

【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8月26日
【事業年度】	第52期(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
【会社名】	三益半導体工業株式会社
【英訳名】	MIMASU SEMICONDUCTOR INDUSTRY CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 細谷 信明
【本店の所在の場所】	群馬県高崎市保渡田町2174番地1
【電話番号】	027(372)2021(代表)
【事務連絡者氏名】	専務取締役管理本部担当 八高 達郎
【最寄りの連絡場所】	群馬県高崎市保渡田町2174番地1
【電話番号】	027(372)2011
【事務連絡者氏名】	専務取締役管理本部担当 八高 達郎
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

提出会社の最近5事業年度に係る主要な経営指標等の推移

回次		第48期	第49期	第50期	第51期	第52期
決算年月		2017年5月	2018年5月	2019年5月	2020年5月	2021年5月
売上高	(百万円)	60,288	74,183	95,163	92,075	85,051
経常利益	(百万円)	3,640	4,415	5,476	5,626	6,027
当期純利益	(百万円)	2,447	3,071	3,806	3,874	4,133
持分法を適用した場合の 投資利益	(百万円)	-	-	-	-	-
資本金	(百万円)	18,824	18,824	18,824	18,824	18,824
発行済株式総数	(株)	35,497,183	35,497,183	35,497,183	35,497,183	35,497,183
純資産額	(百万円)	55,637	57,872	60,665	63,541	66,680
総資産額	(百万円)	79,574	92,202	97,390	101,576	94,135
1株当たり純資産額	(円)	1,731.73	1,801.33	1,888.32	1,977.88	2,075.67
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額)	(円)	26.00 (13.00)	28.00 (14.00)	30.00 (15.00)	32.00 (16.00)	33.00 (16.00)
1株当たり当期純利益	(円)	76.17	95.59	118.49	120.60	128.68
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	69.9	62.8	62.3	62.6	70.8
自己資本利益率	(%)	4.5	5.4	6.4	6.2	6.3
株価収益率	(倍)	24.0	19.3	12.5	18.6	19.9
配当性向	(%)	34.1	29.3	25.3	26.5	25.6
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	8,838	5,537	26,093	22,261	22,833
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	2,969	9,850	28,768	20,246	16,916
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	1,169	1,290	1,046	1,097	1,129
現金及び現金同等物の 期末残高	(百万円)	20,742	15,137	11,415	12,333	17,121
従業員数	(名)	940	1,002	1,063	1,067	1,058
株主総利回り (比較指標：配当込みTOPIX)	(%)	181.4 (116.1)	186.2 (132.1)	152.7 (117.1)	230.3 (124.3)	265.3 (156.1)
最高株価	(円)	1,895	2,322	1,957	2,618	3,235
最低株価	(円)	862	1,647	1,120	1,404	2,023

(注) 1 当社は連結財務諸表を作成しておりませんので、連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移については、記載しておりません。

2 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3 持分法を適用した場合の投資損益については、関連会社がないため、記載しておりません。

4 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ため記載しておりません。

5 最高株価及び最低株価は東京証券取引所(市場第一部)におけるものであります。

- 6 第50期事業年度より表示方法の変更を行っており、第49期事業年度の主要な経営指標等について、当該変更を反映した組み替え後の数値を記載しております。

## 2【沿革】

- 1969年6月 三益産商株式会社の研磨部を分離独立し、半導体シリコンウエハーの鏡面研磨加工を目的として群馬県群馬郡群馬町(現高崎市足門町)に三益半導体工業株式会社を設立。
- 1969年11月 群馬県群馬郡群馬町(現高崎市足門町)に第二工場を建設。
- 1983年9月 本社を群馬県群馬郡群馬町足門762番地(現高崎市足門町762番地1)に移転。
- 1983年12月 三益産商株式会社(精密機械の販売等)及び株式会社三益エンジニアリング(プラントの設計・製作等)を合併、それぞれの事業を事業部制のもとに引継ぎ事業目的を拡大。
- 1984年7月 エンジニアリング事業部を、設計・製作の機能化と研究開発の充実を目的として、群馬県群馬郡群馬町棟高(現高崎市棟高町)に新社屋を建設、移転。
- 1984年8月 福島県白河市に産商事業部白河営業所を開設。
- 1986年1月 株式を社団法人日本証券業協会(現日本証券業協会)に店頭登録。
- 1986年8月 埼玉県熊谷市に産商事業部埼玉営業所を開設。
- 1991年4月 群馬県群馬郡群馬町保渡田(現高崎市保渡田町)に上郊工場(K - 棟)を建設。
- 1991年5月 栃木県宇都宮市に産商事業部宇都宮営業所を開設。
- 1993年5月 埼玉県深谷市に産商事業部埼玉営業所を移転。
- 1995年11月 上郊工場敷地内に工場棟(K - 棟)を建設。
- 1996年8月 半導体事業部第一工場の生産設備を本社工場(旧足門工場)に全面的に移設し集約。
- 1996年12月 上郊工場敷地内に工場棟(K - 棟)を建設。
- 1997年2月 産商事業部太田営業所と宇都宮営業所を統合して、栃木県足利市に産商事業部北関東営業所を開設。
- 1997年4月 株式を東京証券取引所市場第二部に上場。
- 1998年11月 株式を東京証券取引所市場第一部に上場。
- 1999年3月 上郊工場敷地内に工場棟(K - 棟)を建設。
- 2004年12月 上郊工場敷地内に工場棟(K - 棟)を建設。
- 2006年2月 本社を群馬県高崎市保渡田町2174番地1に移転。
- 2008年2月 上郊工場敷地内に工場棟(K - 棟)を建設。
- 2009年8月 足門工場の生産終了。
- 2014年5月 愛知県知立市に産商事業部三河営業所を開設。

### 3【事業の内容】

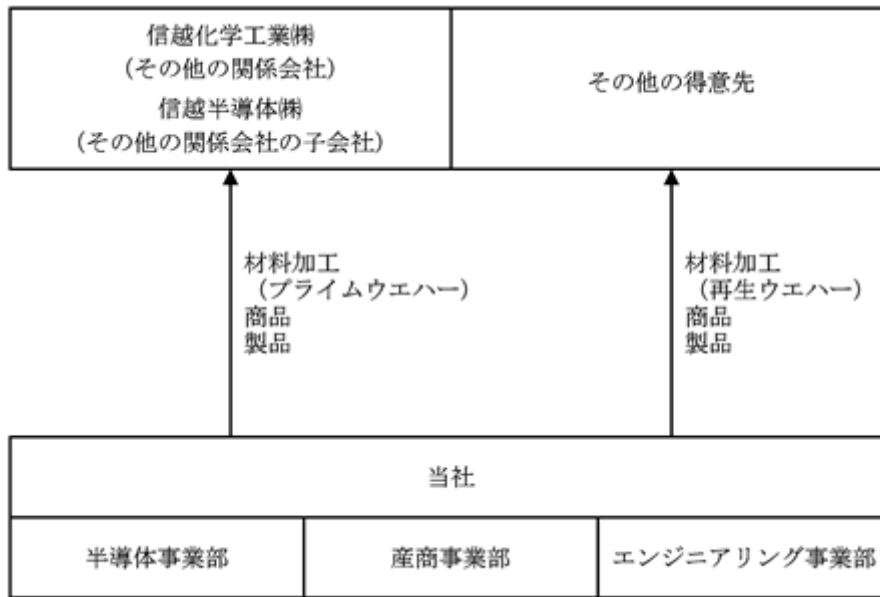
当社の企業集団は、当社、当社のその他の関係会社1社及びその他の関係会社の子会社で構成されております。

当社は、半導体材料の加工、精密機器の販売、自動化装置の設計・製作・販売ならびにこれらに付帯する事業を展開しております。当社の事業は、3事業部からなり、各事業部の主要製・商品は次のとおりであります。なお、セグメントと同一の区分であります。

セグメントの名称	主要製・商品
半導体事業部	シリコンウエハー(プライムウエハー、再生ウエハー)等
産商事業部	計測器、試験機その他精密機器等
エンジニアリング事業部	半導体材料加工装置、ロボットシステム等の各種自動化装置

主な得意先は、信越半導体(株)であり、半導体事業部におけるプライムウエハー加工は同社より受注しております。

事業の系統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 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の 被所有割合 (%)	関係内容
(その他の関係会社) 信越化学工業(株)	東京都千代田区	119,419	各種化学製品の製造 及び販売	43.9 (1.1)	半導体材料等の仕入、 製商品の販売

(注) 1 信越化学工業(株)は有価証券報告書提出会社であります。

2 議決権の被所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 提出会社の状況

2021年5月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
1,058	40.8	17.6	5,824,697

セグメントの名称	従業員数(名)
半導体事業部	927
産商事業部	65
エンジニアリング事業部	35
全社(共通)	31
合計	1,058

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

3 全社(共通)は、特定のセグメントに区分できない管理部門の従業員であります。

## (2) 労働組合の状況

当社の労働組合は、三益半導体工業労働組合と称し、2011年1月に結成されました。労使関係について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】

文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は3事業部がいずれも半導体産業に深く関わりつつ三位一体となって連携し、安全を第一とし、公正な企業活動を行い、業績の向上を図り企業価値を高めることを経営の基本方針としております。

このため、主力の半導体材料加工事業を中心に積極的な事業展開を図るとともに、半導体産業の基礎を支える先端加工技術のたゆまぬ研鑽により高品質・低コストを実現し、経済情勢や市況の変化に的確かつ柔軟に対応できる事業体制の確立を図っております。

#### (2) 目標とする経営指標

当社は、半導体材料加工事業を軸に、収益の継続的な増大を図りつつ経営効率の改善に努め、総資産経常利益率及び自己資本利益率の向上を図ってまいります。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社は、今後とも主力の半導体材料加工事業に経営資源を選択的かつ効果的に投下しながら、全体として景気循環に左右されない強い事業体を目指してまいります。

セグメント別の主な経営戦略は以下のとおりであります。

半導体事業部では、得意とする大口径加工技術を軸としてより高精度かつ生産性の高い加工プロセスを確立し、需要拡大に合せた生産能力の増強を推進しQ C D S (品質・コスト・納期・サービス)における競争力を高めてまいります。

産商事業部では、特に半導体関連産業の技術動向を迅速に把握しつつユーザーニーズの先取りに努め、引き続きタイムリーかつ機敏な営業活動を展開いたします。また半導体関連以外の産業分野に対しても、市況の変化を的確に捉えながら積極的な営業活動を展開し、特色を生かした安定的な事業基盤を確立してまいります。

エンジニアリング事業部では、開発部門としての役割に特化しつつ他事業部との連携を強化し、特色ある装置開発を展開してまいります。スピンプロセッサ等の自社開発製品について産商事業部と一体となって拡販を進めるとともに、半導体事業部にて使用する製造装置等の開発を積極的に推進することによってウエハー加工事業の競争力強化に貢献するなど、装置開発を通して業績の向上に努めてまいります。

#### (4) 経営環境及び優先的に対処すべき課題

今後の見通しにつきましては、新型コロナウイルス感染症の拡大が世界経済に与える影響が懸念されるものの、わが国経済は各種経済対策や海外経済の改善により、緩やかに持ち直しの動きが続くものと予想されます。

そうした中で300mmシリコンウエハーの需要は、好調なロジック向けに続いてメモリー向け需要の回復も見込まれており、中長期的に高水準の生産が継続されるものと予想されます。

このような経営環境のもと、当社といたしましては、より高精度かつ生産性の高い加工プロセスを確立して競争力の強化を図るとともに、自社製品等の拡販を積極的に進め、業績の向上に努めてまいります。また、安全性向上と環境の保全を経営の重要課題と位置付け、安定操業の継続に努めてまいります。さらに、社会的責任を果たし、持続可能な社会に貢献するため、全社的な活動としてSDGsの推進に取り組んでまいります。

なお、新型コロナウイルス感染症の防止に関して当社は、お取引先、従業員及びその家族の安全を最優先として、感染防止の徹底を図り、その影響を最小限に抑えるべく最善の対策を図ってまいります。

### 2【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が提出会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を与える可能性があると認識している主要なリスクには、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において当社が判断したものであります。

#### (1) 設備投資による影響

当社の半導体事業部は、シリコンウエハーの研磨加工を行っております。同事業部の加工能力増強には多額の設備投資が必要となります。このため加工能力増強にあたっては減価償却費が増大し、経営成績に影響を与えます。

(2) 業界設備投資動向による影響

産商事業部及びエンジニアリング事業部の主な販売先は半導体業界であり、同業界の設備投資動向によっては経営成績に影響を受けることがあります。

(3) 特定の取引先への依存度

当社は、信越化学工業株式会社及びそのグループ企業である信越半導体株式会社との円滑な取引を継続しており、当社の売上高に占める両者の割合は、前事業年度58.5%、当事業年度57.3%と高い割合となっております。

従って、同グループの販売及び設備投資の動向によっては当社の経営成績に影響を与える可能性があります。

(4) 業界動向による影響

当社の主な需要先であります半導体業界は、需給の変化や半導体市場の変化が激しい業界であります。従って、需給の変動によるウエハーの販売量の減少や販売価格の低下は経営成績に影響を与える可能性があります。

(5) 自然災害・事故災害の影響

当社は、生産活動の中断により生じる損害を最小限に抑えるため、生産設備に対し有効な防災点検及び設備保守、また、安全対策投資や事業継続計画(BCP)の策定等を実施しております。しかしながら、突発的に発生する災害や天災、不慮の事故等の影響で、生産設備等が損害を被った場合は、当社の経営成績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(6) 新型コロナウイルス感染症の影響

新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、今後の推移状況を注視してまいりますが、政府・各自治体からの要請や当社の従業員の感染などによる生産への影響、物流を含めたサプライチェーンの停滞などにより当社の経営成績に大きな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】

当事業年度における当社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況(以下「経営成績等」という。)の概要並びに経営者の視点による当社の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

なお、文中の将来に関する事項は、当事業年度末現在において判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により厳しい状況となりましたが、経済活動が再開される中で、生産や輸出等に持ち直しの動きが見られました。

当社の主要なユーザーである半導体関連各社の設備投資は回復基調で推移し、全体の投資動向も期の後半から回復の動きが見られました。また、半導体シリコンウエハーの生産は、経済活動の再開に伴う半導体デバイス需要の増加を受け、コロナ禍の中でも堅調に推移いたしました。

このような経営環境の中で当社は、最先端加工技術の推進と低コスト化の両立を図るとともに、自社開発製品の拡販を積極的に進めるなど、総力を挙げて業績の向上に取り組みしました。

この結果、売上高は85,051百万円と前期比7.6%の減収となりましたが、営業利益は6,085百万円(前期比2.6%増)、経常利益は6,027百万円(同7.1%増)、当期純利益は4,133百万円(同6.7%増)となりました。

セグメント別売上高及び事業の概況は次のとおりであります。なお、売上高には、セグメント間の内部売上高又は振替高が含まれております。



#### 半導体事業部

当事業部におきましては、300mmウエハー(再生ウエハーを含む)を中心に生産は堅調に推移いたしました。そうした中で、更なる品質の向上と原価低減を推進いたしました。

この結果、当事業部の売上高は46,532百万円(前期比2.2%増)、セグメント利益(営業利益)は5,071百万円(同16.4%増)となりました。

#### 産商事業部

当事業部は自社開発製品及びその他の取扱商品の拡販活動に積極的に取り組みました。

しかしながら設備投資全体としては、コロナ禍の影響を受けて慎重な動きであったことから、自社開発製品及びその他の取扱商品ともに減収となりました。

この結果、当事業部の売上高は39,102百万円(前期比16.6%減)、セグメント利益(営業利益)は894百万円(同32.8%減)となりました。

#### エンジニアリング事業部

当事業部は開発部門としての役割に特化し、自社製品の開発を積極的に行い、産商事業部を通じて販売いたしました。

また、半導体事業部で使用する装置の開発や設計・製作にも意欲的に取り組みました。

そうした中で、当事業部のユーザー各社の設備投資は低調であったことから、売上高は3,203百万円(前期比44.7%減)、セグメント利益(営業利益)は551百万円(同44.9%減)となりました。

生産、受注及び販売の実績は、次のとおりであります。

#### 生産実績

当事業年度にお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	生産高(百万円)	前期比(%)
半導体事業部	46,547	102.0
エンジニアリング事業部	2,119	75.3
合計	48,666	100.5

(注) 金額は販売価格(消費税等抜き)で表示しております。

#### 受注実績

当事業年度における受注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	受注高(百万円)	前期比(%)	受注残高(百万円)	前期比(%)
半導体事業部	46,183	103.3	3,927	91.9
産商事業部	37,888	84.4	1,188	65.2
エンジニアリング事業部	-	-	-	-
合計	84,071	93.8	5,115	83.9

(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 エンジニアリング事業部の製作品は、産商事業部を窓口販売を行っているため、受注実績は産商事業部に含めております。

販売実績

当事業年度にお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	販売高(百万円)	前期比(%)
半導体事業部	46,529	102.2
産商事業部	38,522	82.8
エンジニアリング事業部	-	-
合計	85,051	92.4

- (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 エンジニアリング事業部の製作品は、産商事業部を窓口販売を行っているため、販売実績は産商事業部に含めております。  
4 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の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	前事業年度		当事業年度	
	販売高(百万円)	割合(%)	販売高(百万円)	割合(%)
信越半導体(株)	51,788	56.2	46,169	54.3
(株)日立ハイテク	15,598	16.9	13,217	15.5

(2) 財政状態の状況

当事業年度末における総資産は、有形固定資産の減少等により、前事業年度末と比較して7,441百万円減少し、94,135百万円となりました。一方、負債合計は未払金の減少等により10,580百万円減少し、27,454百万円となりました。純資産合計は、利益剰余金の増加3,105百万円等により、66,680百万円となりました。

(3) キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当事業年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前事業年度末に比べて4,787百万円増加し、17,121百万円となりました。

各活動別のキャッシュ・フローの状況とその要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において営業活動の結果得られた資金は22,833百万円(前期比571百万円増)となりました。これは仕入債務の減少2,018百万円や法人税等の支払834百万円等による資金の減少があったものの、税引前当期純利益6,027百万円や減価償却費16,505百万円、売上債権の減少3,098百万円等により資金が増加したことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において投資活動の結果使用した資金は16,916百万円(前期比3,329百万円減)となりました。これは当事業年度に実施した設備投資により取得した有形固定資産の支払16,568百万円等があったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は1,129百万円(前期比32百万円増)となりました。これは配当金の支払1,026百万円等があったことによるものです。

当社の資本の財源及び資金の流動性につきましては、次のとおりであります。

当社の運転資金需要のうち主なものは、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用であります。投資を目的とした資金需要は、設備投資によるものであります。

当社は、事業運営上必要な資金の流動性と資金の源泉を安定的に確保することを基本方針としております。

短期運転資金は自己資金を基本としており、設備投資につきましても、自己資本を基本としておりますが、必要に応じて金融機関からの長期借入で調達する方針であります。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

財務諸表の作成に当たって用いた会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定のうち、重要なものについては、「第5 経理の状況 2 財務諸表等 (1) 財務諸表 注記事項(重要な会計上の見積り)」に記載のとおりであります。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

当社の研究開発活動は、半導体事業部においてシリコンウエハーの研磨加工におけるウエハーの平坦度及び清浄度のより一層の精度アップを追求するとともに、大口径ウエハーの量産化に対応する加工技術並びに加工自動化システムの研究開発を行っております。また、エンジニアリング事業部において半導体関連自動化装置等の開発・改良に取り組んでおります。

なお、当事業年度における一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は2,436百万円であります。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当事業年度の設備投資は、半導体事業部上郊工場の生産設備の改善等を中心に行い、その総額は7,128百万円であり  
 ます。

セグメント別の設備投資につきましては、半導体事業部への投資がその大半を占めておりますので、記載を省略し  
 ております。

#### 2【主要な設備の状況】

(2021年5月31日現在)

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(百万円)					従業員数 (名)	
			建物	構築物	機械及び 装置	土地 (面積㎡)	その他		合計
半導体事業部 上郊工場、 管理本部 (群馬県高崎市)	半導体事業部	半導体材料加工設備	22,546	759	8,782	1,667 (81,781)	795	34,551	958
エンジニアリング 事業部 (群馬県高崎市)	エンジニアリング 事業部	半導体材料加工装置 等の設計・製作設備	33	4	0	100 (3,389)	12	150	35
産商事業部 (群馬県高崎市)	産商事業部	販売業務施設	11	0	-	26 (1,130)	37	75	36

(注) 1 帳簿価額欄の「その他」は、車両運搬具及び工具、器具及び備品であり、建設仮勘定3,121百万円は含んで  
 おりません。なお、金額には消費税等を含んでおりません。

2 従業員数には、役員及び臨時従業員は含んでおりません。

3 上記の他、リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	年間リース料 (百万円)	リース契約残高 (百万円)
半導体事業部 上郊工場 (群馬県高崎市)	半導体事業部	半導体材料加工設備 (所有権移転外 ファイナンス・リース)	49	52

#### 3【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備の新設等

該当事項はありません。

##### (2) 重要な設備の除却等

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	47,000,000
計	47,000,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年5月31日)	提出日現在発行数 (株) (2021年8月26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	35,497,183	35,497,183	東京証券取引所 市場第一部	単元株式数は、 100株であります。
計	35,497,183	35,497,183	-	-

#### (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)
2006年5月31日	9,983,237	35,497,183	7,146	18,824	7,143	18,778

(注) 転換社債の転換による増加及び新株予約権の行使による増加(2005年6月1日～2006年5月31日)

## (5) 【所有者別状況】

2021年5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)	-	26	42	38	157	10	5,349	5,622	-
所有株式数(単元)	-	69,733	5,751	143,443	52,966	35	82,870	354,798	17,383
所有株式数の割合(%)	-	19.65	1.62	40.43	14.93	0.01	23.36	100.00	-

(注) 自己株式3,372,221株は、「個人その他」に33,722単元を、「単元未満株式の状況」に21株を含めて記載してあります。

(6) 【大株主の状況】

2021年5月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の総 数に対する所 有株式数の割 合(%)
信越化学工業株式会社	東京都千代田区大手町2丁目6番1号	13,733	42.75
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,981	6.17
中澤正幸	群馬県高崎市	1,974	6.15
株式会社日本カストディ銀行(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8番12号	1,896	5.90
株式会社群馬銀行 (常任代理人 株式会社日本カストディ銀行)	群馬県前橋市元総社町194番地 (東京都中央区晴海1丁目8番12号)	701	2.18
ジェーピー モルガン チェース バンク 385632 (常任代理人 株式会社みずほ銀行)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南2丁目15番1号)	593	1.85
ピクテ アンド シェ ヨ - ロツパ エス エー ルクセンブルク レフ ユ - シツツ (常任代理人 株式会社三菱UFJ銀行)	15A AVENUE J.F. KENNEDY, 1855 LUXEMBOURG, LUXEMBOURG (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号)	435	1.35
信越半導体株式会社	東京都千代田区大手町2丁目2番1号	359	1.12
ジェーピー モルガン バンク ルクセン ブルグ エスエイ 380578 (常任代理人 株式会社みずほ銀行)	EUROPEAN BANK AND BUSINESS CENTER 6, ROUTE DE TREVES, L-2633 SENNINGERBERG, LUXEMBOURG (東京都港区港南2丁目15番1号)	329	1.03
BNP PARIBAS SECURIT IES SERVICES LUXEMB OURG / JASDEC / ABERDEE N STANDARD SICAV I CLIENT ASSETS (常任代理人 香港上海銀行東京支店)	33 RUE DE GASPERICH, L-5826 HOWALD- HESPERANGE, LUXEMBOURG (東京都中央区日本橋3丁目11番1号)	322	1.00
計	-	22,327	69.50

(注) 1 上記所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は次のとおりであります。

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 1,977千株  
株式会社日本カストディ銀行(信託口) 1,864千株

2 2020年11月9日付で公衆の縦覧の供されている大量保有報告書(変更報告書)において、アセットマネジメントOne株式会社が2020年10月30日現在で2,139,600株を保有している旨が記載されているものの、当社として2021年5月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

大量保有者 アセットマネジメントOne株式会社  
住所 東京都千代田区丸の内1丁目8番2号  
保有株券等の数 2,139,600株  
株券等保有割合 6.03%

(7) 【議決権の状況】  
 【発行済株式】

2021年5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 3,372,200	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 32,107,600	321,076	-
単元未満株式	普通株式 17,383	-	-
発行済株式総数	35,497,183	-	-
総株主の議決権	-	321,076	-

(注) 「単元未満株式」欄の普通株式には、当社所有の自己株式が21株含まれております。

【自己株式等】

2021年5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) 三益半導体工業株式会社	高崎市保渡田町2174番地1	3,372,200	-	3,372,200	9.50
計	-	3,372,200	-	3,372,200	9.50

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	997	2
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8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、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	3,372,221	-	3,372,221	-

(注) 保有自己株式数には、2021年8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まれておりません。

## 3 【配当政策】

当社は、業績の向上と株主の皆様への利益配分をともに経営の重要課題と位置付けており、経営基盤強化のために必要な内部留保を確保しつつ、継続的な安定配当を実現していくことを基本方針としております。内部留保資金につきましては、今後の成長へ向けた事業強化のために有効投資いたします。

当事業年度の期末配当金につきましては、先に行いました中間配当金に比べ1円増配の1株につき17円を配当いたしました。この結果、当事業年度は配当性向25.6%となりました。

当社は、中間配当及び期末配当の年2回の剰余金の配当を行うことを基本的な方針としており、これらの剰余金の配当の決定機関は、中間配当については取締役会、期末配当については株主総会であります。

また、当社は、「取締役会の決議によって、毎年11月30日を基準日として中間配当をすることができる。」旨を定款に定めております。

なお、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)
2020年12月24日 取締役会決議	514	16
2021年8月26日 定時株主総会決議	546	17

## 4【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1)【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、半導体事業部、産商事業部、エンジニアリング事業部の各事業部がそれぞれの特色を活かして連携するとともに、管理本部による全社統括機能を加えて、安定的に業績の拡大を図り企業価値を高めることを経営の基本方針としております。また、経営における透明性の向上及び監督機能強化の観点から、適時適切な情報開示に取り組むことを、コーポレート・ガバナンスにおける基本的な考え方としております。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は監査役制度を採用しており、提出日(2021年8月26日)現在、取締役は社外取締役3名を含めた8名、監査役は社外監査役3名を含めた4名であります。業務の執行におきましては、遵法精神に基づいた諸施策の展開と迅速な意思決定が重要であるとの考えから、当社は現状の体制の中で、定例及び臨時の取締役会に加え、諸施策を適切迅速に審議決定し、経営活動の効率化を図り、あわせて重要な日常業務の報告を目的とする経営会議を定期的に開催し、会社の重要事項に関する意思決定を行っております。

取締役会は、全ての取締役で構成され、代表取締役会長が議長を務めております。なお、取締役会には全ての監査役が出席しております。

経営会議は、業務執行取締役で構成され、代表取締役社長が議長を務めております。なお、経営会議には常勤監査役が出席しております。

また、取締役の人事・報酬の決定における客観性・透明性の向上を目的に、独立社外取締役3名を含む4名の取締役で構成される任意の指名・報酬委員会を設置し、ガバナンスの強化を図っております。

取締役会及び経営会議におきましては、監査役からの意見や助言をとり入れながら、有効かつ客観的な審議を行い迅速な意思決定が実現されるよう図っております。また、監査役と取締役会議長との間で定期的に意見交換会を開催するなど、監査役の監査が実効的に行われる体制の充実を図っております。意思決定の過程では、法的な側面につきましては顧問弁護士より、会計・税務面におきましては公認会計士や顧問税理士より、適宜、アドバイスを受け適法性を確保しております。

従いまして、現状の体制におきましてコーポレート・ガバナンスの要素である経営の透明性、健全性、遵法性の確保と実効性のある経営監視体制は整っているものと判断しており、当社の事業規模や事業特性に鑑みても、現在の体制が最適であると考えております。

企業統治に関するその他の事項

(内部統制システムの整備の状況)

#### a．内部統制システムの整備の状況

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のとおり、当社の業務の適正を確保するための体制(内部統制基本方針)を構築し、整備・運用に努めております。

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

(イ) 役員及び使用人が法令及び定款を遵守し、健全な社会規範と倫理観のもとに職務を遂行するための「行動指針」を制定する。

(ロ) コンプライアンスに関する規程等を整備し、これらの規程に従って業務を遂行する。コンプライアンスの状況については、内部監査室及びその他特定の規程等に定められた部門が内部監査を実施する。

(ハ) コンプライアンス相談窓口を設け、内部通報制度の運用により法令及び規程等に違反する行為の早期発見と是正を図る。

(ニ) 内部監査室は、当社の内部統制状況を把握、評価するなど内部監査を実施し、監査の結果を代表取締役社長に報告する。

(ホ) 反社会的勢力に対して毅然とした態度を貫き、一切の関係を遮断することを徹底する。

この方針に基づき、対応統括部門を中心とした社内体制の整備を図り、警察などの外部専門機関との連携のもと、反社会的勢力排除に向けた取り組みを強力に推進する。

ロ．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

文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体に記録・保存する。これらの記録は、取締役及び監査役が閲覧可能な状態にて管理する。

八．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諸規程を整備し、これらの規程に従って業務を遂行する。リスク管理の状況については、内部監査室及び特定のリスク管理項目を分掌する部門が内部監査を実施する。
- (ロ) 全社横断的なリスク管理活動を推進するため、リスク管理委員会を設置する。

二．取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (イ) 取締役会規則、組織規程、業務分掌規程、職務権限規程及び稟議規程等により権限委譲及び意思決定手順を明確化する。
- (ロ) 取締役等を構成員とする経営会議を設置する。
- (ハ) 取締役会において総合予算を策定し、総合予算に基づく事業部毎の月次業績管理を取締役会及び経営会議において実施する。

ホ．財務報告の信頼性を確保するための体制

財務報告に係る内部統制が有効に機能する体制を整備し、運用する。内部統制の状況については、内部監査室が定期的に評価を実施する。

ヘ．監査役職務を補助すべき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の確保に関する事項

- (イ) 監査役会からの要望があった場合は、監査役スタッフを置くものとする。
- (ロ) 監査役スタッフの人事については、監査役会の同意を得るものとする。
- (ハ) 監査役スタッフがその業務に関して監査役から指示を受けたときは、その指揮命令に従わなければならないものとする。

ト．取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制及び報告をした者が当該報告を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ための体制

- (イ) 取締役及び使用人は、当社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実があることを発見したときは、危機管理規程に従って、直ちに当該事実を監査役に報告する。
- (ロ) 監査役は、取締役または使用人に対し報告を求めることができる。
- (ハ) 内部監査室は、内部監査の実施状況を監査役会に対して定期的に報告する。
- (ニ) 監査役に報告をした取締役及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止する。

チ．その他監査役職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (イ) 監査役は、経営会議その他の重要な会議、委員会等に出席できる。
- (ロ) 監査役と取締役会議長との間で定期的に意見交換会を開催する。
- (ハ) 監査役は、会計監査人もしくは内部監査室との間で定期的に意見交換会を開催するなど、連携を図る。
- (ニ) 監査役がその職務の執行について生ずる費用の前払いまたは償還等の請求をしたときは、当該監査役職務の執行に必要なと認められた場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理するものとする。

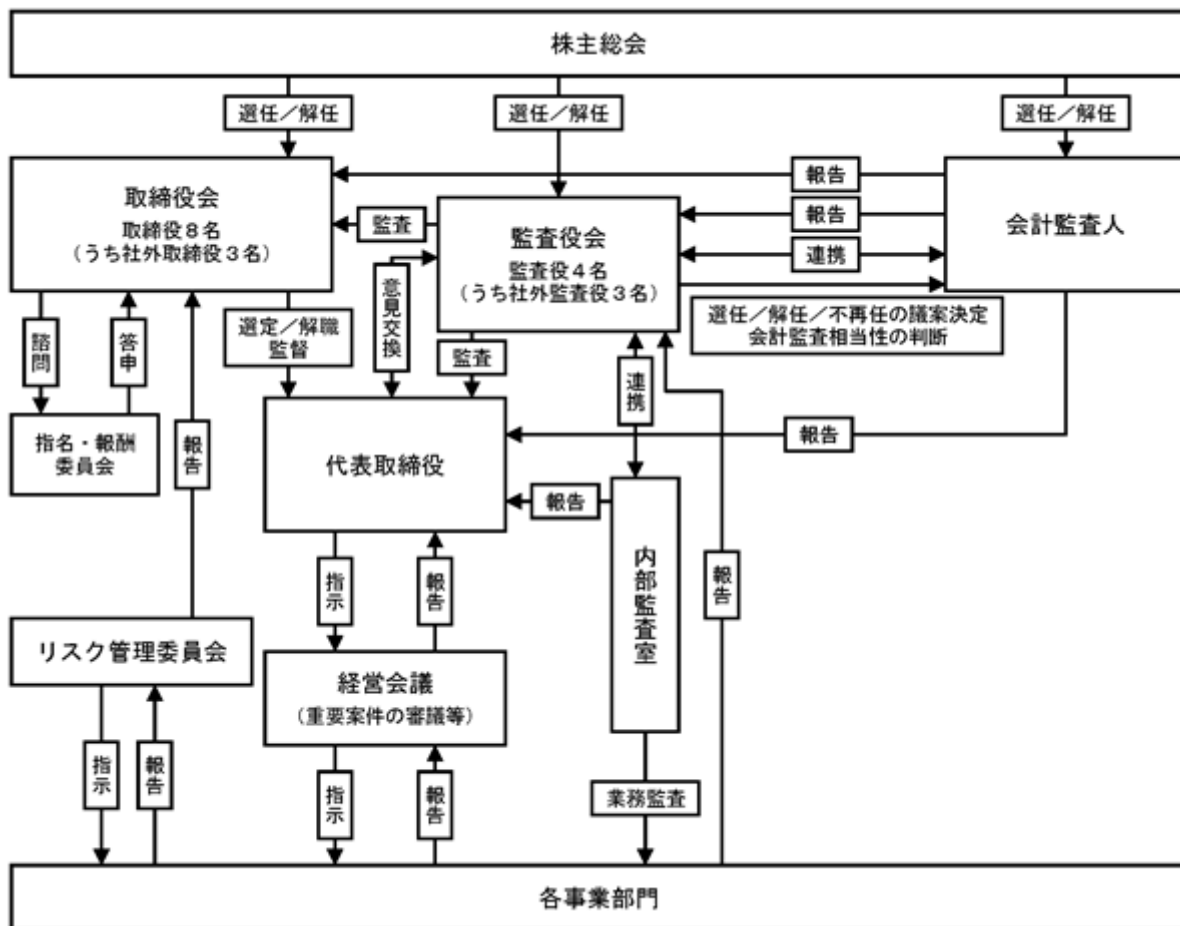
b．リスク管理体制の整備の状況

当社は、企業活動に伴って発生する可能性のある社内外のリスクに対しては、リスク管理に関する諸規程を整備し、リスクの早期発見と未然防止を図るため、リスク管理委員会を設置して、全社横断的な管理活動を行っております。

(責任限定契約の内容の概要)

当社と非業務執行取締役及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、同法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。

以上の関係を模式図で示すと次のとおりであります。



#### 取締役の定数

当社の取締役は12名以内とする旨、定款に定めております。

#### 取締役の選任の要件

1. 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、定款で定めております。
2. 当社は、取締役の選任決議について、累積投票によらないものとする旨、定款で定めております。

#### 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

1. 当社は、機動的な資本政策の遂行を可能とするため、取締役会の決議によって自己株式を取得することができる旨、定款に定めております。
2. 当社は、株主への剰余金の配当の機会を増加させるため、取締役会の決議によって中間配当ができる旨、定款に定めております。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、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、定款で定めております。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性 12名 女性 - 名 (役員のうち女性の比率 - %)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役会長	中 澤 正 幸	1943年 7月10日生	1974年 2月 三益産商㈱入社 1974年 5月 ㈱三益エンジニアリング取締役 1974年 6月 三益産商㈱取締役 1977年 7月 当社取締役 1983年12月 常務取締役、管理本部長兼産商事業部長兼エンジニアリング事業部長 1986年 4月 産商事業部長兼エンジニアリング事業部長 1988年 8月 取締役副社長、半導体、産商、エンジニアリング各事業部長 1992年 8月 産商事業部長 1993年 1月 代表取締役社長 1993年 8月 取締役副会長 1997年 8月 取締役副社長、社長室担当 1999年 8月 代表取締役社長 2017年 8月 代表取締役会長(現任)	(注) 3	1,974
代表取締役社長	細 谷 信 明	1949年 9月21日生	1973年 4月 当社入社 1983年12月 社長室長 1987年 3月 エンジニアリング事業部副事業部長兼産商事業部副事業部長 1987年 8月 取締役、エンジニアリング事業部副事業部長兼産商事業部副事業部長 1991年 6月 半導体事業部品質保証部長 1992年 8月 常務取締役、半導体事業部副事業部長 1997年 8月 半導体事業部長兼エンジニアリング事業部長 1999年 8月 専務取締役 半導体事業部長 2008年 8月 代表取締役専務 2010年 8月 代表取締役副社長 2016年 6月 半導体事業担当 2017年 8月 代表取締役社長(現任)	(注) 3	16
取締役副社長 産商事業担当 兼 エンジニアリング 事業担当	片 平 孝 三 郎	1949年12月21日生	1977年 7月 ㈱三益エンジニアリング入社 1979年 4月 三益産商㈱入社 1996年 6月 当社エンジニアリング事業部営業部長兼生産部長 1999年 8月 取締役、エンジニアリング事業部長兼営業部長兼生産部長 2000年 6月 エンジニアリング事業部長兼技術部長 2001年 8月 エンジニアリング事業部長 2010年 6月 エンジニアリング事業部長兼技術営業部長 2012年 8月 常務取締役 産商事業部長兼エンジニアリング事業部長 2016年 6月 産商事業担当兼エンジニアリング事業担当(現任) 2017年 8月 専務取締役 2019年 8月 取締役副社長(現任)	(注) 3	8
専務取締役 管理本部担当	八 高 達 郎	1951年 2月 9日生	1985年 7月 当社入社 2000年 6月 管理本部経理部長 2001年 8月 取締役、管理本部長兼経理部長 2009年 8月 常務取締役 2010年 6月 管理本部長 2012年 8月 専務取締役(現任) 2016年 6月 管理本部担当(現任)	(注) 3	9

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
常務取締役 半導体事業担当	山崎 哲生	1959年9月2日生	1980年4月 当社入社 2002年6月 半導体事業部第三生産部長 2005年6月 半導体事業部第五生産部長 2009年6月 半導体事業部第一生産部長 2015年8月 取締役 半導体事業部副事業部長兼第一生産部長 兼第三生産部長 2016年6月 半導体事業部長 2018年8月 常務取締役(現任) 半導体事業担当(現任)	(注)3	5
取締役	春山 進	1943年6月9日生	1970年4月 東京弁護士会登録 1972年4月 群馬弁護士会登録 1974年4月 春山法律事務所(現 春山・星野法律事務所)開業(現任) 1986年6月 当社法律顧問 1987年4月 群馬弁護士会会長 2007年5月 ㈱フレッセイホールディングス(現 ㈱フレッセイ)社外監査役 2012年8月 当社取締役(現任)	(注)3	-
取締役	塚越 勝美	1943年3月21日生	1966年4月 ㈱群馬銀行入行 1999年6月 同行取締役高崎支店長 2001年6月 同行取締役兼執行役員高崎支店長 2003年6月 同行取締役兼執行役員本店営業部長 2005年6月 同行常務取締役本店営業部長 2007年6月 同行専務取締役 2009年6月 群馬土地㈱代表取締役社長 2015年8月 当社取締役(現任)	(注)3	-
取締役	栗原 弘	1953年8月30日生	1977年4月 ㈱群馬銀行入行 2011年6月 同行取締役兼執行役員営業統括部長 2013年6月 同行取締役営業統括部長 2014年6月 同行常務取締役 2014年9月 群馬財務(香港)有限公司董事長 2017年6月 群馬振興㈱代表取締役社長 2017年6月 群馬中央倉庫㈱代表取締役社長 2019年8月 当社取締役(現任)	(注)3	-
常勤監査役	萩原 眞信	1951年3月2日生	1983年10月 当社入社 1995年12月 半導体事業部第一生産部長 2002年6月 半導体事業部品質保証部長 2012年4月 管理本部 部長 2013年8月 常勤監査役(現任)	(注)4	2
監査役	村岡 正三	1949年10月13日生	1974年4月 信越化学工業㈱入社 2006年12月 信越半導体㈱犀潟工場長 2009年12月 信越半導体㈱磯部工場品質保証部長付 2014年8月 当社監査役(現任)	(注)5	-
監査役	楠原 利和	1950年8月28日生	1980年11月 監査法人朝日会計社(現 有限責任 あずさ監査法人)入社 1985年3月 公認会計士登録 1996年5月 朝日監査法人(現 有限責任 あずさ監査法人)社員 2005年5月 あずさ監査法人(現 有限責任 あずさ監査法人)代表社員 2010年7月 有限責任 あずさ監査法人パートナー 2010年8月 同監査法人監事 2013年7月 楠原利和公認会計士事務所開設(現任) 2015年8月 当社監査役(現任) 2016年6月 明治安田損害保険㈱社外監査役(現任) 2016年6月 明治安田アセットマネジメント㈱社外監査役 2018年6月 明治安田アセットマネジメント㈱社外取締役(監査等委員)(現任)	(注)4	0

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(千株)
監査役	中村修輔	1957年2月12日生	1979年4月 ㈱群馬銀行入行 2013年6月 同行執行役員総務部長 2014年6月 同行執行役員監査部長 2016年6月 同行常勤監査役 2020年6月 ぐんぎんシステムサービス㈱代表取締役社長(現任) 2021年8月 当社監査役(現任)	(注)5	-
計					2,017

- (注) 1 取締役春山進氏、塚越勝美氏、栗原弘氏の3氏は、社外取締役であります。
- 2 監査役村岡正三氏、楠原利和氏、中村修輔氏の3氏は、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2021年5月期に係る定時株主総会終結の時から2023年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査役萩原眞信氏及び楠原利和氏の任期は、2019年5月期に係る定時株主総会終結の時から2023年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役村岡正三氏の任期は、2018年5月期に係る定時株主総会終結の時から2022年5月期に係る定時株主総会終結の時まで、中村修輔氏の任期は、2021年5月期に係る定時株主総会終結の時から2022年5月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

#### 社外役員の状況

当社の社外取締役は3名、社外監査役は3名であります。

社外取締役の春山進氏は、弁護士としての豊富な経験、知識を活かし、取締役会において適宜発言を行うとともに、独立した立場から経営に対する監督を行っております。また、証券取引所が定める独立性基準に抵触しておらず、一般株主との利益相反が生ずるおそれはないと判断し、独立役員に指定しております。なお同氏は、春山・星野法律事務所の弁護士であり、当社は同事務所と2012年5月まで法律顧問契約を締結しておりました。

社外取締役の塚越勝美氏は、金融及び経済に関する豊富な経験、知識を活かし、取締役会において適宜発言を行うとともに、独立した立場から経営に対する監督を行っております。また、証券取引所が定める独立性基準に抵触しておらず、一般株主との利益相反が生ずるおそれはないと判断し、独立役員に指定しております。なお、同氏が2009年6月まで専務取締役でありました㈱群馬銀行からの借入金はなく、同氏の独立性に影響を及ぼすおそれはないと判断しております。

社外取締役の栗原弘氏は、金融及び経済に関する豊富な経験、知識を活かし、取締役会において適宜発言を行うとともに、独立した立場から経営に対する監督を行っております。また、証券取引所が定める独立性基準に抵触しておらず、一般株主との利益相反が生ずるおそれはないと判断し、独立役員に指定しております。なお、同氏が2017年6月まで常務取締役でありました㈱群馬銀行からの借入金はなく、同氏の独立性に影響を及ぼすおそれはないと判断しております。また、同氏が2019年6月まで代表取締役社長でありました群馬振興㈱は当社を主要な取引先としておりますが、退任から2年以上の年数が経過しており、同氏の独立性に影響を及ぼすおそれはないと判断しております。

社外監査役の村岡正三氏は、半導体関連事業における幅広い業務経験を当社の監査に活かしております。また、証券取引所が定める独立性基準に抵触しておらず、一般株主との利益相反が生ずるおそれがないと判断し、独立役員に指定しております。なお、同氏が2014年12月まで当社の取引先である信越半導体㈱の業務執行者でありました。当社と信越半導体㈱の関係については、「第2 事業の状況」の「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」及び「第5 経理の状況」の「2 財務諸表等」の「関連当事者情報」に記載のとおりであります。

社外監査役の楠原利和氏は、公認会計士としての財務及び会計に関する豊富な経験、知見を当社の監査に活かしております。また、証券取引所が定める独立性基準に抵触しておらず、一般株主との利益相反が生ずるおそれはないと判断し、独立役員に指定しております。

社外監査役の中村修輔氏は、金融、経済及び監査に関する豊富な経験、知識を有していることから、監査役としての職務を適切に果たすことを期待し、選任しております。また、証券取引所が定める独立性基準に抵触しておらず、一般株主との利益相反が生ずるおそれはないと判断し、独立役員に指定しております。なお、同氏が2016年6月まで業務執行者でありました㈱群馬銀行からの借入金はなく、同氏の独立性に影響を及ぼすおそれはないと判断しております。

当社は社外取締役又は社外監査役を選任するための独立性に関する基準又は方針として定めたものではありませんが、その選任に際しては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣から独立した立場で社外役員としての職務を遂行できる十分な独立性が確保できることを個別に判断しております。

社外取締役及び社外監査役は、取締役会に出席し、報告を受けるとともに、提言や意見を述べております。また、社外監査役と内部監査室は、必要に応じて随時情報交換を行い、相互の連携を高め職務執行を十分に監視できる体制を整えております。

社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、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

内部統制部門との関係については、取締役会における報告により内部統制状況の把握を行っております。



## (3) 【監査の状況】

## 監査役監査の状況

監査役は、社外監査役3名を含めた4名の監査体制であります。常勤監査役は、取締役会はもとより経営会議その他の重要会議に出席し、業務執行に関する適切な監査や助言を行い、経営の質的向上と健全性確保に努めております。また、社外監査役を含めて、経営活動全般にわたり独立した立場からの客観的な監査や助言が実現されるよう図っております。なお、監査役楠原利和氏は、公認会計士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有するものであります。

当事業年度において当社は監査役会を12回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

役職名	氏名	開催回数	出席回数
常勤監査役	萩原真信	12	12
監査役	室田雅之	9	9
監査役	村岡正三	12	11
監査役	楠原利和	12	12

(注) 監査役室田雅之氏は、2021年2月26日をもって監査役を辞任いたしましたので、それまでに開催された監査役会を対象としています。

監査役会においては、監査の方針、監査計画及び監査役の主たる担当区分、会計監査人の選解任又は不再任、会計監査人の報酬等の同意、監査経過報告、監査報告の内容等を検討しております。

監査役は、取締役会へ出席するほか、代表取締役会長及び社外取締役との会合を通じて、意見交換や情報交換を行っています。また、定期的に内部監査室から内部監査の状況に関する説明を受け、意見交換を行い、内部統制システムの構築及び運用の状況を確認しております。さらに、会計監査人、内部監査室及び監査役が一堂に会し意見交換を行う等により連携を図っております。

常勤監査役は、経営会議及びリスク管理委員会等の重要な会議への出席、稟議書や重要会議の議事録他、重要書類の閲覧、往査等を通じて取締役の業務執行について監査を行っています。また、四半期毎に会計監査人から会計監査に関する報告、説明を受け、意見交換を行い、監査の実効性を高めております。

## 内部監査の状況

内部監査機能としては、社長直轄の独立部門として「内部監査室」(人員1名)を設置しており、監査計画に基づき、社内の各部門の業務運営状況を専任者が定期的に監査しております。

内部監査室は内部統制部門の監査を行っており、内部統制部門に監査結果を通知しフィードバックを行っております。なお、監査結果については監査役にも報告されており、連携して内部統制の強化を図っております。

監査役は3ヶ月毎に内部監査室と定例会議を行い、活動状況の報告を受け、その活動について助言を行い、必要に応じて調査を求めています。また、会計監査人とは必要に応じて随時情報交換を行い、相互の連携を高め職務執行を十分に監視できる体制を整えております。

会計監査の状況

- a. 監査法人の名称  
赤坂有限責任監査法人
- b. 継続監査期間  
5年間
- c. 業務を執行した公認会計士

氏名等		継続監査年数	
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	林 令 史	5年
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	荒 川 和 也	5年

d. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 5名、その他 3名

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の選定にあたっては、当社の会計監査人の選定基準を基に、会計監査人の品質管理、独立性、専門性等を総合的に考慮し、その適否を判断いたします。

なお、監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。

監査役会は、赤坂有限責任監査法人の選定に関し、上記の方針に則り検討した結果、同監査法人は当社の会計監査人として適任であると判断をしております。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、会計監査人を適切に評価するための基準を策定し、会計監査人の監査実施状況や監査報告等を通じて、会計監査人の独立性と専門性、職務の実施状況の把握・評価を行っております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

前事業年度		当事業年度	
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)
20	-	20	-

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに対する報酬(a.を除く)

該当事項はありません。

c. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

該当事項はありません。

d. 監査報酬の決定方針

該当事項はありません。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、監査体制、報酬見積りの算出根拠等について確認し、審議した結果、これらについて適切であると判断したため、会計監査人の報酬等の額について同意しております。

## (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

当社の取締役の報酬等については、株主総会で決議された報酬枠の範囲内で、客観性・透明性の向上を目的に、指名・報酬委員会における審議を経て、取締役会において決定しております。

取締役の個人別の報酬等の内容は、取締役会の決議による委任に基づいて、また、指名・報酬委員会の審議・答申を尊重して、代表取締役会長が決定しております。

取締役の報酬等については、月次で支給する基本報酬と、毎年、当該事業年度終了後の一定の時期に支給する賞与で構成するものとしております。基本報酬は、各人の役職や職責に応じて支給することとし、賞与は、当該事業年度の業績等を勘案して支給することとしております。また、中長期の業績を反映させる観点から、基本報酬及び賞与の一部を拠出することにより、役員持株会を通じて当社株式を購入する制度を設けております。

当社は、会社法施行規則に定める業績連動報酬等及び非金銭報酬等については支給しないものとしております。したがって、報酬等の全てが業績連動報酬等・非金銭報酬等以外の報酬等となります。

なお、社外取締役の報酬等については、基本報酬のみを支給することとしております。

監査役の報酬等については、基本報酬のみを支給することとし、監査役の協議により決定しております。

当社の役員の報酬等に関する株主総会の決議年月日は、2008年8月27日であり、取締役の報酬等の額は年額350百万円以内(ただし、使用人兼務取締役に対する使用人分給与は含まない)、監査役の報酬等の額は年額350百万円以内と決議されております。

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)
		基本報酬	賞与	
取締役(社外取締役を除く。)	269	183	86	5
監査役(社外監査役を除く。)	9	9	-	1
社外役員	25	25	-	6

役員ごとの報酬等の総額等

報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載していません。

使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項のうち重要なものはありません。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

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

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

a．保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、取引先との安定的・長期的な取引関係の維持及び強化等の観点から、中長期的な企業価値向上に資すると判断される場合に、当該取引先等の株式を取得し保有することを基本方針としております。

また、取締役会において、保有株式ごとに保有目的の適切性や、保有に伴う便益やリスクが資本コストに見合っているか等を定期的に検証しております。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額(百万円)
非上場株式	1	1
非上場株式以外の株式	11	446

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	-	-	-
非上場株式以外の株式	11	15	取引先持株会を通じた取得及び株式累積投資による取得

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円)
非上場株式	-	-
非上場株式以外の株式	-	-

c. 特定投資株式及びみなし保有株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等に関する情報  
特定投資株式

銘柄	当事業年度	前事業年度	保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由	当社の株式の 保有の有無
	株式数(株)	株式数(株)		
	貸借対照表計上額 (百万円)	貸借対照表計上額 (百万円)		
太陽誘電(株)	20,167	19,952	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	106	59		
エスベック(株)	43,617	41,297	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	87	72		
(株)群馬銀行	180,083	176,739	取引関係の維持・強化 株式累積投資による取得	有
	63	59		
クニミネ工業(株)	34,349	33,157	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	40	33		
(株)小野測器	63,887	60,715	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	34	32		
(株)チノー	23,589	22,942	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	34	33		
AGC(株)	4,693	4,476	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	22	13		
群栄化学工業(株)	8,241	7,795	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	20	21		
大日本塗料(株)	20,054	18,978	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	16	18		
ローム(株)	1,326	1,175	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	13	8		
沖電気工業(株)	6,971	6,392	取引関係の維持・強化 取引先持株会を通じた取得	無
	6	6		

みなし保有株式

該当事項はありません。

d. 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 財務諸表の作成方法について

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。

### 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、事業年度(2020年6月1日から2021年5月31日まで)の財務諸表について、赤坂有限責任監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表について

当社は、子会社がないため、連結財務諸表は作成しておりません。

### 4 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、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、会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、会計基準等の動向を解説した機関誌の定期購読やセミナーへの参加などを行っております。

## 1【連結財務諸表等】

### (1)【連結財務諸表】

該当事項はありません。

### (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5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	18,333	23,121
受取手形	3 1,220	897
売掛金	26,087	23,312
商品及び製品	1,053	774
仕掛品	1,007	1,405
原材料及び貯蔵品	2,398	2,623
前渡金	230	152
前払費用	794	794
その他	4	1
貸倒引当金	4	2
流動資産合計	51,126	53,081
固定資産		
有形固定資産		
建物	1 48,936	1 49,622
減価償却累計額	25,390	27,029
建物(純額)	23,545	22,593
構築物	2,729	2,771
減価償却累計額	1,935	1,997
構築物(純額)	794	774
機械及び装置	123,817	128,107
減価償却累計額	107,420	119,325
機械及び装置(純額)	16,397	8,782
車両運搬具	211	213
減価償却累計額	157	170
車両運搬具(純額)	54	43
工具、器具及び備品	2,434	2,558
減価償却累計額	1,779	1,746
工具、器具及び備品(純額)	654	811
土地	1,951	1,974
建設仮勘定	3,911	3,121
有形固定資産合計	47,308	38,100
無形固定資産		
ソフトウェア	346	404
その他	788	532
無形固定資産合計	1,135	936

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	361	447
破産更生債権等	0	0
長期前払費用	177	120
繰延税金資産	1,381	1,362
その他	86	86
貸倒引当金	0	0
投資その他の資産合計	2,006	2,016
<b>固定資産合計</b>	<b>50,450</b>	<b>41,054</b>
<b>資産合計</b>	<b>101,576</b>	<b>94,135</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形	3 1,219	845
買掛金	2 19,065	2 17,421
1年内返済予定の長期借入金	100	-
未払金	13,336	3,155
未払費用	1,557	1,479
未払法人税等	387	1,472
前受金	234	129
預り金	95	40
役員賞与引当金	85	86
製品保証引当金	66	69
その他	3 872	1,890
流動負債合計	37,020	26,590
<b>固定負債</b>		
退職給付引当金	849	698
資産除去債務	5	5
その他	160	160
固定負債合計	1,015	864
<b>負債合計</b>	<b>38,035</b>	<b>27,454</b>



(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	18,824	18,824
資本剰余金		
資本準備金	18,778	18,778
資本剰余金合計	18,778	18,778
利益剰余金		
利益準備金	689	689
その他利益剰余金		
別途積立金	7,900	7,900
繰越利益剰余金	22,058	25,164
利益剰余金合計	30,648	33,754
自己株式	4,767	4,770
株主資本合計	63,482	66,585
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	58	109
繰延ヘッジ損益	0	14
評価・換算差額等合計	58	94
純資産合計	63,541	66,680
負債純資産合計	101,576	94,135

## 【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
<b>売上高</b>		
商品売上高	43,886	36,942
製品売上高	2,662	1,581
加工料収入	45,526	46,527
売上高合計	92,075	85,051
<b>売上原価</b>		
商品期首たな卸高	2,353	849
当期商品仕入高	1 40,693	1 35,375
合計	43,046	36,224
商品期末たな卸高	849	580
商品売上原価	42,197	35,644
製品期首たな卸高	233	204
当期製品製造原価	1, 6 39,161	1, 6 38,421
合計	39,395	38,626
製品他勘定振替高	3 78	3 77
製品期末たな卸高	204	193
製品売上原価	39,112	38,354
売上原価合計	2 81,310	2 73,998
<b>売上総利益</b>	10,765	11,052
<b>販売費及び一般管理費</b>		
荷造運搬費	689	662
給料及び手当	497	480
賞与	217	214
役員賞与引当金繰入額	85	86
退職給付費用	15	24
事業税	292	318
減価償却費	47	54
製品保証引当金繰入額	15	15
貸倒引当金繰入額	2	1
研究開発費	6 2,095	6 2,291
その他	911	820
販売費及び一般管理費合計	4,834	4,967
<b>営業利益</b>	5,930	6,085

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
<b>営業外収益</b>		
受取利息	2	1
受取配当金	12	10
仕入割引	7	7
有価物売却益	11	12
固定資産売却益	4 1	4 20
その他	11	19
営業外収益合計	47	71
<b>営業外費用</b>		
支払利息	0	0
固定資産除売却損	5 334	5 128
その他	17	0
営業外費用合計	352	128
経常利益	5,626	6,027
税引前当期純利益	5,626	6,027
法人税、住民税及び事業税	1,210	1,888
法人税等調整額	541	5
法人税等合計	1,751	1,894
当期純利益	3,874	4,133

## 【製造原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日)		当事業年度 (自 2020年 6月 1日 至 2021年 5月31日)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
材料費	1	4,628	11.1	5,934	14.8
労務費		6,169	14.7	6,401	16.0
経費		31,053	74.2	27,664	69.2
当期総製造費用		41,851	100.0	40,000	100.0
仕掛品期首たな卸高	2	785		1,007	
他勘定受入高		76		72	
合計		42,713		41,080	
仕掛品期末たな卸高	3	1,007		1,405	
他勘定振替高		2,544		1,253	
当期製品製造原価		39,161		38,421	

## 原価計算の方法

- (1) 半導体事業部.....実際組別総合原価計算
- (2) エンジニアリング事業部...個別原価計算

エンジニアリング事業部における加工費の一部は、時間当りの予定率を採用しております。  
この結果生ずる原価差額は、原則として、売上原価とたな卸資産とに調整配賦しております。

(注) 1 主な内訳は次のとおりであります。

項目	前事業年度	当事業年度
外注費(百万円)	4,260	2,568
電力料(百万円)	2,332	2,166
修繕費(百万円)	1,801	2,230
減価償却費(百万円)	18,537	16,450

- 2 他勘定受入高は、製品の再加工のための製造工程への戻し品原価であります。
- 3 他勘定振替高は、有形固定資産及び販売費及び一般管理費に振替えたものであります。

## 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

(単位：百万円)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計			
				別途積立金	繰越利益剰余金				
当期首残高	18,824	18,778	689	7,900	19,180	27,769	4,766	60,605	
当期変動額									
剰余金の配当					995	995		995	
当期純利益					3,874	3,874		3,874	
自己株式の取得							1	1	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	-	-	2,878	2,878	1	2,877	
当期末残高	18,824	18,778	689	7,900	22,058	30,648	4,767	63,482	

	評価・換算差額等			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	58	1	59	60,665
当期変動額				
剰余金の配当				995
当期純利益				3,874
自己株式の取得				1
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	0	0	1	1
当期変動額合計	0	0	1	2,875
当期末残高	58	0	58	63,541

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

(単位:百万円)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計			
				別途積立金	繰越利益剰余金				
当期首残高	18,824	18,778	689	7,900	22,058	30,648	4,767	63,482	
当期変動額									
剰余金の配当					1,028	1,028		1,028	
当期純利益					4,133	4,133		4,133	
自己株式の取得							2	2	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	-	-	-	-	3,105	3,105	2	3,103	
当期末残高	18,824	18,778	689	7,900	25,164	33,754	4,770	66,585	

	評価・換算差額等			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	58	0	58	63,541
当期変動額				
剰余金の配当				1,028
当期純利益				4,133
自己株式の取得				2
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	51	14	36	36
当期変動額合計	51	14	36	3,139
当期末残高	109	14	94	66,680

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税引前当期純利益	5,626	6,027
減価償却費	18,585	16,505
貸倒引当金の増減額(は減少)	7	1
役員賞与引当金の増減額(は減少)	-	1
製品保証引当金の増減額(は減少)	1	2
退職給付引当金の増減額(は減少)	478	150
受取利息及び受取配当金	15	11
支払利息	0	0
為替差損益(は益)	0	0
有形固定資産除却損	70	49
売上債権の増減額(は増加)	855	3,098
たな卸資産の増減額(は増加)	952	343
仕入債務の増減額(は減少)	470	2,018
その他	830	497
小計	24,240	23,655
利息及び配当金の受取額	15	12
利息の支払額	0	0
法人税等の支払額	1,992	834
営業活動によるキャッシュ・フロー	22,261	22,833
<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	12,000	12,000
定期預金の払戻による収入	12,000	12,000
有形固定資産の取得による支出	19,507	16,568
有形固定資産の売却による収入	13	20
無形固定資産の取得による支出	475	266
投資有価証券の取得による支出	15	15
その他	261	86
投資活動によるキャッシュ・フロー	20,246	16,916
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
長期借入金の返済による支出	100	100
自己株式の取得による支出	1	2
配当金の支払額	995	1,026
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,097	1,129
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	917	4,787
現金及び現金同等物の期首残高	11,415	12,333
現金及び現金同等物の期末残高	12,333	17,121

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法によっております。

(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

移動平均法による原価法によっております。

2 デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

3 たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、原材料、貯蔵品並びに半導体事業部の製品及び仕掛品は、月別総平均法に基づく原価法(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)によっております。また、エンジニアリング事業部の仕掛品は、個別法に基づく原価法(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)によっております。

4 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)

定率法を採用しております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)及び2016年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、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 7～50年

機械及び装置 3～5年

また、通常の使用時間を超えて使用する機械及び装置については、増加償却を実施しております。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

自社利用のソフトウェア

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

その他の無形固定資産

定額法を採用しております。

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

なお、2008年3月31日以前に契約をした、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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によっております。

5 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、期末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、為替予約の振当処理の対象となっている外貨建債権については、当該為替予約の円貨額に換算しております。

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

(2) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支払に備えるため、役員賞与支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。



(3) 製品保証引当金

販売した製品に係る製品保証費用の発生に備えるため、売上高に対する過去の実績に基づき、当該費用の発生見込み額を計上しております。また、当該費用の発生額を個別に見積れるものは個別に見積り計上しております。

(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計上しております。

退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当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。

数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異については、発生事業年度に一括処理しております。

7 ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

なお、為替予約等について振当処理の要件を充たしている場合には、振当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

ヘッジ対象・・・輸出取引の債権、外貨建予定取引

(3) ヘッジ方針

デリバティブ取引は、ヘッジ対象資産・負債の額を超えない範囲とし、投機目的によるデリバティブ取引は行っておりません。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ有効性評価については、ヘッジ開始時から有効性判定時までの期間において、ヘッジ対象の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計と、ヘッジ手段の相場変動またはキャッシュ・フロー変動の累計とを比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

ただし、振当処理によっている為替予約については有効性の評価を省略しております。

8 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、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短期的な投資からなっております。

9 その他財務諸表作成のための基礎となる事項

消費税等の会計処理の方法

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 固定資産の減損

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

有形固定資産及び無形固定資産の残高 39,037百万円

(2) 会計上の見積りの内容の理解に資する情報

固定資産の減損処理については、事業用資産においては管理会計上の区分を基準に資産グルーピングを行い、遊休資産においては個別物件単位で資産グルーピングを行っています。減損の兆候がある資産グループについて、回収可能価額が帳簿価額を下回る場合には、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しております。減損の兆候の把握、減損損失の認識及び測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、減損処理が必要となる可能性があります。

2 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

繰延税金資産の純額 1,362百万円

(2) 会計上の見積りの内容の理解に資する情報

繰延税金資産については、定期的に回収可能性を検討し、当該資産の回収が不確実と考えられる部分に対して評価性引当額を計上しています。回収可能性の判断においては、将来の課税所得見込額等を慎重に考慮して、将来の税金負担額を軽減する効果を確実に有すると考えられる範囲で繰延税金資産を計上しています。回収可能性判断の前提とした諸条件に変化があり、繰延税金資産の一部または全部の回収ができないと判断した場合、当該判断を行った期間において繰延税金資産の減額を行い、税金費用が発生する可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)は、共同して収益認識に関する包括的な会計基準の開発を行い、2014年5月に「顧客との契約から生じる収益」(IASBにおいてはIFRS第15号、FASBにおいてはTopic606)を公表しており、IFRS第15号は2018年1月1日以後開始する事業年度から、Topic606は2017年12月15日より後に開始する事業年度から適用される状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、収益認識に関する包括的な会計基準が開発され、適用指針と合わせて公表されたものです。

企業会計基準委員会の収益認識に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、IFRS第15号と整合性を図る便益の1つである財務諸表間の比較可能性の観点から、IFRS第15号の基本的な原則を取り入れることを出発点とし、会計基準を定めることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮すべき項目がある場合には、比較可能性を損なわせない範囲で代替的な取扱いを追加することとされております。

(2) 適用予定日

2022年5月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中であり、

- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)
- ・「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 企業会計基準委員会)

(1) 概要

国際会計基準審議会(IASB)及び米国財務会計基準審議会(FASB)が、公正価値測定についてほぼ同じ内容の詳細なガイダンス(国際財務報告基準(IFRS)においてはIFRS第13号「公正価値測定」、米国会計基準においてはAccounting Standards CodificationのTopic 820「公正価値測定」)を定めている状況を踏まえ、企業会計基準委員会において、主に金融商品の時価に関するガイダンス及び開示に関して、日本基準を国際的な会計基準との整合性を図る取組みが行われ、「時価の算定に関する会計基準」等が公表されたものです。

企業会計基準委員会の時価の算定に関する会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、統一的な算定方法を用いることにより、国内外の企業間における財務諸表の比較可能性を向上させる観点から、IFRS第13号の定めを基本的にすべて取り入れることとされ、また、これまで我が国で行われてきた実務等に配慮し、財務諸表間の比較可能性を大きく損なわせない範囲で、個別項目に対するその他の取扱いを定めることとされております。

(2) 適用予定日

2022年5月期の期首から適用します。

(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。

(貸借対照表関係)

1 国庫補助金による固定資産圧縮記帳額

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
建物	33百万円	33百万円

2 関係会社に対する負債

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
買掛金	5,426百万円	6,181百万円

3 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、前事業年度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 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
受取手形	11百万円	- 百万円
支払手形	15	-
流動負債その他(設備支払手形)	0	-

( 損益計算書関係 )

1 関係会社に対する取引

	前事業年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日)	当事業年度 (自 2020年 6月 1日 至 2021年 5月31日)
仕入高	15,657百万円	13,280百万円

2 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。

	前事業年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日)	当事業年度 (自 2020年 6月 1日 至 2021年 5月31日)
売上原価	3百万円	160百万円

3 製品他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日)	当事業年度 (自 2020年 6月 1日 至 2021年 5月31日)
再加工のための振替高	76百万円	72百万円
販売費及び一般管理費	1	5
計	78	77

4 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日)	当事業年度 (自 2020年 6月 1日 至 2021年 5月31日)
機械及び装置	1百万円	20百万円
車両運搬具	0	0
計	1	20

5 固定資産除売却損の内訳は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日)	当事業年度 (自 2020年 6月 1日 至 2021年 5月31日)
除却損		
建物	54百万円	46百万円
構築物	6	0
機械及び装置	8	2
車両運搬具	0	0
工具、器具及び備品	0	0
建設仮勘定	0	-
撤去費用	263	79
計	334	128

6 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費

	前事業年度 (自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日)	当事業年度 (自 2020年 6月 1日 至 2021年 5月31日)
	2,219百万円	2,436百万円

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

## 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末
普通株式	35,497,183株	-	-	35,497,183株

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末
普通株式	3,370,507株	717株	-	3,371,224株

(注) 当事業年度増加株式数の概要

単元未満株式の買取による自己株式の取得 717株

## 3 配当に関する事項

## (1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2019年8月29日 定時株主総会	普通株式	481	15	2019年5月31日	2019年8月30日
2019年12月26日 取締役会	普通株式	514	16	2019年11月30日	2020年2月4日

## (2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

(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8月27日 定時株主総会	普通株式	514	利益剰余金	16	2020年5月31日	2020年8月28日

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

## 1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末
普通株式	35,497,183株	-	-	35,497,183株

## 2 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末
普通株式	3,371,224株	997株	-	3,372,221株

(注) 当事業年度増加株式数の概要

単元未満株式の買取による自己株式の取得 997株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年8月27日 定時株主総会	普通株式	514	16	2020年5月31日	2020年8月28日
2020年12月24日 取締役会	普通株式	514	16	2020年11月30日	2021年2月3日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

(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8月26日 定時株主総会	普通株式	546	利益剰余金	17	2021年5月31日	2021年8月27日

(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貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
現金及び預金勘定	18,333百万円	23,121百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	6,000	6,000
現金及び現金同等物	12,333	17,121

(リース取引関係)

リース取引に関する会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

(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)

	前事業年度(2020年5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
機械及び装置	530	457	73

(単位：百万円)

	当事業年度(2021年5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
機械及び装置	530	492	38

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
1年内	46	48
1年超	52	4
合計	98	52

(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)

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
支払リース料	49	49
減価償却費相当額	35	35
支払利息相当額	5	3

(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、残存価額をゼロ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。

(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

当社は、資金運用については短期的な預金等に限定し、資金調達については銀行借入によっております。

(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

受取手形及び売掛金に係る顧客の信用リスクは、与信管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、取引先の信用状況を定期的に把握し、回収懸念先の早期把握を図っております。また、売掛金の一部は為替の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引(為替予約)を利用してヘッジしております。支払手形、買掛金及び未払金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。また、その一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。

デリバティブ取引の実行及び管理については取引権限を定めたデリバティブ取引管理規程に従っており、毎月残高の把握を行っております。また、デリバティブ取引の契約先は、当社と取引のある信用度の高い国内の銀行であるため、取引先の契約不履行によるいわゆる信用リスクは、ほとんどないと判断しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「重要な会計方針」に記載されている「7 ヘッジ会計の方法」をご参照ください。

投資有価証券については主として株式であり、上場株式については毎月時価の把握を行っております。

(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。当該価格の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2 金融商品の時価等に関する事項

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)。

前事業年度(2020年5月31日)

	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	18,333	18,333	-
(2) 受取手形	1,220	1,220	-
(3) 売掛金	26,087	26,087	-
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	360	360	-
資産計	46,002	46,002	-
(1) 支払手形	1,219	1,219	-
(2) 買掛金	19,065	19,065	-
(3) 未払金	13,336	13,336	-
負債計	33,621	33,621	-
デリバティブ取引(*)	0	0	-

(\*) 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ます。

当事業年度(2021年5月31日)

	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	23,121	23,121	-
(2) 受取手形	897	897	-
(3) 売掛金	23,312	23,312	-
(4) 投資有価証券			
その他有価証券	446	446	-
資産計	47,778	47,778	-
(1) 支払手形	845	845	-
(2) 買掛金	17,421	17,421	-
(3) 未払金	3,155	3,155	-
(4) 未払法人税等	1,472	1,472	-
負債計	22,894	22,894	-
デリバティブ取引(*)	20	20	-

(\*) 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 (3) 売掛金

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

(4) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の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、「有価証券関係」注記をご参照ください。

負債

(1) 支払手形 (2) 買掛金 (3) 未払金 (4) 未払法人税等

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

デリバティブ取引

注記事項「デリバティブ取引関係」注記をご参照ください。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
非上場株式	1	1

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4) 投資有価証券 その他有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年5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)
現金及び預金	18,333	-	-	-
受取手形	1,220	-	-	-
売掛金	26,087	-	-	-

当事業年度(2021年5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)
現金及び預金	23,121	-	-	-
受取手形	897	-	-	-
売掛金	23,312	-	-	-

(有価証券関係)

## 1 その他有価証券

前事業年度(2020年5月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	261	160	100
	(2) 債券			
	社債	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	261	160	100
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	99	114	15
	(2) 債券			
	社債	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	99	114	15
合計		360	275	85

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

当事業年度(2021年5月31日)

	種類	貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価(百万円)	差額(百万円)
貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの	(1) 株式	321	151	170
	(2) 債券			
	社債	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	321	151	170
貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの	(1) 株式	125	138	13
	(2) 債券			
	社債	-	-	-
	(3) その他	-	-	-
	小計	125	138	13
合計		446	290	156

(注) 表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。

## 2 売却したその他有価証券

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

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

前事業年度(2020年5月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(2021年5月31日)

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

通貨関連

前事業年度(2020年5月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約等の 振当処理	為替予約取引				
	売建 米ドル	売掛金	822	-	(注) 2
繰延ヘッジ	為替予約取引				
	売建 米ドル	外貨建予定取引 (売上高)	750	-	0
合計			1,573	-	0

(注) 1 時価の算定方法 取引金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金の時価に含めて記載しております。

当事業年度(2021年5月31日)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等のうち 1年超 (百万円)	時価 (百万円)
為替予約等の 振当処理	為替予約取引				
	売建 米ドル	売掛金	738	-	(注) 2
繰延ヘッジ	為替予約取引				
	売建 米ドル	外貨建予定取引 (売上高)	1,030	-	20
合計			1,769	-	20

(注) 1 時価の算定方法 取引金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

2 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛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

当社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度(積立型制度)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

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
退職給付債務の期首残高	4,563百万円	4,257百万円
勤務費用	256	227
利息費用	21	23
数理計算上の差異の発生額	355	0
退職給付の支払額	227	150
退職給付債務の期末残高	4,257	4,358

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
年金資産の期首残高	3,235百万円	3,408百万円
期待運用収益	40	42
数理計算上の差異の発生額	12	1
事業主からの拠出額	348	358
退職給付の支払額	227	150
年金資産の期末残高	3,408	3,659

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
積立型制度の退職給付債務	4,257百万円	4,358百万円
年金資産	3,408	3,659
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	849	698
退職給付引当金	849	698
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	849	698

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
勤務費用	256百万円	227百万円
利息費用	21	23
期待運用収益	40	42
数理計算上の差異の費用処理額	368	1
確定給付制度に係る退職給付費用	130	207

(5) 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。

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
生命保険会社の一般勘定	100%	100%

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。

(6) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
割引率	0.56%	0.55%
長期期待運用収益率	1.25%	1.25%

(注)当社はポイント制を採用しているため、予想昇給率は記載しておりません。

(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

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
繰延税金資産		
減価償却費	704百万円	687百万円
固定資産除却損	39	38
減損損失	34	31
未払事業税	49	92
未払賞与	252	256
退職給付引当金	258	212
繰延ヘッジ損益	-	6
その他	205	237
繰延税金資産小計	1,545	1,563
評価性引当額	135	153
繰延税金資産合計	1,409	1,409
繰延税金負債		
繰延ヘッジ損益	0	-
その他有価証券評価差額金	27	47
その他	0	0
繰延税金負債合計	27	47
繰延税金資産の純額	1,381	1,362

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

前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。	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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

## ( 持分法損益等 )

該当事項はありません。

## ( 資産除去債務関係 )

重要性が乏しいため記載を省略しております。

## ( 賃貸等不動産関係 )

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため注記を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社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、「半導体事業部」、「産商事業部」及び「エンジニアリング事業部」の3事業部体制で事業展開を行っており、当該3事業部を報告セグメントとしております。

「半導体事業部」は、プライムウエハーや再生ウエハーなどの半導体材料の加工及び販売を行っております。

「産商事業部」は、計測器、試験機その他精密機器等の販売ならびにそれらに付帯する商品及びエンジニアリング事業部による製作品の販売を行っております。「エンジニアリング事業部」は、半導体関連自動化装置等の開発及び設計・製作を行っております。

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、「重要な会計方針」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、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢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

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	財務諸表 計上額 (注)2
	半導体事業部	産商事業部	エンジニア リング事業部	計		
売上高						
外部顧客への売上高	45,533	46,541	-	92,075	-	92,075
セグメント間の内部売上高 又は振替高	4	363	5,797	6,165	6,165	-
計	45,538	46,905	5,797	98,240	6,165	92,075
セグメント利益	4,356	1,331	1,000	6,688	758	5,930
セグメント資産	62,031	18,501	3,877	84,410	17,166	101,576
その他の項目						
減価償却費	18,534	15	12	18,562	22	18,585
減損損失	-	-	-	-	-	-
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	22,630	17	10	22,658	26	22,684

(注)1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 758百万円は、セグメント間取引消去であります。
  - (2) セグメント資産の調整額17,166百万円は、セグメント間取引消去 3,398百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産20,565百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金(現金及び預金)及び管理部門に係る資産等であります。
  - (3) その他の項目の減価償却費の調整額22百万円、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額26百万円は、報告セグメントに帰属しない全社資産に係るものであります。
- 2 セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。
  - 3 エンジニアリング事業部は開発部門としての役割に特化しており、販売に関しては産商事業部を通じて行うため外部顧客への売上高は発生しておりません。



当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

(単位：百万円)

	報告セグメント				調整額 (注)1	財務諸表 計上額 (注)2
	半導体事業部	産商事業部	エンジニア リング事業部	計		
売上高						
外部顧客への売上高	46,529	38,522	-	85,051	-	85,051
セグメント間の内部売上高 又は振替高	3	579	3,203	3,786	3,786	-
計	46,532	39,102	3,203	88,838	3,786	85,051
セグメント利益	5,071	894	551	6,517	432	6,085
セグメント資産	53,321	14,543	1,962	69,826	24,308	94,135
その他の項目						
減価償却費	16,445	18	15	16,479	26	16,505
減損損失	-	-	-	-	-	-
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	7,089	24	26	7,140	7	7,148

(注)1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額 432百万円は、セグメント間取引消去であります。
  - (2) セグメント資産の調整額24,308百万円は、セグメント間取引消去 1,101百万円、各報告セグメントに配分していない全社資産25,410百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金(現金及び預金)及び管理部門に係る資産等であります。
  - (3) その他の項目の減価償却費の調整額26百万円、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額7百万円は、報告セグメントに帰属しない全社資産に係るものであります。
- 2 セグメント利益は、損益計算書の営業利益と調整を行っております。
  - 3 エンジニアリング事業部は開発部門としての役割に特化しており、販売に関しては産商事業部を通じて行うため外部顧客への売上高は発生しておりません。

【関連情報】

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位：百万円)

	半導体材料関係	計測器及び 試験機他の販売	半導体関連 装置の製造	合計
外部顧客への売上高	73,577	15,835	2,662	92,075

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
信越半導体(株)	51,788	半導体事業部、産商事業部
(株)日立ハイテク	15,598	半導体事業部、産商事業部

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

(単位：百万円)

	半導体材料関係	計測器及び 試験機他の販売	半導体関連 装置の製造	合計
外部顧客への売上高	70,418	13,051	1,581	85,051

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

本邦以外に所在している有形固定資産がないため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

顧客の氏名又は名称	売上高	関連するセグメント名
信越半導体(株)	46,169	半導体事業部、産商事業部
(株)日立ハイテク	13,217	半導体事業部、産商事業部

【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】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1 関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5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)
その他の 関係会社	信越化学工業㈱	東京都 千代田区	119,419	各種化学製 品の製造及 び販売	(被所有) 直接42.8 間接 1.1	半導体材料 等の仕入・ 製商品の販 売等	製商品の 販売等	2,066	売掛金	1,244
							半導体材料 等の仕入	15,657	買掛金	5,426

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5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)
その他の 関係会社	信越化学工業㈱	東京都 千代田区	119,419	各種化学製 品の製造及 び販売	(被所有) 直接42.8 間接 1.1	半導体材料 等の仕入・ 製商品の販 売等	製商品の 販売等	2,551	売掛金	1,279
							半導体材料 等の仕入	13,280	買掛金	6,181

(注) 1 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

製商品の販売等、半導体材料等の仕入については、市場価格を勘案して価格交渉の上、決定しております。

(イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度(自 2019年6月1日 至 2020年5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)
その他の 関係会社 の子会社	信越半導体㈱	東京都 千代田区	10,000	半導体シリ コンの製造 及び販売	(被所有) 直接 1.1	製商品の販 売・半導体 シリコンウ エハー加工 の受託	製商品の販 売・加工料 の売上	51,788	売掛金	11,648

当事業年度(自 2020年6月1日 至 2021年5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)
その他の 関係会社 の子会社	信越半導体㈱	東京都 千代田区	10,000	半導体シリ コンの製造 及び販売	(被所有) 直接 1.1	製商品の販 売・半導体 シリコンウ エハー加工 の受託	製商品の販 売・加工料 の売上	46,169	売掛金	8,350

(注) 1 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

製商品の販売・加工料の売上については、市場価格を勘案して価格交渉の上、決定しております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
1株当たり純資産額	1,977.88円	2,075.67円
1株当たり当期純利益	120.60円	128.68円

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

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。

	前事業年度 (2020年5月31日)	当事業年度 (2021年5月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	63,541	66,680
純資産の部の合計額から控除する金額(百万円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額(百万円)	63,541	66,680
普通株式の発行済株式数(千株)	35,497	35,497
普通株式の自己株式数(千株)	3,371	3,372
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(千株)	32,125	32,124

3 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。

	前事業年度 (自 2019年6月1日 至 2020年5月31日)	当事業年度 (自 2020年6月1日 至 2021年5月31日)
1株当たり当期純利益		
当期純利益(百万円)	3,874	4,133
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)	3,874	4,133
普通株式の期中平均株式数(千株)	32,126	32,125

(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】

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	48,936	787	101	49,622	27,029	1,693	22,593
構築物	2,729	43	0	2,771	1,997	63	774
機械及び装置	123,817	6,700	2,409	128,107	119,325	14,312	8,782
車両運搬具	211	11	9	213	170	22	43
工具、器具及び備品	2,434	351	226	2,558	1,746	194	811
土地	1,951	23	0	1,974	-	-	1,974
建設仮勘定	3,911	4,706	5,496	3,121	-	-	3,121
有形固定資産計	183,990	12,624	8,244	188,370	150,269	16,286	38,100
無形固定資産							
ソフトウェア	628	188	127	689	285	130	404
その他	1,507	95	263	1,339	806	88	532
無形固定資産計	2,136	283	390	2,028	1,091	219	936
長期前払費用	177	17	75	120	-	-	120
繰延資産	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

(注) 1 当期増加額の主なものは、次のとおりであります。

機械及び装置	上 郊 工 場	研磨加工設備	2,210百万円
		自動搬送設備	2,129
		検査設備	1,054

2 当期減少額の主なものは、次のとおりであります。

機械及び装置	上 郊 工 場	検査設備	740百万円
		研磨加工設備	476
		ユーティリティ設備	386

3 建設仮勘定の当期増加額は主として機械及び装置の取得であります。また、当期減少額は該当する各科目への振替えであります。

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における借入金及び金利の負担を伴うその他の負債(社債を除く。)の金額が当事業年度期首及び当事業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、財務諸表等規則第125条の規定により、記載を省略しております。

【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)
貸倒引当金	4	2	-	4	3
役員賞与引当金	85	86	85	-	86
製品保証引当金	66	15	13	-	69

(注) 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」欄の金額は、一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

【資産除去債務明細表】

当事業年度期首及び当事業年度末における資産除去債務の金額が当事業年度期首及び当事業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、財務諸表等規則第125条の2の規定により、記載を省略しております。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## ( ) 資産の部

## A 現金及び預金

区分	金額(百万円)
現金	2
預金の種類	
当座預金	470
普通預金	36
通知預金	15,500
別段預金	1
郵便振替貯金	0
定期預金	7,110
預金計	23,118
合計	23,121

## B 受取手形

## (A) 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
ソニーセミコンダクタマニュファクチャリング(株)	198
長野電子工業(株)	170
(株)ヨコオ	75
曙ブレーキ工業(株)	59
(株)アルバック	56
その他	336
合計	897

(注) ソニーセミコンダクタマニュファクチャリング(株)、(株)ヨコオ、曙ブレーキ工業(株)については、電子記録債権であります。

## (B) 期日別内訳

科目	2021年 6月	7月	8月	9月	10月	11月以降	合計
受取手形 (百万円)	102	105	501	138	32	16	897



## C 売掛金

## (A) 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
信越半導体(株)	8,350
(株)日立ハイテク	6,143
キオクシア(株)	2,410
信越化学工業(株)	1,279
富士電機(株)	1,069
その他	4,059
合計	23,312

## (B) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (百万円)	当期発生高 (百万円)	当期回収高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	回収率(%)	滞留期間(ヶ月) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{12}$
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	
26,087	92,916	95,691	23,312	80.41	3.19

(注) 金額は消費税等込みで表示しております。

## D たな卸資産

## (A) 商品及び製品

区分	金額(百万円)
商品	
半導体材料	490
半導体関連機器	75
試験機	5
その他	9
小計	580
製品	
半導体素子	193
小計	193
合計	774

(注) 製品の半導体素子は、半導体事業部における再生ウエハーの工程完了品であります。

## (B) 仕掛品

品名	金額(百万円)
半導体素子	729
その他	676
合計	1,405

## (C) 原材料及び貯蔵品

品名	金額(百万円)
原材料及び貯蔵品	
機械部品	1,518
研磨用材料	247
石英ガラス類	226
その他	630
合計	2,623

## ( ) 負債の部

## A 支払手形

## (A) 相手先別内訳

相手先	金額(百万円)
(株)タケショウ	116
(株)三啓	102
ケーエルエー・テンコール(株)	77
関東三英(株)	55
浜井産業(株)	53
その他	438
合計	845

## (B) 期日別内訳

科目	2021年 6月	7月	8月	9月	10月	合計
支払手形 (百万円)	144	233	152	226	87	845

## B 買掛金

相手先	金額(百万円)
信越化学工業(株)	6,181
(株)トクヤマ	1,985
信越半導体(株)	742
信越ポリマー(株)	571
東朋テクノロジー(株)	509
その他	7,431
合計	17,421

## (3) 【その他】

## 当事業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	当事業年度
売上高 (百万円)	22,913	43,096	63,678	85,051
税引前 四半期(当期)純利益 (百万円)	1,549	3,166	4,813	6,027
四半期(当期)純利益 (百万円)	1,067	2,160	3,296	4,133
1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	33.24	67.26	102.61	128.68

(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 (円)	33.24	34.02	35.36	26.06

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	6月1日から5月31日まで
定時株主総会	8月中
基準日	5月31日
剰余金の配当の基準日	11月30日、5月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都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 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	-
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当会社の公告方法は、電子公告とする。ただし、事故その他やむを得ない事由によつて電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行う。 公告掲載URL <a href="https://www.pronexus.co.jp/koukoku/8155/8155.html">https://www.pronexus.co.jp/koukoku/8155/8155.html</a>
株主に対する特典	なし

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

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

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第51期(自 2019年6月1日 至 2020年5月31日) 2020年8月27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

2020年8月27日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

第52期第1四半期(自 2020年6月1日 至 2020年8月31日) 2020年10月15日関東財務局長に提出

第52期第2四半期(自 2020年9月1日 至 2020年11月30日) 2021年1月14日関東財務局長に提出

第52期第3四半期(自 2020年12月1日 至 2021年2月28日) 2021年4月14日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

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

2020年8月28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

2021年8月26日

三益半導体工業株式会社

取締役会 御中

赤坂有限責任監査法人  
東京都港区

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 林 令 史

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 荒 川 和 也

< 財務諸表監査 >

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている三益半導体工業株式会社の2020年6月1日から2021年5月31日までの第52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、キャッシュ・フロー計算書、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、三益半導体工業株式会社の2021年5月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業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、「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。

売上高の実在性	
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>三益半導体工業株式会社の子会社の内容は、半導体材料の加工及び精密機器等の販売である。</p> <p>半導体材料の加工収入は、景気変動や半導体業界の設備投資及び技術革新等による半導体市場の需給の変動により影響を受ける。</p> <p>また精密機器等の販売は、景気変動や主な顧客である製造業の生産計画、設備投資動向により影響を受ける。</p> <p>売上高は三益半導体工業株式会社の重要な経営指標であり、このような経営環境の下で、より慎重な監査上の検討を行う必要がある。</p> <p>以上より、当監査法人は売上高の実在性を主要な監査上の検討事項であると判断した。</p>	<p>当監査法人は、売上高の実在性に関して、主として以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 売上高に関する会計方針及び関連する内部統制を理解するとともに、売上高の実在性を確保するために会社が構築した内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。</p> <p>(2) 実証手続 売上高の実在性を検証するための実証手続として以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・売上取引をサンプル抽出し、注文書、出荷記録等の関連証券と帳簿記録との突合</li> <li>・売上債権残高から金額的な重要性等に基づきサンプル抽出した取引先への残高確認手続及び差異調整手続</li> <li>・期末日後の重要な返品取引の査閲</li> </ul>

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

監査人は、監査役及び監査役会と協議した事項のうち、当事業年度の財務諸表の監査で特に重要であると判断した事項を監査上の主要な検討事項と決定し、監査報告書において記載する。ただし、法令等により当該事項の公表が禁止されて



いる場合や、極めて限定的ではあるが、監査報告書において報告することにより生じる不利益が公共の利益を上回ると合理的に見込まれるため、監査人が報告すべきでないと判断した場合は、当該事項を記載しない。

#### < 内部統制監査 >

##### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、三益半導体工業株式会社の2021年5月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、三益半導体工業株式会社が2021年5月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

##### 監査意見の根拠

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

##### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

##### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

##### 利害関係

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

以上

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