及び派遣社員を含めております。

### (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
1,379 (181)	40.3	15.2	5,516,124

就業部門の名称	従業員数(人)
製造部門	790 (143)
営業部門	34 (3)
その他の部門	495 (28)
全社(共通)	60 (7)
合 計	1,379 (181)

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に外数で記載しております。  
2. 臨時従業員には、パートタイマー、期間従業員、嘱託契約の従業員及び派遣社員を含めております。  
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。  
4. 単一セグメントであるため、就業部門別の従業員を記載しております。  
5. 全社(共通)は、総務及び財務等の管理部門の従業員数であります。

### (3) 労働組合の状況

J A M山田製作所労働組合と称し、2021年3月末日現在に於ける組合員数は1,240人であり、上部団体はJ A Mに属しております。

尚、労使関係は安定しており、特記すべき事項はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は以下の通りであります。尚、文中における将来に関する事項は、当連結会計年度末現在に於いて当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営ビジョン及び経営方針

当社は2030年に向けた将来のありたい姿として「YAMADA VISION 2030」を掲げ、経営ビジョンを「YAMADAブランドは未来を「つくる」技術の証“ちえのわ”で人と地球に喜びを」と決めました。この経営ビジョンを具現化する為に経営方針を「技術革新で世界の欲しいをつくり出す企業へ」「未来の地球を守るものづくり企業へ」「誰もが働きがい創造できる企業へ」と設定し、各領域に於ける施策推進に日々努めております。

#### (2) 経営環境及び対処すべき課題

当社グループを取り巻く経営環境は、国際関係・環境問題・技術革新といった様々な面で大きな転換期にあります。更に2020年は新型コロナウイルスが世界中で猛威を振るい、日常生活や世界経済へ大きな影響を与えました。また自動車業界では、自動運転技術の進化や各国に於ける内燃機関車の販売規制指針の表明に代表されるように、CASE変革がより一層の動きを見せ、この変化に追従する為の企業間の連携や統合など、業界地図にも大きな変化が生じております。

この様な環境の中、当社グループは上記のYAMADA VISION 2030の具現化に向けビジョンの到達点を細分化した「全社戦略目標」を新たに制定し、現在、目標達成の為の施策を強力に展開しております。特に、変革を続ける自動車業界に於いても、当社最大の強みである“もの造りの技術力”を活かし、お客様ニーズにあった新商品・新技術を創出すると共に、市場投入と販路拡大を推進することで今後の更なる成長を図って参ります。また、社会課題である環境負荷低減に向けた取り組みでは“2050年にカーボンニュートラルを実現する”ことを目標として、まずは電力使用量の削減や再生可能エネルギーの活用などを進め、2030年度のCO2排出量について、2010年度比30%削減という中間目標の達成を目指して参ります。

先行き不透明な経営環境の中ではありますが、前述の施策を進めることでYAMADAVISION 2030の具現化を目指すと共に、YAMADA WAYの下、社是である「優秀なる品質の製品を低廉なるコストで生産し、以って社会に貢献すると共に我々の生活を繁栄させる」の実現に向けてグループ一丸となり、より一層の経営体質向上に全力を注ぎ、株主の皆様のご期待に応えて参ります。

#### (3) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社の2021年3月期(42期)実績と2022年3月期(43期)計画は下記の通りです。

(単位：百万円)

連結	2021年3月期 (42期)実績	2022年3月期 (43期)計画	増減率(%)
売上高	72,683	79,253	9.0
営業利益	3,902	5,100	30.7

(単位：百万円)

個別	2021年3月期 (42期)実績	2022年3月期 (43期)計画	増減率(%)
売上高	34,796	42,203	21.3
営業利益又は営業損失( )	346	1,243	-

### 2 【事業等のリスク】

#### 方針

当社は、事業に関連する内外の様々なリスクを適切に管理し、当社及び当社に関連するステークホルダーへの損失の最小化を図ることを目的としてリスク管理活動を実施しております。

内部統制システム整備の基本方針に基づき、リスク管理の最高責任者として取締役からリスクマネジメントオフィサーを任命し、その統括・指揮の下、リスクマネジメント委員会を設置することで実効的な体制を整備しております。

リスクマネジメント委員会では毎年、全部門を対象としてビジネスリスクを洗い出し、顕在化した個々のリスクに



つき発生頻度と影響度を総合的に評価し、優先すべきものを選定したうえで迅速かつ適切に対応しております。

#### 個別のリスク

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況に関する事項の内、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下の様なものがあります。尚、以下の記載の内将来に関する事項は、有価証券報告書提出日に於いて当社グループが判断したものであります。

(特に重要なリスク)

##### 1. 自動車産業全体の生産動向について

当社グループが取り扱っている製品は四輪車部品、二輪車部品、汎用部品等であり、その大半を四輪自動車産業及び二輪自動車産業向けに製造・販売を行っております。日本及び世界に於ける自動車部品業界は、グローバル化・新技術導入等により各社との競争が一層激化しております。

当社グループとしては、技術革新による製品の高付加価値化を追求する一方、生産効率の向上及び経費削減等の企業努力による価格競争力の維持、強化を続けております。しかしながら、モデルチェンジや消費動向など、自動車の生産台数に影響を及ぼす事象が生じた場合は当社グループの経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

##### 2. 本田技研工業株式会社及び同社関係会社との取引関係について

当社は、本田技研工業株式会社の関係会社であり、同社による当社議決権の直接所有割合は、35.6%となっております(2021年3月31日現在)。本田技研工業株式会社との関係は当社が自動車部品事業に本格的に取り組んで以来60年以上継続しており、今後もこの取引関係を維持・発展させていく方針であります。従って、今後の当社の事業展開に於いては、本田技研工業株式会社及びその関係会社(以下、「本田グループ」という)の経営方針や経営成績の影響を受ける可能性があります。

又、当社グループの連結売上高に占める本田グループへの販売依存度は、2021年3月期で82.7%となっており、こうした、本田グループとの依存度の高さにおいて、同グループの生産調整が行われた場合、或いは、同グループのニーズに合った製品を供給できない場合、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

##### 3. 特定サプライヤーへの依存について

当社グループは、製造に於いて使用する原材料及び部品を多数のサプライヤーから購入しておりますが、それら原材料及び部品のいくつかは特定のサプライヤーに依存しております。もし、それらのサプライヤーに不測の事態が発生した場合、又その原材料及び部品自体に品質問題や供給不足が発生した場合等で、当社の生産活動が中断される可能性があります。

当社グループが特定のサプライヤーに依存しているということは、必要な原材料及び部品が効率的かつ適正な価格で供給されない潜在的なリスクが含まれます。このような事態が顕在化すると、当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

##### 4. 環境規制について

当社グループは地球環境の保護を重要課題として捉え、大気・水質保全やエネルギーの有効活用、有害化学物質の使用低減、廃棄物処理、リサイクルに関して、日本及び諸外国の法令と自治体等の環境規制の遵守に努めると共に自主管理基準を定め、環境保全に取り組んでおります。しかしながら、今後の環境法令・規制等の変化によっては、将来に於ける当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

##### 5. 製品の品質について

当社グループは、製品の品質問題から発生するリスクの最少化を目指すべく、品質管理基準を設けて各種製品を製造しております。しかしながら、全ての製品についての問題発生を完全に排除出来るという保証はありません。仮に、自動車組み立てメーカーの製品保証の主務官庁への届出等に伴って、当社グループの製品への補償請求が行われた場合に将来発生する「無償補修費用」の見積額に基づいて計上される引当金計上及び支払い、それに起因するブランドイメージの低下といった販売活動に影響を及ぼすようなことが発生した場合、当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

## 6. 機密情報について

当社グループは、事業を通じて顧客、従業員、株主又は関連する団体等の機密情報(技術情報、個人情報等)を入手する可能性があります。それら情報は、業務の効率化の観点から、多くの場合システム化・データ化により活用をしております。当社グループは、このような情報の漏洩を予防する体制を構築しておりますが、不測の事態等により情報が流出してしまうことも考えられます。その結果、当社が顧客、従業員、株主又は関連団体等からの損害賠償請求を受けた場合、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

## 7. 地震や災害等について

当社グループは日本をはじめとして世界各地で生産や研究開発等の事業活動を展開しております。これらの地域に於いて地震や災害等の発生により、工場や機械設備、研究開発に関連する施設等が壊滅的な被害を受けた場合、操業は停止し、生産や出荷等に重大な支障をきたす恐れがあります。このような事態に陥った場合、当社グループの事業活動及び業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

## 8. 感染症等について

当社グループは日本をはじめとして世界各地で生産や研究開発等の事業活動を展開しております。各事業所に於いて、感染症等の拡大防止策として、入社時の検温や消毒液の配備などの衛生管理の徹底、リモートワークツールの積極的な活用などを実施しております。しかし、今後の感染拡大や長期化によって経済活動が制限された場合、当社グループの事業活動は一時的に停止する、もしくは計画どおりに進捗しない恐れがあります。このような事態に陥った場合、当社グループの業績及び財政状態に大きな影響を及ぼす可能性があります。

## 9. 法的手続き等について

当社グループは、グローバルに事業を展開しておりますが、訴訟、関連法規に基づく調査その他の法的手続き等を受ける可能性があります。これらに於いて不利な判断がなされた場合、当社グループの事業、経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

(重要なりスク)

### 1. 人材の確保について

当社グループの将来の成長と業績の向上を図る上で、開発・生産・販売に亘る有能な人材の確保や育成は重要なテーマと考えております。

昨今、有能な人材の獲得競争は激しさを増しており、こうした部門に於ける有能な人材の確保・育成ができなかった場合、当社グループの今後の事業計画の達成及び経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

### 2. 海外展開について

為替変動の影響について

当社グループは、国内市場の販売力の強化を図ると共に、北米、欧州、アジア地域の市場開拓を進めており、連結売上高に占める海外売上高比率は、66.6%(2021年3月期)となっております。これらの地域に於ける子会社の売上、費用、資産を含む現地通貨建ての項目は、連結財務諸表作成の為に円換算されております。換算時の為替レートにより、これらの項目は現地通貨に於ける価値が変わらなかつたとしても、円換算後の価値が影響を受ける可能性があります。

一般に、他の通貨に対する円高(特に当社グループの売上の重要部分を占める米ドルに対する円高)は、当社グループの業績に悪影響を及ぼし、円安は当社グループの業績に好影響をもたらします。

地域区分	2019年3月期 (第40期)		2020年3月期 (第41期)		2021年3月期 (第42期)	
	売上高 (百万円)	構成比 (%)	売上高 (百万円)	構成比 (%)	売上高 (百万円)	構成比 (%)
北 米	27,422	31.3	25,703	32.7	20,325	28.0
欧 州	0	0.0	0	0.0	0	0.0
ア ジ ア	30,618	35.0	24,210	30.8	28,115	38.7
海外売上高合計	58,041	66.3	49,914	63.4	48,441	66.6
連結売上高合計	87,528	100.0	78,707	100.0	72,683	100.0

海外での事業展開について

当社グループの海外での生産及び販売活動は、北米・アジア及び欧州に行っております。とりわけ国内完成車メーカーの海外生産シフト、新興市場に於ける需要増加等への対応など海外展開の重要性はより高まっております。然しながら海外拠点に於いて、地政学的なりスク等が生じた場合には、現地での事業活動が影響を受ける可能性があります。

### 3. 有利子負債依存度について

当社グループは、事業活動に於ける資金調達として金融機関からの借入金に依存しております。

将来、金利が上昇した場合は支払利息の増加につながり、当社グループの業績と財務状況に悪影響を及ぼす可能性があります。

	2019年3月期 (第40期)	2020年3月期 (第41期)	2021年3月期 (第42期)
総資産額(百万円)	73,068	66,860	75,478
有利子負債額(百万円)	10,705	7,800	8,930
有利子負債依存度(%)	14.7	11.7	11.8
営業利益(百万円)	6,359	3,431	3,902
支払利息(百万円)	170	105	60
支払利息 / 営業利益比率(%)	2.7	3.1	1.5

#### 4. 知的財産権について

当社は、当社グループの製品に関連する特許及び商標を保有し、もしくはその権利を取得することで知的財産権の保護に努めておりますが、特定の地域ではこれらの知的財産権が違法に侵害される、もしくは限定的にしか保護されない可能性があり、そのような事例が発生した場合、当社グループの経営成績に悪影響を及ぼす可能性があります。

#### 5. 従業員に対する発明対価について

当社は、従業員の職務上の発明に対するルールや評価システムを「発明取扱規程」に於いて定めております。当社は、このルールに基づき従業員の発明の譲渡に対して適切な対価の支払いを行い、その金額は公正且つ客観的な評価に基づくものと考えております。しかし今後とも、こうした従業員の職務発明に対する報酬についての紛争を完全に排除出来るという保証はありません。そのような紛争が生じた場合、当社グループの事業活動、業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

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

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

#### (1) 重要な会計上の見積及び当該見積に用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国に於いて一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。当社の見積りと仮定を前提とする項目は、製品保証引当金の計上、固定資産の減損、繰延税金資産の回収の可能性による会計上の見積があります。その中で製品保証引当金が重要な会計上の見積項目であります。実際の結果は見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

連結財務諸表の作成にあたって用いた会計上の見積り及び仮定のうち、重要なものは「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載しております。

この連結財務諸表は、以下の重要な会計方針に則って作成されております。

##### 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算

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。尚、在外子会社等の資産及び負債は、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於ける為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

##### 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備える為、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

##### 役員賞与引当金

当社は、役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度に於ける支給見込額に基づき計上しております。

##### 退職給付に係る負債(退職給付に係る資産)

従業員の退職給付に備える為、当連結会計年度末に於ける退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

##### 役員退職慰労引当金

当社は、役員及び執行役員の退職により支給する退職慰労金に充当する為、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

##### 製品保証引当金

当社は、製品販売後に発生する補償費用の支出に備える為、当該費用を個別に見積り算出した額を計上しております。

## 固定資産の減損

当社グループでは各資産グループにおいて、収益性が著しく低下した資産については、当該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計上いたします。

## 繰延税金資産

当社グループは将来の税金負担額を軽減することができると認められる範囲内で繰延税金資産を計上しております。タックス・プランニング期間の課税所得の見積りの変更及びタックス・プランニングの変更等により、将来において繰延税金資産の減額が必要となる可能性があります。

## (2) 経営成績の状況及び分析

## ・連結収益状況

当連結会計年度に於ける世界経済は、従来より続く通商問題等に加え新型コロナウイルスの影響による経済活動の抑制など、極めて厳しい状況となりました。中国ではコロナ流行前のGDP水準に回復しましたが、欧米や日本では雇用や所得環境の悪化により、先行き不透明な状況で推移しました。当社グループに於いても、依然として業績に影響を受けておりますが、第2四半期（7-9月）以降は回復基調にあります。

また、自動車市場においては1月以降、各完成車メーカーにおいて部品供給不足による減産を余儀なくされております。こちらについても第4四半期（1-3月）以降業績への影響を及ぼしており、先行きが懸念されております。

この様な状況の中、当連結会計年度の業績については、連結売上高は72,683百万円と前年同期比7.7%の増収となりました。連結営業利益は3,902百万円と前年同期比13.7%の増益、親会社株主に帰属する当期純利益は2,541百万円と前年同期比27.0%の増益となりました。

尚、この結果の当連結会計年度の経営上の目標に対する達成状況は下表の通りであります。

(単位：百万円)

	当期計画	当期実績	増減率
売上高	70,942	72,683	2.5%
営業利益	2,199	3,902	77.4%

売上高は72,683百万円と計画比2.5%の増収となり、当期計画を達成しました。また同様に、営業利益についても当期計画を大きく上回る結果となりました。これは、新型コロナウイルスの感染拡大や部品供給不足問題の影響を受けたものの、各拠点に於いて費用削減や業務効率化等の利益確保策を進めた結果であります。

セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

## セグメント別売上高(連結修正後)

(単位：百万円)

	前期	当期	増減金額	増減率
日 本	40,569	34,796	5,773	14.2%
米 国	25,346	19,924	5,421	21.4%
タ イ 国	13,054	9,924	3,129	24.0%
中 国	13,253	20,008	6,754	51.0%
調 整 額	13,516	11,970	1,546	11.4%
合 計	78,707	72,683	6,023	7.7%

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## セグメント別営業利益(連結修正後)

(単位：百万円)

	前期	当期	増減金額	増減率
日 本	583	346	929	159.4%
米 国	406	83	323	79.4%
タ イ 国	833	494	338	40.6%
中 国	1,459	3,491	2,032	139.3%
調 整 額	149	178	29	19.4%
合 計	3,431	3,902	470	13.7%

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

・各拠点単独収益状況

日本

新型コロナウイルスの感染拡大や部品供給不足問題などが影響し、売上高は34,796百万円と前年同期比14.2%の減収となりました。又、利益面では営業損失346百万円と前年同期に対し減益の結果でありました。

米国

新型コロナウイルスの感染拡大や部品供給不足問題などが影響し、売上高は187百万ドルと前年同期比19.7%の減収となりました。又、利益面では営業損失2万ドルと前年同期に対し減益の結果でありました。円換算を行うと、売上高は19,917百万円、営業損失は2百万円となります。

タイ国

新型コロナウイルスの感染拡大や部品供給不足問題などが影響し、売上高は2,902百万バーツと前年同期比21.7%の減収となりました。又、営業利益は125百万バーツと前年同期に対し減益の結果でありました。円換算を行うと、売上高は9,924百万円、営業利益は430百万円となります。

中国

経済の回復や得意先への販売増加が寄与し、売上高は1,458百万円と前年同期比29.5%の増収となりました。又、営業利益は184百万円と前年同期に対し増益の結果でありました。円換算を行うと、売上高は22,857百万円、営業利益は2,888百万円となります。

(生産、受注及び販売の状況)

a. 生産実績

当連結会計年度に於ける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	金額(百万円)	前年同期比(%)
日 本	28,696	86.5
米 国	18,533	80.6
タ イ 国	8,218	75.6
中 国	19,136	139.9
合 計	74,585	92.4

(注) 1. 金額は、製造原価により表示しております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注状況

当連結会計年度に於ける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(百万円)	前年同期比(%)	受注残高(百万円)	前年同期比(%)
日 本	24,651	84.4	2,496	97.7
米 国	21,550	93.5	1,715	4,186.7
タ イ 国	7,932	72.3	667	67.3
中 国	21,045	172.1	1,330	1,077.9
合 計	75,181	99.6	6,209	167.3

(注) 1. 金額は、販売価額により表示しております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 販売実績

当連結会計年度に於ける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	金額(百万円)	前年同期比(%)
日 本	24,711	84.6
米 国	19,876	78.6
タ イ 国	8,256	74.2
中 国	19,838	151.7
合 計	72,683	92.3

(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. 主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は、次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(百万円)	割合(%)	金額(百万円)	割合(%)
本田技研工業株式会社	17,975	22.8	15,426	21.2
ホンダ オブ アメリカ マニファクチャリング インコーポレーテッド	7,047	9.0	5,684	7.8
東風本田汽車有限公司	7,451	9.5	9,589	13.2

### (3) 財政状態の分析

#### (流動資産)

当連結会計年度末の流動資産は、前期末に新型コロナ影響による営業活動の停滞があり減少となりましたが、当期は営業活動の回復基調が続き営業債権は前期と比べ増加となり前年同期比20.6%増加の31,751百万円(同5,421百万円増)となりました。

#### (固定資産)

当連結会計年度末の固定資産は、鑄造工場の新設による建物の増加や保有株式の時価上昇に伴う投資有価証券の含み益が増加した事により前年同期比7.9%増加の43,727百万円(同3,196百万円増)となりました。

#### (負債)

当連結会計年度末の負債は、営業活動の回復基調が続き仕入高増加による仕入債務の増加及び鑄造工場の新設に伴う有利子負債の増加により、前年同期比15.9%増加の24,931百万円(同3,428百万円増)となりました。

#### (純資産)

当連結会計年度末の純資産は、営業活動の回復基調が続き、利益剰余金は増加し在外子会社の換算差額による増加及び投資有価証券の時価上昇による増加により、前年同期比11.4%増加の50,547百万円(同5,189百万円増)となりました。

### (4) 資本の財源及び資金の流動性

当社グループの事業活動における運転資金需要のうち主要なものは、製造原価、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。また、設備資金需要は、設備投資等によるものであり、運転資金及び設備資金の資金調達につきましては、主に営業活動によるキャッシュ・フローから生ずる自己資金のほか金融機関からの借入により資金調達を図っており、現在必要とされている資金水準を十分確保していると考えております。

### (5) キャッシュ・フローの状況の分析

当連結会計年度に於ける現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末に比べ171百万円減少し、当連結会計年度末には6,664百万円となりました。

尚、当連結会計年度に於ける各キャッシュ・フローの状況とそれらの変化要因は以下のとおりであります。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、8,738百万円(前年同期は10,774百万円)となりました。この主な要因は、税金等調整前当期純利益4,604百万円、減価償却費7,068百万円によるものです。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、9,896百万円(前年同期は7,321百万円)となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出7,853百万円によるものです。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は、506百万円(前年同期は3,508百万円の支出)となりました。これは主に長期借入による収入です。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

#### 5 【研究開発活動】

当社グループは、基本理念にある「独創的発想でお客様の期待を超える価値を提供する」ことを目指し、研究開発を行っております。コンピュータシミュレーションや各種性能試験、計測技術、材料物性試験などの基盤研究の成果を開発力強化に資することで、お客様のニーズにスピーディに対応できる開発体制としております。また、これらの基盤研究をベースに独自技術の開発を推進し、独創的な新技術及び新商品をお客様に提案しております。特に燃費向上を目的として、当社製品の効率向上や電子制御技術を用いた独自のデバイス提案、軽量化材料の適用や最適設計による軽量化提案などに重点的に取り組んでおります。これらの高度な開発を支えるために、MBD(Model Based Development)の拡充やPLM(Product Lifecycle Management)システムの活用など開発プロセスのデジタル化を強力に進め、順次量産開発へ適用しております。

当社の技術範囲は、エンジン潤滑及び冷却系機器、トランスミッション制御部品、ステアリングシステム及び駆動系部品など多岐にわたります。

当連結会計年度に於ける研究開発費は、2,739百万円であります。

研究開発活動の主要な成果は、次のとおりであります。

##### (1) オイルポンプ

燃費向上を目的に、エンジン潤滑用ポンプについて、油温を感知して吐出圧を適切に制御する技術の独自開発や、駆動系ポンプの小型・軽量化などについて、国内外のお客様に積極的に提案しております。また新規顧客として、日本、アジア太平洋地域向けのガソリン車、ハイブリッド車用オイルポンプの供給を開始しております。今後もチェーンケース一体型のオイルポンプなどの製品について、顧客拡大に向けた新商品の開発を進めて参ります。トランスミッション制御用のオイルポンプとしては電気自動車やハイブリッド車など電動車向けの適用の拡大も進んできております。

##### (2) ウォーターポンプ

軽量化技術としてグローバル展開している樹脂製プーリーをお客様に積極提案中であります。また、高効率を実現する樹脂製インペラについて、新たに国内外の顧客へ適用拡大を図りました。顧客拡大の一つとして、自動車向けの技術を生かした建機向けエンジン用の供給を開始しております。更なる燃費向上を目的として、より高度な冷却制御を可能とする電子制御ウォーターポンプを開発し、電動商用車への適用を開始しております。引き続き乗用車への適用拡大を図るべくバリエーション開発を進め、国内外のお客様に向けた開発提案を推進して参ります。

##### (3) ステアリングコラム

商品性向上を目的に操舵フリクション低減や衝突安全性能の安定化を可能とする技術を新たな中型車に適用拡大いたしました。適用機種拡大に対しては部品のコモナリティ強化を実施し、グローバルかつ廉価に提供することを可能としております。またコモナリティ技術の成果の一つとして、超小型電気自動車用のステアリングギヤボックスを開発し、新規顧客への供給を開始いたしました。更に、新たな顧客へのステアリングコラム提案を積極的に進めております。今後も競争力のある製品を提供し続ける為、更なる廉価・軽量・安全・快適性をキーワードとした電動チルトテレスコ型コラムなど、新機構・新技術開発も併せて推進して参ります。



### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当社グループでは、生産設備を中心に設備投資を行いました。

設備投資金額は、当社で3,789百万円、連結子会社全体で4,060百万円となり、グループ全体として7,850百万円となりました。その主なものは、新機種立上り対応、並びに能力拡充等を目的とした投資であります。

尚、必要資金は自己資金及び借入金にて充当しました。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループに於ける主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	事業の部門	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)	
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	リース 資産	その他		合計
桐生事業部 (群馬県桐生市)	四輪車部品 二輪車部品 汎用部品	生産設備	2,155	1,924	557 (39,924.61)		143	4,780	248 (44)
エンジニアリング 事業部 (群馬県桐生市)	試作品 補修部品 生産用設備	試験及び 測定器	195	171	( )		43	410	154 (8)
伊勢崎本社 (群馬県伊勢崎市)	管理業務	管理施設	605	196	572 (39,170.00)		89	1,464	221 (26)
開発本部 (群馬県伊勢崎市)	研究開発	研究開発 設備管理 施設	700	189	266 (16,487.69)	0	292	1,448	214 (4)
伊勢崎事業部 (群馬県伊勢崎市)	四輪車部品 二輪車部品 汎用部品	生産設備	3,868	4,450	616 (45,370.67)	16	440	9,391	542 (99)

(注) 1. 金額は帳簿価額であり、建設仮勘定は含まれておりません。

尚、金額には消費税等を含んでおりません。

2. エンジニアリング事業部は、桐生事業部と同一敷地内にある為、その敷地面積及び土地に対する投資資本額は桐生事業部に含めて表示しております。

3. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に外数で記載しております。

##### (2) 在外子会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	事業の部門	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (人)	
			建物 及び構築物	機械装置 及び運搬具	土地 (面積㎡)	その他	合計		
ヤマダ ノースアメリカ インコーポレーテッド (米国オハイオ州)	四輪車部品	生産設備	2,069	2,342	24 (202,344.00)		241	4,677	370 (49)
ヤマダ ソンブン カンパニー リミテッド (タイ国ラヨン県)	四輪車部品 二輪車部品	生産設備	1,182	2,448	503 (80,991.20)		930	5,064	741 (391)
成都天興山田車用部品 有限公司 (中国四川省)	四輪車部品 二輪車部品	生産設備	1,500	5,051	(53,976.17)		526	7,078	809 (232)

(注) 1. 金額は帳簿価額であり、建設仮勘定は含まれておりません。

2. 成都天興山田車用部品有限公司の土地については、借地の為、面積のみを記載しております。

3. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は( )内に外数で記載しております。

4. 山田車用部品研究開発(成都)有限公司については、非連結子会社の為記載しておりません。

### 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、業界動向、受注予測、生産計画、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。設備計画は、連結会社各社と調整を図っております。

#### (1) 重要な設備の新設

##### 提出会社

事業所名 (所在地)	事業の部門	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定年月	
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了
桐生事業部 (群馬県桐生市)	四輪車部品 二輪車部品 汎用部品	生産設備	538	47	自己資金及び 借入金	2020年 12月	2021年 9月

(注)上記の投資内容につきましては、新規生産モデルの立ち上げによることを目的として計画しています。

##### 在外子会社

事業所名 (所在地)	事業の部門	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定年月	
			総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了
ヤマダノース アメリカインコーポ レーテッド (米国オハイオ州)	四輪車部品	生産設備	1,124		自己資金及び 借入金	2021年 6月	2021年 10月

(注)上記の投資内容につきましては、新規生産モデルの立ち上げによることを目的として計画しています。

#### (2) 重要な設備の除却等

##### 提出会社

該当事項はありません。

##### 在外子会社

該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	2,000,000
計	2,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (2021年3月31日)	提出日現在発行数 (2021年6月29日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式(株)	720,567	720,567	非上場	単元株式数 100株 (注)1、2
計	720,567	720,567		

- (注) 1. 当社の株式の譲渡又は取得については、株主又は取締役会の承認を要する旨定款に定めております。  
2. 当社は、相続その他の一般承継により当社の株式を取得した者に対し、当該株式を当社に売り渡すことを請求することができる旨定款に定めております。

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数(株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2018年12月25日 (注)	44	720,567		2,000		952

(注) 自己株式の消却による減少であります。

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)		10		74			63	147	
所有株式数(単元)		1,206		4,121			1,861	7,188	1,767
所有株式数の割合(%)		16.78		57.33			25.89	100.00	

(注) 1. 自己株式168株は「個人その他」に1単元、「単元未満株式の状況」に68株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合(%)
本田技研工業株式会社	東京都港区南青山2-1-1	255,800	35.51
山田 進	群馬県桐生市	47,736	6.63
山田 正彦	群馬県桐生市	38,437	5.34
株式会社群馬銀行	群馬県前橋市元総社町194	35,000	4.86
山田 俊行	群馬県桐生市	25,098	3.48
明治安田生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内2-1-1	20,000	2.78
群馬振興株式会社	群馬県前橋市古市町233-5	19,000	2.64
群馬土地株式会社	群馬県前橋市本町2-13-11	18,800	2.61
株式会社三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	18,000	2.50
株式会社商工組合中央金庫	東京都中央区八重洲2-10-17	11,500	1.60
計	-	489,371	67.93

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 100		
完全議決権株式(その他)	普通株式 718,700	7,187	
単元未満株式	普通株式 1,767		
発行済株式総数	720,567		
総株主の議決権		7,187	

【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数(株)	他人名義 所有株式数(株)	所有株式数 の合計(株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 株式会社山田製作所	群馬県桐生市広沢町 一丁目2757番地	100		100	0.01
計		100		100	0.01

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(百万円)
当事業年度における取得自己株式	121	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、2021年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (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	1,900	15		
消却の処分を行った取得自己株式				
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式				
その他( )				
保有自己株式数	168		168	

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

### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を重要な課題のひとつと認識し、将来の事業展開と財務体質の強化に必要な内部留保を確保しつつ、安定配当を行うことを基本方針としております。

また、剰余金の配当として年1回の期末配当を実施することが、当社の利益状況、経営計画上で最適と考えており、決定機関は株主総会としております。なお当社は、「取締役会の決議により、毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

当事業年度の配当につきましては、当期の業績を勘案し、1株当たり250円の配当を実施することを決定しました。

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 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2021年6月25日 定時株主総会決議	180	250

## 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

#### 1) コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、株主の皆様をはじめ社会から信頼される企業となる為に、コーポレート・ガバナンスの充実を経営の最重要課題の一つと認識し、取り組んでおります。この考えに基づき、事業を展開するにあたっては、経営の効率性を高めると共に、コンプライアンスやリスクマネジメントの強化に取り組んでおります。

#### 2) 企業統治に関する事項

##### (会社の機関の内容)

2021年3月31日現在に於ける、当社の機関の内容は以下のとおりであります。

##### 取締役会

取締役会は、取締役8名で構成され、毎月開催される取締役会に於いて重要な業務執行・法定事項の決定及び業務執行状況の監督を行っております。又、必要に応じて臨時取締役会を開催し、機動的に経営の意思決定を行っております。(当事業年度開催回数：14回)

##### 経営会議

経営会議は、社長、取締役及び本部長によって構成され、経営会議 部に於いてはグループに係る課題・問題点の対応策を検討・決定すると共に、重要情報を共有し経営の効率化を図っております。経営会議 部に於いては「職務権限規程」に則り、投資案件の検討・承認を行っております。(当事業年度開催回数：34回)

##### B I M(ビジネス・インフォメーション・ミーティング)

B I Mは、取締役、執行役員、本部長、地域執行役員、事業部長、海外拠点長の全員をもって構成され、グループに係る課題・問題点の対応策を検討・決定すると共に、重要情報を共有し経営の効率化を図っております。又、中長期のグループ経営課題に対し、全体最適で対応策の検討・協議を行い、方向性を決定しております。(当事業年度開催回数：2回)

##### 執行役員

取締役会に於ける経営の意思決定・業務執行の監督機能と業務執行機能を区分し、権限と責任の明確化と、業務執行の迅速化を実現する為、執行役員制度を導入しております。

##### 執行役員会議

執行役員会議は、取締役、執行役員、本部長、地域執行役員、事業部長の全員をもって構成され、各々の本部、事業部の業務執行状況の報告を行い情報の共有化を図っております。(当事業年度開催回数：12回)

##### 内部監査及び監査役監査の状況

当該内容については「4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (3)監査の状況 内部監査及び監査役監査の状況」に記載しております。

##### 会計監査の状況

当該内容については「4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (3)監査の状況 会計監査の状況」に記載しております。

(内部統制システム整備の基本方針)

当社は、内部統制システム整備の基本方針について、取締役会で以下のとおり決議しております。

取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保する為の体制

- (イ) コンプライアンスの基本方針として、日頃から実践すべき行動を具体的に定めた「YAMADA行動規範」を制定し、周知を図る。
- (ロ) 各部門が、本部長の主導の下で、法令の遵守に努め、その状況をチェックリストに基づき定期的に自己検証するなど、コンプライアンスについて体系的に取り組む体制を継続する。
- (ハ) 企業倫理やコンプライアンスに関する問題を受け付けるホットラインとして「YAMADA相談窓口」を設置し、不正行為の早期発見、是正を図る。
- (ニ) 代表取締役社長を委員長とする「コンプライアンス委員会」を設置し、コンプライアンス等に関する内部統制上の重要な課題の審議を行う。
- (ホ) コンプライアンスに関する取組みを推進する統括責任者として取締役より「コンプライアンスオフィサー」を任命する。
- (ヘ) 当社は、反社会勢力及び団体とは関係を遮断し、毅然とした態度で対応する。

取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

取締役の職務の執行に係る取締役会議事録、経営会議議事録、その他取締役の職務の執行に係る情報は、当社の「文書管理規程」に基づき保存及び管理を行う。

損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (イ) リスク管理に関する取組みを推進する統括責任者として取締役より「リスクマネジメントオフィサー」を任命する。
- (ロ) リスク管理の実効性を確保する為に、「リスクマネジメント委員会」を設置し、以下の対応を図り、様々なリスクに対応できる体制を構築する。
  - (a) 経営諸活動全般に係る全てのリスクを網羅的に把握、評価し、優先すべき重要なリスクについて適正な対応がなされているか継続的に確認を行い、リスクの特性に応じた対応を実施する。
  - (b) 人命や企業の存続に重大な影響を及ぼす全社レベルの危機発生に備え、対応規定や、被害を最小限に抑え事業を早期復旧する為の計画を作成し、平時に於ける事前予防、有事での迅速な対応を行う。
  - (c) 機密管理及び個人情報管理に係る関連規程を制定し、当社の事業活動に於ける情報資産の管理徹底と適切な保護を行う。

取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保する為の体制

- (イ) 取締役は、重要な業務執行・法定事項の決定及び業務執行状況の監督を行う。又、環境変化に対応した将来ビジョンと目標を定める為、中期経営計画及び年度経営計画並びに予算を立案し全社的な目標を設定する。
- (ロ) 各業務担当取締役・執行役員は、経営計画の目標及び取締役会決定事項について、具体策を立案し、業務執行にあたり共に、執行責任を担う。
- (ハ) 法令及び定款で定められた体制を整備運用すると共に、重要な経営課題の審議を行う「経営会議」を設け、業務執行の迅速化を図る。



当社及び子会社から成る企業集団に於ける業務の適正を確保する為の体制

- (イ) 当社及び子会社(以下「当社グループ」という。)に於いて共有する「YAMADA WAY」、「YAMADA行動規範」を制定し、浸透・定着を図る。
- (ロ) 当社で推進するYCG(ヤマダ・コーポレート・ガバナンス)体制の整備や内部統制システム整備の基本方針について、当社グループで共有展開し、業務の適正を確保する。
- (ハ) 当社の「YAMADA相談窓口」が、子会社から内部通報を受け付ける体制を整備すると共に、主要な子会社に内部通報窓口を設置し、グループとして問題を早期に発見・対応する体制を整備する。
- (ニ) 各子会社は、定期的にコンプライアンスやリスク等の状況についてチェックリストに基づく自己検証を実施し、認識された課題の改善を図る。
- (ホ) 各子会社に対する監督責任を負う担当取締役を当社に設置すると共に、当社子会社へ、当社の取締役又は従業員を取締役として出向させる。又、当社子会社の業務執行の決定に関する権限を明確にし、重要事項については当社への事前承認又は報告を義務付け業務の適正性を確保する。
- (ヘ) 当社グループは、グループ各社社長を含めたBIMにより、経営レベルでの意見交換・事業報告を行い情報を共有化すると共に、グループ全体の問題点・課題について協議し戦略の意思統一と効率化を図る。
- (ト) 当社グループは、財務報告の適正性を確保する為に必要な内部統制を整備し、運用する。
- (チ) 当社監査室は、当社グループの内部監査を実施し、当社グループの業務全般にわたる内部統制の有効性と妥当性を確保する。又、YCG体制や内部統制の運用状況については、法務、財務等の主管部門が必要に応じて直接実査を行い実効性を確保する。

監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合に於ける当該使用人に関する事項、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する指示の実効性確保に関する事項

監査役がその職務を補助する使用人は、監査室に所属する者が行い職務を兼務するものとする。当該使用人は、補助を行う領域に於いて、取締役からの指揮命令権が及ばないものとし、当該使用人に対する人事権の行使にあたっては、事前に監査役からの意見を聴取し尊重する。

当社グループの取締役及び使用人が監査役に報告する為の体制、その他の監査役への報告に関する体制、報告したことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保する為の体制

当社グループの取締役及び従業員は、監査役に対し、会社に重大な影響を及ぼす事項、内部統制システムの整備状況等について報告する。又、監査役へ報告を行った当社グループの取締役及び使用人に対し、当該報告を行ったことを理由に不利な取扱いを行うことを禁止する。

その他監査役が実効的に監査が行われることを確保する為の体制

監査役と取締役との意見交換、監査役とYCG推進部門・内部監査部門・会計監査人との連携、監査役の重要な会議への出席、監査役による取締役への監査方針・監査計画の報告等により、監査役監査が実効的に行える体制を確保する。又、当社は、監査役が職務の執行に必要な費用について、事業年度毎に予算を計上する。

(内部統制システムの運用状況の概要)

業務の適正を確保する為の体制の運用状況の概要

当社は、上記方針に基づき、内部統制システムの整備と適切な運用に努めております。当期の主な取組みの概要は以下のとおりであります。

取締役の職務執行について

法令及び社内規程に基づき、取締役会をはじめとする重要会議体にて経営の重要事項について審議し、機動的な意思決定を行っております。又、四半期ごとに業務ヒアリングを実施し、各部門に於ける目標に対する施策の計画・実績について評価を行うと共に、B I Mにて当社グループ全体の問題点・課題について協議し、戦略の意思統一を図っております。

コンプライアンスについて

取締役の中より任命されたコンプライアンスオフィサーの主導の下、「YAMADA相談窓口」の運用により、コンプライアンスに関する課題に適切に対応しております。又、「コンプライアンス委員会」を開催し、当社の方向性を協議・決定し、これに基づき、従業員に対する各種法務教育、及びチェックリストを用いた全社の自己検証を実施し、コンプライアンス意識向上・体制強化を図っております。

リスク管理について

取締役の中より任命されたリスクマネジメントオフィサーを委員長とする「リスクマネジメント委員会」を開催し、当社を取り巻くビジネスリスクの洗い出しと対策実施、並びに事業継続計画(BCP)の継続的な取組みを行っております。又、「機密管理委員会」を開催し、機密漏洩の未然防止・リスク低減に取り組んでおります。

子会社管理について

各子会社に於いて、内部統制システム整備と運用強化を推進する体制が構築されており、当該体制の下、自己検証を実施しております。又、グループ・ガバナンス強化の為、B I Mにて各子会社より内部統制システム整備・運用状況を報告し、当社グループ全体として適切な整備・運用をモニタリングする体制を取っております。加えて、独立した業務監査部門である監査室が、当社及び子会社の内部監査を計画通り実施しております。

監査役監査の実効性の確保について

監査役は、取締役会をはじめとする重要会議体に参加し、実効的な監査に必要な情報提供を随時受け、又、取締役や会計監査人と定期的な意見交換を行うと共に、監査役会議に於いて関係部門から内部統制システムの整備・運用状況を確認しております。

3) 取締役の定数

当社の取締役は20名以内とする旨定款に定めております。

4) 取締役の選任の決議要件

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

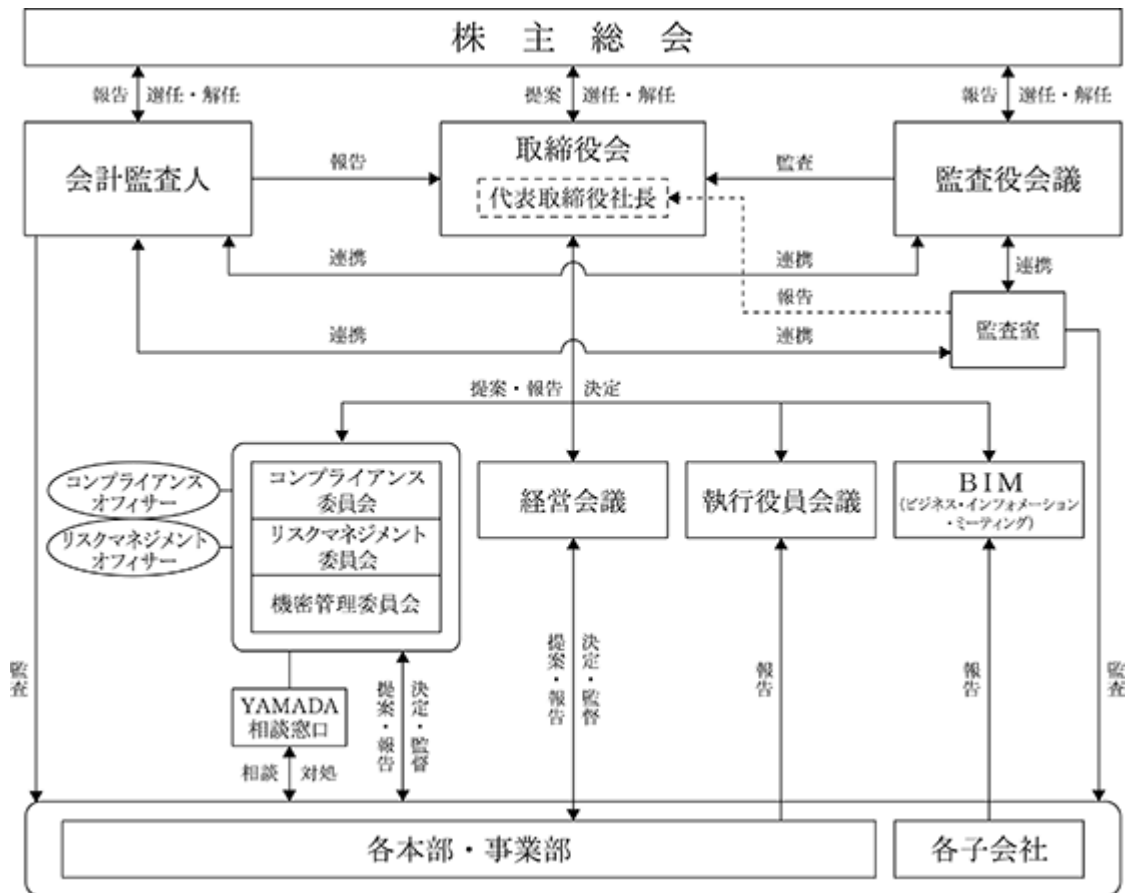
5) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、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定款に定めております。これは、株主総会に於ける特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

6) 中間配当

当社は株主へ、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

7) 2021年3月31日現在に於ける、当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要図は次のとおりです。



(2) 【役員の状況】

男性 10名 女性 名 ( 役員のうち女性の比率 % )

2021年6月29日現在

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
代表取締役 社長	岸 本 一 也	1957年7月28日	1981年10月 当社入社 2000年4月 ヨテック インコーポレーテッド代 表取締役副社長 2005年4月 当社 執行役員 2005年6月 成都天興山田車用部品有限公司 総経理 2007年6月 当社 取締役 2012年6月 同 代表取締役社長(現任) 成都天興山田車用部品有限公司 董事長(現任)	(注)2	25
常務取締役 営業本部長	中 村 光 男	1961年6月20日	1980年3月 当社入社 2007年4月 ヤマダ ソンブン カンパニー リ ミテッド代表取締役社長 2009年6月 当社 執行役員 2010年6月 ヤマダ ノースアメリカ インコー ポレーテッド代表取締役社長 2016年4月 成都天興山田車用部品有限公司 総経理 2016年6月 当社 取締役 2020年6月 同 常務取締役(現任) 2020年8月 同 事業管理本部長 兼 コンプライアンスオフィサー 2021年4月 同 営業本部長(現任)	(注)2	10
常務取締役 生産本部長 リスクマネジメントオフィサー	佐 藤 賢	1963年8月25日	1982年3月 当社入社 2012年10月 ヤマダ ノースアメリカ インコー ポレーテッド代表取締役社長 2014年4月 当社 執行役員 2016年4月 ヤマダ ソンブン カンパニー リ ミテッド代表取締役社長 2019年4月 当社 生産企画部長 2019年6月 同 取締役 2020年4月 同 生産本部長(現任) 兼 リスクマネジメントオフィサー (現任) 2021年6月 同 常務取締役(現任)	(注)2	10
取締役 開発本部長	石 井 和 夫	1962年1月2日	1988年7月 株式会社本田技術研究所入社 2009年4月 同 四輪 R & D センター マネー ジャー 2013年4月 当社入社 同 執行役員 同 開発本部 副本部長 2013年10月 同 開発本部長(現任) 2014年4月 山田車用部品研究開発(成都)有限公 司 董事長(現任) 2014年6月 当社 取締役(現任)	(注)2	10
取締役 品質保証本部長 品質保証責任者	永 田 勇 助	1962年9月4日	1981年3月 当社入社 2010年4月 ヤマダ ソンブン カンパニー リ ミテッド代表取締役社長 2018年4月 当社 執行役員 2019年4月 同 品質保証本部長(現任) 兼 品質保証責任者(現任) 2019年6月 同 取締役(現任)	(注)2	10

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (百株)
取締役	小林 正	1959年12月24日	1979年3月 当社入社 2016年4月 当社 執行役員 2019年4月 ヤマダ ソンブン カンパニー リ ミテッド代表取締役社長(現任) 2020年6月 当社 取締役(現任)	(注)2	5
取締役	内田 忠晴	1966年5月19日	1985年3月 当社入社 2018年4月 当社 執行役員 2020年6月 同 取締役(現任) 同 事業管理本部長 兼 コンプライアンスオフィサー 2020年8月 成都天興山田車用品有限公司 総経理(現任)	(注)2	5
取締役 事業管理本部長 コンプライアンスオフィサー	宮嶋 俊幸	1964年3月20日	1982年4月 本田技研工業株式会社入社 2015年4月 ホンダMfg. オブ・アラバマLLC エン ジン工場長 2020年4月 当社入社 同 執行役員 同 生産企画部長 2021年4月 同 事業管理本部長(現任) 2021年6月 同 取締役(現任) 兼 コンプライアンスオフィサー (現任)	(注)2	10
常勤監査役	天野 勝	1956年8月26日	1981年12月 当社入社 2007年4月 同 執行役員 同 開発本部技術研究所長 2011年4月 同 エンジニアリング本部長 2012年4月 成都天興山田車用品有限公司 総経理 2013年6月 当社 取締役 2016年4月 同 品質保証本部長 兼 品質保証責任者 2019年6月 同 常勤監査役(現任)	(注)3	10
監査役	兒島 宏和	1974年8月13日	2000年10月 監査法人太田昭和センチュリー入所 2018年12月 EY新日本有限責任監査法人退所 2019年1月 兒島公認会計士事務所 代表(現任) 2019年4月 兒島宏和税理士事務所 代表(現任) 2021年6月 当社 非常勤監査役(現任)	(注)3	-
計					95

(注)

1. 監査役 兒島 宏和は、社外監査役であります。  
また、当社との間には特別の利害関係はありません。
2. 取締役の任期は、2021年6月25日選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
3. 監査役の任期は、2019年6月21日選任後4年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。尚、兒島宏和は補欠として選任されることとなりますので、2021年6月25日選任後その任期は当社定款の定めにより、退任された監査役の任期の満了すべき時までとなります。
4. 当社では、意思決定・監督と執行の効率化を図る為、執行役員、地域執行役員制度を導入しております。執行役員は8名で、事業管理本部経営企画部長 佐藤 浩之、開発本部技術監理室付 飯塚 善章、開発本部技術監理室長 瀬古 一行、ヤマダ ノースアメリカ インコーポレーテッド代表取締役社長 根岸 信介、生産本部伊勢崎事業部長 岡崎 敏雄、生産本部検査主任技術者 久保田 正典、事業管理本部総務部長 吉田 治義、開発本部商品開発部長 若林 啓祐で構成されております。  
また、地域執行役員は3名で、生産本部桐生事業部長 須藤 忠、生産本部エンジニアリング事業部長 今井 雅之、山田車用品研究開発(成都)有限公司総経理 丸山 敏で構成されております。

(3) 【監査の状況】

内部監査及び監査役監査の状況

当社においては監査役2名が選任され、各監査役は、監査の方針、職務分担等に従い、取締役会をはじめとした重要な会議に出席する他、当社および重要な子会社の業務及び財産の状況の調査等を通じ、取締役の職務執行の監査を行っております。当連結会計年度における監査役の重点監査項目として、「グループ各社の内部統制システムの整備及び運用の状況確認」及び「中期計画にて設定されている全社重点目標の進捗状況の確認」を掲げ、監査を実施しております。

加えて、常勤監査役は、当社各本部及び海外子会社への往査及びWebを通じたリモート監査を実施しております。

又、各部門の業務運営が会社方針、経営計画、諸規程に従い効率的且つ適正に遂行されることを確保する為、社長直属の組織として監査室（専任4名）を設置し、内部監査を実施しております。監査結果については社長へ報告し、監査指摘事項に提示された内容についてフォローアップすると共に適正な最善措置並びに改善施策を助言しております。

監査にあたっては、監査役と監査室との緊密な連携及び会計監査人との意見交換・情報交換を行い、監査の実効性及び効率性の向上を目指しております。

会計監査の状況

(イ) 監査法人の名称

EY新日本有限責任監査法人

(ロ) 継続監査期間

25年

(ハ)業務を遂行した公認会計士

板谷 秀穂

牧野 幸享

(ニ) 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士4名、その他5名であります。

(ホ) 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定については、その独立性、品質管理の状況、職務執行体制の適切性、会計監査の実施状況等について各事業年度毎にその相当性を判断し決定しています。当内容に支障がある場合、監査役は株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定します。

(ヘ) 監査役による法人の評価

監査役は経営執行部門および会計監査人から活動実態について報告聴取を行い、「監査法人の品質管理」「監査チーム」「監査報酬等」「監査役とのコミュニケーション」「経営者との関係」「グループ監査」「不正リスク」等に関する評価を行っています。

監査報酬の内容等

(イ) 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	25		25	
連結子会社				
計	25		25	

(ロ) 監査公認会計士等と同一のネットワーク(アーンスト・アンド・ヤング)に対する報酬 (イ)を除く

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に 基づく報酬(百万円)	非監査業務に 基づく報酬(百万円)	監査証明業務に 基づく報酬(百万円)	非監査業務に 基づく報酬(百万円)
提出会社	0	29	0	15
連結子会社	10	16	9	16
計	10	45	9	31

(ハ) 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)

該当事項はありません。

(当連結会計年度)

該当事項はありません。

(二) 監査報酬の決定方針

当社の監査法人に対する報酬額の決定は、当社の規模・業務特性等を勘案し設定した監査日数等に基づき、監査役の同意を得て、取締役会に於いて承認しております。

(ホ) 監査役が会計監査人の報酬に同意した理由

監査役は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務執行状況及び報酬見積りの算出根拠等が適切であるかどうかについて必要な検証を行った上で、会計監査人の報酬等について同意の判断を行っています。

(4) 【役員の報酬等】

役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は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を次のとおり定めております。まず当社の役員の報酬等の額については1996年1月29日開催の第16回定時株主総会にて決議しており、取締役の報酬限度額は総額で月額30百万円以内(但し、使用人分給与は含まない)とし、監査役の報酬限度額は総額で月額4百万円以内となります。この範囲において、定量及び定性評価を踏まえて、適切に決定しております。

役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)			対象となる 役員の員数(名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	
取締役	226	170	26	30	10
監査役	21	19	0	2	2

(注) 1. 固定報酬には使用人給与が含まれております。

2. 業績連動報酬には役員賞与が含まれております。

役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が100百万円以上である者が存在しないため、記載しておりません。



(5) 【株式の保有状況】

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

(前事業年度)

銘柄数 12銘柄  
貸借対照表計上額の合計額 656百万円

(当事業年度)

銘柄数 12銘柄  
貸借対照表計上額の合計額 856百万円

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、貸借対照表計上額および保有目的

(前事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
(株)SUBARU	202,424	419	取引関係安定化の為
(株)クボタ	88,000	121	取引関係安定化の為
(株)日立製作所	13,408	42	取引関係安定化の為
(株)大紀アルミニウム工業所	49,377	28	取引関係安定化の為
(株)群馬銀行	64,730	21	取引関係安定化の為
川崎重工業(株)	7,862	12	取引関係安定化の為
エフ・シー・シー(株)	4,356	6	取引関係安定化の為
丸紅(株)	3,000	1	取引関係安定化の為
野村ホールディングス(株)	3,090	1	取引関係安定化の為

みなし保有株式

該当事項はありません。

(当事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
(株)SUBARU	205,281	452	取引関係安定化の為
(株)クボタ	88,000	221	取引関係安定化の為
(株)日立製作所	13,408	67	取引関係安定化の為
(株)大紀アルミニウム工業所	49,377	52	取引関係安定化の為
(株)群馬銀行	64,730	25	取引関係安定化の為
川崎重工業(株)	8,202	22	取引関係安定化の為
エフ・シー・シー(株)	4,356	8	取引関係安定化の為
丸紅(株)	3,000	2	取引関係安定化の為
野村ホールディングス(株)	3,090	1	取引関係安定化の為

みなし保有株式

該当事項はありません。

保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1976年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(1963年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

又、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則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(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

## 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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1 6,898	1 8,107
受取手形及び売掛金	7,176	10,117
電子記録債権	1,290	1,183
製品	2,559	2,780
仕掛品	1,769	1,722
原材料及び貯蔵品	5,426	5,874
その他	1,208	1,964
流動資産合計	26,330	31,751
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	20,939	24,166
減価償却累計額	10,878	11,887
建物及び構築物（純額）	1 10,060	1 12,278
機械装置及び運搬具	60,673	64,676
減価償却累計額	44,585	48,259
機械装置及び運搬具（純額）	1 16,087	1 16,417
工具、器具及び備品	16,526	17,406
減価償却累計額	13,937	14,769
工具、器具及び備品（純額）	2,589	2,636
土地	1 2,458	1 2,541
リース資産	93	98
減価償却累計額	36	45
リース資産（純額）	57	53
建設仮勘定	3,901	2,895
有形固定資産合計	35,154	36,822
無形固定資産		
ソフトウェア	704	560
その他	67	100
無形固定資産合計	771	660
投資その他の資産		
投資有価証券	1 3,800	1 5,170
退職給付に係る資産	235	610
繰延税金資産	158	51
その他	2 410	2 412
投資その他の資産合計	4,605	6,244
固定資産合計	40,530	43,727
資産合計	66,860	75,478

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,227	6,356
電子記録債務	1,623	1,505
短期借入金	1 5,830	1 5,715
未払金	2,468	2,439
リース債務	33	29
未払法人税等	175	218
賞与引当金	1,160	1,006
役員賞与引当金	39	23
製品保証引当金	85	71
設備関係支払手形	12	2
営業外電子記録債務	278	150
その他	1,231	994
流動負債合計	17,166	18,513
固定負債		
長期借入金	1 1,911	1 3,159
リース債務	24	25
繰延税金負債	2,007	2,838
役員退職慰労引当金	199	194
資産除去債務	7	3
その他	185	196
固定負債合計	4,336	6,418
負債合計	21,503	24,931
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,000	2,000
資本剰余金	953	969
利益剰余金	35,930	38,220
自己株式	15	1
株主資本合計	38,869	41,188
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,611	2,547
為替換算調整勘定	191	1,298
退職給付に係る調整累計額	53	273
その他の包括利益累計額合計	1,473	4,118
非支配株主持分	5,014	5,239
純資産合計	45,357	50,547
負債純資産合計	66,860	75,478

## 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)		当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)	
売上高		78,707		72,683
売上原価	6, 7	64,841	6, 7	58,943
売上総利益		13,865		13,739
販売費及び一般管理費	1, 2	10,434	1, 2	9,837
営業利益		3,431		3,902
営業外収益				
受取利息		106		80
受取配当金		180		127
為替差益				0
持分法による投資利益		13		
補償収益		3		1
助成金収入		11		511
その他		210		152
営業外収益合計		526		873
営業外費用				
支払利息		105		60
為替差損		78		
減価償却費		12		12
その他		18		10
営業外費用合計		213		82
経常利益		3,743		4,693
特別利益				
固定資産売却益	3	19	3	19
特別利益合計		19		19
特別損失				
固定資産売却損	4	12	4	19
固定資産廃棄損	5	65	5	73
減損損失	8	5	8	15
関係会社出資金売却損		150		
操業休止関連費用		308		
特別損失合計		543		108
税金等調整前当期純利益		3,220		4,604
法人税、住民税及び事業税		959		907
法人税等調整額		178		415
法人税等合計		780		1,322
当期純利益		2,439		3,281
非支配株主に帰属する当期純利益		438		740
親会社株主に帰属する当期純利益		2,000		2,541

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
当期純利益	2,439	3,281
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	604	935
為替換算調整勘定	1,384	1,886
退職給付に係る調整額	221	219
持分法適用会社に対する持分相当額	28	
その他の包括利益合計	2,239	3,041
包括利益	200	6,322
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	48	5,186
非支配株主に係る包括利益	152	1,136

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,000	953	34,216	32	37,138
当期変動額					
剰余金の配当			286		286
親会社株主に帰属する当期純利益			2,000		2,000
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分				17	17
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計			1,714	17	1,731
当期末残高	2,000	953	35,930	15	38,869

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	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	2,215	934	275	3,426	4,943	45,508
当期変動額						
剰余金の配当					81	367
親会社株主に帰属する当期純利益						2,000
自己株式の取得						0
自己株式の処分						17
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	604	1,126	221	1,952	152	1,800
当期変動額合計	604	1,126	221	1,952	71	150
当期末残高	1,611	191	53	1,473	5,014	45,357

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,000	953	35,930	15	38,869
当期変動額					
剰余金の配当			251		251
親会社株主に帰属する当期純利益			2,541		2,541
自己株式の取得				0	0
自己株式の処分				15	15
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動		15			15
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計		15	2,289	14	2,319
当期末残高	2,000	969	38,220	1	41,188

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	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	1,611	191	53	1,473	5,014	45,357
当期変動額						
剰余金の配当					317	568
親会社株主に帰属する当期純利益						2,541
自己株式の取得						0
自己株式の処分						15
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動						15
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	935	1,489	219	2,644	542	3,187
当期変動額合計	935	1,489	219	2,644	225	5,189
当期末残高	2,547	1,298	273	4,118	5,239	50,547



## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)
<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	3,220	4,604
減価償却費	6,843	7,068
減損損失	5	15
関係会社出資金売却損益(は益)	150	
操業休止関連費用	308	
賞与引当金の増減額(は減少)	16	164
役員賞与引当金の増減額(は減少)	2	15
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	43	92
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	7	5
製品保証引当金の増減額(は減少)	70	14
受取利息及び受取配当金	287	207
支払利息及び社債利息	105	60
持分法による投資損益(は益)	13	
固定資産除売却損益(は益)	59	73
売上債権の増減額(は増加)	4,632	2,570
たな卸資産の増減額(は増加)	904	107
仕入債務の増減額(は減少)	1,439	1,691
未払消費税等の増減額(は減少)	57	160
その他の資産の増減額(は増加)	644	506
その他の負債の増減額(は減少)	198	155
小計	11,660	9,512
利息及び配当金の受取額	309	207
利息の支払額	107	59
法人税等の支払額	1,087	921
営業活動によるキャッシュ・フロー	10,774	8,738
<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	63	2,694
定期預金の払戻による収入	63	1,362
有形固定資産の取得による支出	7,248	7,853
有形固定資産の売却による収入	69	27
無形固定資産の取得による支出	281	130
投資有価証券の取得による支出	26	24
子会社株式の取得による支出		579
関係会社出資金の売却による収入	164	
その他投資の増減額(は増加)		3
投資活動によるキャッシュ・フロー	7,321	9,896

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額（は減少）	1,877	466
長期借入れによる収入	1,600	3,400
長期借入金の返済による支出	2,191	1,838
社債の償還による支出	400	
自己株式の処分による収入	17	15
配当金の支払額	286	251
非支配株主への配当金の支払額	338	317
リース債務の返済による支出	30	33
その他	0	0
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>3,508</b>	<b>506</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	443	480
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	499	171
現金及び現金同等物の期首残高	7,335	6,835
現金及び現金同等物の期末残高	6,835	6,664

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 3社

連結子会社の名称

- ・ヤマダ ノースアメリカ インコーポレーテッド
- ・ヤマダ ソンブン カンパニー リミテッド
- ・成都天興山田車用品有限公司

(2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社

- ・山田車用品研究開発(成都)有限公司

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていない為、連結の範囲から除いております。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数

該当事項はありません。

(2) 持分法を適用していない非連結子会社(山田車用品研究開発(成都)有限公司)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、且つ、全体としても重要性がない為、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、成都天興山田車用品有限公司の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たっては、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。尚、その他の連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

(イ)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)を採用しております。尚、組込デリバティブを区分して測定することができない複合金融商品は全体を時価評価しております。

(ロ)時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

たな卸資産

主として、移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)によって評価しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。

尚、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 5～50年

機械装置及び運搬具 4～9年

無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

尚、自社利用のソフトウェアについては、社内に於ける利用可能期間(5年以内)に基づく定額法を採用しております。

リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備える為、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

賞与引当金

当社は、従業員に対する賞与の支給に備える為、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

役員賞与引当金

当社は、役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度に於ける支給見込額に基づき計上しております。

役員退職慰労引当金

当社は、役員及び執行役員の退職により支給する退職慰労金に充当する為、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

製品保証引当金

当社は、製品販売後に発生する補償費用の支出に備える為、当該費用を個別に見積り算出した額を計上しております。

(4) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付見込額の期間帰属方法

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

過去勤務費用の処理方法

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(14年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異の処理方法

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(14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。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。尚、在外子会社等の資産及び負債は、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於ける為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。又、為替予約が付されている外貨建金銭債権については、振当処理の要件を充たしている場合は振当処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段...為替予約

ヘッジ対象...製品輸出等による外貨建売上債権

ヘッジ方針

為替相場変動リスクをヘッジしております。

ヘッジ有効性評価の方法

為替予約については、外貨建による同一金額で同一期日の為替予約をそれぞれ振当てており、その後の為替相場の変動による相関関係は完全に確保されている為、決算日に於ける有効性の評価を省略しております。

(7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書に於ける資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、且つ、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ヵ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

## 1. 製品保証引当金の計上

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額  
製品保証引当金 71百万円

(2) 連結財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

### 算出方法

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)に記載のとおり、当社グループは、製品保証引当金について、製品販売後に発生する補修費用の支出に備えるため、当該費用を個別に見積り算出した額を計上しております。

### 主要な仮定

製品保証引当金における製品販売後に発生する補修費用の見積りは、販売先との協議に基づき算出したa. 予測発生台数、b. 予測台当たりの修理費用、c. 客先との負担金額の按分見込割合をそれぞれ乗じて算定しています。a. 「予測発生台数」については、車種、地域等で対象台数は把握できるものの、販売店等への補修持込台数は見積りを伴うため案件の状況によっては不確実性が高くなります。b. 「予測台当たり補修費用」とc. 「客先との負担金額の按分見込割合」は、製品不具合の原因に照らして修理に係る工数の見積りや客先との交渉結果の見積りを行う必要があることから、不確実性が高くなります。この仮定については、実際の支出を踏まえて、適宜、見直しております。

### 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

製品保証引当金における主要な仮定であるa. 予測発生台数、b. 予測台当たりの修理費用、c. 客先との負担金額の按分見込割合には、不確実性が含まれており、予測不能な前提条件の変化等により、実際の製品保証費用が見積りと異なり、結果として製品保証引当金の追加計上又は戻入が必要になる可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日)

## (1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1: 顧客との契約を識別する。

ステップ2: 契約における履行義務を識別する。

ステップ3: 取引価格を算定する。

ステップ4: 契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5: 履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

## (2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

## (3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日)
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日)
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 2019年7月4日)
- ・「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日)

## (1) 概要

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

・「金融商品に関する会計基準」における金融商品

・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

また「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」が改訂され、金融商品の時価のレベルごとの内訳等の注記事項が定められました。

## (2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「時価の算定に関する会計基準」等の適用による連結財務諸表に与える影響額については、現時点で未定であります。

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日）を当連結会計年度の年度末に係る連結財務諸表から適用し、連結財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積り

新型コロナウイルス感染症の終息時期等是不透明であるものの、直近での生産・販売活動の状況を鑑み、現時点では、固定資産の減損、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りに重要な影響を及ぼすことはないと判断しております。

(連結貸借対照表関係)

1 担保に供している資産

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)		当連結会計年度 (2021年3月31日)	
現金及び預金	63百万円		63百万円	
建物及び構築物	898	(442百万円)	827	(378百万円)
機械装置及び運搬具	0	( 0 )	0	( 0 )
土地	1,055	(439 )	1,055	(439 )
投資有価証券	2,430		3,319	
合計	4,446	(881 )	5,265	(817 )

上記に対応する債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)		当連結会計年度 (2021年3月31日)	
短期借入金	2,162百万円	(2,162百万円)	1,962百万円	(1,262百万円)
長期借入金	1,050	(1,050 )	2,481	(2,481 )
合計	3,212	(3,212 )	4,443	(3,743 )

上記のうち( )内書は工場財団抵当並びに当該債務を示しております。

2 非連結子会社及び関連会社に対するもの

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 (2020年3月31日)		当連結会計年度 (2021年3月31日)	
出資金	348百万円		348百万円	

3 偶発債務

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

米国独占禁止法違反に関連して、カナダ及び米国で民事訴訟が提起されております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

米国独占禁止法違反に関連して、カナダで集団民事訴訟が提起されております。



(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費

主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付費用	61百万円	68百万円
荷造運送費	2,038	2,125
従業員給料	1,373	1,362
減価償却費	357	390
賞与引当金繰入額	373	311
役員賞与引当金繰入額	39	23
役員退職慰労引当金繰入額	34	34
研究開発費	3,017	2,739

2 研究開発費の総額

一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	3,017百万円	2,739百万円

3 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	9百万円	9百万円
工具、器具及び備品	9	10
合計	19	19

4 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	3百万円	18百万円
工具、器具及び備品	9	1
合計	12	19

5 固定資産廃棄損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	13百万円	4百万円
機械装置及び運搬具	23	25
工具、器具及び備品	28	43
ソフトウェア		0
合計	65	73

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

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
191百万円	166百万円

- 7 売上原価に含まれる製品保証引当金繰入額は次のとおりであります。

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
15百万円	0百万円

- 8 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。  
前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

場所	用途	種類
桐生事業部 (群馬県桐生市)	遊休資産	機械装置及び運搬具
伊勢崎事業部 (群馬県伊勢崎市)	遊休資産	機械装置及び運搬具 工具、器具及び備品

当社グループは、原則として、事業用資産については事業部等を基準としてグルーピングを行っており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

当連結会計年度に於いて、事業の用に供していない遊休資産の内、今後の稼動見込みが乏しいと判断した資産グループの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(5百万円)として特別損失に計上しました。

尚、回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、備忘価額を正味売却価額としております。

その内訳は、桐生事業部2百万円(内、機械装置及び運搬具2百万円)、伊勢崎事業部3百万円(内、機械装置及び運搬具3百万円、工具、器具及び備品0百万円)であります。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

場所	用途	種類
桐生事業部 (群馬県桐生市)	遊休資産	建物及び構築物 機械装置及び運搬具

当社グループは、原則として、事業用資産については事業部等を基準としてグルーピングを行っており、遊休資産については個別資産ごとにグルーピングを行っております。

当連結会計年度に於いて、事業の用に供していない遊休資産の内、今後の稼動見込みが乏しいと判断した資産グループの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(15百万円)として特別損失に計上しました。

尚、回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、備忘価額を正味売却価額としております。

その内訳は、桐生事業部15百万円(内、建物及び構築物13百万円、機械装置及び運搬具1百万円)であります。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	869百万円	1,345百万円
税効果調整前	869	1,345
税効果額	264	409
その他有価証券評価差額金	604	935
為替換算調整勘定：		
当期発生額	1,384	1,886
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	286	282
組替調整額	32	33
税効果調整前	319	315
税効果額	97	96
退職給付に係る調整額	221	219
持分法適用会社に対する持分相当額：		
当期発生額	28	
その他の包括利益合計	2,239	3,041

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(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	720,567			720,567
合計	720,567			720,567
自己株式				
普通株式	4,100	47	2,200	1,947
合計	4,100	47	2,200	1,947

(変動事由の概要)

2019年5月15日の株主からの端株買取による増加

2019年6月21日の取締役会決議による自己株式の売却

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月21日 定時株主総会	普通株式	286	400	2019年3月31日	2019年6月24日

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月19日 定時株主総会	普通株式	251	利益剰余金	350	2020年3月31日	2020年6月22日

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(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	720,567			720,567
合計	720,567			720,567
自己株式				
普通株式	1,947	121	1,900	168
合計	1,947	121	1,900	168

(変動事由の概要)

2020年7月27日の取締役会決議による自己株式の売却

2021年3月4日の株主からの端株買取による増加

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月19日 定時株主総会	普通株式	251	350	2020年3月31日	2020年6月22日

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

(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
2021年6月25日 定時株主総会	普通株式	180	利益剰余金	250	2021年3月31日	2021年6月28日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	6,898百万円	8,107百万円
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	63	1,443
現金及び現金同等物	6,835	6,664

(リース取引関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、必要な長期資金(主に銀行借入)を調達しております。一時的な余資は主に短期借入金の返済に充て、又、調達については運転資金を銀行借入により賄っております。デリバティブは、後述するリスクを回避する為に利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金、電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。又、海外で事業を行うにあたり生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、同じ外貨建ての買掛金の残高の範囲内にあるものを除き、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

有価証券は海外子会社における余剰資金の運用であります。尚、有価証券には組込デリバティブと一体処理した複合金融商品が含まれております。投資有価証券及び出資金は、主に業務上の関係を有する企業の株式及び出資金であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金、電子記録債務は、その殆どが4ヶ月以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されておりますが、同じ外貨建ての売掛金の残高の範囲内にあるものを除き、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

借入金は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、返済期日は最長で決算日後5年であります。

デリバティブ取引は、主に外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。尚、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「4. 会計方針に関する事項 (6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、販売管理規程及び与信管理規程に従い、営業債権について、営業部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理すると共に、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の販売管理規程及び与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。デリバティブ取引については取引相手先を、高格付を有する金融機関に限定している為、信用リスクは殆ど無いと認識しております。

市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

当社は、外貨建ての営業債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券及び出資金については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財務状況等を把握し、又、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた管理規程・要領に従い、担当部署が決裁担当者の承認を得て行っております。

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

当社は、各部署からの報告に基づき財務部門が月次の資金繰計画を作成・更新すると共に、手許流動性の維持等により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額その他、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。当該価額の算定に於いては変動要因を織り込んでいる為、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

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。尚、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(2020年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	6,898	6,898	
(2) 受取手形及び売掛金	7,176	7,176	
(3) 電子記録債権	1,290	1,290	
(4) 投資有価証券	3,799	3,799	
資産計	19,165	19,165	
(1) 支払手形及び買掛金	4,227	4,227	
(2) 電子記録債務	1,623	1,623	
(3) 短期借入金	4,219	4,219	
(4) 未払金	2,468	2,468	
(5) 長期借入金	3,523	3,523	0
負債計	16,062	16,062	0
デリバティブ取引			

当連結会計年度(2021年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価(百万円)	差額(百万円)
(1) 現金及び預金	8,107	8,107	
(2) 受取手形及び売掛金	10,117	10,117	
(3) 電子記録債権	1,183	1,183	
(4) 投資有価証券	5,169	5,169	
資産計	24,578	24,578	
(1) 支払手形及び買掛金	6,356	6,356	
(2) 電子記録債務	1,505	1,505	
(3) 短期借入金	3,792	3,792	
(4) 未払金	2,439	2,439	
(5) 長期借入金	5,082	5,077	4
負債計	19,176	19,172	4
デリバティブ取引			

(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、(3) 電子記録債権

これらは短期間で決済されるものである為、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。

(4) 投資有価証券

投資有価証券のうち、株式等は取引所の価格によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金、(4) 未払金

これらは短期間で決済されるものである為、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) 長期借入金(一年内返済予定長期借入金を含む)

これらの時価は、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た現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」をご参照下さい。

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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	1	1
出資金	348	348

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、「(4) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
預金	6,897			
受取手形及び売掛金	7,176			
電子記録債権	1,290			
合計	15,364			

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
預金	8,106			
受取手形及び売掛金	10,117			
電子記録債権	1,183			
合計	19,408			

4. 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(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	4,219					
長期借入金	1,611	1,067	619	225		
合計	5,830	1,067	619	225		

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
短期借入金	3,792					
長期借入金	1,923	1,471	1,075	612		
合計	5,715	1,471	1,075	612		



(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券  
該当事項はありません。
2. 満期保有目的の債券  
該当事項はありません。
3. その他有価証券  
前連結会計年度(2020年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	3,344	967	2,377
	債券 その他			
	小計	3,344	967	2,377
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	454	524	70
	債券 その他			
	小計	454	524	70
合計		3,799	1,492	2,307

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額1百万円)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(2021年3月31日)

	種類	連結貸借対照表 計上額(百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	株式	4,691	1,005	3,686
	債券 その他			
	小計	4,691	1,005	3,686
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	株式	478	511	33
	債券 その他			
	小計	478	511	33
合計		5,169	1,516	3,653

(注) 非上場株式(連結貸借対照表計上額1百万円)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。

4. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券  
該当事項はありません。
5. 減損処理を行った有価証券  
該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引  
該当事項はありません。
  
2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引  
金利関連  
該当事項はありません。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として、規約型企業年金制度を設けております。一部の海外子会社では確定拠出型の制度を設けております。

## 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

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	8,304	8,545
勤務費用	461	460
利息費用	24	25
数理計算上の差異の発生額	13	136
退職給付の支払額	257	318
その他		
退職給付債務の期末残高	8,545	8,576

## (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	8,782	8,781
期待運用収益	175	175
数理計算上の差異の発生額	273	145
事業主からの拠出額	354	402
退職給付の支払額	257	318
その他		
年金資産の期末残高	8,781	9,187

## (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

	(百万円)	
	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	8,545	8,576
年金資産	8,781	9,187
	235	610
非積立型制度の退職給付債務		
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	235	610
退職給付に係る負債		
退職給付に係る資産	235	610
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	235	610

## (4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	(百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	461	460
利息費用	24	25
期待運用収益	175	175
数理計算上の差異の費用処理額	32	27
過去勤務費用の費用処理額		6
確定給付制度に係る退職給付費用	277	343

(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。

(百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
過去勤務費用	91	6
数理計算上の差異	227	309
合計	319	315

(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。

(百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識過去勤務費用	91	85
未認識数理計算上の差異	169	478
合計	77	393

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債券	59.7%	58.3%
株式	9.5%	14.5%
現金及び預金	0.6%	0.4%
その他	30.2%	26.8%
合計	100.0%	100.0%

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為、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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
割引率	0.3%	0.3%
長期期待運用収益率	2.0%	2.0%
予想昇給率	3.8%	3.8%

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96百万円、当連結会計年度45百万円でありません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
(単位：百万円)		
繰延税金資産		
未払事業税	9	4
賞与引当金	309	263
たな卸資産未実現損益	150	146
減価償却超過額	214	179
役員退職慰労引当金	60	59
製品保証引当金	26	21
設備売上の未実現利益	110	86
社会保険料	45	38
繰越欠損金		93
その他	466	328
繰延税金資産小計	1,393	1,221
評価性引当額	84	66
繰延税金資産合計	1,309	1,154
繰延税金負債		
退職給付に係る資産	71	186
その他有価証券評価差額金	696	1,105
土地圧縮積立金認容額	106	106
在外子会社の留保利益等	1,630	1,984
在外子会社の減価償却不足額	654	536
その他		22
繰延税金負債合計	3,159	3,941
繰延税金資産(負債)の純額	1,849	2,787

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.5%	30.5%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.6%	0.3%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.3%	0.2%
住民税均等割等	0.2%	0.2%
税額控除	1.1%	%
子会社税率差異等	11.4%	11.4%
海外子会社の留保利益	3.3%	7.7%
外国税額控除限度超過額	4.4%	5.1%
その他	4.6%	3.5%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	24.2%	28.7%

(企業結合等関係)

(子会社株式の追加取得)

(1) 取引の概要

結合当事企業の名称及びその事業の内容

結合当事企業の名称：ヤマダ ソンブン カンパニー リミテッド

事業の内容：四輪車用自動車部品製造及び販売

企業結合日

2020年12月2日

企業結合の法的形式

非支配株主からの株式取得

結合後企業の名称

変更はありません

その他取引の概要に関する事項

追加取得した株式の議決権比率は6.94%であり、議決権比率の合計は80.00%となりました。当該追加取得は、当社グループの安定収益基盤の更なる拡大を図ることを目的としております。

(2)実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 2019年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 2019年1月16日)に基づき共通支配下の取引等のうち、非支配株主との取引として処理しております。

(3)子会社株式の追加取得に関する事項

取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現金	579百万円
取得原価		579百万円

(4)非支配株主との取引に係る当社の持分変動に関する事項

資本剰余金の主な変動要因

子会社株式の追加取得

非支配株主との取引によって増加した資本剰余金の金額

15百万円

(資産除去債務関係)

重要性が乏しい為、記載を省略しています。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社は、分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が資源配分の意思決定及び業績評価をする為に、定期的に検討を行う対象として、生産・販売を基礎とした所在地別セグメントから構成される、「日本」、「米国」、「タイ国」、「中国」の4つを報告セグメントとしております。

各報告セグメントでは、主に自動車部品の製造・販売をしております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債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」に於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(のれん償却前)ベースの数値であります。

セグメント間売上高は、第三者間取引価格に基づいております。

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

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	日本	米国	タイ国	中国	計
売上高					
(1) 外部顧客への売上高	29,221	25,276	11,130	13,078	78,707
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	11,348	69	1,923	175	13,516
計	40,569	25,346	13,054	13,253	92,224
セグメント利益	583	406	833	1,459	3,282
セグメント資産	32,769	11,368	10,081	14,858	69,077
その他の項目					
減価償却費	2,634	1,691	1,337	1,329	6,993
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	3,125	897	1,521	1,961	7,505

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	日本	米国	タイ国	中国	計
売上高					
(1) 外部顧客への売上高	24,711	19,876	8,256	19,838	72,683
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	10,085	48	1,668	169	11,970
計	34,796	19,924	9,924	20,008	84,654
セグメント利益	346	83	494	3,491	3,723
セグメント資産	35,306	11,377	10,731	20,392	77,808
その他の項目					
減価償却費	2,843	1,440	1,371	1,543	7,199
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	4,654	963	1,079	2,305	9,003

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の内容(差異調整に関する事項)

(単位：百万円)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	92,224	84,654
セグメント間取引消去	13,516	11,970
連結財務諸表の売上高	78,707	72,683

(単位：百万円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	3,282	3,723
セグメント間取引消去	149	178
連結財務諸表の営業利益	3,431	3,902

(単位：百万円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	69,077	77,808
セグメント間取引消去	2,564	2,677
全社資産(注)	348	348
連結財務諸表の資産合計	66,860	75,478

(注) 全社資産は、主に持分法適用会社の投資有価証券であります。

(単位：百万円)

その他の項目	報告セグメント計		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	6,993	7,199	149	130	6,843	7,068
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	7,505	9,003	116	62	7,389	8,940



【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	北米	欧州	アジア	合計
28,792	25,703	0	24,210	78,707

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	米国	タイ国	中国	調整	合計
17,414	5,904	5,695	6,598	458	35,154

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
本田技研工業株式会社	17,975	日本
ホンダ オブ アメリカ マニュファクチャリング インコーポレーテッド	7,047	米国

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

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

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

日本	北米	欧州	アジア	合計
24,242	20,325	0	28,115	72,683

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

日本	米国	タイ国	中国	調整	合計
18,554	5,481	5,632	7,545	391	36,822

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
本田技研工業株式会社	15,426	日本
ホンダ オブ アメリカ マニュファクチャリング インコーポレーテッド	5,684	米国
東風本田汽車有限公司	9,589	中国

【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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	日本	米国	タイ国	中国	調整	合計
減損損失	5					5

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	日本	米国	タイ国	中国	調整	合計
減損損失	15					15

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

親会社及び法人主要株主等

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の 内容	議決権等 の所有 (被所有) 割合	関係内容		取引内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
その他の 関係会社	本田技研 工業㈱	東京都 港区	86,067	自動車等 の製造 販売	(被所有) 直接 35.7%	被転籍 5名	製品の 販売及 び原材 料の仕 入先	製品の販売	17,979	売掛金 電子記録債権	1,510 1,133
								原材料の 仕入	3,311	買掛金	349

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金 (百万円)	事業の 内容	議決権等 の所有 (被所有) 割合	関係内容		取引内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
その他の 関係会社	本田技研 工業㈱	東京都 港区	86,067	自動車等 の製造 販売	(被所有) 直接 35.6%	被転籍 5名	製品の 販売及 び原材 料の仕 入先	製品の販売	15,426	売掛金 電子記録債権	1,612 967
								原材料の 仕入	2,780	買掛金	320

(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その他の関係会社の子会社等

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
その他の関係会社の子会社	ホンダオブアメリカマニユファクチャリング・インコーポレーテッド	米国 オハイオ州	561百万 米ドル	車両の 製造			製品の 販売先 及び原 材料の 仕入先	製品の販売	7,047	売掛金	709
								原材料の 仕入	3,439	買掛金	224
その他の関係会社の子会社	東風本田発動機有限公司	中国広東省 広州市	121百万 米ドル	車両の 製造			製品の 販売先 及び原 材料の 仕入先	製品の販売	4,253	売掛金	121
								原材料の 仕入	1,631	買掛金	248
その他の関係会社の子会社	東風本田汽車有限公司	中国湖北省 武漢市	948百万 米ドル	車両の 製造			製品の 販売先 及び原 材料の 仕入先	製品の販売	7,451	売掛金	
								原材料の 仕入	1,477	買掛金	56
その他の関係会社の子会社	ホンダオートモービル(タイランド)カンパニー・リミテッド	タイ アユタヤ	5,460百万 バーツ	車両の 製造			製品の 販売先	製品の販売	3,947	売掛金	666

- (注) 1. 上記(1)、(2)の金額のうち、取引金額には消費税等を含めず、期末残高には消費税等を含めております。  
2. 取引条件ないし取引条件の決定方針等  
取引条件の決定方法は、一般取引と同様に市場価格を参考とし、価格交渉のうえ決定しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合	関係内容		取引内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
その他の関係会社の子会社	ホンダオブアメリカマニファクチャリング・インコーポレーテッド	米国 オハイオ州	561百万 米ドル	車両の 製造			製品の 販売先 及び原 材料の 仕入先	製品の販売	5,684	売掛金	845
								原材料の 仕入	3,104	買掛金	311
その他の関係会社の子会社	東風本田発動機有限公司	中国広東省 広州市	121百万 米ドル	車両の 製造			製品の 販売先 及び原 材料の 仕入先	製品の販売	5,444	売掛金	348
								原材料の 仕入	2,061	買掛金	552
その他の関係会社の子会社	東風本田汽車有限公司	中国湖北省 武漢市	948百万 米ドル	車両の 製造			製品の 販売先 及び原 材料の 仕入先	製品の販売	9,589	売掛金	485
								原材料の 仕入	2,461	買掛金	292
その他の関係会社の子会社	ホンダオートモービル(タイランド)カンパニー・リミテッド	タイ アユタヤ	5,460百万 パーツ	車両の 製造			製品の 販売先	製品の販売	2,653	売掛金	625

(注) 1. 上記(1)、(2)の金額のうち、取引金額には消費税等を含めず、期末残高には消費税等を含めております。

2. 取引条件ないし取引条件の決定方針等

取引条件の決定方法は、一般取引と同様に市場価格を参考とし、価格交渉のうえ決定しております。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
1株当たり純資産額 56,139円67銭	1株当たり純資産額 62,891円75銭
1株当たり当期純利益 2,786円90銭	1株当たり当期純利益 3,530円75銭
尚、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しない為記載していません。	尚、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しない為記載していません。

(注) 1. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	2,000	2,541
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	2,000	2,541
期中平均株式数(株)	717,929	719,776

(注) 2. 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 (2020年3月31日)	当連結会計年度末 (2021年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	45,357	50,547
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	5,014	5,239
(うち非支配株主持分)	(5,014)	(5,239)
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	40,343	45,307
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	718,620	720,399

(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】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期末残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	4,219	3,792	0.56	
1年以内に返済予定の長期借入金	1,611	1,923	0.72	
1年以内に返済予定のリース債務	33	29		
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	1,911	3,159	0.43	2022年4月～ 2024年11月
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	24	25		2022年4月～ 2025年12月
合計	7,800	8,930		

- (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。尚、リース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上している為、「平均利率」を記載しておりません。
2. 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年間に於ける返済予定額は以下のとおりです。

	1年超2年以内 (百万円)	2年超3年以内 (百万円)	3年超4年以内 (百万円)	4年超5年以内 (百万円)
長期借入金	1,471	1,075	612	
リース債務	9	7	5	3

【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於ける資産除去債務の金額が負債及び純資産の合計額の100分の1以下である為、作成を省略しております。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 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 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1 184	1 166
受取手形	2	3
電子記録債権	2 1,290	2 1,183
売掛金	2 5,692	2 5,433
製品	1,306	1,325
仕掛品	1,397	1,319
原材料及び貯蔵品	1,220	1,276
前払費用	81	89
未収入金	2 318	2 441
その他	2 5	2 4
<b>流動資産合計</b>	<b>11,500</b>	<b>11,244</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	1 5,039	1 7,084
構築物	214	440
機械及び装置	1 7,215	1 6,922
車両運搬具	14	10
工具、器具及び備品	1,162	1,008
土地	1 1,959	1 2,013
リース資産	2	16
建設仮勘定	1,808	1,057
<b>有形固定資産合計</b>	<b>17,414</b>	<b>18,554</b>
<b>無形固定資産</b>		
ソフトウェア	620	487
電話加入権	4	4
ソフトウェア仮勘定	0	28
施設利用権	1	1
<b>無形固定資産合計</b>	<b>626</b>	<b>522</b>
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	656	856
関係会社株式	1 7,472	1 9,221
関係会社出資金	1,884	1,884
前払年金費用	158	217
その他	13	19
<b>投資その他の資産合計</b>	<b>10,184</b>	<b>12,198</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>28,226</b>	<b>31,275</b>
<b>資産合計</b>	<b>39,726</b>	<b>42,519</b>



(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	29	0
電子記録債務	1,623	1,505
買掛金	2 1,944	2 1,849
短期借入金	1 2,500	1 1,800
1年内返済予定の長期借入金	1 893	1 1,575
リース債務	1	5
未払金	2 1,169	2 860
未払費用	2 498	2 423
未払法人税等	49	43
預り金	2 69	2 58
前受収益	276	139
賞与引当金	1,017	864
役員賞与引当金	39	23
製品保証引当金	85	71
設備関係支払手形	12	2
営業外電子記録債務	278	150
<b>流動負債合計</b>	<b>10,489</b>	<b>9,374</b>
<b>固定負債</b>		
長期借入金	1 1,437	1 3,025
リース債務	0	12
繰延税金負債	182	630
役員退職慰労引当金	199	194
資産除去債務	7	3
<b>固定負債合計</b>	<b>1,827</b>	<b>3,866</b>
<b>負債合計</b>	<b>12,316</b>	<b>13,240</b>
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	2,000	2,000
<b>資本剰余金</b>		
資本準備金	952	952
<b>資本剰余金合計</b>	<b>952</b>	<b>952</b>
<b>利益剰余金</b>		
利益準備金	144	144
<b>その他利益剰余金</b>		
土地圧縮積立金	243	243
別途積立金	5,550	5,550
繰越利益剰余金	16,923	17,843
<b>利益剰余金合計</b>	<b>22,861</b>	<b>23,780</b>
自己株式	15	1
<b>株主資本合計</b>	<b>25,798</b>	<b>26,732</b>
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	1,611	2,547
<b>評価・換算差額等合計</b>	<b>1,611</b>	<b>2,547</b>
<b>純資産合計</b>	<b>27,409</b>	<b>29,279</b>
<b>負債純資産合計</b>	<b>39,726</b>	<b>42,519</b>

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)		当事業年度 (自 2020年 4月 1日 至 2021年 3月 31日)	
売上高	1	40,569	1	34,796
売上原価	1	33,002	1	28,678
売上総利益		7,567		6,117
販売費及び一般管理費	1、2	6,971	1、2	6,464
営業利益		595		346
営業外収益	1	1,635	1	1,838
営業外費用	1	43	1	40
経常利益		2,187		1,452
特別利益				
固定資産売却益		0		8
関係会社出資金売却益		89		
特別利益合計		89		8
特別損失				
固定資産廃棄損		40		9
減損損失		5		15
特別損失合計		46		25
税引前当期純利益		2,230		1,435
法人税、住民税及び事業税		351		226
法人税等調整額		137		38
法人税等合計		489		264
当期純利益		1,741		1,171

【売上原価明細表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上原価		
製品売上原価		
製品期首たな卸高	1,151	1,306
当期製品製造原価	33,172	28,697
合計	34,323	30,003
製品期末たな卸高	1,306	1,325
製品売上原価	33,017	28,677
製品保証引当金戻入額	15	
製品保証引当金繰入額		0
売上原価合計	33,002	28,678

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本									株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					自己株式	
		資本準備金	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		
					土地圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	2,000	952	952	144	243	5,550	15,468	21,406	32	24,326
当期変動額										
剰余金の配当							286	286		286
当期純利益							1,741	1,741		1,741
自己株式の取得									0	0
自己株式の処分									17	17
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)										
当期変動額合計							1,454	1,454	17	1,471
当期末残高	2,000	952	952	144	243	5,550	16,923	22,861	15	25,798

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	2,215	2,215	26,542
当期変動額			
剰余金の配当			286
当期純利益			1,741
自己株式の取得			0
自己株式の処分			17
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	604	604	604
当期変動額合計	604	604	867
当期末残高	1,611	1,611	27,409

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

	株主資本									株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				自己株式		
		資本準備金	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	
					土地圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金			
当期首残高	2,000	952	952	144	243	5,550	16,923	22,861	15	25,798
当期変動額										
剰余金の配当							251	251		251
当期純利益							1,171	1,171		1,171
自己株式の取得									0	0
自己株式の処分									15	15
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)										
当期変動額合計							919	919	14	933
当期末残高	2,000	952	952	144	243	5,550	17,843	23,780	1	26,732

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	1,611	1,611	27,409
当期変動額			
剰余金の配当			251
当期純利益			1,171
自己株式の取得			0
自己株式の処分			15
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	935	935	935
当期変動額合計	935	935	1,868
当期末残高	2,547	2,547	29,279

## 【注記事項】

### (重要な会計方針)

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

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)を採用しております。

- ・ 時価のないもの

移動平均法による原価法

##### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

#### 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。

尚、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物(附属設備を含む) 15~50年

機械及び装置 7~9年

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しています。

尚、自社利用のソフトウェアについては、社内に於ける利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

##### (3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備える為、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に債権の回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上することとしております。

##### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備える為、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

##### (3) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当事業年度に於ける支給見込額に基づき計上しております。

##### (4) 退職給付引当金(前払年金費用)

従業員の退職給付に備える為、当事業年度の末日に於ける退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

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(14年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、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(14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います。

##### (5) 役員退職慰労引当金

役員及び執行役員の退職により支給する退職慰労金に充当する為、内規に基づく事業年度末要支給額を計上しております。

(6) 製品保証引当金

当社は、製品販売後に発生する補償費用の支出に備える為、当該費用を個別に見積り算出した額を計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(2) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異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。

(重要な会計上の見積り)

1. 製品保証引当金の計上

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

製品保証引当金 71百万円

(2) 財務諸表利用者の理解に資するその他の情報

算出方法

注記事項(重要な会計方針)に記載のとおり、当社は、製品保証引当金について、製品販売後に発生する補修費用の支出に備えるため、当該費用を個別に見積り算出した額を計上しております。

主要な仮定

製品保証引当金における製品販売後に発生する補修費用の見積りは、販売先との協議に基づき算出したa. 予測発生台数、b. 予測台当たりの修理費用、c. 客先との負担金額の按分見込割合をそれぞれ乗じて算定しています。a. 「予測発生台数」については、車種、地域等で対象台数は把握できるものの、販売店等への補修持込台数は見積りを伴うため案件の状況によっては不確実性が高くなります。b. 「予測台当たり補修費用」とc. 「客先との負担金額の按分見込割合」は、製品不具合の原因に照らして修理に係る工数の見積りや客先との交渉結果の見積りを行う必要があることから、不確実性が高くなります。この仮定については、実際の支出を踏まえて、適宜、見直しております。

翌事業年度の財務諸表に与える影響

製品保証引当金における主要な仮定であるa. 予測発生台数、b. 予測台当たりの修理費用、c. 客先との負担金額の按分見込割合には、不確実性が含まれており、予測不能な前提条件の変化等により、実際の製品保証費用が見積りと異なり、結果として製品保証引当金の追加計上又は戻入が必要になる可能性があります。

(表示方法の変更)

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用

「会計上の見積りの開示に関する会計基準」(企業会計基準第31号 2020年3月31日)を当事業年度の年度末に係る財務諸表から適用し、財務諸表に重要な会計上の見積りに関する注記を記載しております。

ただし、当該注記においては、当該会計基準第11項ただし書きに定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る内容については記載しておりません。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積り

新型コロナウイルス感染症の終息時期等是不透明であるものの、直近での生産・販売活動の状況を鑑み、現時点では、固定資産の減損、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りに重要な影響を及ぼすことはないと判断しております。



(貸借対照表関係)

1 担保に供している資産

担保に供している資産は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
現金及び預金	63百万円	63百万円
建物	898	827
機械及び装置	0	0
土地	1,055	1,055
関係会社株式	2,430	3,319
合計	4,446	5,265

上記に対応する債務は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期借入金	1,550百万円	700百万円
1年内返済予定の長期借入金	612	1,262
長期借入金	1,050	2,481
合計	3,212	4,443

2 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	4,893百万円	4,860百万円
短期金銭債務	404	396

3 偶発債務

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

米国独占禁止法違反に関連して、カナダ及び米国で民事訴訟が提起されております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

米国独占禁止法違反に関連して、カナダで集団民事訴訟が提起されております。

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが、次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業収益	29,332百万円	25,513百万円
営業費用	4,379	3,781
営業取引以外の取引高	1,610	1,389

2 販売費及び一般管理費

販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度20%、当事業年度20%、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80%、当事業年度80%であります。

主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
荷造運送費	1,154百万円	1,073百万円
従業員給料	894	961
賞与引当金繰入額	141	112
役員退職慰労引当金繰入額	34	34
退職給付費用	47	60
減価償却費	171	191
研究開発費	3,017	2,744

(有価証券関係)

前事業年度(2020年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式(出資金含む)6,211百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(2021年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式(出資金含む)6,791百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	(単位：百万円) 当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
未払事業税	9	4
賞与引当金	309	263
減価償却超過額	116	87
役員退職慰労引当金	60	59
社会保険料引当額	45	38
製品保証引当金	26	21
前受収益	83	41
繰延欠損金		93
その他	100	104
繰延税金資産小計	752	714
評価性引当額	84	66
繰延税金資産合計	668	648
繰延税金負債		
その他有価証券評価差額金	696	1,105
土地圧縮積立金認容額	106	106
その他	48	66
繰延税金負債合計	850	1,278
繰延税金資産(負債)の純額	182	630

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.5	30.5
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.8	0.9
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	17.0	24.5
住民税均等割等	0.3	0.5
税額控除	1.6	16.3
外国税額控除限度超過額	6.3	
評価性引当額の増減	0.3	1.2
その他	2.3	4.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	21.9	18.4

(企業結合等関係)

(子会社株式の追加取得)

連結財務諸表の「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)」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

		銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額 (百万円)	
投資 有価証券	その他 有価証券	(株)SUBARU	205,281	452	
		(株)クボタ	88,000	221	
		(株)日立製作所	13,408	67	
		(株)大紀アルミニウム工業所	49,377	52	
		(株)群馬銀行	64,730	25	
		川崎重工業(株)	8,202	22	
		エフ・シー・シー(株)	4,356	8	
		丸紅(株)	3,000	2	
		野村ホールディングス(株)	3,090	1	
		渡良瀬渓谷鉄道	20	0	
		(株)エフエム桐生	60	0	
		(株)群馬スポーツマネジメント	20	0	
			小計	439,544	856
				計	439,544

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (百万円)	当期末残高 (百万円)	当期末減価 償却累計額 又は償却 累計額 (百万円)	当期償却額 (百万円)	差引当 期末残高 (百万円)
有形固定資産							
建物	11,349	2,478	15 (13)	13,812	6,728	419	7,084
構築物	902	271	0	1,173	732	44	440
機械及び装置	27,992	1,142	1,002 (1)	28,132	21,209	1,428	6,922
車両運搬具	47	2		50	39	5	10
工具、器具及び備品	9,353	587	445	9,495	8,486	742	1,008
リース資産	7	17		25	8	3	16
土地	1,959	54		2,013			2,013
建設仮勘定	1,808	2,727	3,478	1,057			1,057
有形固定資産計	53,421	7,280	4,942 (15)	55,759	37,205	2,644	18,554
無形固定資産							
ソフトウェア	971	67	30	1,008	520	200	487
電話加入権	4			4			4
施設利用権	2	0		3	1	0	1
ソフトウェア仮勘定	0	36	8	28			28
無形固定資産計	978	104	38	1,044	522	200	522

(注) 1. 当期増加額のうち、主なものは次のとおりであります。

建物	工場増築等	2,355百万円
機械及び装置	新規受注製品の生産設備等	1,093百万円
工具、器具及び備品	鑄造金型及びプレス金型	421百万円

2. 当期減少額のうち、主なものは次のとおりであります。

機械及び装置	老朽化及び旧型の専用機の除去	703百万円
工具、器具及び備品	老朽化及び旧型の治具・金型の除却	373百万円

3. 「当期減少額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期増加額 (百万円)	当期減少額 (目的使用) (百万円)	当期減少額 (その他) (百万円)	当期末残高 (百万円)
賞与引当金	1,017	864	1,017		864
役員賞与引当金	39	23	39		23
役員退職慰労引当金	199	34	39		194
製品保証引当金	85	0	15		71

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	毎決算期日の翌日から3ヶ月以内
基準日	3月31日
株券の種類	10,000株券、1,000株券、500株券、100株券、100株券未満端数表示の株券
剰余金の配当の基準日	9月30日及び3月31日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店
名義書換手数料	無料
新券交付手数料	無料
単元未満株式の買取り	
取扱場所	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社
取次所	三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店
買取手数料	無料
公告掲載方法	官報
株主に対する特典	なし
株式の譲渡制限	当会社の株式を譲渡するには、取締役会の承認を受けなければならない。



## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

該当事項はありません。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から本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

事業年度(第41期)(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)2020年7月30日関東財務局長に提出

#### (2) 半期報告書

事業年度(第42期中)(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)2020年12月28日関東財務局長に提出

#### (3) 有価証券報告書の訂正報告書

事業年度(第41期)(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)2021年2月26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

2021年6月28日

株式会社山田製作所  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 板谷 秀穂 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 牧野 幸享 印

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社山田製作所の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

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

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

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

製品保証引当金の見積計上	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>会社は、2021年3月31日現在、連結貸借対照表上、製品保証引当金を71百万円計上しており、注記事項(重要な会計上の見積り)に計上基準の開示を行っている。製品保証引当金は、自動車組み立てメーカーの製品保証の主務官庁への届出等に伴って、当社グループの製品への補償請求が行われた場合に将来発生する「無償補修費用」の見積額に基づいて計上される。</p> <p>将来の「無償補修費用」は、過去の補修実績を基礎として算定した、「予測発生台数」及び「予測台当たり補修費用」を含む補修費用総額の将来見込額に、「客先との負担金額の按分見込割合」を掛け合わせた金額で見積られる。特に、「予測台当たり補修費用」と「客先との負担金額の按分見込割合」は、製品不具合の原因に照らして修理に係る工数の見積りや客先との交渉結果の見積りを行う必要があることから、不確実性が高い。また、「予測発生台数」については、車種、地域等で対象台数は把握できるものの、販売店等への補修持込台数は見積りを伴うため案件の状況によっては不確実性が高くなることもある。</p> <p>無償補修の「予測発生台数」、「予測台当たり補修費用」及び「客先との負担金額の按分見込割合」に関する見積りには、いずれも経営者の重要な仮定・判断を伴い影響を受けることから不確実性が高く、その妥当性の検証にあたっては監査上の高度な判断が要求される。</p> <p>また、自動車組み立てメーカーの製品保証の主務官庁への届出等に伴って、当社グループの製品への補償請求が行われた場合、「無償補修費用」は高額になる恐れもあり、監査上も重要な影響を与える可能性がある。</p> <p>以上から、当監査法人は、製品保証引当金の見積りが、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、製品保証引当金の見積計上の妥当性を検討するにあたり、無償補修の「予測発生台数」、「予測台当たり補修費用」及び「客先との負担金額の按分見込割合」の見積りに使用された仮定を評価するために、主として以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・無償補修の「予測発生台数」、「予測台当たり補修費用」及び「客先との負担金額の按分見込割合」の決定に使用されるインプットデータについて、その転記の正確性等を確かめるために根拠資料との照合及び過去の補修実績データとの比較を行った。</li> <li>・品質保証本部とのヒアリングを実施することで、製品不具合の原因、過去の他の案件における実績及び利用可能なデータに照らして経営者が使用した重要な仮定を評価した。</li> <li>・過去の製品保証引当金計上額と補修費用の実績値との比較を行い、それらが当連結会計年度における製品保証引当金の見積りに使用された仮定に与える影響を検討した。</li> <li>・当連結会計年度末以降に判明した無償保証の内容を踏まえて、新たな製品保証引当金の計上の要否について、品質保証本部等へのヒアリングを実施するとともに、取締役会等各種合議体の議事録の閲覧を実施し、把握された事象が見積りに反映されているかを検討した。</li> </ul>

#### 連結財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

#### 連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基

づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2. X B R L データは監査の対象には含まれておりません。

## 独立監査人の監査報告書

2021年6月28日

株式会社山田製作所  
取締役会 御中

### EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 板谷 秀穂 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 牧野 幸享 印

#### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社山田製作所の2020年4月1日から2021年3月31日までの第42期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社山田製作所の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 監査意見の根拠

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

#### 監査上の主要な検討事項

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

#### 製品保証引当金の見積計上

連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項(製品保証引当金の見積計上)と同一内容であるため、記載を省略している。

## 財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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

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

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

## 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。

- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

## 利害関係

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

以 上

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