

# 有価証券報告書

本書は、EDINET (Electronic Disclosure for Investors' NETwork) システムを利用して金融庁に提出した有価証券報告書の記載事項を、紙媒体として作成したものであります。

新コスモス電機株式会社

(E02027)

# 目 次

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 【表紙】                                 | 1  |
| 第一部 【企業情報】                           | 2  |
| 第1 【企業の概況】                           | 2  |
| 1 【主要な経営指標等の推移】                      | 2  |
| 2 【沿革】                               | 4  |
| 3 【事業の内容】                            | 5  |
| 4 【関係会社の状況】                          | 6  |
| 5 【従業員の状況】                           | 8  |
| 第2 【事業の状況】                           | 9  |
| 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】              | 9  |
| 2 【事業等のリスク】                          | 11 |
| 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】 | 13 |
| 4 【経営上の重要な契約等】                       | 16 |
| 5 【研究開発活動】                           | 17 |
| 第3 【設備の状況】                           | 18 |
| 1 【設備投資等の概要】                         | 18 |
| 2 【主要な設備の状況】                         | 18 |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】                     | 19 |
| 第4 【提出会社の状況】                         | 20 |
| 1 【株式等の状況】                           | 20 |
| (1) 【株式の総数等】                         | 20 |
| ① 【株式の総数】                            | 20 |
| ② 【発行済株式】                            | 20 |
| (2) 【新株予約権等の状況】                      | 20 |
| ① 【ストックオプション制度の内容】                   | 20 |
| ② 【ライツプランの内容】                        | 20 |
| ③ 【その他の新株予約権等の状況】                    | 20 |
| (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】      | 20 |
| (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】                | 20 |
| (5) 【所有者別状況】                         | 21 |
| (6) 【大株主の状況】                         | 21 |
| (7) 【議決権の状況】                         | 22 |
| ① 【発行済株式】                            | 22 |
| ② 【自己株式等】                            | 22 |

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| 2 【自己株式の取得等の状況】                  | 23        |
| 【株式の種類等】                         | 23        |
| (1) 【株主総会決議による取得の状況】             | 23        |
| (2) 【取締役会決議による取得の状況】             | 23        |
| (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】  | 23        |
| (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】          | 23        |
| 3 【配当政策】                         | 24        |
| 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】             | 25        |
| (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】            | 25        |
| (2) 【役員の状況】                      | 28        |
| (3) 【監査の状況】                      | 34        |
| (4) 【役員の報酬等】                     | 37        |
| (5) 【株式の保有状況】                    | 38        |
| <b>第5 【経理の状況】</b>                | <b>41</b> |
| 1 【連結財務諸表等】                      | 42        |
| (1) 【連結財務諸表】                     | 42        |
| ① 【連結貸借対照表】                      | 42        |
| ② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】           | 44        |
| 【連結損益計算書】                        | 44        |
| 【連結包括利益計算書】                      | 46        |
| ③ 【連結株主資本等変動計算書】                 | 47        |
| ④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】               | 49        |
| 【注記事項】                           | 50        |
| 【セグメント情報】                        | 71        |
| 【関連情報】                           | 71        |
| 【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】      | 72        |
| 【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】 | 72        |
| 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】       | 72        |
| 【関連当事者情報】                        | 72        |
| ⑤ 【連結附属明細表】                      | 74        |
| 【社債明細表】                          | 74        |
| 【借入金等明細表】                        | 74        |
| 【資産除去債務明細表】                      | 74        |
| (2) 【その他】                        | 74        |
| 2 【財務諸表等】                        | 75        |
| (1) 【財務諸表】                       | 75        |
| ① 【貸借対照表】                        | 75        |

|                     |    |
|---------------------|----|
| ② 【損益計算書】           | 78 |
| 【売上原価明細書】           | 80 |
| ③ 【株主資本等変動計算書】      | 81 |
| 【注記事項】              | 83 |
| ④ 【附属明細表】           | 88 |
| 【有形固定資産等明細表】        | 88 |
| 【引当金明細表】            | 88 |
| (2) 【主な資産及び負債の内容】   | 88 |
| (3) 【その他】           | 88 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】   | 89 |
| 第7 【提出会社の参考情報】      | 90 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】    | 90 |
| 2 【その他の参考情報】        | 90 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 91 |
| 監査報告書               | 卷末 |

## 【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】      | 近畿財務局長                           |
| 【提出日】      | 2021年6月29日                       |
| 【事業年度】     | 第62期(自 2020年4月1日至 2021年3月31日)    |
| 【会社名】      | 新コスマス電機株式会社                      |
| 【英訳名】      | NEW COSMOS ELECTRIC CO., LTD.    |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 高橋 良典                    |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪市淀川区三津屋中2丁目5番4号                |
| 【電話番号】     | 06-(6308)-3112(代表)               |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役上席執行役員 管理本部長 村田 泰造            |
| 【最寄りの連絡場所】 | 大阪市淀川区三津屋中2丁目5番4号                |
| 【電話番号】     | 06-(6309)-1502                   |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役上席執行役員 管理本部長 村田 泰造            |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

# 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

### 1【主要な経営指標等の推移】

#### (1) 連結経営指標等

| 回次                   |    | 第58期         | 第59期         | 第60期         | 第61期         | 第62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                  | 千円 | 24,062,925   | 27,198,893   | 28,501,458   | 27,773,693   | 29,576,806   |
| 経常利益                 | 千円 | 1,905,137    | 2,633,398    | 2,958,716    | 2,343,278    | 3,712,134    |
| 親会社株主に帰属する当期純利益      | 千円 | 1,351,873    | 1,587,325    | 1,713,323    | 1,475,812    | 2,459,578    |
| 包括利益                 | 千円 | 1,469,785    | 2,158,344    | 1,741,631    | 1,510,306    | 3,407,065    |
| 純資産額                 | 千円 | 27,999,429   | 29,825,085   | 31,188,286   | 32,312,966   | 35,360,413   |
| 総資産額                 | 千円 | 36,404,156   | 39,003,901   | 41,395,838   | 41,432,336   | 45,813,030   |
| 1株当たり純資産額            | 円  | 2,151.59     | 2,285.13     | 2,378.41     | 2,463.10     | 2,695.14     |
| 1株当たり当期純利益金額         | 円  | 109.44       | 128.42       | 138.62       | 119.32       | 198.71       |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額  | 円  | —            | —            | —            | —            | —            |
| 自己資本比率               | %  | 73.1         | 72.4         | 71.0         | 73.6         | 72.8         |
| 自己資本利益率              | %  | 5.2          | 5.8          | 5.9          | 4.9          | 7.7          |
| 株価収益率                | 倍  | 11.8         | 11.2         | 12.5         | 14.7         | 11.6         |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 千円 | 1,872,846    | 2,536,719    | 2,880,444    | 1,880,210    | 3,734,849    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | 千円 | △3,052,221   | △465,516     | △1,501,500   | △1,372,943   | △675,413     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 千円 | 1,093,585    | △406,440     | △204,531     | △529,044     | △364,685     |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | 千円 | 8,751,946    | 10,416,972   | 11,542,607   | 11,479,167   | 14,179,416   |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) | 人  | 707<br>(293) | 735<br>(291) | 758<br>(322) | 804<br>(323) | 830<br>(338) |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。

3 「『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60期の期首から適用しており、第58期から第59期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58期            | 第59期             | 第60期             | 第61期             | 第62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                             | 千円       | 19,866,191      | 20,365,692       | 20,764,053       | 20,561,833       | 21,713,030       |
| 経常利益                            | 千円       | 965,403         | 1,079,924        | 1,306,060        | 1,314,901        | 2,127,949        |
| 当期純利益                           | 千円       | 898,357         | 803,519          | 998,481          | 981,657          | 1,611,309        |
| 資本金                             | 千円       | 1,460,000       | 1,460,000        | 1,460,000        | 1,460,000        | 1,460,000        |
| 発行済株式総数                         | 株        | 12,561,000      | 12,561,000       | 12,561,000       | 12,561,000       | 12,561,000       |
| 純資産額                            | 千円       | 21,780,565      | 22,610,360       | 23,173,381       | 23,849,812       | 25,666,466       |
| 総資産額                            | 千円       | 28,812,695      | 30,084,256       | 30,950,871       | 30,891,147       | 33,494,413       |
| 1株当たり純資産額                       | 円        | 1,762.17        | 1,829.31         | 1,874.87         | 1,927.69         | 2,073.17         |
| 1株当たり配当額<br>(内1株当たり中間配当額)       | 円<br>(円) | 24.00<br>(一)    | 26.00<br>(一)     | 28.00<br>(一)     | 28.00<br>(一)     | 35.00<br>(一)     |
| 1株当たり当期純利益金額                    | 円        | 72.68           | 65.01            | 80.78            | 79.37            | 130.18           |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額             | 円        | —               | —                | —                | —                | —                |
| 自己資本比率                          | %        | 75.6            | 75.2             | 74.9             | 77.2             | 76.6             |
| 自己資本利益率                         | %        | 4.2             | 3.6              | 4.4              | 4.2              | 6.5              |
| 株価収益率                           | 倍        | 17.7            | 22.1             | 21.5             | 22.0             | 17.7             |
| 配当性向                            | %        | 33.0            | 40.0             | 34.7             | 35.3             | 26.9             |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数)            | 人        | 422<br>(146)    | 434<br>(142)     | 429<br>(148)     | 427<br>(160)     | 432<br>(172)     |
| 株主総利回り<br>(比較指標：JPX日経インデックス400) | %<br>%   | 91.7<br>(111.2) | 104.0<br>(124.8) | 127.0<br>(116.6) | 130.0<br>(103.4) | 170.9<br>(144.9) |
| 最高株価                            | 円        | 1,433           | 1,800            | 1,779            | 1,888            | 3,285            |
| 最低株価                            | 円        | 1,023           | 1,203            | 1,420            | 1,456            | 1,563            |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。

3 最高株価及び最低株価は東京証券取引所JASDAQにおけるものであります。

4 「『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60期の期首から適用しており、第58期から第59期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 【沿革】

| 年月       | 沿革  |
|----------|---|
| 1960年6月  | 新コスモス電機株式会社を設立。可変抵抗器を主要製品とする電機器具部品の製造・販売・修理を開始。                           |
| 1964年1月  | 東京営業所を開設。（現・東日本支社）  |
| 1964年12月 | 家庭用可燃性ガス警報器を発売。   |
| 1967年8月  | 自動吸引式携帯用ガス検知器を発売。   |
| 1969年2月  | 岩谷産業株式会社と販売権契約を締結し、半導体ガスセンサを応用した家庭用ガス警報器の生産を開始。                           |
| 1970年11月 | 工業用定置式ガス警報器を発売。   |
| 1974年11月 | 九州営業所を開設。   |
| 1978年4月  | 名古屋営業所を開設。  |
| 1982年9月  | 広島営業所を開設。   |
| 1982年12月 | イスズ電機株式会社を関係会社化（現・連結子会社）。ガス警報器の組立製造を委託。                                   |
| 1985年6月  | 本社新社屋竣工。  |
| 1988年9月  | 仙台営業所を開設。   |
| 1992年4月  | 新コスモス電機メンテナンス株式会社を設立（現・連結子会社）。  |
| 1992年6月  | コスマスサービス株式会社を設立（現・連結子会社）。   |
| 1992年7月  | 静岡営業所を開設。   |
| 1993年3月  | イスズ電機株式会社を子会社化（現・連結子会社）。  |
| 1996年1月  | ガス警報器、ガス検知器及びガス検知警報装置について品質保証の国際規格「ISO9001」の認証を取得。                        |
| 1996年4月  | 北陸営業所を開設。   |
| 1996年11月 | 株式を店頭登録銘柄として日本証券業協会に登録。   |
| 1997年7月  | 中国・上海市に上海市煤气公司との合弁会社「上海新宇宙煤气監控設備有限公司」を設立（2013年12月清算）。                     |
| 1999年4月  | 新社屋「コスマスプラザ」開設。   |
| 2000年3月  | 本社において環境に関する国際規格「ISO 14001」の認証を取得。  |
| 2004年12月 | 日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。                                      |
| 〃        | 住宅用火災警報器を発売。  |
| 2007年9月  | 中国・上海に現地法人「新考思莫施電子（上海）有限公司」を設立（現・連結子会社）。                                  |
| 2010年4月  | ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所 JASDAQ に上場。                             |
| 2010年5月  | SenseAir（本社：スウェーデン）の株式を取得（2017年3月売却）。                                     |
| 2011年2月  | Bionics Instrument Europe B.V.（本社：オランダ 現・New Cosmos-BIE B.V.）の株式を取得し子会社化。 |
| 2012年4月  | 九州・中国支社を開設。（2015年4月西日本支社へ統合）  |
| 2013年7月  | 東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所 JASDAQ（スタンダード）に上場。                          |
| 2014年9月  | ガスセンサの中核施設「COSMOS SENSOR CENTER」竣工。                                       |
| 2016年7月  | フィガロ技研株式会社の株式66.6%を取得、グループ会社化（現・連結子会社）。                                   |
| 2016年12月 | 韓国・城南市に現地法人「NEW COSMOS ELECTRIC KOREA CO., LTD.」を設立（現・連結子会社）。             |
| 2019年2月  | アメリカ合衆国イリノイ州シカゴに現地法人「New Cosmos USA, Inc.」を設立（現・連結子会社）。                   |
| 2019年2月  | タイバンコクにタイ事務所を開設。  |

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社12社（うち3社は非連結子会社）及び関連会社3社（うち1社は持分法非適用関連会社）により構成されています。

当社グループが営む事業の内容は、各種ガスセンサの研究開発・製造及び販売、ガス警報器・検知器の商品開発・製造及び販売並びにメンテナンスであります。

なお、当社グループの事業は、ガス警報器事業の単一セグメントであります。

事業内容と当社及び関係会社各社の位置付けは、以下のとおりであります。

#### (1) 各種ガスセンサの研究開発・製造及びガス警報器・検知器の商品開発

事業の中核となるガスセンサの研究開発・製造及び販売、ガス警報器・検知器の商品開発は当社及びフィガロ技研株式会社が行っております。また、当社及びフィガロ技研株式会社は生産管理、品質管理及び販売の中核を受け持っております。

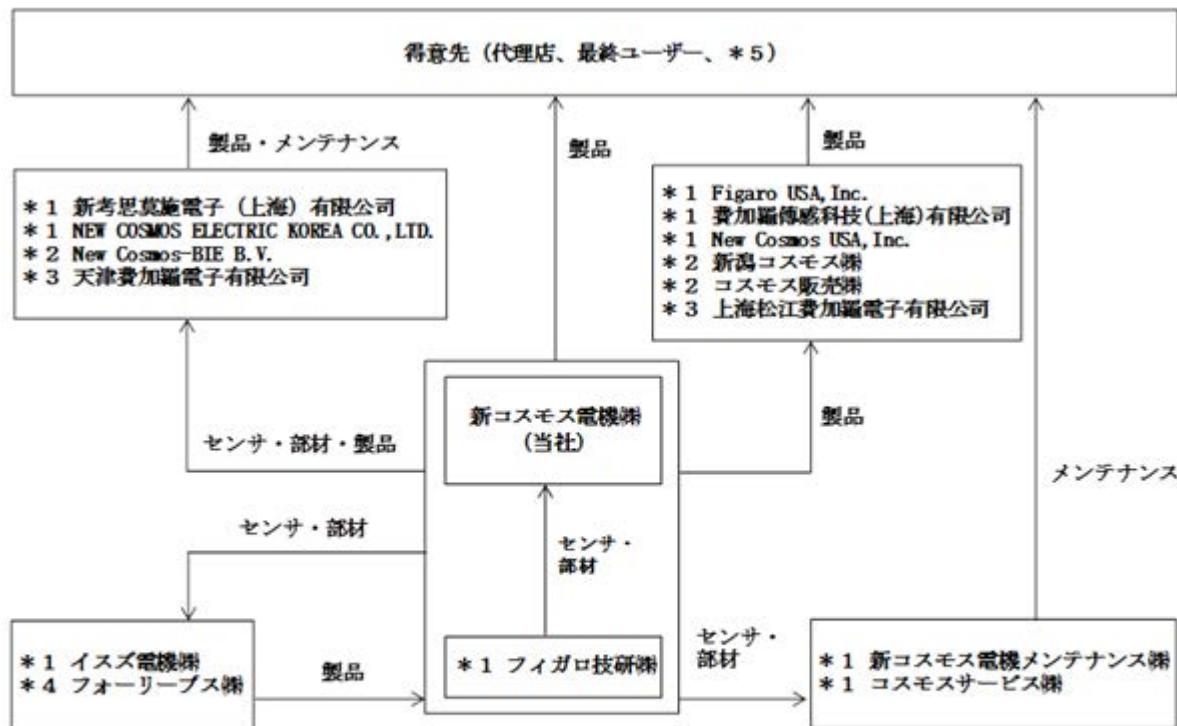
#### (2) ガス警報器・検知器の製造、販売及びメンテナンス

製造につきましては、組立及び検査をイズズ電機株式会社がその中枢を担い、他に中国では新考思莫施電子（上海）有限公司及び天津費加羅電子有限公司が、欧州ではNew Cosmos-BIE B.V.が行っております。

販売につきましては、Figaro USA, Inc.、費加羅傳感科技（上海）有限公司、New Cosmos USA, Inc.などを通じて海外展開をはかるほか、一部の国内地域を新潟コスモス株式会社及びコスモス販売株式会社へ委託しております。

商品のメンテナンスは、新コスモス電機メンテナンス株式会社、コスモスサービス株式会社及び新考思莫施電子（上海）有限公司、NEW COSMOS ELECTRIC KOREA CO., LTD.、New Cosmos-BIE B.V.がそれぞれ受け持っております。

事業概要図は、次のとおりであります。



#### 〈記号説明〉

- \*1 連結子会社
- \*2 非連結子会社
- \*3 持分法適用関連会社
- \*4 持分法非適用関連会社
- \*5 その他の関係会社（岩谷産業㈱）

#### 4 【関係会社の状況】

##### (1) 連結子会社

2021年3月31日現在

| 名称                                     | 住所                 | 資本金        | 主要な事業の内容                | 議決権の所有割合(%)    | 関係内容   |
|--|--------------------|------------|-------------------------|----------------|--|
| 新コスモス電機<br>メンテナンス株式会社<br>(注1)          | 東京都<br>千代田区        | 30,000千円   | ガス検知警報器等の<br>保守点検及び工事   | 100.0          | 当社製品の販売点検等<br>(役員の兼任 2名)                             |
| コスモスサービス株式<br>会社 (注1)                  | 大阪市<br>淀川区         | 30,000千円   | ガス検知警報器等の<br>保守点検及び工事   | 100.0          | 当社製品の販売点検等<br>(役員の兼任 2名)                             |
| イスズ電機株式会社                              | 兵庫県<br>尼崎市         | 20,000千円   | ガス警報器の組立製造              | 80.0           | 当社製品の組立・製造<br>当社より機械装置の貸<br>与を受けております。<br>(役員の兼任 1名) |
| 新考思莫施電子 (上海)<br>有限公司 (注1)              | 中華人民<br>共和国<br>上海市 | 20,000千人民元 | ガス検知警報器等の<br>製造及び販売     | 100.0          | 当社より部材購入<br>(役員の兼任 2名)                               |
| フィガロ技研株式会社<br>(注3)                     | 大阪府<br>箕面市         | 99,000千円   | ガスセンサ素子及び応<br>用製品の製造・販売 | 66.6           | 当社への部材販売<br>(役員の兼任 2名)                               |
| Figaro USA, Inc.<br>(注2)               | 米国                 | 200千米 ドル   | ガスセンサ素子及び関<br>連機器の販売    | 66.6<br>(66.6) | フィガロ技研㈱からの<br>製品購入<br>(役員の兼任 1名)                     |
| 費加羅傳感科技 (上海)<br>有限公司 (注2)              | 中華人民<br>共和国<br>上海市 | 1,500千人民元  | ガスセンサの仕入販売<br>及び輸出入     | 66.6<br>(66.6) | フィガロ技研㈱からの<br>センサ製品購入<br>(役員の兼任 1名)                  |
| NEW COSMOS ELECTRIC<br>KOREA CO., LTD. | 大韓民国<br>京畿道<br>城南市 | 1,500百万ウォン | ガス検知警報器等の輸<br>入販売及び保守点検 | 100.0          | 当社からのセンサ・製<br>品・部材購入<br>(役員の兼任 2名)                   |
| New Cosmos USA, Inc.                   | 米国                 | 1,000千米 ドル | ガス検知警報器等の輸<br>入販売及び保守点検 | 100.0          | 当社より部材購入<br>(役員の兼任 2名)                               |

(注) 1 特定子会社に該当しております。

2 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

3 フィガロ技研株式会社については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

当連結会計年度における主要な損益情報等

フィガロ技研株式会社

|           |             |
|-----------|-------------|
| (1) 売上高   | 7,464,092千円 |
| (2) 経常利益  | 820,735千円   |
| (3) 当期純利益 | 566,900千円   |
| (4) 純資産額  | 5,100,131千円 |
| (5) 総資産額  | 7,301,060千円 |

## (2) 持分法適用関連会社

2021年3月31日現在

| 名称                   | 住所             | 資本金       | 主要な事業の内容            | 議決権の所有割合(%)    | 関係内容            |
|----------------------|----------------|-----------|---------------------|----------------|-----------------|
| 天津費加羅電子有限公司<br>(注)   | 中華人民共和国<br>天津市 | 680,000千円 | ガスセンサ素子及び関連機器の製造・販売 | 27.3<br>(27.3) | フィガロ技研㈱センサ製品の製造 |
| 上海松江費加羅電子有限公司<br>(注) | 中華人民共和国<br>上海市 | 600千米ドル   | ガス検知警報器等の販売         | 20.0<br>(20.0) | フィガロ技研㈱からの部材購入  |

(注) 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

## (3) その他の関係会社

2021年3月31日現在

| 名称           | 住所         | 資本金<br>(百万円) | 主要な事業の内容 | 議決権の所有<br>又は被所有割合<br>(%) | 関係内容    |
|--------------|------------|--------------|----------|--------------------------|---------|
| 岩谷産業株式会社 (注) | 大阪市<br>中央区 | 35,096       | 卸売業      | (被所有割合)<br>直接 27.09      | 当社製品の販売 |

(注) 有価証券報告書を提出しております。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

当社グループの事業は、ガス警報器事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載に代わり、部門別の状況を記載しております。

2021年3月31日現在

| 部門等の名称 | 従業員数（名）   |
|--------|-----------|
| 営業部門   | 390 (50)  |
| 生産部門   | 209 (207) |
| 全社共通   | 231 (81)  |
| 合計     | 830 (338) |

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は年間の平均人員を（外書）で記載しております。

### (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（千円） |
|-----------|---------|-----------|------------|
| 432 (172) | 43.4    | 18.0      | 6,826      |

(注) 1 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は年間の平均人員を（外書）で記載しております。

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) 労働組合の状況

当社の労働組合はジェイエイエム（日本労働組合総連合）に属し、組合員数は2021年3月31日現在307名であります。なお、労使関係は円満に推移し、特記すべき事項はありません。

また、連結子会社では、いずれも労働組合は結成されておりません。

## 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、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

わが国経済の先行きについては、各種政策の効果や海外経済の改善もあって、持ち直していくことが期待されますが、新型コロナウイルスによる感染症の動向が内外経済に与える影響に十分注意が必要であります。

当社グループは、「私たちは、センシング技術とサービスで、世界中の安全・安心・快適な環境創りに挑戦します」を使命とし、防災・安全に加え環境、ヘルスケア、省エネ関連などへの分野へ踏み込み、家庭用から工業用までをカバーするガス警報器・ガスセンサの総合メーカーとして事業の発展に努めてまいります。

また、新型コロナウイルスによる感染症の影響により社会経済活動が制限され、新たな価値観に基づく社会への意識も高まっております。コロナ禍が契機となり、これまでとは異なる働き方が求められるなかで、当社グループとしての新たな働き方を追求してまいります。

当社は、2019年6月14日に新コスマス電機グループ「中期経営計画 2019-2021」を公表いたしました。「ガスセンサ・ガスセンシング技術」をコアコンピタンスに位置づけ、成長戦略として「グローバル展開の推進」「新事業・新技術への取組」「センシング技術の強化」「サービスの向上」に取り組んでまいります。

#### ①お客さま視点に立った製品の開発

家庭や産業の現場におけるガスによる爆発・中毒事故を未然に防ぐための製品、火災の早期発見に役立つ製品、また、作業環境における危険化学物質を監視して安全確保に役立つ製品等、時代とともに変化するお客さまのニーズに対応した製品開発が求められます。そして、それぞれの市場で課題を解決するため、先進技術の導入・活用を進め、技術競争力の強化と差別化をはかり、開発のスピード化、生産性のさらなる向上、コストダウンの実現を進め、信頼される高機能、高付加価値製品の開発に努めてまいります。

#### ②海外事業の強化

「世界中からガス事故を無くす」という当社グループの使命を実現するため、世界中に当社グループのガス警報器・ガスセンサをお届けするためグローバル展開の推進を行っています。

北米および中国において電池式メタン警報器の販売強化に加え、東南アジア等成長地域での販売強化や競争力のあるセンサの重点分野への拡販を行っています。その他の地域でも代理店網の充実、整備をすすめしており、今後はさらにユーザー志向を徹底することと現地企業の深耕を強化し、シェアの拡大とサービス体制の整備・確立を図りながら海外事業の強化に取り組んでまいります。

#### ③持続的な成長の基盤となるセンサ技術の研究開発

当社グループはセンシング技術の強化を図り、MEMS技術を活用したガスセンサの展開と新センサの開発への取り組みを行っています。

当社グループは独創的な発想のもとで、数々の革新的なガスセンサをこれまでに生み出し、さまざまな製品を市場に提供してきました。今後は、グループ間の協業をさらに深め、新たなステージへの挑戦と研究開発の充実をはかつてまいります。

#### ④お客さまの満足度を上げていく営業、サービス体制の充実

当社グループは、市場でお客さまがかかる課題を解決するため、効果的に製品やノウハウをご提供できるよう、営業体制・アフターサービスの強化に努め、さらにメンテナンス事業やソリューション事業の強化によりお客さま満足度の向上に取り組んでまいります。

#### ⑤経営の効率化、原価の低減

企業間競争の舞台がグローバル化し、さらに事業環境は日々変化しています。今後、より選択的な経営資源の投入による経営の効率化、開発のスピードアップ、生産性のさらなる向上と原価の低減により収益体制を強化し、企業価値の向上に努めてまいります。

#### ⑥コンプライアンスの徹底

当社グループは事業活動を展開するにあたり、コンプライアンスの徹底を掲げ、法令や社会規範を遵守することで、より高い評価と信頼に繋げてまいります。

以上の課題に加えて、当社グループは経営理念にあるように、未来への挑戦、人的資源の成長、ステークホルダーの尊重とコミュニケーションの充実に積極的に取り組み、社会とともに発展し、SDGsの各ゴールを意識した社会に貢献できる会社の実現を目指します。

## 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、経営者が連結会社の財政状態、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は、以下のとおりであります。当社グループは、このようなリスクを認識した上で、必要なリスク管理体制を整え、リスク発生の回避及びリスク発生時の影響の極小化に最大限努めております。

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

### ①家庭用ガス警報器関連の事業環境について

当商品のうち、家庭用都市ガス警報器は、当社グループの主力商品ですが、過去に有効期限を3年から現在の5年に延ばした経緯があります。この2年の延長期間が期限切れによる交換需要のない期間となり、以来このサイクルが残ったまま現在に至っております。当商品の損益が悪化した場合には、当社業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。また、家庭用LPガス警報器及び住宅用火災警報器も含め、同業他社との競争が厳しく、価格競争、開発競争の帰趨が当社グループの業績に影響を与える可能性があります。さらに、主要販売先の保安に関する政策変更が、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

### ②工業用定置式ガス検知警報器関連の事業環境について

当商品の需給、価格は、景気動向の変動に伴う設備投資需要の変動サイクルによる影響が顕著です。また、当商品は主にガス、石油プラントや半導体工場等の保安目的で使用されており、一般消費者向け商品に比べるとリプレース頻度は極端に低い傾向にあります。よって、新規ユーザーの獲得の頻度は他業界と比較して低い可能性があります。さらに物件の計画変更や災害発生等が影響を与える可能性があり、同業他社との競争も厳しく、価格競争、開発競争の帰趨が当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

### ③業務用携帯型ガス検知器関連の事業環境について

当商品は、同業他社との厳しい競争下にあり、さらに新商品開発競争も激しく、新商品の立ち上げが遅れたり、新技術の急速な出現により、現在の商品が陳腐化した場合には商品価格が下落し、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

### ④法的規制について

当社グループが取り扱うガス検知警報器等にはその設置、保守点検等に関して主に以下の法律による規制を受けておりますが、新たな法規制や法律の改廃は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

- ・高压ガス保安法（経済産業省）
- ・液化石油ガスの保安の確保及び取引の適正化に関する法律（経済産業省）
- ・ガス事業法（経済産業省）
- ・労働安全衛生法（厚生労働省）
- ・消防法（総務省）

### ⑤品質問題について

当社グループは、商品の特性に応じて最適な品質を確保できるよう、品質管理の国内及び国際規格に基づく製品製造並びに内部基準による保守・点検業務を行っておりますが、商品の欠陥等予期せぬ事情によりリコール、製造物賠償責任等に発展する品質問題が発生する可能性が皆無ではなく、この場合、多額の費用負担や当社グループの評価の著しい低下などの可能性があり、業績及び財務状況に悪影響を与える可能性があります。

### ⑥研究開発について

当社グループは、長年培ってきた総合的な技術力をベースにした最先端のガスセンサの研究開発及び先進的な新商品開発を最も重要な経営課題とし、全力を挙げて取り組んでおります。しかしながら、技術の進歩、代替技術・商品の出現等により、市場から支持される期間等に変動が生じる可能性があり、当社グループの研究開発活動は必ずしも業績に寄与するとは限りません。

#### ⑦知的財産権について

当社グループは、事業活動を展開する上で、製品、製品のデザイン、製造方法などに関連する特許などの知的財産権を、海外を含め多数取得しておりますが、出願したものすべてが権利として登録されるわけではありません。第三者が当社グループの特許を回避して競合製品を市場に投入する可能性もあります。また、当社グループの製品は広範囲にわたる技術を利用しているため、第三者の知的財産権に関する訴訟の当事者となる可能性があります。

#### ⑧経済状況について

当社グループは、経済動向の変動に伴う影響を受けやすく、経済環境の変化に伴う設備投資、経費支出の動向が、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。また、当社グループは海外において事業の展開をしておりますが、中でもアメリカおよび中国、台湾、韓国を中心としたアジア地域は拡大傾向にあります。これら地域の政治、経済、社会情勢の変化や各種規制の動向が当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### ⑨大規模災害について

国内における当社グループの営業及び生産の拠点は全国各地に所在しておりますが、これらの地域において大規模災害が発生した場合には、事業活動に大きな支障をきたし、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

なお、新型コロナウイルス感染症が世界的に流行しており、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性がありますが、提出日現在において客観的に見積もることは困難であります。

#### ⑩個人情報について

当社は、事業活動に関連して多くの個人情報を有しております。これら個人情報については、その管理に万全を期しておりますが、予期せぬ事態により流出する可能性が皆無ではなく、このような事態が生じた場合、その対応のための多額の費用負担や社会的信用の低下が当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

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

##### ①財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におけるわが国経済は、持ち直しの動きがあるものの、新型コロナウイルス感染症の影響で依然として厳しい状況が続いており、先行きは不透明な状況にあります。

このような環境のなか、当社グループは家庭用ガス警報器関連、工業用定置式ガス検知警報器関連、業務用携帯型ガス検知器関連ならびに、住宅用火災警報器関連の開発、さらには独自のガスセンサ技術を活かした保安機器や省エネルギーならびにIoT機器等の開発等を行ってまいりました。さらに、当社グループのネットワークを活かし世界中のガス事故ゼロを目指し、より一層、安全・安心で快適な環境づくりに貢献するため、高性能・高品質・高付加価値製品の開発に取り組むとともに、積極的な営業活動を展開して業績の向上に努めてまいりました。

その結果、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は以下のとおりとなりました。

##### a. 財政状態

当連結会計年度末の財政状態について、総資産は、前連結会計年度末に比べ4,380百万円増加して45,813百万円（前期比10.6%増）となりました。

これは主に、現金及び預金の増加2,890百万円、投資有価証券の増加788百万円、たな卸資産の増加464百万円によるものです。

負債は、前連結会計年度末に比べ1,333百万円増加して10,452百万円（前期比14.6%増）となりました。

これは主に、未払法人税等の増加432百万円、繰延税金負債の増加356百万円、電子記録債務の増加265百万円によるものです。

純資産は、前連結会計年度末に比べ3,047百万円増加して35,360百万円（前期比9.4%増）となりました。

これは主に、利益剰余金の増加2,113百万円、その他有価証券評価差額金の増加537百万円、退職給付に係る調整累計額の増加212百万円によるものです。

この結果、自己資本比率は72.8%（前期末比0.7%減）となりました。

##### b. 経営成績

当連結会計年度においては、4月、5月に新型コロナウイルス感染症拡大により初めて緊急事態宣言が発令され社会全体の経済活動が停滞した影響により、第1四半期における売上高は計画を大きく下回り、非常に厳しいスタートとなりました。このような状況のなか、当社グループは、全社的な経費削減、投資計画の見直しや延期などの対策を講じて利益確保に努めてまいりました。第2四半期以降は、経済活動が徐々に回復するにつれて、コロナ禍に対応した新しい営業活動の成果、経費削減の効果も伴い業績は回復傾向へと転じました。

国内では、有効期限を5年に延長した電池式都市ガス警報器などの新製品やマイコンメーター連動タイプのLPガス警報器に加え、商業施設や教育施設などにおいてCO<sub>2</sub>濃度とスマートフォン利用者を測定し三密防止対策ができるシステムなどの販売が好調に推移し、売上高の増加に結び付きました。また、バーチャル展示会への出展や動画配信など新しい営業活動の導入も売上高の回復に貢献いたしました。さらに海外についても、アメリカ向けメタン警報器や中国・台湾の半導体業界向けガス検知警報器が、コロナ禍での厳しい環境にありながらも計画通りに生産・出荷を行うことができたことで、海外向け売上高の増加に結び付きました。

この結果、売上高は29,576百万円（前期比6.5%増）となりました。利益は、全社的な経費削減の取り組みにより、販売費及び一般管理費を前期より250百万円削減したことなどにより、営業利益は3,446百万円（前期比60.5%増）、経常利益は3,712百万円（前期比58.4%増）となりました。また、親会社株主に帰属する当期純利益は2,459百万円（前期比66.7%増）となりました。

当社グループの事業は、ガス警報器事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの記載の代わりに商品別概況を記載いたしております。

当社グループの商品別概況は、次のとおりであります。

#### 家庭用ガス警報器関連

都市ガス用につきましては、海外市場での警報器用ガスセンサならびに電池式メタン警報器等の販売強化により売上高は前期を上回りました。

L P ガス用につきましては、システム型警報器の販売強化により売上高は前期を上回りました。

その結果、家庭用ガス警報器関連の売上高は13,856百万円（前期比12.0%増）となりました。

#### 工業用定置式ガス検知警報器関連

国内外のエレクトロニクス業界向け検知警報器の販売ならびにメンテナンス関連の受注が好調に推移し、売上高は7,930百万円（前期比0.8%増）となりました。

#### 業務用携帯型ガス検知器関連

国内外のエレクトロニクス業界向け検知器ならびに労働安全衛生市場の販売が好調に推移したもの、国内の鉄鋼業界、都市ガス業界の販売が前期より下回り、売上高は5,451百万円（前期比0.1%減）となりました。

| 商品区分            | 売上高（千円）    | 構成比（%） | 前期比（%） |
|-----------------|------------|--------|--------|
| 家庭用ガス警報器関連      | 13,856,843 | 46.9   | 112.0  |
| 工業用定置式ガス検知警報器関連 | 7,930,504  | 26.8   | 100.8  |
| 業務用携帯型ガス検知器関連   | 5,451,174  | 18.4   | 99.9   |
| その他             | 2,338,283  | 7.9    | 112.5  |
| 合 計             | 29,576,806 | 100.0  | 106.5  |

なお、当社グループは、市場競争力の強化、高付加価値な商品戦略、原価の低減及び経費削減等により、営業利益率を10%以上にすることを目標としております。当連結会計年度における営業利益率は11.7%となりました。引き続き原価の低減、生産性の向上に取り組んでまいります。

#### ②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、投資活動及び財務活動において減少したものの、営業活動において増加し、前連結会計年度末に比べ2,700百万円増加して14,179百万円（前期比23.5%増）となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれら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)

営業活動の結果得られた資金は、3,734百万円（前期比98.6%増）となりました。

これは主に、法人税等の支払額625百万円があったものの、税金等調整前当期純利益3,698百万円及び減価償却費990百万円によるものであります。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果流出した資金は、675百万円（前期比50.8%減）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653百万円によるものであります。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果流出した資金は、364百万円（前期比31.1%減）となりました。

これは主に、長期借入れによる収入400百万円があったものの、長期借入金の返済による支出390百万円及び配当金の支払額347百万円によるものであります。

### ③生産、受注及び販売の実績

当社グループの事業は、ガス警報器事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載の代わりに、商品別実績を記載しております。

#### a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績は、次のとおりであります。

| 商品区分                | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) | 前年同期比 (%) |
|---------------------|--|-----------|
| 家庭用ガス警報器関連（千円）      | 13,203,373                               | 115.1     |
| 工業用定置式ガス検知警報器関連（千円） | 5,746,614                                | 98.8      |
| 業務用携帯型ガス検知器関連（千円）   | 3,611,506                                | 90.7      |
| その他（千円）             | 2,220,292                                | 126.5     |
| 合計（千円）              | 24,781,787                               | 107.6     |

(注) 1 金額は、販売価格によっております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### b. 受注実績

当社グループは見込生産を主体としているため、受注実績の記載を省略しております。

#### c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況 b. 経営成績」をご参照ください。

## (2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。

### ①財政状態の分析

当連結会計年度の財政状態の分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況 a. 財政状態」をご参照ください。

### ②キャッシュ・フローの分析

当連結会計年度のキャッシュ・フローの分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 ②キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

### ③経営成績の分析

当連結会計年度の経営成績の分析につきましては、「第2 事業の状況 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 (1) 経営成績等の状況の概要 ①財政状態及び経営成績の状況 b. 経営成績」をご参照ください。

### ④資本の財源及び資金の流動性

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、試験研究費のほか、原材料費、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、生産設備、研究開発用機器などの設備投資によるものであります。

当社グループは、事業運営上必要な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及び金融機関からの短期借入を基本としており、設備投資や長期運転資金の調達につきましては、金融機関からの長期借入を基本としております。

なお、当連結会計年度末における借入金の残高は1,662百万円となっております。また、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は14,179百万円となっております。

### ⑤重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表を作成するにあたり採用している重要な会計方針については、「第5 経理の状況 1. 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」に記載しているとおりであります。

## 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】

当連結会計年度における当社グループの研究開発活動の金額は、2,061百万円（売上高比7.0%，前期比3.1%減）となりました。

当連結会計年度の主な研究成果は、次のとおりであります。

### ①家庭用ガス警報器関連

- ・有効期限を5年に延長した、電池式の都市ガス用ガス警報器を開発しました。
- ・ガス漏れや一酸化炭素検知に加え、コネクトセンサーを組み合わせることでドアの開閉や温湿度を検知し、スマートフォンやタブレットへ通知するネットワーク機能付きの都市ガス用ガス警報器を開発しました。

### ②工業用定置式ガス検知警報器関連

- ・都市ガスやLPGガスを扱う小規模な貯蔵設備や消費設備向けの、コンパクトで簡単に設置できる業務用ガス検知警報器を開発しました。
- ・空調機器向けの冷媒漏洩検知用フロンガスセンサならびにセンサモジュールを開発しました。
- ・冷凍機やショーケース向けの冷媒漏洩検知用センサモジュールを開発しました。
- ・高応答と高耐久を両立させた、燃料電池自動車向けの水素ディテクタを開発しました。
- ・中国向け多重伝送方式の厨房用ガス検知警報器を開発しました。

### ③業務用携帯型ガス検知器関連

- ・三フッ化窒素の検知機能を追加した、半導体製造工場向けガス検知器を開発しました。
- ・Bluetooth無線技術を搭載して酸素や一酸化炭素を検知する、装着型ガス検知器を開発しました。

### 第3【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度は、コスモスセンサセンターの設備、研究開発用設備、生産設備及びソフトウェアの取得等に総額634百万円（金額には消費税等を含めておりません。）の設備投資を行っております。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループの事業は、ガス警報器事業の単一セグメントであるため、セグメント別の記載に代わり、部門別実績を記載しております。

##### (1) 提出会社

2021年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)           | 部門等の名称               | 設備の内容                | 帳簿価額(千円)  |           |                           |         |           | 従業員数<br>(名) |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------|---------------------------|---------|-----------|-------------|
|                         |                      |                      | 建物及び構築物   | 機械装置及び運搬具 | 土地<br>(面積m <sup>2</sup> ) | 工具器具備品  | 合計        |             |
| 本社・工場<br>(大阪市淀川区)       | 全社共通<br>生産部門<br>営業部門 | 本社機能<br>生産業務<br>販売業務 | 183,973   | 255       | 422,709<br>(2,991)        | 38,768  | 645,707   | 146<br>(52) |
| コスモスプラザ<br>(大阪市淀川区)     | 全社共通                 | 開発業務<br>品質管理         | 131,923   | 0         | 1,826,307<br>(4,177)      | 31,508  | 1,989,739 | 99<br>(2)   |
| 東日本支社<br>(東京都港区)        | 営業部門                 | 販売業務                 | 4,386     | —         | —<br>(—)                  | 4,499   | 8,885     | 36<br>(5)   |
| コスモスセンサセンター<br>(兵庫県三木市) | 生産部門                 | 生産業務<br>開発業務         | 1,199,988 | 86,080    | 446,484<br>(55,689)       | 250,810 | 1,983,364 | 72<br>(68)  |

(注) 1 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。

- 2 現在休止中の主要な設備はありません。
- 3 従業員数の（ ）は、臨時雇用者数を外書しております。
- 4 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

##### (2) 国内子会社

2021年3月31日現在

| 会社名                  | 事業所名<br>(所在地)                    | 部門等の名称 | 設備の内容        | 帳簿価額(千円) |           |                           |        |           | 従業員数<br>(名) |
|----------------------|----------------------------------|--------|--------------|----------|-----------|---------------------------|--------|-----------|-------------|
|                      |                                  |        |              | 建物及び構築物  | 機械装置及び運搬具 | 土地<br>(面積m <sup>2</sup> ) | 工具器具備品 | 合計        |             |
| 新コスモス電機<br>メンテナンス(株) | 本社・町田事務所<br>ほか14事務所<br>(東京都千代田区) | 営業部門   | メンテナンス<br>業務 | 251,026  | —         | 154,031<br>(671)          | 11,826 | 416,883   | 107<br>(34) |
| コスモスサービス(株)          | 本社<br>(大阪市淀川区)                   | 営業部門   | メンテナンス<br>業務 | 12,618   | —         | —<br>(—)                  | 2,423  | 15,041    | 58<br>(8)   |
| イスズ電機(株)             | 本社・工場<br>(兵庫県尼崎市)                | 生産部門   | 生産業務         | 42,614   | 8,921     | 27,730<br>(908)           | 6,034  | 85,300    | 20<br>(26)  |
| フィガロ技研(株)            | 本社・工場<br>(大阪府箕面市)                | 生産部門   | 生産業務         | 474,456  | 925,800   | 257,195<br>(1,175)        | 79,169 | 1,736,621 | 111<br>(91) |

(注) 1 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。

- 2 現在休止中の主要な設備はありません。
- 3 従業員数の（ ）は、臨時雇用者数を外書しております。
- 4 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## (3) 在外子会社

2021年3月31日現在

| 会社名                  | 事業所名<br>(所在地)             | 部門別の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額（千円）    |               |                           |            |        | 従業員数<br>(名) |
|----------------------|---------------------------|--------|-------|-------------|---------------|---------------------------|------------|--------|-------------|
|                      |                           |        |       | 建物及び<br>構築物 | 機械装置及<br>び運搬具 | 土地<br>(面積m <sup>2</sup> ) | 工具器具<br>備品 | 合計     |             |
| 新考思莫施電子<br>(上海) 有限公司 | 本社・工場<br>(中華人民共和国<br>上海市) | 生産部門   | 生産業務  | 1,474       | 13,732        | —<br>(—)                  | 11,948     | 27,155 | 83<br>(7)   |

(注) 1 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでおりません。

2 現在休止中の主要な設備はありません。

3 従業員数の ( ) は、臨時雇用者数を外書しております。

4 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

## (1) 重要な設備の新築等

特記事項はありません。

## (2) 重要な設備の除却等

特記事項はありません。

## 第4【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数（株） |
|------|-------------|
| 普通株式 | 50,000,000  |
| 計    | 50,000,000  |

##### ②【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(2021年3月31日) | 提出日現在発行数<br>(株)<br>(2021年6月29日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容        |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 普通株式 | 12,561,000                        | 12,561,000                      | 東京証券取引所<br>JASDAQ<br>(スタンダード)      | 単元株式数100株 |
| 計    | 12,561,000                        | 12,561,000                      | —                                  | —         |

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### ①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③【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<br>総数増減数<br>(千株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(千株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金<br>残高(千円) |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2000年4月1日<br>から<br>2001年3月31日<br>(注) | △239                   | 12,561                | —              | 1,460,000     | —                | 934,443         |

(注) 利益による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  |              |  |
|             |                    |       |          |        | 個人以外  | 個人 |        |              |  |
| 株主数（人）      | —                  | 7     | 18       | 48     | 20    | —  | 858    | 951          |  |
| 所有株式数（単元）   | —                  | 9,140 | 218      | 61,487 | 2,408 | —  | 52,333 | 125,586      |  |
| 所有株式数の割合（%） | —                  | 7.28  | 0.17     | 48.96  | 1.92  | —  | 41.67  | 100.00       |  |

(注) 自己株式180,677株は「個人その他」に1,806単元（180,600株）、「単元未満株式の状況」に77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（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（%） |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 岩谷産業株式会社                            | 大阪市中央区本町3-6-4                        | 3,353     | 27.09                             |
| 有限会社アール・ケイ                          | 大阪市淀川区三津屋中2-5-4                      | 572       | 4.62                              |
| 新コスマス電機取引先持株会                       | 大阪市淀川区三津屋中2-5-4                      | 553       | 4.47                              |
| 笠原 美都子                              | 神戸市東灘区                               | 475       | 3.84                              |
| 新コスマス電機従業員持株会                       | 大阪市淀川区三津屋中2-5-4                      | 473       | 3.82                              |
| 大阪瓦斯株式会社                            | 大阪市中央区平野町4-1-2                       | 442       | 3.57                              |
| 第一生命保険株式会社<br>(常任代理人 株式会社日本カストディ銀行) | 東京都千代田区有楽町1-13-1<br>(東京都中央区晴海1-8-12) | 385       | 3.11                              |
| 齋賀 優子                               | 大阪府八尾市                               | 371       | 3.00                              |
| 重盛 徹志                               | 兵庫県西宮市                               | 364       | 2.94                              |
| リンナイ株式会社                            | 名古屋市中川区福住町2-26                       | 251       | 2.03                              |
| 計                                   | —                                    | 7,242     | 58.50                             |

## (7) 【議決権の状況】

## ①【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)<br>普通株式 180,600 | —        | —  |
| 完全議決権株式（その他）   | 普通株式 12,378,000          | 123,780  | —  |
| 単元未満株式         | 普通株式 2,400               | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 12,561,000               | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —                        | 123,780  | —  |

## ②【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)<br>新コスマス電機株式会社 | 大阪市淀川区三津屋中2丁目5番4号 | 180,600      | —            | 180,600     | 1.44                   |
| 計                       | —                 | 180,600      | —            | 180,600     | 1.44                   |

(注) 自己株式は、2020年7月22日に実施した譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分により、8,100株減少しております。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

### 【株式の種類等】

普通株式

#### (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】

該当事項はありません。

#### (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<br>(株) | 処分価額の<br>総額(円) | 株式数<br>(株) | 処分価額の<br>総額(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<br>取得自己株式 | —          | —              | —          | —              |
| その他（譲渡制限付株式報酬制度による自己株式の処分）           | 8,100      | 14,175,000     | —          | —              |
| 保有自己株式数                              | 180,677    | —              | 180,677    | —              |

(注) 1 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元

未満株式の買取による株式数は含まれておりません。

2 当事業年度におけるその他（譲渡制限付株式報酬制度による自己株式の処分）は、2020年7月22日に実施した譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分であります。

### 3 【配当政策】

株主の皆様に対する利益還元につきましては、業績及び配当性向等を総合的に勘案して安定的かつ継続的な配当を行うことを基本方針としております。

当社は、期末配当の年1回の剩余金の配当を行うことを基本方針としております。

また、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。

これらの剩余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。2021年3月期の期末配当金につきましては、当期の業績が予想を上回ったことから、株主の皆様からのご支援にお応えするため、普通配当30円に加え、当期が創立60周年に当たるため5円の記念配当を実施し、1株につき35円とさせて頂きます。

この結果、当期の配当性向は、26.9%となりました。内部留保につきましては、将来に向けた研究開発・新規事業開発等へ備えながら、市場競争力の確保、一層の財務体質の強化を目的としております。

なお、当事業年度に係る剩余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日                  | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 2021年6月29日<br>定時株主総会決議 | 433,311        | 35              |

## 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

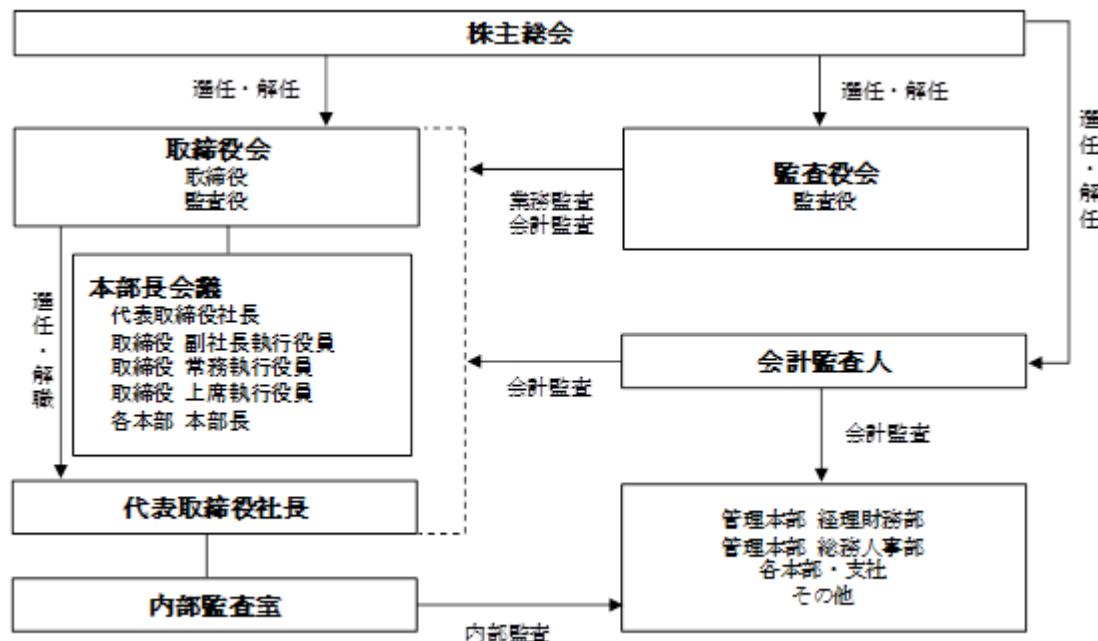
当社は、経営の透明性を確保し、経営環境の変化や、各種活動を通じて得た投資家等各方面からの意見やアドバイス等を取締役会を通して迅速に経営にフィードバックさせております。これにより、効率的な経営をはかるとともに、コーポレート・ガバナンスの実効性を確保し、投資家の信頼を高めることに努めております。

#### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

##### a. 会社の機関の基本説明

- 当社取締役の任期は1年となっており、毎期株主総会で選任されることにより株主による経営監視機能がより働くようになっております。
- 当社は監査役制度を採用しており、監査役会により業務監査及び会計監査が行われております。  
なお、監査役4名のうち社外監査役は3名であります。
- 毎月の定例及び臨時取締役会において効率的な業務執行及び取締役間の執行監視を行っております。
- 当社は本部長会議（代表取締役社長 高橋良典）を原則毎月開催し、法令等で定められた事項や経営方針、予算の策定、各議案の審議、業務執行状況等の監督等、経営に関する重要な事項を決定しております。また、毎月の予算実績の分析・評価を行い、対策を検討するとともに、法令・定款等への適合性及び適正性の観点から業務を審議しております。
- 当社は内部監査を行う内部監査室（室長 清水篤）を設置しており、社内規程の運用状況について内部監査を行い、規程に沿った業務が行われるよう指導しております。
- 当社は経営の意思決定機能の強化を図るとともに、業務執行と経営の強化を図るために執行役員制度を採用しております。

##### b. 会社の機関・内部統制の関係



### ③ 企業統治に関するその他の事項

- a. 会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況
  - ・内部監査室において内部監査が行われており、業務執行に対する監視機能を持たせております。
  - ・取締役間では隨時打ち合わせを行い、効率的な業務執行及び取締役間の執行監視を行っております。
  - ・会社の業務遂行に関する重要事項について、取締役会以外に、個別の経営課題の協議の場として、取締役、執行役員等により構成する本部長会議を開催しております。ここでは経営計画、組織体制、財務状況、開発状況、営業状況等について実務的な報告・検討が行われ、迅速な経営の意思決定に大いに活かされております。
- b. リスク管理体制の整備の状況

当社は経営に影響を及ぼしかねないリスクはあらゆるところに潜在していると考え、それらのリスクを未然に防ぐために外部の専門家と連携し対策を講じております。法務については弁護士と、税務については税理士と顧問契約を締結し必要に応じアドバイスを受けております。  
(詳細は、「第2 事業の状況 2 事業等のリスク」に記載しております。)
- c. 提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

提出会社の子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況につきましては、子会社の業務の適正を確保するため、当社より役員等を選任し、対応しております。また、子会社経営については、自主性を尊重しつつ、管理及び指導を行い、定期的に報告を受ける体制としております。一方、子会社においては、規模・業態に合ったリスク管理体制に取り組み、コンプライアンス体制の強化を図り、業績の達成検証を行い、業績を定期的に報告することにより、業務の適正化を図っております。
- d. 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役手島肇氏、清水尚之氏、社外監査役山岸和彦氏、柳澤有廣氏及び林紀美代氏の5名は、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、100万円または法令が定める額のいずれか高い額としております。
- e. 役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、当社およびすべての当社子会社におけるすべての取締役、監査役および執行役員を被保険者とした、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結しており、当該契約は会社訴訟、第三者訴訟、株主代表訴訟等により、被保険者が負担することとなった訴訟費用および損害賠償金等を填補の対象としております。被保険者による犯罪行為等に起因する損害等については、填補の対象外とし、被保険者の職務の執行の適正性が損なわれないようにするための措置を講じております。なお、当該契約の保険料は全額当社が負担しています。
- f. 取締役の定数

当社の取締役は、15名以内とする旨定款に定めております。
- g. 取締役選任の決議要件

当社は、株主総会の取締役選任決議について、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及び累積投票によらない旨を定款に定めております。
- h. 自己の株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経済情勢等の変化に対応して財政政策等の経営諸施策を機動的に遂行可能とすることを目的としております。
- i. 中間配当

当社は、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を定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的としております。

j. 取締役及び監査役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって同法第423条第1項の行為に関する取締役（取締役であった者を含む。）及び監査役（監査役であった者を含む。）の責任を、法令の限度において免除することができる旨を定款に定めております。これは、取締役及び監査役が職務を遂行するにあたり期待される役割を適切に行うことの目的としております。

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

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性13名 女性1名 (役員のうち女性の比率7.1%)

| 役職名   | 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 任期    | 所有株式数(株) |
|---|-------|-------------|---|-------|----------|
| 代表取締役<br>社長   | 高橋 良典 | 1953年4月19日生 | 1977年4月 当社入社<br>2004年4月 当社インダストリ事業部副事業部長<br>2009年4月 当社執行役員 技術開発本部長<br>2010年6月 当社取締役上席執行役員<br>2013年7月 当社取締役常務執行役員<br>2014年7月 当社取締役副社長執行役員<br>2017年4月 当社代表取締役社長（現）                                  | (注) 3 | 31,000   |
| 取締役<br>副社長執行役員<br>リビング営業本部担当<br>兼海外本部担当<br>兼センサ本部担当 | 松原 義幸 | 1959年2月8日生  | 1982年3月 当社入社<br>1997年4月 当社研究開発本部商品開発第三部長<br>2005年6月 当社取締役<br>2009年4月 当社取締役上席執行役員<br>2010年6月 当社取締役常務執行役員<br>2011年7月 当社取締役専務執行役員<br>2014年7月 当社取締役副社長執行役員（現）<br>(現 リビング営業本部担当 兼 海外本部担当<br>兼 センサ本部担当) | (注) 3 | 35,900   |
| 取締役<br>常務執行役員<br>メンテナンス担当                           | 金井 隆生 | 1960年7月31日生 | 1979年3月 当社入社<br>2004年4月 当社インダストリ事業部東日本営業部長<br>2009年4月 当社執行役員 インダストリ事業部長 兼 東日本支社長<br>2010年6月 当社取締役上席執行役員<br>2020年7月 当社取締役常務執行役員（現）<br>(現 メンテナンス担当)   | (注) 3 | 27,000   |
| 取締役<br>上席執行役員<br>経営企画室担当<br>兼生産本部担当                 | 竹内 徹  | 1958年11月4日生 | 1981年4月 大阪ガス株式会社入社<br>2008年6月 同社兵庫導管部長<br>2008年6月 同社副理事<br>2011年4月 同社大阪地区保安統括<br>2013年4月 当社顧問<br>2013年7月 当社執行役員<br>2014年4月 当社執行役員 事業戦略室副室長<br>2014年6月 当社取締役上席執行役員（現）<br>(現 経営企画室担当 兼 生産本部担当)      | (注) 3 | 4,169    |
| 取締役<br>上席執行役員<br>インダストリ営業本部長<br>兼中部支社長              | 服部 雅夫 | 1959年2月15日生 | 1984年4月 東邦ガス株式会社入社<br>2007年12月 同社西部支社長<br>2012年6月 同社環境部長<br>2016年6月 当社顧問（出向）<br>2016年7月 当社執行役員 中部支社長（出向）<br>2017年6月 当社取締役上席執行役員（現）<br>(現 インダストリ営業本部長 兼 中部支社長)                                     | (注) 3 | 2,800    |

| 役職名  | 氏名    | 生年月日         | 略歴  | 任期    | 所有株式数(株) |
|--|-------|--------------|---|-------|----------|
| 取締役  | 天本 太郎 | 1954年9月20日生  | 1980年4月 石原産業株式会社入社<br>1986年2月 フィガロ技研株式会社入社<br>1996年4月 Figaro USA, Inc. シニアマネージャー（出向）<br>1999年12月 フィガロ技研株式会社取締役 兼 Figaro USA, Inc. シニアマネージャー（出向）<br>2003年3月 Figaro USA, Inc. 社長<br>2010年4月 フィガロ技研株式会社 代表取締役社長<br>2017年6月 当社取締役（現）<br>2020年4月 フィガロ技研株式会社 代表取締役会長<br>2021年6月 フィガロ技研株式会社 取締役会長（現） | (注) 3 | 2,500    |
| 取締役<br>上席執行役員<br>管理本部長<br>兼経理財務部長<br>兼内部統制担当 | 村田 泰造 | 1959年7月5日生   | 1985年4月 株式会社サステック入社<br>1997年4月 同社大阪本社経理部長<br>2007年11月 当社入社<br>2011年8月 当社管理本部経理財務部長<br>2016年7月 当社執行役員 管理本部副本部長<br>兼 経理財務部長<br>2020年4月 当社執行役員 管理本部長 兼 経理財務部長<br>2020年6月 当社取締役上席執行役員（現）<br>(現 管理本部長 兼 経理財務部長 兼 内部統制担当)   | (注) 3 | 900      |
| 取締役<br>上席執行役員<br>品質管理本部担当<br>兼技術開発本部長        | 西上 佳典 | 1967年7月19日生  | 1994年4月 当社入社<br>2009年8月 当社品質管理本部リビング品質管理部長<br>2012年4月 当社技術開発本部第一開発部長<br>2015年4月 当社経営企画室事業開発部長 兼<br>技術開発本部副本部長<br>2018年7月 当社執行役員 技術開発本部副<br>部長 兼 第一開発部長<br>2020年4月 当社執行役員 技術開発本部長<br>2020年6月 当社取締役上席執行役員（現）<br>(現 品質管理本部担当 兼 技術開発本部長)  | (注) 3 | 1,815    |
| 取締役  | 手島 肇  | 1944年12月21日生 | 1967年4月 田熊汽罐製造株式会社（現 株式<br>会社タクマ）入社<br>1998年6月 同社取締役 新エネ・環境本部長<br>2002年6月 同社常務取締役<br>2004年4月 同社取締役 専務執行役員<br>プラント建設統轄本部本部長<br>2005年4月 同社代表取締役社長<br>2007年3月 京都大学大学院博士課程修了<br>工学博士<br>2013年4月 株式会社タクマ 取締役会長<br>2015年7月 同社相談役<br>2017年6月 当社社外取締役（現）<br>2018年4月 株式会社タクマ 顧問<br>2020年4月 同社名誉顧問（現）   | (注) 3 | —        |
| 取締役  | 清水 尚之 | 1967年6月3日生   | 1991年4月 岩谷産業株式会社入社<br>2017年6月 同社理事<br>2018年4月 同社上級理事<br>2019年4月 同社執行役員<br>2020年4月 同社常務執行役員（現）<br>生活物資本部長（現）<br>2021年6月 当社社外取締役（現）   | (注) 3 | —        |

| 役職名 | 氏名    | 生年月日         | 略歴  | 任期    | 所有株式数(株) |
|-----|-------|--------------|---|-------|----------|
| 監査役 | 飯森 龍  | 1955年9月14日生  | 1983年3月 当社入社<br>2003年6月 当社社長室長<br>2004年6月 当社取締役<br>2009年4月 当社取締役上席執行役員<br>2011年7月 当社取締役常務執行役員<br>2020年6月 当社常勤監査役（現）   | (注) 4 | 34,100   |
| 監査役 | 山岸 和彦 | 1956年4月19日生  | 1984年4月 第二東京弁護士会弁護士登録（現）<br>1995年9月 ニューヨーク州弁護士登録（現）<br>1998年3月 あさひ法律事務所弁護士・パートナー（現）<br>2001年6月 公益社団法人日本スカッシュ協会監事（現）<br>2008年4月 やまと債権管理回収株式会社取締役<br>2015年6月 当社社外監査役（現）<br>2019年6月 住友ベークライト株式会社 社外監査役（現）  | (注) 5 | —        |
| 監査役 | 柳澤 有廣 | 1954年11月19日生 | 1978年4月 株式会社日本長期信用銀行（現新生銀行株式会社）入行<br>1991年4月 米国ニューヨーク州法人PEERS & CO.マネージングディレクター（出向）<br>1995年4月 株式会社日本長期信用銀行（現新生銀行株式会社）復籍<br>1998年12月 朝日監査法人（現 有限責任あづさ監査法人）パートナー<br>2001年4月 株式会社グローバルマネジメントディレクションズ パートナー<br>2004年4月 株式会社GMDコーポレートファイナンス 取締役パートナー<br>2007年10月 株式会社KPMG FAS 執行役員パートナー<br>2013年9月 株式会社KPMG FAS マネージングディレクター<br>2017年6月 当社社外監査役（現）<br>2017年10月 畢馬威財務諮詢股份有限公司（KPMG Deal Advisory Limited, Taiwan）首席顧問（現） | (注) 6 | —        |
| 監査役 | 林 紀美代 | 1958年4月29日生  | 1982年10月 朝日会計社（現 有限責任あづさ監査法人）<br>1986年3月 公認会計士登録（現）<br>1995年10月 同所シニアマネージャー（2009年9月退所）<br>2009年10月 林紀美代公認会計士事務所代表（現）<br>2010年10月 イワタニダイレクト株式会社（現 イワタニアイコレクト株式会社）監査役（現）<br>2019年6月 大日本塗料株式会社 社外取締役（現）<br>2020年6月 当社社外監査役（現）  | (注) 4 | —        |
| 計   |       |              |   |       | 140,184  |

- (注) 1 監査役 山岸和彦氏、柳澤有廣氏及び林紀美代氏は、社外監査役であります。
- 2 取締役 手島肇氏及び清水尚之氏は、社外取締役であります。
- 3 2021年3月期に係る定時株主総会の終結の時から2022年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 2020年3月期に係る定時株主総会の終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

- 5 2019年3月期に係る定時株主総会の終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 2021年3月期に係る定時株主総会の終結の時から2025年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 7 当社は、法令に定める監査役の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-------------|---|--------------|
| 西出 智幸 | 1962年8月20日生 | 1990年4月 大阪弁護士会弁護士登録<br>吉川綜合法律事務所（現 きつかわ法律事務所）<br>弁護士<br>1998年3月 ニューヨーク州弁護士登録（現）<br>2001年1月 きつかわ法律事務所弁護士・パートナー（現）<br>2006年5月 当社監査役<br>2006年6月 当社監査役辞任<br>2014年4月 大阪弁護士会副会長<br>2016年4月 京都大学大学院法学研究科付属法政実務交流センター客員教授 | 500          |

- 8 当社では経営の意思決定機能の強化を図るとともに、業務執行と経営の強化を図るために、執行役員制度を導入いたしております。  
 執行役員は以下の17名で構成されております。（※は取締役兼務を表しており、職名は上記に記載しております。）

|          |        |  |
|----------|--------|--|
| ※副社長執行役員 | 松原 義幸  | 上記に記載  |
| ※常務執行役員  | 金井 隆生  | 上記に記載  |
| ※上席執行役員  | 竹内 徹   | 上記に記載  |
| ※上席執行役員  | 服部 雅夫  | 上記に記載  |
| ※上席執行役員  | 村田 泰造  | 上記に記載  |
| ※上席執行役員  | 西上 佳典  | 上記に記載  |
| 執行役員     | 中谷 幹哉  | センサ本部長   |
| 執行役員     | 王 宏仁   | 海外本部 副本部長<br>兼 海外営業部長  |
| 執行役員     | 岩見 知明  | インダストリ営業本部長付<br>兼 インダストリ営業本部 営業計画推進部 担当部長  |
| 執行役員     | 安本 哲也  | リビング営業本部 営業計画推進部 担当部長<br>兼 インダストリ営業本部 営業計画推進部 担当部長<br>兼 リビング営業本部 営業計画推進部 トレーニングセンター長<br>兼 インダストリ営業本部 営業計画推進部 トレーニングセンター長<br>兼 西日本支社長 |
| 執行役員     | 竹藤 勝隆  | 生産本部長  |
| 執行役員     | 前川 正利  | リビング営業本部長  |
| 執行役員     | 中村 毅   | リビング営業本部 副本部長<br>兼 開発営業部長<br>兼 東日本営業部長   |
| 執行役員     | 新堀 聰   | 東日本支社長   |
| 執行役員     | 妹川 靖志  | インダストリ営業本部 副本部長<br>兼 東日本営業部長   |
| 執行役員     | 佐久間 啓一 | 海外本部長<br>兼 海外事業部長  |
| 執行役員     | 山田 芳穂  | 経営企画室長<br>兼 事業計画部長   |

② 社外役員の状況

当社の社外取締役は2名、社外監査役は3名であります。

社外取締役手島肇氏は、株式会社タクマの名誉顧問を兼務し、当社と同社とは、営業取引を行っておりましたが、取引条件及び取引条件の決定方針等は、取引に係る条件につき市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して一般の取引の条件と同様のものを決定しており、特別の利害関係を生じさせる重要な性はありません。

社外取締役清水尚之氏は、岩谷産業株式会社の常務執行役員及び関電ガスサポート株式会社の監査役を兼務し、当社と各社とは、営業取引を行っておりますが、取引条件及び取引条件の決定方針等は、取引に係る条件につき市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して一般の取引の条件と同様のものを決定しており、特別の利害関係を生じさせる重要な性はありません。

社外取締役は、企業経営の分野をはじめとする豊富な経験・知識等に基づき、意見等、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保する役割を担っております。社外取締役は、適時開催される取締役会に出席し、監査役と連携をはかっております。

当社の社外監査役3名は、当社との間に人的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

社外監査役は、主に豊富な経験や専門的な知識等の見地から、取締役会において、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための役割を担っております。社外監査役は適時開催される取締役会に出席し、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言並びに内部統制システムの構築にあたり助言・提言を行っております。

また、監査役会において、当社の経理システム並びに内部監査について、適宜、内部監査室と連携をはかっております。

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明確に定めたものはありませんが、選任にあたっては、経歴や当社との関係を踏まえて、当社経営陣からの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前提に判断しております。

③ 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

内部監査室（3名）が社内規程の運用状況について内部監査を行い、規程に沿った業務が行われるよう指導するとともに、内部統制の評価を行っております。

社外監査役は、取締役会等の重要な会議に出席し、取締役の業務執行を監視するとともに、業務監査においては内部監査室と、会計監査及び内部統制監査においては監査法人及び内部監査室と十分に連携して監査を行っております。

### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

当社は2021年6月29日現在、4名の監査役（うち常勤監査役1名、社外監査役3名）からなる監査役会を設定しております。

監査役会においては、監査方針、監査計画を協議決定し、取締役会ほか重要な会議へ出席し、業務及び財産の状況の監査、取締役の職務執行の監査、法令・定款等の順守について監査を実施しております。

監査役飯森龍氏は、管理本部長、海外営業本部長などを歴任し、当社における豊富な業務経験と高い見識を有しており、当該経験と見識に基づき、取締役会において、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。また、常勤監査役として、各監査役、内部監査室、監査法人と連携を図りながら、監査の実効性・質的向上を図っております。

監査役山岸和彦氏は弁護士としての専門的見地から、取締役会において、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言ならびに内部統制システムの構築にあたり助言・提言を行っております。また、監査役会において、当社の経理システムならびに内部監査について適宜、必要な発言を行っております。

監査役柳澤有廣氏は事業戦略に関する豊富な経験や実績を有しており、専門的な視点から意見を述べるなど、取締役会において、取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を行っております。また、監査役会において、当社の経理システムならびに内部監査について適宜、必要な発言を行っております。

監査役林紀美代氏は、公認会計士としての財務および会計に関する知見に加え、事業会社の監査役として豊富な経験を有しており、取締役会において、企業経営に係る経験と見識に基づいた発言を行っております。また、監査役会において、公認会計士として会計および財務に関する豊富な経験と専門的見地から、様々な発言を行っております。

当事業年度において当社は監査役会を10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。

監査役飯森龍氏および林紀美代氏は、2020年6月26日開催の第61回定時株主総会において新たに選任されたため、監査役会の開催回数が他の社外監査役と異なります。

| 氏名    | 開催回数(回) | 出席回数(回) |
|-------|---------|---------|
| 飯森 龍  | 7       | 7       |
| 山岸 和彦 | 10      | 10      |
| 柳澤 有廣 | 10      | 10      |
| 林 紀美代 | 7       | 7       |

監査役会においては、監査方針や監査計画の策定、内部統制の整備・運用状況、会計監査人の監査の方法および結果の相当性等、さらには取締役会等の重要な意思決定会議における付議事項の妥当性、手続きの適法性等についての討議を行っております。

また、常勤監査役の活動として、取締役会のほか重要な会議へ出席し、取締役の職務執行に係る法令・定款等の遵守、業務および財産の状況について監査をおこなっております。

#### ② 内部監査及び監査役監査の状況

内部監査室（3名）が社内規程の運用状況について内部監査を行い、規程に沿った業務が行われるよう指導するとともに、監査役及び監査法人と十分に連携をしながら内部統制の評価を行っております。

また、内部監査室長は重要な会議に出席することによって、職務の執行が法令及び定款に適合することを確認しております。

### ③ 会計監査の状況

#### a. 監査法人の名称及び業務を執行した公認会計士の氏名

協立監査法人 代表社員 業務執行社員： 朝田 潔  
業務執行社員： 手島 達哉

#### b. 継続監査期間

27年

#### c. 会計監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 12名

#### d. 監査法人の選定方法と理由

監査法人の選定方針については、監査法人の品質管理体制、独立性、監査計画の策定方針、監査チームの要員規模、監査報酬等が当社の事業内容、会社規模に適したものであるか、監査法人とのコミュニケーションを通じて、総合的に勘案検討しております。

#### e. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

当社の監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価は、監査法人の品質管理、監査チームによる監査の実施状況、監査報酬の妥当性、監査役とのコミュニケーション、経営者との関係、ネットワークによるグループ監査、不正リスクへの対応等の観点から実施され、問題点は検出されておりません。

#### f. 監査法人の異動

当社の監査法人は次のとおり異動しております。

前々連結会計年度及び前々事業年度 協立監査法人及び神明監査法人

前連結会計年度及び前事業年度 協立監査法人

なお、臨時報告書に記載した事項は次のとおりであります。

##### (1) 異動に係る監査公認会計士等の名称

退任する監査公認会計士等の名称

神明監査法人

##### (2) 異動の年月日

2019年6月27日（第60回定時株主総会開催日）

##### (3) 退任する監査公認会計士等が直近において監査公認会計士等となった年月日

2000年6月29日

##### (4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等における意見等に関する事項 該当事項はありません。

##### (5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社は、協立監査法人及び神明監査法人による共同監査体制をとってまいりましたが、共同監査特有のリスクを解消するため神明監査法人から2019年6月27日開催の第60回定時株主総会終結の時をもって任期満了により退任したい旨の申し出があり、この申し出を了承することとしたものです。

なお、今後は協立監査法人の単独監査となります。

##### (6) 上記(5)の理由及び経緯に対する監査報告書等の記載事項に係る退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

④ 監査報酬の内容等

a. 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<br>報酬（千円） | 非監査業務に基づく報<br>酬（千円） | 監査証明業務に基づく<br>報酬（千円） | 非監査業務に基づく報<br>酬（千円） |
| 提出会社  | 19,850               | —                   | 19,850               | —                   |
| 連結子会社 | —                    | —                   | —                    | —                   |
| 計     | 19,850               | —                   | 19,850               | —                   |

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

決定方針の具体的定めはありませんが、監査業務実態及び監査日数を勘案して決定しております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬などに同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、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うえで、会計監査人の報酬等の額について同意の判断をいたしました。

#### (4) 【役員の報酬等】

##### ① 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

役員の報酬は、株主総会の決議により取締役及び監査役それぞれの報酬等の限度額を決定しております。

取締役の報酬限度額は、1993年6月25日開催の第34回定時株主総会において年額250百万円以内（ただし、使用人分給与は含まない。）と定めております。また、監査役の報酬限度額は、2009年6月26日開催の第50回定時株主総会において年額50百万円以内と定めております。

なお、2019年6月27日開催の第60回定時株主総会において、後払い的要素が強い役員退職慰労金制度を廃止し、取締役（社外取締役を除く。）に当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えるとともに、株主の皆様との一層の価値共有を進めることを目的として、新たに譲渡制限付株式報酬制度を導入することが決議されました。当該決議による報酬額は、上記の報酬限度額とは別枠とし、譲渡制限付株式報酬の限度額を年額50百万円以内と定めております。

各取締役の報酬額については、2021年2月15日開催の取締役会において、『取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針』を決議しております。その報酬内容は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、固定報酬としての基本報酬、業績連動報酬等および非金銭報酬等により構成されております。なお、監督機能を担う社外取締役については、その職務に鑑み基本報酬のみとしております。

各報酬の決定方針につきまして、基本報酬は月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数に応じて他社水準、当社の業績、従業員の給与水準を考慮し、総合的に勘案して決定しております。業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する意識を高めるため業績指標を反映した現金報酬とし、各事業年度の経常利益の目標値に対する達成度合いに応じて決定しております。当事業年度における業績連動報酬に係る指標の目標及び実績は、目標については計画予算値、実績については前事業年度のそれぞれ経常利益を基に、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準等を踏まえ、職位別の基準額に対し経営計画の達成度合等を総合的に勘案した値としております。なお、目標となる業績指標とその値は、経営計画と整合するよう計画策定時に設定され、適宜、環境の変化に応じて、取締役会から委任を受けた代表取締役社長及び代表取締役社長の指名を受けた取締役の協議を踏まえ見直しが行われます。非金銭報酬等は、譲渡制限株式とし、役位、職責、在任年数に応じて、実績、業績貢献度等を考慮し、総合的に勘案して決定された額を基礎に付与株式数を算定しております。

業績執行取締役の種類別の報酬割合については、代表取締役社長及び代表取締役社長の指名を受けた取締役の協議により、当社と同程度の事業規模や関連する業種・業態に属する企業をベンチマークとする報酬水準を踏まえた検討がなされます。代表取締役社長は、当該検討結果を勘案し、取締役の個人別の報酬等の内容を決定いたします。なお、報酬等の種類ごとの比率の目安は、概ね基本報酬を45～95%、業績連動報酬等を0～40%、非金銭報酬等を5～15%としております。

取締役会は、当事業年度の取締役の個人別の報酬等の内容の決定にあたり、代表取締役社長および代表取締役社長の指名を受けた取締役が原案について決定方針との整合性を含め総合的に検討を行っており、取締役会としてもその答申内容を尊重し、決定方針に沿うものと判断しております。

##### ② 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分              | 報酬等の総額<br>(千円) | 報酬等の種類別の総額<br>(千円) |        |        | 対象となる<br>役員の員数<br>(人) |
|-------------------|----------------|--------------------|--------|--------|-----------------------|
|                   |                | 固定報酬               | 業績連動報酬 | 非金銭報酬等 |                       |
| 取締役<br>(社外取締役を除く) | 190,826        | 122,091            | 53,129 | 15,605 | 11                    |
| 監査役<br>(社外監査役を除く) | 8,100          | 8,100              | —      | —      | 1                     |
| 社外役員              | 28,350         | 28,350             | —      | —      | 6                     |

## (5) 【株式の保有状況】

### ① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、投資株式について、株式の価値の変動または株式に係る配当の受領によって利益を得ることを目的として保有する株式を純投資目的である投資株式とし、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式としております。

### ② 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、中長期的な視点から、販売・調達等の取引の強化、及び資金調達の安定化を通じて企業価値の維持・向上に資すると判断する企業の株式を保有しております。

これらの株式については、投資先の株価や業績等を定期的に確認し、取締役会において保有に関する合理性を検証しております。

#### b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 貸借対照表計上額の<br>合計額 (千円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式      | 3           | 8,900                 |
| 非上場株式以外の株式 | 24          | 4,103,057             |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

|            | 銘柄数<br>(銘柄) | 株式数の増加に係る取得<br>価額の合計額 (千円) | 株式数の増加の理由                  |
|------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| 非上場株式      | 1           | 5,000                      | 取引関係の維持・強化のため取得<br>しております。 |
| 非上場株式以外の株式 | 3           | 10,656                     | 取引関係の維持・強化のため取得<br>しております。 |

c. 特定投資株式の銘柄ごとの株式数、貸借対照表計上額等の関する情報

当事業年度

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<br>及び株式数が増加した理由  | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|---------------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
|                           | 株式数（株）           | 株式数（株）           |  |                 |
|                           | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |                 |
| 日本酸素ホールディングス株式会社          | 475,405          | 474,316          | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>当事業年度において取引関係の維持・強化のため取得しております。<br>(注1) | 有               |
|                           | 1,000,253        | 759,380          |  |                 |
| 能美防災株式会社                  | 332,900          | 332,900          | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                           | 715,735          | 666,465          |  |                 |
| リンナイ株式会社                  | 47,700           | 47,700           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                           | 591,003          | 364,905          |  |                 |
| 東邦瓦斯株式会社                  | 59,200           | 59,200           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                           | 404,336          | 290,080          |  |                 |
| 西部瓦斯株式会社                  | 106,338          | 103,854          | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>当事業年度において取引関係の維持・強化のため取得しております。<br>(注1) | 有               |
|                           | 337,093          | 271,162          |  |                 |
| 大阪瓦斯株式会社                  | 146,465          | 146,465          | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                           | 315,925          | 298,202          |  |                 |
| 大丸エナワイン株式会社               | 177,400          | 177,400          | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                           | 234,700          | 260,068          |  |                 |
| 西川計測株式会社                  | 24,300           | 24,300           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                           | 107,892          | 98,172           |  |                 |
| 東京瓦斯株式会社                  | 25,600           | 25,600           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                           | 63,040           | 65,433           |  |                 |
| 株式会社ノーリツ                  | 31,200           | 31,200           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                           | 55,036           | 36,722           |  |                 |
| 株式会社三菱UFJ<br>フィナンシャル・グループ | 76,921           | 76,921           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 無               |
|                           | 45,514           | 30,999           |  |                 |

| 銘柄               | 当事業年度            | 前事業年度            | 保有目的、定量的な保有効果<br>及び株式数が増加した理由  | 当社の株式の<br>保有の有無 |
|------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
|                  | 株式数（株）           | 株式数（株）           |  |                 |
|                  | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) |  |                 |
| K&Oエナジーグループ株式会社  | 24,000           | 24,000           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                  | 35,232           | 35,904           |  |                 |
| 静岡ガス株式会社         | 34,000           | 34,000           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                  | 33,830           | 29,852           |  |                 |
| 株式会社サーラコープレーション  | 53,580           | 53,580           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 無               |
|                  | 32,844           | 29,844           |  |                 |
| 株式会社重松製作所        | 31,000           | 31,000           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                  | 31,744           | 47,337           |  |                 |
| 広島ガス株式会社         | 70,000           | 70,000           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                  | 29,120           | 25,060           |  |                 |
| 関西電力株式会社         | 20,810           | 20,810           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 無               |
|                  | 24,930           | 25,044           |  |                 |
| 北海道瓦斯株式会社        | 6,468            | 5,569            | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>当事業年度において取引関係の維持・強化のため取得しております。<br>(注1) | 無               |
|                  | 10,374           | 8,605            |  |                 |
| 株式会社トクヤマ         | 3,600            | 3,600            | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                  | 10,054           | 7,531            |  |                 |
| 第一生命ホールディングス株式会社 | 3,800            | 3,800            | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 無               |
|                  | 7,227            | 4,922            |  |                 |
| 野村ホールディングス株式会社   | 10,815           | 10,815           | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 無               |
|                  | 6,287            | 4,951            |  |                 |
| 株式会社カナデン         | 5,000            | 5,000            | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                  | 6,065            | 6,260            |  |                 |
| アイホン株式会社         | 2,400            | 2,400            | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 有               |
|                  | 4,437            | 3,458            |  |                 |
| 東京電力ホールディングス株式会社 | 1,030            | 1,030            | 取引関係維持、販売・調達等の取引の強化のため保有しております。<br>(注1)                                    | 無               |
|                  | 380              | 388              |  |                 |

(注) 1 特定投資株式における定量的な保有効果の記載は困難であります。当社は、四半期毎に、個別の政策  
保有株式について、取締役会において保有に関する合理性を検証しております。

## 第5【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）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、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、協立監査法人により監査を受けております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更等について的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ております。

# 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

### ①【連結貸借対照表】

(単位：千円)

|                   | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>       |                         |                         |
| <b>流動資産</b>       |                         |                         |
| 現金及び預金            | 11,818,688              | 14,708,742              |
| 受取手形及び売掛金         | 6,214,156               | 6,385,404               |
| 電子記録債権            | 1,615,489               | 2,060,661               |
| 商品及び製品            | 1,669,268               | 2,080,922               |
| 仕掛品               | 1,819,951               | 1,746,709               |
| 原材料及び貯蔵品          | 2,556,187               | 2,682,762               |
| その他               | 506,227                 | 372,768                 |
| 貸倒引当金             | △63,138                 | △83,530                 |
| <b>流動資産合計</b>     | <b>26,136,830</b>       | <b>29,954,439</b>       |
| <b>固定資産</b>       |                         |                         |
| <b>有形固定資産</b>     |                         |                         |
| 建物及び構築物（純額）       | ※3,※42,522,208          | ※3,※42,399,544          |
| 機械装置及び運搬具（純額）     | ※2,※3977,582            | ※2,※31,041,753          |
| 土地                | ※43,149,257             | ※43,149,257             |
| 建設仮勘定             | 607,630                 | 322,352                 |
| その他（純額）           | ※2,※3720,426            | ※2,※3645,799            |
| <b>有形固定資産合計</b>   | <b>7,977,106</b>        | <b>7,558,707</b>        |
| <b>無形固定資産</b>     |                         |                         |
| のれん               | 1,515,946               | 1,381,195               |
| ソフトウェア            | 136,883                 | 147,246                 |
| ソフトウェア仮勘定         | 19,066                  | 29,405                  |
| その他               | 35,854                  | 35,753                  |
| <b>無形固定資産合計</b>   | <b>1,707,751</b>        | <b>1,593,601</b>        |
| <b>投資その他の資産</b>   |                         |                         |
| 投資有価証券            | ※13,682,609             | ※14,470,904             |
| 繰延税金資産            | 191,443                 | 259,597                 |
| 退職給付に係る資産         | 165,929                 | 537,907                 |
| その他               | ※11,572,484             | ※11,439,691             |
| 貸倒引当金             | △1,818                  | △1,818                  |
| <b>投資その他の資産合計</b> | <b>5,610,648</b>        | <b>6,706,282</b>        |
| <b>固定資産合計</b>     | <b>15,295,505</b>       | <b>15,858,591</b>       |
| <b>資産合計</b>       | <b>41,432,336</b>       | <b>45,813,030</b>       |

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>          |                         |                         |
| <b>流動負債</b>          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金            | 1,760,109               | 2,013,878               |
| 電子記録債務               | 1,697,130               | 1,962,784               |
| 短期借入金                | ※650,000                | ※650,000                |
| 1年内返済予定の長期借入金        | ※4330,000               | ※4410,000               |
| 未払法人税等               | 326,243                 | 758,340                 |
| 賞与引当金                | 520,454                 | 518,003                 |
| 製品保証引当金              | 125,427                 | 141,134                 |
| その他                  | 1,466,112               | 1,624,070               |
| <b>流動負債合計</b>        | <b>6,275,477</b>        | <b>7,478,213</b>        |
| <b>固定負債</b>          |                         |                         |
| 長期借入金                | ※41,272,500             | ※41,202,500             |
| 繰延税金負債               | 87,704                  | 444,077                 |
| 役員退職慰労引当金            | 121,900                 | 118,935                 |
| 退職給付に係る負債            | 1,086,326               | 1,121,235               |
| その他                  | 275,462                 | 87,656                  |
| <b>固定負債合計</b>        | <b>2,843,892</b>        | <b>2,974,404</b>        |
| <b>負債合計</b>          | <b>9,119,370</b>        | <b>10,452,617</b>       |
| <b>純資産の部</b>         |                         |                         |
| <b>株主資本</b>          |                         |                         |
| 資本金                  | 1,460,000               | 1,460,000               |
| 資本剰余金                | 935,710                 | 938,360                 |
| 利益剰余金                | 27,360,231              | 29,473,387              |
| 自己株式                 | △268,602                | △257,077                |
| <b>株主資本合計</b>        | <b>29,487,339</b>       | <b>31,614,670</b>       |
| <b>その他の包括利益累計額</b>   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金         | 1,055,662               | 1,593,405               |
| 為替換算調整勘定             | △28,056                 | △13,289                 |
| 退職給付に係る調整累計額         | △40,930                 | 171,952                 |
| <b>その他の包括利益累計額合計</b> | <b>986,675</b>          | <b>1,752,068</b>        |
| <b>非支配株主持分</b>       | <b>1,838,950</b>        | <b>1,993,674</b>        |
| <b>純資産合計</b>         | <b>32,312,966</b>       | <b>35,360,413</b>       |
| <b>負債純資産合計</b>       | <b>41,432,336</b>       | <b>45,813,030</b>       |

## ②【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：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 27,773,693                               | 29,576,806                               |
| 売上原価         | ※1 15,307,399                            | ※1 16,062,938                            |
| 売上総利益        | 12,466,294                               | 13,513,867                               |
| 販売費及び一般管理費   |  |  |
| 給料及び手当       | 3,099,235                                | 3,424,046                                |
| 役員報酬         | 402,657                                  | 357,931                                  |
| 賞与引当金繰入額     | 357,364                                  | 288,322                                  |
| 退職給付費用       | 139,289                                  | 112,656                                  |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 22,266                                   | 16,231                                   |
| 試験研究費        | ※1 1,935,935                             | ※1 1,887,667                             |
| 製品保証引当金繰入額   | 125,427                                  | 137,036                                  |
| 貸倒引当金繰入額     | △29,967                                  | 20,433                                   |
| その他          | 4,266,342                                | 3,823,408                                |
| 販売費及び一般管理費合計 | 10,318,549                               | 10,067,733                               |
| 営業利益         | 2,147,744                                | 3,446,134                                |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 7,969                                    | 8,095                                    |
| 受取配当金        | 63,563                                   | 69,128                                   |
| 持分法による投資利益   | 59,312                                   | 42,792                                   |
| 為替差益         | —  | 36,767                                   |
| 受取保険金        | 54,326                                   | 92,916                                   |
| その他          | 57,931                                   | 57,645                                   |
| 営業外収益合計      | 243,103                                  | 307,345                                  |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 6,000                                    | 6,634                                    |
| 為替差損         | 31,768                                   | —  |
| 事務所移転費用      | —  | 31,072                                   |
| その他          | 9,800                                    | 3,637                                    |
| 営業外費用合計      | 47,570                                   | 41,345                                   |
| 経常利益         | 2,343,278                                | 3,712,134                                |
| 特別利益         |  |  |
| 固定資産売却益      | ※2 1,164                                 | —  |
| 特別利益合計       | 1,164                                    | —  |
| 特別損失         |  |  |
| 固定資産売却損      | ※3 105                                   | —  |
| 固定資産除却損      | ※4 4,305                                 | ※4 13,346                                |
| 特別損失合計       | 4,411                                    | 13,346                                   |
| 税金等調整前当期純利益  | 2,340,030                                | 3,698,788                                |

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 法人税、住民税及び事業税    | 718,238                                  | 1,102,362                                |
| 法人税等調整額         | 36,120                                   | △42,886                                  |
| 法人税等合計          | 754,358                                  | 1,059,475                                |
| 当期純利益           | 1,585,672                                | 2,639,312                                |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 109,859                                  | 179,734                                  |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 1,475,812                                | 2,459,578                                |

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益            | 1, 585, 672                              | 2, 639, 312                              |
| その他の包括利益         |  |  |
| その他有価証券評価差額金     | 19, 098                                  | 537, 913                                 |
| 為替換算調整勘定         | △45, 434                                 | 9, 956                                   |
| 退職給付に係る調整額       | △33, 951                                 | 212, 883                                 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △15, 078                                 | 6, 998                                   |
| その他の包括利益合計       | ※△75, 365                                | ※767, 752                                |
| 包括利益             | 1, 510, 306                              | 3, 407, 065                              |
| (内訳)             |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益     | 1, 403, 020                              | 3, 224, 970                              |
| 非支配株主に係る包括利益     | 107, 285                                 | 182, 094                                 |

③【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：千円)

|                         | 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                   | 1,460,000 | 933,171 | 26,230,499 | △285,961 | 28,337,709 |
| 当期変動額                   |           |         |            |          |            |
| 剰余金の配当                  |           |         | △346,080   |          | △346,080   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |           |         | 1,475,812  |          | 1,475,812  |
| 自己株式の処分                 |           | 2,539   |            | 17,358   | 19,898     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>(純額) |           |         |            |          |            |
| 当期変動額合計                 | —         | 2,539   | 1,129,731  | 17,358   | 1,149,630  |
| 当期末残高                   | 1,460,000 | 935,710 | 27,360,231 | △268,602 | 29,487,339 |

|                         | 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                   | 1,036,542    | 29,904   | △6,979       | 1,059,467     | 1,791,109 | 31,188,286 |
| 当期変動額                   |              |          |              |               |           |            |
| 剰余金の配当                  |              |          |              |               |           | △346,080   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |              |          |              |               |           | 1,475,812  |
| 自己株式の処分                 |              |          |              |               |           | 19,898     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>(純額) | 19,120       | △57,960  | △33,951      | △72,791       | 47,841    | △24,950    |
| 当期変動額合計                 | 19,120       | △57,960  | △33,951      | △72,791       | 47,841    | 1,124,679  |
| 当期末残高                   | 1,055,662    | △28,056  | △40,930      | 986,675       | 1,838,950 | 32,312,966 |

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

(単位：千円)

|                         | 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                   | 1,460,000 | 935,710 | 27,360,231 | △268,602 | 29,487,339 |
| 当期変動額                   |           |         |            |          |            |
| 剰余金の配当                  |           |         | △346,422   |          | △346,422   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |           |         | 2,459,578  |          | 2,459,578  |
| 自己株式の処分                 |           | 2,649   |            | 11,525   | 14,175     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>(純額) |           |         |            |          |            |
| 当期変動額合計                 | —         | 2,649   | 2,113,156  | 11,525   | 2,127,331  |
| 当期末残高                   | 1,460,000 | 938,360 | 29,473,387 | △257,077 | 31,614,670 |

|                         | 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                   | 1,055,662    | △28,056  | △40,930      | 986,675       | 1,838,950 | 32,312,966 |
| 当期変動額                   |              |          |              |               |           |            |
| 剰余金の配当                  |              |          |              |               |           | △346,422   |
| 親会社株主に帰属する当期純利益         |              |          |              |               |           | 2,459,578  |
| 自己株式の処分                 |              |          |              |               |           | 14,175     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額<br>(純額) | 537,742      | 14,767   | 212,883      | 765,392       | 154,724   | 920,116    |
| 当期変動額合計                 | 537,742      | 14,767   | 212,883      | 765,392       | 154,724   | 3,047,447  |
| 当期末残高                   | 1,593,405    | △13,289  | 171,952      | 1,752,068     | 1,993,674 | 35,360,413 |

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    |  |  |
| 税金等調整前当期純利益         | 2,340,030                                | 3,698,788                                |
| 減価償却費               | 914,385                                  | 990,575                                  |
| 有形固定資産除売却損益（△は益）    | 2,356                                    | 13,346                                   |
| 無形固定資産売却損益（△は益）     | 891                                      | —  |
| のれん償却額              | 134,750                                  | 134,750                                  |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少）     | △31,384                                  | 20,343                                   |
| 賞与引当金の増減額（△は減少）     | 5,680                                    | △2,451                                   |
| 製品保証引当金の増減額（△は減少）   | △5,386                                   | 15,707                                   |
| 退職給付に係る負債の増減額（△は減少） | 54,639                                   | △30,432                                  |
| 役員退職慰労引当金の増減額（△は減少） | △262,772                                 | △2,965                                   |
| 受取利息及び受取配当金         | △71,532                                  | △77,223                                  |
| 受取保険金               | —  | △92,916                                  |
| 支払利息                | 6,000                                    | 6,634                                    |
| 持分法による投資損益（△は益）     | △59,312                                  | △42,792                                  |
| 売上債権の増減額（△は増加）      | 466,584                                  | △608,831                                 |
| たな卸資産の増減額（△は増加）     | △331,361                                 | △461,803                                 |
| 仕入債務の増減額（△は減少）      | △603,268                                 | 511,957                                  |
| その他                 | 197,289                                  | 187,481                                  |
| 小計                  | 2,757,590                                | 4,260,170                                |
| 利息及び配当金の受取額         | 104,698                                  | 106,550                                  |
| 利息の支払額              | △6,012                                   | △6,610                                   |
| 法人税等の支払額            | △976,065                                 | △625,260                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    | 1,880,210                                | 3,734,849                                |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出      | △1,092,222                               | △653,185                                 |
| 有形固定資産の売却による収入      | 25,314                                   | —  |
| 無形固定資産の取得による支出      | △49,444                                  | △54,927                                  |
| 投資有価証券の取得による支出      | △203,977                                 | △15,656                                  |
| 保険積立金の解約による収入       | —  | 288,264                                  |
| その他                 | △52,612                                  | △239,909                                 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | △1,372,943                               | △675,413                                 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    |  |  |
| 長期借入れによる収入          | 200,000                                  | 400,000                                  |
| 長期借入金の返済による支出       | △324,000                                 | △390,000                                 |
| 配当金の支払額             | △345,600                                 | △347,314                                 |
| 非支配株主への配当金の支払額      | △59,444                                  | △27,370                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー    | △529,044                                 | △364,685                                 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額    | △41,661                                  | 5,498                                    |
| 現金及び現金同等物の増減額（△は減少） | △63,439                                  | 2,700,248                                |
| 現金及び現金同等物の期首残高      | 11,542,607                               | 11,479,167                               |
| 現金及び現金同等物の期末残高      | ※11,479,167                              | ※14,179,416                              |

## 【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 9社

連結子会社名

- ・新コスモス電機メンテナンス株式会社
- ・コスモスサービス株式会社
- ・イスズ電機株式会社
- ・新考思莫施電子（上海）有限公司
- ・フィガロ技研株式会社
- ・Figaro USA, Inc.
- ・費加羅傳感科技（上海）有限公司
- ・NEW COSMOS ELECTRIC KOREA CO., LTD.
- ・New Cosmos USA, Inc.

#### (2) 非連結子会社の数 3社

非連結子会社名

- ・新潟コスモス株式会社
- ・New Cosmos-BIE B. V.
- ・コスモス販売株式会社

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社3社は小規模会社であり、各社の総資産、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ためあります。

### 2 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法適用の非連結子会社及び関連会社数 2社

主要な会社名

- ・天津費加羅電子有限公司
- ・上海松江費加羅電子有限公司

#### (2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社

主要な会社名

- ・新潟コスモス株式会社
- ・New Cosmos-BIE B. V.
- ・コスモス販売株式会社
- ・フォーリーブス株式会社

持分法を適用していない理由

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

### 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、新考思莫施電子（上海）有限公司、費加羅傳感科技（上海）有限公司、NEW COSMOS ELECTRIC KOREA CO., LTD.、New Cosmos USA, Inc.の決算日は、12月31日であります。

また、関連会社のうち、天津費加羅電子有限公司、上海松江費加羅電子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あたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要取引について連結上必要な調整を行っております。その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結会計年度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

###### ① 有価証券

- ・その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

###### ② たな卸資産

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### ① 有形固定資産

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、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。

建物及び構築物 3～50年

機械装置及び運搬具 4～17年

新考思莫施電子（上海）有限公司は、定額法を採用しております。

###### ② 無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

###### ③ 長期前払費用

均等償却によっております。

##### (3) 重要な引当金の計上基準

###### ① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

###### a 一般債権

貸倒実績率によっております。

###### b 貸倒懸念債権及び破産更生債権等

財務内容評価法によっております。

###### ② 賞与引当金

従業員賞与の支給に充当するため、支給見込額基準により計上しております。

###### ③ 製品保証引当金

製品保証費用の支出に備えるため、過去の実績率等に基づき、見込額を計上しております。

###### ④ 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給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

当社の退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込み額に基づき、退職給付債務から年金資産を控除した額を計上しております。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異の費用処理方法

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5  
年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生した連結会計年度から費用処理しております。

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の  
退職給付に係る調整累計額に計上しております。

連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を  
退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(5) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、15年間の定額法により償却を行っております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、隨時引出可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負  
わない取得日から3カ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。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

(消費税等の会計処理)

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(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3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」等の適用による連結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 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3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」等の適用による連結財務諸表に与える影響額は軽微であります。

(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。

|                   | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券（株式）        | 127,743千円               | 127,743千円               |
| 投資その他の資産 その他（出資金） | 726,108千円               | 739,889千円               |

※2 国庫補助金受入による有形固定資産の圧縮記帳額は、次のとおりであります。取得価額より減額しております。

|                      | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 機械装置                 | 19,296千円                | 6,300千円                 |
| その他に含んでいる「工具、器具及び備品」 | 2,209千円                 | 2,209千円                 |

※3 有形固定資産減価償却累計額は、次のとおりであります。

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 有形固定資産減価償却累計額 | 11,476,714千円            | 12,012,528千円            |

※4 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

|    | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----|-------------------------|-------------------------|
| 建物 | 75,420千円                | 68,895千円                |
| 土地 | 222,938千円               | 222,938千円               |
| 計  | 298,359千円               | 291,833千円               |

担保付債務は、次のとおりであります。

|               | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年内返済予定の長期借入金 | 140,000千円               | 220,000千円               |
| 長期借入金         | 430,000千円               | 550,000千円               |
| 計             | 570,000千円               | 770,000千円               |

## 5 偶発債務

以下の関係会社の金融機関からの借入れに対し債務保証を行っております。

|                     | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日)  | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日)  |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| New Cosmos-BIE B.V. | 37,658千円<br>(315,000ユーロ) | 40,887千円<br>(315,000ユーロ) |

※6 運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と当座貸越契約を締結しております。

これら契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|            | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 1,050,000千円             | 1,050,000千円             |
| 借入実行残高     | 50,000千円                | 50,000千円                |
| 差引計        | 1,000,000千円             | 1,000,000千円             |

## (連結損益計算書関係)

※1 一般管理費及び当期製造費用に含まれている研究開発費用は、次のとおりであります。

|        | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------|--|--|
| 一般管理費  | 1,935,935千円                              | 1,887,667千円                              |
| 当期製造費用 | 190,834千円                                | 173,502千円                                |
| 計      | 2,126,769千円                              | 2,061,169千円                              |

※2 固定資産売却益の内容は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 1,164千円                                  | 一千円                                      |

※3 固定資産売却損の内容は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 105千円                                    | 一千円                                      |

※4 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

|           | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物        | 1,263千円                                  | 4,417千円                                  |
| 機械装置及び運搬具 | 207千円                                    | 365千円                                    |
| 工具、器具及び備品 | 1,944千円                                  | 8,562千円                                  |
| ソフトウェア    | 891千円                                    | 一千円                                      |
| 計         | 4,305千円                                  | 13,346千円                                 |

## (連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

|                    | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 :     |  |  |
| 当期発生額              | 29,817千円                                 | 774,244千円                                |
| 組替調整額              | -一千円                                     | -一千円                                     |
| 税効果調整前             | 29,817千円                                 | 774,244千円                                |
| 税効果額               | △10,719千円                                | △236,330千円                               |
| その他有価証券評価差額金       | 19,098千円                                 | 537,913千円                                |
| 為替換算調整勘定 :         |  |  |
| 当期発生額              | △45,434千円                                | 9,956千円                                  |
| 退職給付に係る調整額 :       |  |  |
| 当期発生額              | △56,474千円                                | 296,636千円                                |
| 組替調整額              | 7,567千円                                  | 10,022千円                                 |
| 税効果調整前             | △48,907千円                                | 306,659千円                                |
| 税効果額               | 14,955千円                                 | △93,776千円                                |
| 退職給付に係る調整額         | △33,951千円                                | 212,883千円                                |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 : |  |  |
| 当期発生額              | △15,078千円                                | 6,998千円                                  |
| 組替調整額              | -一千円                                     | -一千円                                     |
| 持分法適用会社に対する持分相当額   | △15,078千円                                | 6,998千円                                  |
| その他の包括利益合計         | △75,365千円                                | 767,752千円                                |

## (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    | 12,561,000      | —               | —               | 12,561,000     |
| 合計      | 12,561,000      | —               | —               | 12,561,000     |
| 自己株式    |                 |                 |                 |                |
| 普通株式（注） | 200,977         | —               | 12,200          | 188,777        |
| 合計      | 200,977         | —               | 12,200          | 188,777        |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の減少12,200株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

## 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（千円） | 1株当たり配当額（円） | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|------------|-------------|------------|------------|
| 2019年6月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 346,080    | 28          | 2019年3月31日 | 2019年6月28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（千円） | 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26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 346,422    | 利益剰余金 | 28          | 2020年3月31日 | 2020年6月29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    | 12,561,000      | —               | —               | 12,561,000     |
| 合計      | 12,561,000      | —               | —               | 12,561,000     |
| 自己株式    |                 |                 |                 |                |
| 普通株式（注） | 188,777         | —               | 8,100           | 180,677        |
| 合計      | 188,777         | —               | 8,100           | 180,677        |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の減少8,100株は、譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分によるものであります。

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<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 2020年6月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 346,422        | 28              | 2020年3月31日 | 2020年6月29日 |

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

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2021年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 433,311        | 利益剰余金 | 35              | 2021年3月31日 | 2021年6月30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記載されている科目の金額との関係

|                   | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 現金及び預金勘定          | 11,818,688千円            | 14,708,742千円            |
| 預入期間が3ヵ月を超える定期預金等 | △339,520千円              | △529,326千円              |
| 現金及び現金同等物合計       | 11,479,167千円            | 14,179,416千円            |

(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み方針

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、自己資金にて運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

デリバティブ取引は、全く行っておりません。また、投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

営業債権である受取手形及び電子記録債権及び売掛金並びに営業債務である支払手形及び電子記録債務及び買掛金に係る取引先の信用リスクは、販売業務管理規程等に沿ってリスク低減を図っております。

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。

前連結会計年度（2020年3月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金    | 11,818,688         | 11,818,688 | —          |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 6,214,156          | 6,214,156  | —          |
| (3) 電子記録債権    | 1,615,489          | 1,615,489  | —          |
| (4) 投資有価証券    | 3,540,921          | 3,540,921  | —          |
| (5) 支払手形及び買掛金 | 1,760,109          | 1,760,109  | —          |
| (6) 電子記録債務    | 1,697,130          | 1,697,130  | —          |
| (7) 短期借入金     | 50,000             | 50,000     | —          |
| (8) 長期借入金     | 1,602,500          | 1,627,210  | 24,710     |

当連結会計年度（2021年3月31日）

|               | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金    | 14,708,742         | 14,708,742 | —          |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 6,385,404          | 6,385,404  | —          |
| (3) 電子記録債権    | 2,060,661          | 2,060,661  | —          |
| (4) 投資有価証券    | 4,324,216          | 4,324,216  | —          |
| (5) 支払手形及び買掛金 | 2,013,878          | 2,013,878  | —          |
| (6) 電子記録債務    | 1,962,784          | 1,962,784  | —          |
| (7) 短期借入金     | 50,000             | 50,000     | —          |
| (8) 長期借入金     | 1,612,500          | 1,613,201  | 701        |

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

(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、株式等は取引所の価格によっており、債券は取引所の価格又は取引金融機関等から提示された価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

#### (5) 支払手形及び買掛金、(6) 電子記録債務、(7) 短期借入金

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

#### (8) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規借り入れを行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

### 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

非上場株式（前連結貸借対照表計上額141,688千円、当連結貸借対照表計上額146,688千円）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」には含めておりません。

### 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度（2020年3月31日）

|                       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金                | 11,818,688   | —                   | —                    | —            |
| 受取手形及び売掛金             | 6,214,156    | —                   | —                    | —            |
| 電子記録債権                | 1,615,489    | —                   | —                    | —            |
| 有価証券及び投資有価証券          |              |                     |                      |              |
| 満期保有目的の債券             |              |                     |                      |              |
| (1) 国債・地方債等           | —            | —                   | —                    | —            |
| (2) 社債                | —            | —                   | —                    | —            |
| その他有価証券のうち満期<br>があるもの |              |                     |                      |              |
| (1) 債券（社債）            | —            | —                   | 100,000              | —            |
| (2) その他               | —            | —                   | —                    | —            |

当連結会計年度（2021年3月31日）

|                       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>10年以内<br>(千円) | 10年超<br>(千円) |
|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 現金及び預金                | 14,708,742   | —                   | —                    | —            |
| 受取手形及び売掛金             | 6,385,404    | —                   | —                    | —            |
| 電子記録債権                | 2,060,661    | —                   | —                    | —            |
| 有価証券及び投資有価証券          |              |                     |                      |              |
| 満期保有目的の債券             |              |                     |                      |              |
| (1) 国債・地方債等           | —            | —                   | —                    | —            |
| (2) 社債                | —            | —                   | —                    | —            |
| その他有価証券のうち満期<br>があるもの |              |                     |                      |              |
| (1) 債券（社債）            | —            | 100,000             | —                    | —            |
| (2) その他               | —            | —                   | —                    | —            |

#### 4. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債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<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 50,000       | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |
| 長期借入金 | 330,000      | 330,000             | 330,000             | 265,000             | 160,000             | 187,500     |
| 合計    | 380,000      | 330,000             | 330,000             | 265,000             | 160,000             | 187,500     |

当連結会計年度（2021年3月31日）

|       | 1年以内<br>(千円) | 1年超<br>2年以内<br>(千円) | 2年超<br>3年以内<br>(千円) | 3年超<br>4年以内<br>(千円) | 4年超<br>5年以内<br>(千円) | 5年超<br>(千円) |
|-------|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 短期借入金 | 50,000       | —                   | —                   | —                   | —                   | —           |
| 長期借入金 | 410,000      | 410,000             | 345,000             | 240,000             | 170,000             | 37,500      |
| 合計    | 460,000      | 410,000             | 345,000             | 240,000             | 170,000             | 37,500      |

(有価証券関係)

1 満期保有目的の債券

前連結会計年度（2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（2021年3月31日）

該当事項はありません。

2 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<br>計上額<br>(千円) | 取得原価（千円）  | 差額（千円）    |
|--------------------------------|----------|------------------------|-----------|-----------|
| 連結貸借対照表計<br>上額が取得原価を<br>超えるもの  | (1)株式    | 3,286,620              | 1,734,156 | 1,552,464 |
|                                | (2)債券    |                        |           |           |
|                                | ①国債・地方債等 | —                      | —         | —         |
|                                | ②社債      | 109,532                | 109,326   | 205       |
|                                | ③その他     | —                      | —         | —         |
|                                | (3)その他   | —                      | —         | —         |
| 小計                             |          | 3,396,152              | 1,843,482 | 1,552,669 |
| 連結貸借対照表計<br>上額が取得原価を<br>超えないもの | (1)株式    | 144,768                | 182,698   | △37,930   |
|                                | (2)債券    |                        |           |           |
|                                | ①国債・地方債等 | —                      | —         | —         |
|                                | ②社債      | —                      | —         | —         |
|                                | ③その他     | —                      | —         | —         |
|                                | (3)その他   | —                      | —         | —         |
| 小計                             |          | 144,768                | 182,698   | △37,930   |
| 合計                             |          | 3,540,921              | 2,026,181 | 1,514,739 |

当連結会計年度（2021年3月31日）

|                                | 種類       | 連結貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 取得原価（千円）  | 差額（千円）    |
|--------------------------------|----------|------------------------|-----------|-----------|
| 連結貸借対照表計<br>上額が取得原価を<br>超えるもの  | (1)株式    | 4,161,526              | 1,857,390 | 2,304,136 |
|                                | (2)債券    |                        |           |           |
|                                | ①国債・地方債等 | —                      | —         | —         |
|                                | ②社債      | —                      | —         | —         |
|                                | ③その他     | —                      | —         | —         |
|                                | (3)その他   | —                      | —         | —         |
|                                | 小計       | 4,161,526              | 1,857,390 | 2,304,136 |
| 連結貸借対照表計<br>上額が取得原価を<br>超えないもの | (1)株式    | 55,036                 | 70,120    | △15,083   |
|                                | (2)債券    |                        |           |           |
|                                | ①国債・地方債等 | —                      | —         | —         |
|                                | ②社債      | 107,653                | 107,721   | △68       |
|                                | ③その他     | —                      | —         | —         |
|                                | (3)その他   | —                      | —         | —         |
|                                | 小計       | 162,689                | 177,842   | △15,152   |
| 合計                             |          | 4,324,216              | 2,035,232 | 2,288,984 |

(注) 非上場株式（前連結貸借対照表計上額141,688千円、当連結貸借対照表計上額146,688千円）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「その他有価証券」には含めておりません。

### 3 売却したその他有価証券

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。

### 4 売却した満期保有目的の債券

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。

### 5 保有目的を変更した有価証券

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。

(デリバティブ取引関係)

デリバティブ取引を全く利用しておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1 採用している退職給付制度の概要

退職年金：提出会社は確定給付企業年金制度を採用しております。

退職一時金：提出会社及び連結子会社は、退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。

確定拠出金：連結子会社の一部に確定拠出型の制度及び中小企業退職金共済制度を用いた確定拠出制度を採用しております。

なお、当社は、確定給付企業年金制度のほか、複数事業主制度の企業年金基金である全国電子情報技術産業企業年金基金に加入しております。当該企業年金基金制度は、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

また、一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              |             |
|--------------|-------------|
| 退職給付債務の期首残高  | 2,831,629千円 |
| 勤務費用         | 159,879千円   |
| 利息費用         | 28,254千円    |
| 数理計算上の差異の発生額 | △25,850千円   |
| 退職給付の支払額     | △124,052千円  |
| 退職給付債務の期末残高  | 2,869,861千円 |

簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

|                |           |
|----------------|-----------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 200,912千円 |
| 退職給付費用         | 26,327千円  |
| 退職給付の支払額       | △13,536千円 |
| 制度への拠出額        | △2,961千円  |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 210,741千円 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              |             |
|--------------|-------------|
| 年金資産の期首残高    | 2,215,568千円 |
| 期待運用収益       | 22,155千円    |
| 数理計算上の差異の発生額 | △96,443千円   |
| 事業主からの拠出額    | 107,141千円   |
| 退職給付の支払額     | △88,216千円   |
| 年金資産の期末残高    | 2,160,205千円 |

(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

(簡便法適用分)

|                       |              |             |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | △1,994,276千円 |             |
| 年金資産                  | 2,160,205千円  |             |
|                       | 165,929千円    |             |
| 非積立型制度の退職給付債務         | △1,086,326千円 | (210,741千円) |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △920,397千円   | (210,741千円) |

|                       |              |             |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 退職給付に係る負債             | △1,086,326千円 | (210,741千円) |
| 退職給付に係る資産             | 165,929千円    |             |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △920,397千円   | (210,741千円) |

上記( )書きは、内書きで簡便法適用分です。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 勤務費用            | 159,879千円 |
| 利息費用            | 28,254千円  |
| 簡便法による退職給付費用    | 26,327千円  |
| 期待運用収益          | △22,155千円 |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | 21,686千円  |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 213,991千円 |

(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。

|          |           |
|----------|-----------|
| 数理計算上の差異 | △48,907千円 |
| 合 計      | △48,907千円 |

(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。

|             |          |
|-------------|----------|
| 未認識数理計算上の差異 | 58,960千円 |
| 合 計         | 58,960千円 |

(7) 年金資産に関する事項

① 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。

|      |      |
|------|------|
| 債券   | 36%  |
| 株式   | 33%  |
| 一般勘定 | 22%  |
| その他  | 9%   |
| 合 計  | 100% |

② 長期待運用收益率の設定方法

年金資産の長期待運用收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收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

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

|           |      |
|-----------|------|
| 割引率       | 1.0% |
| 長期期待運用収益率 | 1.0% |
| 予想昇給率     | 2.0% |

3 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、21,609千円であります。

4 複数事業主制度

確定拠出額と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、32,889千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 年金資産の額          | 11,704,650千円 |
| 年金財政計算上の数理債務の額と | 12,357,877千円 |
| 最低責任準備金の額との合計額  |              |
| 差引額             | △653,226千円   |

前年3月末現在の基金からの報告に基づいております。

(2) 複数事業主制度に占める提出会社の掛金拠出割合（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

|        |       |
|--------|-------|
| 掛金拠出割合 | 2.74% |
|--------|-------|

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高であります。本制度における過去勤務債務残高の償却方法は期間20年の元利均等償却であります。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

## 1 採用している退職給付制度の概要

退職年金：提出会社は確定給付企業年金制度を採用しております。

退職一時金：提出会社及び連結子会社は、退職金規程に基づく退職一時金制度を採用しております。

確定拠出金：連結子会社の一部に確定拠出型の制度及び中小企業退職金共済制度を用いた確定拠出制度を採用しております。

なお、当社は、確定給付企業年金制度のほか、複数事業主制度の企業年金基金である全国電子情報技術産業企業年金基金に加入しております。当該企業年金基金制度は、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することができないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

また、一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。

## 2 確定給付制度

### (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|              |             |
|--------------|-------------|
| 退職給付債務の期首残高  | 2,869,861千円 |
| 勤務費用         | 152,817千円   |
| 利息費用         | 28,450千円    |
| 数理計算上の差異の発生額 | △20,031千円   |
| 退職給付の支払額     | △144,520千円  |
| 退職給付債務の期末残高  | 2,886,576千円 |

### 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

|                |           |
|----------------|-----------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 210,741千円 |
| 退職給付費用         | 40,898千円  |
| 退職給付の支払額       | △6,782千円  |
| 制度への拠出額        | △2,637千円  |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 242,219千円 |

### (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

|              |             |
|--------------|-------------|
| 年金資産の期首残高    | 2,160,205千円 |
| 期待運用収益       | 21,602千円    |
| 数理計算上の差異の発生額 | 350,764千円   |
| 事業主からの拠出額    | 106,953千円   |
| 退職給付の支払額     | △94,056千円   |
| 年金資産の期末残高    | 2,545,468千円 |

(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

(簡便法適用分)

|                       |              |              |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 積立型制度の退職給付債務          | △2,007,560千円 |              |
| 年金資産                  | 2,545,468千円  |              |
|                       | 537,907千円    |              |
| 非積立型制度の退職給付債務         | △1,121,235千円 | (△242,219千円) |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △583,327千円   | (△242,219千円) |

|                       |              |              |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 退職給付に係る負債             | △1,121,235千円 | (△242,219千円) |
| 退職給付に係る資産             | 537,907千円    |              |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △583,327千円   | (△242,219千円) |

上記( )書きは、内書きで簡便法適用分です。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 勤務費用            | 152,817千円 |
| 利息費用            | 28,450千円  |
| 簡便法による退職給付費用    | 40,898千円  |
| 期待運用収益          | △21,602千円 |
| 数理計算上の差異の費用処理額  | △64,136千円 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 136,427千円 |

(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。

|          |            |
|----------|------------|
| 数理計算上の差異 | △306,659千円 |
| 合 計      | △306,659千円 |

(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。

|             |            |
|-------------|------------|
| 未認識数理計算上の差異 | △247,698千円 |
| 合 計         | △247,698千円 |

(7) 年金資産に関する事項

① 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。

|      |      |
|------|------|
| 債券   | 34%  |
| 株式   | 38%  |
| 一般勘定 | 19%  |
| その他  | 9%   |
| 合 計  | 100% |

② 長期待運用收益率の設定方法

年金資産の長期待運用收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收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

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

|           |      |
|-----------|------|
| 割引率       | 1.0% |
| 長期期待運用収益率 | 1.0% |
| 予想昇給率     | 2.2% |

3 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、21,609千円であります。

4 複数事業主制度

確定拠出額と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金制度への要拠出額は、33,877千円であります。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 年金資産の額          | 12,149,224千円 |
| 年金財政計算上の数理債務の額と | 12,563,503千円 |
| 最低責任準備金の額との合計額  |              |
| 差引額             | △414,278千円   |

前年3月末現在の基金からの報告に基づいております。

(2) 複数事業主制度に占める提出会社の掛金拠出割合（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

|        |       |
|--------|-------|
| 掛金拠出割合 | 2.77% |
|--------|-------|

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の過去勤務債務残高であります。本制度における過去勤務債務残高の償却方法は期間20年の元利均等償却であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

## (税効果会計関係)

## 1 總延税金資産及び總延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                      | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 總延税金資産               |                         |                         |
| 退職給付に係る負債            | 331,635千円               | 341,281千円               |
| 製品保証引当金              | 38,355千円                | 43,158千円                |
| 賞与引当金                | 163,781千円               | 162,081千円               |
| 貸倒引当金                | 18,428千円                | 24,547千円                |
| 役員退職慰労引当金            | 125,300千円               | 65,351千円                |
| 減損損失                 | 71,640千円                | 71,640千円                |
| 未払事業税                | 19,147千円                | 58,606千円                |
| 未実現利益                | 45,602千円                | 98,661千円                |
| その他                  | 50,532千円                | 66,637千円                |
| 總延税金資産小計             | 864,424千円               | 931,966千円               |
| 評価性引当額               | △84,327千円               | △88,823千円               |
| 總延税金資産合計             | 780,096千円               | 843,143千円               |
| 總延税金負債               |                         |                         |
| 退職給付に係る資産            | △64,338千円               | △165,967千円              |
| 特別償却準備金              | △3,487千円                | △1,743千円                |
| その他有価証券評価差額金         | △458,235千円              | △694,566千円              |
| 土地評価差額金              | △13,686千円               | △13,686千円               |
| 固定資産圧縮積立金            | △1,784千円                | △1,516千円                |
| 在外関係会社の留保利益          | △134,114千円              | △148,449千円              |
| その他                  | △710千円                  | △1,693千円                |
| 總延税金負債合計             | △676,357千円              | △1,027,622千円            |
| 總延税金資産又は總延税金負債(△)の純額 | 103,739千円               | △184,479千円              |

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

|                     | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率              | 30.6 %                  | 30.6 %                  |
| (調整)                |                         |                         |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目  | 0.6 %                   | 0.1 %                   |
| 受取配当金等永久に益金算入されない項目 | △0.2 %                  | △0.9 %                  |
| 住民税均等割              | 1.0 %                   | 1.0 %                   |
| 税額控除                | △2.9 %                  | △4.0 %                  |
| 在外関係会社の留保利益         | 1.2 %                   | 0.4 %                   |
| 連結子会社の適用税率差異        | 0.7 %                   | 0.8 %                   |
| その他                 | 1.2 %                   | 0.6 %                   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率   | 32.2 %                  | 28.6 %                  |

(資産除去債務関係)

影響は軽微であるため記載を省略しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、同種・同系列のガス警報器・検知器の製造・販売及びメンテナンスを主な事業としており、事業セグメントはガス警報器事業の単一でありますので、記載を省略いたしております。

【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

(単位：千円)

| 商品名       | 家庭用ガス警報器関連 | 工業用定置式ガス検知警報器関連 | 業務用携帯型ガス検知器関連 | その他       | 合計         |
|-----------|------------|-----------------|---------------|-----------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 12,367,026 | 7,869,352       | 5,459,216     | 2,078,098 | 27,773,693 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | 北米        | アジア       | その他     | 合計         |
|------------|-----------|-----------|---------|------------|
| 19,778,701 | 2,964,596 | 4,502,238 | 528,158 | 27,773,693 |

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

| 商品名       | 家庭用ガス警報器関連 | 工業用定置式ガス検知警報器関連 | 業務用携帯型ガス検知器関連 | その他       | 合計         |
|-----------|------------|-----------------|---------------|-----------|------------|
| 外部顧客への売上高 | 13,856,843 | 7,930,504       | 5,451,174     | 2,338,283 | 29,576,806 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | 北米        | アジア       | その他     | 合計         |
|------------|-----------|-----------|---------|------------|
| 20,243,576 | 3,829,219 | 4,931,173 | 572,838 | 29,576,806 |

## (2) 有形固定資産

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

### 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

#### 【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）

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）

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

#### 【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

#### 【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主等（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       | 会社等の名称または氏名 | 所在地    | 資本金または出資金（百万円） | 事業の内容または職業 | 議決権の所有（被所有）割合（%）    | 関連当事者との関係 | 取引の内容   | 取引金額（千円）  | 科目     | 期末残高（千円） |
|----------|-------------|--------|----------------|------------|---------------------|-----------|---------|-----------|--------|----------|
| その他の関係会社 | 岩谷産業㈱       | 大阪市中央区 | 20,096         | 卸売業        | (被所有割合)<br>直接 27.11 | 当社製品の販売   | 当社製品の販売 | 1,614,707 | 売掛金    | 351,307  |
|          |             |        |                |            |                     |           |         |           | 電子記録債権 | 572,458  |

当連結会計年度（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

| 種類       | 会社等の名称または氏名 | 所在地    | 資本金または出資金（百万円） | 事業の内容または職業 | 議決権の所有（被所有）割合（%）    | 関連当事者との関係 | 取引の内容   | 取引金額（千円）  | 科目     | 期末残高（千円） |
|----------|-------------|--------|----------------|------------|---------------------|-----------|---------|-----------|--------|----------|
| その他の関係会社 | 岩谷産業㈱       | 大阪市中央区 | 35,096         | 卸売業        | (被所有割合)<br>直接 27.09 | 当社製品の販売   | 当社製品の販売 | 1,608,165 | 売掛金    | 299,424  |
|          |             |        |                |            |                     |           |         |           | 電子記録債権 | 664,951  |

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には、消費税等が含まれておらず、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は、取引に係る条件につき市場価格その他当該取引に係る公正な価格を勘案して一般の取引の条件と同様のものを決定しております。

(1 株当たり情報)

|                       | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------------|--|--|
| 1 株当たり純資産額            | 2,463.10円                                | 2,695.14円                                |
| 1 株当たり当期純利益金額         | 119.32円                                  | 198.71円                                  |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額 | 一円                                       | 一円                                       |

(注) 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は以下のとおりであり、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。

|                          | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益金額        | 1,475,812千円                              | 2,459,578千円                              |
| 普通株主に帰属しない金額             | 一千円                                      | 一千円                                      |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益金額 | 1,475,812千円                              | 2,459,578千円                              |
| 普通株式の期中平均株式数             | 12,368千株                                 | 12,377千株                                 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【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                      | 当期首残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 短期借入金                   | 50,000        | 50,000        | 0.57        | —           |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 330,000       | 410,000       | 0.36        | —           |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 1,272,500     | 1,202,500     | 0.35        | 2022年～2026年 |
| 合計                      | 1,652,500     | 1,662,500     | —           | —           |

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

2 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 410,000         | 345,000         | 240,000         | 170,000         |

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間)                         | 第1四半期     | 第2四半期      | 第3四半期      | 当連結会計年度    |
|--------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 売上高（千円）                        | 5,563,851 | 12,720,423 | 20,535,634 | 29,576,806 |
| 税金等調整前四半期（当期）純利益<br>金額（千円）     | 132,688   | 1,172,727  | 2,294,351  | 3,698,788  |
| 親会社株主に帰属する四半期（当<br>期）純利益金額（千円） | 49,488    | 752,426    | 1,497,018  | 2,459,578  |
| 1株当たり四半期（当期）純利益金<br>額（円）       | 4.00      | 60.80      | 120.95     | 198.71     |

| (会計期間)           | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額（円） | 4.00  | 56.79 | 60.14 | 77.75 |

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ①【貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>   |                       |                       |
| 流動資産          |                       |                       |
| 現金及び預金        | 4,997,018             | 6,185,418             |
| 受取手形          | 961,631               | 731,256               |
| 電子記録債権        | ※11,535,606           | ※11,938,099           |
| 売掛金           | ※14,452,030           | ※14,417,312           |
| 商品及び製品        | 1,072,705             | 1,381,719             |
| 仕掛品           | 1,076,806             | 1,217,480             |
| 原材料及び貯蔵品      | 1,787,000             | 2,103,784             |
| 前払費用          | 122,189               | 114,333               |
| その他           | ※1118,513             | ※1123,383             |
| 貸倒引当金         | △60,218               | △80,258               |
| 流動資産合計        | <u>16,063,283</u>     | <u>18,132,530</u>     |
| 固定資産          |                       |                       |
| 有形固定資産        |                       |                       |
| 建物            | 3,885,324             | 3,917,866             |
| 減価償却累計額       | △2,196,869            | △2,331,083            |
| 建物（純額）        | <u>1,688,454</u>      | <u>1,586,782</u>      |
| 構築物           | 172,094               | 172,094               |
| 減価償却累計額       | △136,634              | △142,604              |
| 構築物（純額）       | <u>35,459</u>         | <u>29,489</u>         |
| 機械及び装置        | 1,890,570             | 1,826,214             |
| 減価償却累計額       | △1,752,309            | △1,733,459            |
| 機械及び装置（純額）    | <u>※3138,260</u>      | <u>※392,754</u>       |
| 工具、器具及び備品     | 4,138,766             | 4,337,701             |
| 減価償却累計額       | △3,573,322            | △3,808,371            |
| 工具、器具及び備品（純額） | <u>※3565,443</u>      | <u>※3529,329</u>      |
| 土地            | 2,699,952             | 2,699,952             |
| 建設仮勘定         | 126,138               | 116,254               |
| 有形固定資産合計      | <u>5,253,709</u>      | <u>5,054,563</u>      |
| 無形固定資産        |                       |                       |
| 借地権           | 25,527                | 25,527                |
| 電話加入権         | 6,078                 | 6,078                 |
| ソフトウエア        | 110,700               | 124,183               |
| ソフトウエア仮勘定     | 19,066                | 29,405                |
| その他           | 372                   | 270                   |
| 無形固定資産合計      | <u>161,744</u>        | <u>185,465</u>        |
| 投資その他の資産      |                       |                       |
| 投資有価証券        | 3,374,651             | 4,111,957             |
| 関係会社株式        | 4,870,906             | 4,870,906             |
| その他の関係会社有価証券  | 58,391                | 110,475               |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 出資金           | 210                   | 210                   |
| 関係会社出資金       | 300,856               | 300,856               |
| 破産更生債権等       | 768                   | 768                   |
| 長期前払費用        | 14,510                | 4,726                 |
| 前払年金費用        | 226,529               | 295,032               |
| 繰延税金資産        | 22,963                | —                     |
| 敷金及び保証金       | 77,094                | 77,212                |
| 会員権           | 467,346               | 351,526               |
| 貸倒引当金         | △1,818                | △1,818                |
| 投資その他の資産合計    | 9,412,410             | 10,121,853            |
| 固定資産合計        | 14,827,864            | 15,361,882            |
| 資産合計          | 30,891,147            | 33,494,413            |
| 負債の部          |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 支払手形          | 319,969               | 357,855               |
| 電子記録債務        | ※11,810,211           | ※12,095,528           |
| 買掛金           | ※11,279,588           | ※11,532,473           |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 150,000               | 150,000               |
| 未払金           | ※1445,394             | ※1623,449             |
| 未払費用          | 154,931               | 159,135               |
| 未払法人税等        | 171,627               | 374,790               |
| 未払消費税等        | 131,335               | 31,134                |
| 預り金           | 25,516                | 22,925                |
| 賞与引当金         | 363,091               | 365,943               |
| 製品保証引当金       | 125,427               | 141,134               |
| その他           | 126,316               | 128,753               |
| 流動負債合計        | 5,103,410             | 5,983,125             |
| 固定負債          |                       |                       |
| 長期借入金         | 787,500               | 637,500               |
| 繰延税金負債        | —                     | 241,872               |
| 退職給付引当金       | 877,224               | 883,839               |
| その他           | 273,200               | 81,610                |
| 固定負債合計        | 1,937,924             | 1,844,821             |
| 負債合計          | 7,041,334             | 7,827,946             |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部        |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 1,460,000             | 1,460,000             |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 934,443               | 934,443               |
| その他資本剰余金     | 2,539                 | 5,189                 |
| 資本剰余金合計      | 936,983               | 939,632               |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| 利益準備金        | 365,000               | 365,000               |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 事業拡張積立金      | 5,900,000             | 6,400,000             |
| 特別償却準備金      | 7,917                 | 3,958                 |
| 別途積立金        | 10,995,450            | 10,995,450            |
| 繰越利益剰余金      | 3,398,017             | 4,166,864             |
| 利益剰余金合計      | 20,666,385            | 21,931,273            |
| 自己株式         | △268,602              | △257,077              |
| 株主資本合計       | 22,794,765            | 24,073,828            |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金 | 1,055,047             | 1,592,637             |
| 評価・換算差額等合計   | 1,055,047             | 1,592,637             |
| 純資産合計        | 23,849,812            | 25,666,466            |
| 負債純資産合計      | 30,891,147            | 33,494,413            |

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自<br>至<br>2019年4月1日<br>2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自<br>至<br>2020年4月1日<br>2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 20,561,833                                   | 21,713,030                                   |
| 売上原価         |  |  |
| 製品期首たな卸高     | 1,391,652                                    | 1,072,705                                    |
| 当期製品製造原価     | ※29,102,265                                  | ※210,048,720                                 |
| サービス売上原価     | ※23,805,186                                  | ※24,059,944                                  |
| 合計           | 14,299,104                                   | 15,181,370                                   |
| 製品期末たな卸高     | 1,072,705                                    | 1,381,719                                    |
| 製品売上原価       | 13,226,399                                   | 13,799,651                                   |
| 売上総利益        | 7,335,433                                    | 7,913,379                                    |
| 販売費及び一般管理費   |  |  |
| 販売手数料        | 78,030                                       | 50,948                                       |
| 製品保証引当金繰入額   | 125,427                                      | 137,036                                      |
| 役員報酬         | 269,405                                      | 241,562                                      |
| 給料及び手当       | 1,800,217                                    | 1,855,818                                    |
| 貸倒引当金繰入額     | △31,557                                      | 20,040                                       |
| 賞与引当金繰入額     | 181,390                                      | 188,914                                      |
| 退職給付費用       | 111,906                                      | 72,317                                       |
| 法定福利費        | 294,013                                      | 296,999                                      |
| 旅費及び交通費      | 258,244                                      | 101,297                                      |
| 試験研究費        | 1,401,550                                    | 1,404,561                                    |
| 支払手数料        | 283,554                                      | 302,037                                      |
| 租税公課         | 93,225                                       | 102,014                                      |
| 賃借料          | 280,912                                      | 284,749                                      |
| 減価償却費        | 77,404                                       | 71,940                                       |
| その他          | ※11,092,541                                  | ※1916,736                                    |
| 販売費及び一般管理費合計 | 6,316,266                                    | 6,046,976                                    |
| 営業利益         | 1,019,166                                    | 1,866,403                                    |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 413  | 97   |
| 受取配当金        | ※2243,838                                    | ※2169,304                                    |
| 受取保険金        | 35,832                                       | 63,179                                       |
| 為替差益         | —  | 5,061  |
| その他          | 32,449                                       | 29,480                                       |
| 営業外収益合計      | 312,532                                      | 267,124                                      |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 3,039  | 2,682  |
| 為替差損         | 10,157                                       | —  |
| その他          | 3,601  | 2,895  |
| 営業外費用合計      | 16,798                                       | 5,578  |
| 経常利益         | 1,314,901                                    | 2,127,949                                    |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自<br>2019年4月1日<br>至<br>2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自<br>2020年4月1日<br>至<br>2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 特別損失         |  |  |
| 固定資産除却損      | ※3815  | ※31,166                                      |
| 特別損失合計       | 815  | 1,166  |
| 税引前当期純利益     | 1,314,086                                    | 2,126,782                                    |
| 法人税、住民税及び事業税 | 332,836                                      | 486,779                                      |
| 法人税等調整額      | △406   | 28,692                                       |
| 法人税等合計       | 332,429                                      | 515,472                                      |
| 当期純利益        | 981,657                                      | 1,611,309                                    |

【売上原価明細書】

イ 製造原価明細書

|          |      | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) |        | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |        |
|----------|------|--|--------|--|--------|
| 区分       | 注記番号 | 金額(千円)                                 | 構成比(%) | 金額(千円)                                 | 構成比(%) |
| I 材料費    | ※1   | 6,804,303                              | 74.8   | 7,825,890                              | 76.8   |
| II 労務費   |      | 1,276,467                              | 14.0   | 1,339,134                              | 13.1   |
| III 製造経費 | ※2   | 1,022,343                              | 11.2   | 1,024,370                              | 10.1   |
| 当期総製造費用  |      | 9,103,113                              | 100.0  | 10,189,394                             | 100.0  |
| 期首仕掛品棚卸高 |      | 1,075,957                              |        | 1,076,806                              |        |
| 合計       |      | 10,179,071                             |        | 11,266,201                             |        |
| 期末仕掛品棚卸高 |      | 1,076,806                              |        | 1,217,480                              |        |
| 当期製品製造原価 |      | 9,102,265                              |        | 10,048,720                             |        |
|          |      |  |        |  |        |

(原価計算の方法)

商品の種類が多岐にわたっているため、生産形態の実情に応じて個別原価計算又は総合原価計算を採用しております。

(注) ※1 材料費には、下記の外注金額が含まれております。

| 項目       | 前事業年度     | 当事業年度     |
|----------|-----------|-----------|
| 外注金額(千円) | 3,420,932 | 2,646,986 |

※2 製造経費の主なものは、下記のとおりであります。

| 項目        | 前事業年度   | 当事業年度   |
|-----------|---------|---------|
| 試験研究費(千円) | 190,834 | 173,502 |
| 減価償却費(千円) | 281,597 | 309,081 |
| 検査料(千円)   | 142,358 | 151,507 |

ロ サービス売上原価明細書

| 科目  | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----|--|--|
|     | 金額(千円)                                 | 金額(千円)                                 |
| 外注費 | 3,805,186                              | 4,059,944                              |

(原価計算の方法)

個別原価計算を採用しております。

③【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）

| 資本金                 | 株主資本      |          |         |         |          |           |        |
|---------------------|-----------|----------|---------|---------|----------|-----------|--------|
|                     | 資本剰余金     |          |         | 利益剰余金   |          |           |        |
|                     | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金   | その他利益剰余金 |           |        |
| 当期首残高               | 1,460,000 | 934,443  | —       | 934,443 | 365,000  | 5,400,000 | 11,876 |
| 当期変動額               |           |          |         |         |          |           |        |
| 剩余金の配当              |           |          |         |         |          |           |        |
| 当期純利益               |           |          |         |         |          |           |        |
| 任意積立金の積立            |           |          |         |         |          | 500,000   |        |
| 任意積立金の取崩            |           |          |         |         |          |           | △3,958 |
| 自己株式の処分             |           |          | 2,539   | 2,539   |          |           |        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |          |         |         |          |           |        |
| 当期変動額合計             | —         | —        | 2,539   | 2,539   | —        | 500,000   | △3,958 |
| 当期末残高               | 1,460,000 | 934,443  | 2,539   | 936,983 | 365,000  | 5,900,000 | 7,917  |

(単位：千円)

|                     | 株主資本       |           |            |          | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計     |  |
|---------------------|------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|-----------|--|
|                     | 利益剰余金      |           | 自己株式       | 株主資本合計   | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |  |
|                     | その他利益剰余金   | 利益剰余金合計   |            |          |              |            |           |  |
| 当期首残高               | 10,995,450 | 3,258,482 | 20,030,809 | △285,961 | 22,139,291   | 1,034,090  | 1,034,090 |  |
| 当期変動額               |            |           |            |          |              |            |           |  |
| 剩余金の配当              |            | △346,080  | △346,080   |          | △346,080     |            | △346,080  |  |
| 当期純利益               |            | 981,657   | 981,657    |          | 981,657      |            | 981,657   |  |
| 任意積立金の積立            |            | △500,000  | —          |          | —            |            | —         |  |
| 任意積立金の取崩            |            | 3,958     | —          |          | —            |            | —         |  |
| 自己株式の処分             |            |           | 17,358     | 19,898   |              |            | 19,898    |  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |            |           |            |          | 20,956       | 20,956     | 20,956    |  |
| 当期変動額合計             | —          | 139,535   | 635,576    | 17,358   | 655,474      | 20,956     | 20,956    |  |
| 当期末残高               | 10,995,450 | 3,398,017 | 20,666,385 | △268,602 | 22,794,765   | 1,055,047  | 1,055,047 |  |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

| 資本金                 | 株主資本      |          |         |         |          |           |        |
|---------------------|-----------|----------|---------|---------|----------|-----------|--------|
|                     | 資本剰余金     |          |         | 利益剰余金   |          |           |        |
|                     | 資本準備金     | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金   | その他利益剰余金 |           |        |
| 当期首残高               | 1,460,000 | 934,443  | 2,539   | 936,983 | 365,000  | 5,900,000 | 7,917  |
| 当期変動額               |           |          |         |         |          |           |        |
| 剰余金の配当              |           |          |         |         |          |           |        |
| 当期純利益               |           |          |         |         |          |           |        |
| 任意積立金の積立            |           |          |         |         |          | 500,000   |        |
| 任意積立金の取崩            |           |          |         |         |          |           | △3,958 |
| 自己株式の処分             |           |          | 2,649   | 2,649   |          |           |        |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |           |          |         |         |          |           |        |
| 当期変動額合計             | —         | —        | 2,649   | 2,649   | —        | 500,000   | △3,958 |
| 当期末残高               | 1,460,000 | 934,443  | 5,189   | 939,632 | 365,000  | 6,400,000 | 3,958  |

(単位：千円)

|                     | 株主資本       |           |            |          |              | 評価・換算差額等   |           | 純資産合計      |  |
|---------------------|------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|-----------|------------|--|
|                     | 利益剰余金      |           | 自己株式       | 株主資本合計   | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |            |  |
|                     | その他利益剰余金   |           |            |          |              |            |           |            |  |
|                     | 別途積立金      | 繰越利益剰余金   |            |          |              |            |           |            |  |
| 当期首残高               | 10,995,450 | 3,398,017 | 20,666,385 | △268,602 | 22,794,765   | 1,055,047  | 1,055,047 | 23,849,812 |  |
| 当期変動額               |            |           |            |          |              |            |           |            |  |
| 剰余金の配当              |            | △346,422  | △346,422   |          | △346,422     |            |           | △346,422   |  |
| 当期純利益               |            | 1,611,309 | 1,611,309  |          | 1,611,309    |            |           | 1,611,309  |  |
| 任意積立金の積立            |            | △500,000  | —          |          | —            |            |           | —          |  |
| 任意積立金の取崩            |            | 3,958     | —          |          | —            |            |           | —          |  |
| 自己株式の処分             |            |           |            | 11,525   | 14,175       |            |           | 14,175     |  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） |            |           |            |          |              | 537,590    | 537,590   | 537,590    |  |
| 当期変動額合計             | —          | 768,846   | 1,264,887  | 11,525   | 1,279,062    | 537,590    | 537,590   | 1,816,653  |  |
| 当期末残高               | 10,995,450 | 4,166,864 | 21,931,273 | △257,077 | 24,073,828   | 1,592,637  | 1,592,637 | 25,666,466 |  |

## 【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

#### (1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

#### (2) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法

### 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、収益性の低下による簿価切下げの方法により算定）

### 3 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法によっております。

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、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 3～50年

構築物 7～50年

機械及び装置 4～17年

工具、器具及び備品 2～20年

#### (2) 無形固定資産

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

#### (3) 長期前払費用

均等償却

### 4 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、回収不能見込額を計上しております。

a 一般債権

貸倒実績率によっております。

b 貸倒懸念債権及び破産更生債権等

財務内容評価法によっております。

#### (2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充当するため、支給見込額基準により計上しております。

#### (3) 製品保証引当金

製品保証費用の支出に備えるため、過去の実績率等に基づき、見込額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

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

① 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。

② 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、平均残存勤務期間内の年数により、定額法（5年均等償却）で発生年度より償却をしております。

5 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

税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に関する注記

関係会社に対する資産及び負債には、区分掲記されたもののほか、次のものがあります。

|           | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 電子記録債権    | 572,458千円             | 664,951千円             |
| 売掛金       | 627,462千円             | 674,478千円             |
| その他（流動資産） | 109,989千円             | 117,112千円             |
| 電子記録債務    | 113,080千円             | 132,743千円             |
| 買掛金       | 582,107千円             | 616,397千円             |
| 未払金       | 6,692千円               | 3,990千円               |

2 偶発債務

以下の関係会社の金融機関からの借り入れに対し債務保証を行っております。

|                     | 前事業年度<br>(2020年3月31日)    | 当事業年度<br>(2021年3月31日)    |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| New Cosmos-BIE B.V. | 37,658千円<br>(315,000ユーロ) | 40,887千円<br>(315,000ユーロ) |

※3 国庫補助金受入による有形固定資産の圧縮記帳額は、次のとおりであり、取得価額より減額しております。

|           | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 機械及び装置    | 19,296千円              | 6,300千円               |
| 工具、器具及び備品 | 2,209千円               | 2,209千円               |

4 運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。

これら契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

|            | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越極度額の総額 | 500,000千円             | 500,000千円             |
| 借入実行残高     | 一千円                   | 一千円                   |
| 差引計        | 500,000千円             | 500,000千円             |

(損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費の「その他」の金額は、子会社その他から受入れた出向分担金等を控除しています。

その主な内容は、給与手当、法定福利費等の人事費で、次のとおりであります。

|        | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------|--|--|
| 出向分担金等 | 33,586千円                               | 37,842千円                               |

※2 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-------|--|--|
| 仕入高   | 4,198,891千円                            | 4,424,168千円                            |
| 受取配当金 | 182,070千円                              | 104,424千円                              |

※3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

|           | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物        | 一千円                                    | 139千円                                  |
| 機械装置及び運搬具 | 0千円                                    | 0千円                                    |
| 工具、器具及び備品 | 815千円                                  | 1,027千円                                |
| 計         | 815千円                                  | 1,166千円                                |

(有価証券関係)

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子会社株式の貸借対照表計上額は、次のとおりであります。

|       | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 4,870,906千円           | 4,870,906千円           |

## (税効果会計関係)

## 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                      | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産               |                       |                       |
| 退職給付引当金              | 268,255千円             | 270,278千円             |
| 製品保証引当金              | 38,355千円              | 43,158千円              |
| 賞与引当金                | 111,033千円             | 111,905千円             |
| 貸倒引当金                | 18,414千円              | 24,542千円              |
| 役員退職慰労引当金            | 83,544千円              | 24,956千円              |
| 減損損失                 | 69,465千円              | 69,465千円              |
| 未払事業税                | 16,875千円              | 27,607千円              |
| その他                  | 44,986千円              | 60,927千円              |
| 繰延税金資産小計             | 650,930千円             | 632,842千円             |
| 評価性引当額               | △84,633千円             | △89,128千円             |
| 繰延税資産合計              | 566,297千円             | 543,713千円             |
| 繰延税金負債               |                       |                       |
| 前払年金費用               | △82,368千円             | △90,220千円             |
| 特別償却準備金              | △3,487千円              | △1,743千円              |
| その他有価証券評価差額金         | △457,478千円            | △693,621千円            |
| 繰延税金負債合計             | △543,334千円            | △785,585千円            |
| 繰延税金資産又は繰延税金負債(△)の純額 | 22,963千円              | △241,872千円            |

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

|                     | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率              | 30.6%                 | 30.6%                 |
| (調整)                |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目  | 0.9%                  | 0.2%                  |
| 受取配当金等永久に益金算入されない項目 | △3.3%                 | △1.2%                 |
| 住民税均等割              | 1.5%                  | 0.9%                  |
| 税額控除                | △5.2%                 | △5.5%                 |
| 評価性引当額の増減           | 0.4%                  | 0.2%                  |
| その他                 | 0.4%                  | △1.0%                 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率   | 25.3%                 | 24.2%                 |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【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<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価償却累計額又は償却累計額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産    |               |               |               |               |                           |               |                 |
| 建物        | 3,885,324     | 35,082        | 2,540         | 3,917,866     | 2,331,083                 | 136,614       | 1,586,782       |
| 構築物       | 172,094       | —             | —             | 172,094       | 142,604                   | 5,969         | 29,489          |
| 機械及び装置    | 1,890,570     | —             | 64,356        | 1,826,214     | 1,733,459                 | 45,505        | 92,754          |
| 工具、器具及び備品 | 4,138,766     | 312,805       | 113,871       | 4,337,701     | 3,808,371                 | 322,481       | 529,329         |
| 土地        | 2,699,952     | —             | —             | 2,699,952     | —                         | —             | 2,699,952       |
| 建設仮勘定     | 126,138       | 340,245       | 350,129       | 116,254       | —                         | —             | 116,254         |
| 有形固定資産計   | 12,912,846    | 688,133       | 530,897       | 13,070,083    | 8,015,519                 | 510,572       | 5,054,563       |
| 無形固定資産    |               |               |               |               |                           |               |                 |
| 借地権       | 25,527        | —             | —             | 25,527        | —                         | —             | 25,527          |
| 電話加入権     | 6,078         | —             | —             | 6,078         | —                         | —             | 6,078           |
| ソフトウェア    | 1,070,305     | 61,406        | 4,322         | 1,127,389     | 1,003,206                 | 44,809        | 124,183         |
| ソフトウェア仮勘定 | 19,066        | 70,292        | 59,953        | 29,405        | —                         | —             | 29,405          |
| その他       | 1,015         | —             | —             | 1,015         | 744                       | 101           | 270             |
| 無形固定資産計   | 1,121,992     | 131,699       | 64,275        | 1,189,416     | 1,003,951                 | 44,910        | 185,465         |
| 長期前払費用    | 14,510        | —             | 9,783         | 4,726         | —                         | —             | 4,726           |

(注) 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        | 生産設備       | 18,768千円  |
| 工具、器具及び備品 | 金型         | 87,268千円  |
|           | 生産設備       | 112,005千円 |
| ソフトウェア    | サービス管理システム | 25,960千円  |

【引当金明細表】

| 区分      | 当期首残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(千円) | 当期減少額<br>(その他)<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|---------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金   | 62,036        | 20,040        | —                       | —                      | 82,076        |
| 製品保証引当金 | 125,427       | 141,134       | 125,427                 | —                      | 141,134       |
| 賞与引当金   | 363,091       | 365,943       | 363,091                 | —                      | 365,943       |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|            |   |
|------------|---|
| 事業年度       | 4月1日から3月31日まで                                       |
| 定時株主総会     | 6月中   |
| 基準日        | 3月31日   |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日 3月31日   |
| 1単元の株式数    | 100株  |
| 単元未満株式の買取り |   |
| 取扱場所       | (特別口座)<br>大阪市中央区伏見町三丁目6番3号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部 |
| 株主名簿管理人    | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社        |
| 取次所        | _____   |
| 買取手数料      | 無料  |
| 公告掲載方法     | 日本経済新聞  |
| 株主に対する特典   | なし  |

(注) 当社定款には、単元未満株式について、次の権利以外の権利を行使することができない旨を定めています。

- (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】

当社は、親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

- |                                   |   |                               |                          |
|-----------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|
| (1) 有価証券報告書<br>及びその添付書類<br>並びに確認書 | 事業年度<br>(第61期)  | 自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日   | 2020年6月26日<br>近畿財務局長に提出  |
|                                   |   |                               |                          |
| (2) 内部統制報告書及びその添付書類               | 2020年6月26日近畿財務局長に提出   |                               |                          |
|                                   |   |                               |                          |
| (3) 四半期報告書<br>及び確認書               | (第62期第1四半期)   | 自 2020年4月1日<br>至 2020年6月30日   | 2020年8月7日<br>近畿財務局長に提出   |
|                                   |   |                               |                          |
|                                   | (第62期第2四半期)   | 自 2020年7月1日<br>至 2020年9月30日   | 2020年11月13日<br>近畿財務局長に提出 |
|                                   |   |                               |                          |
|                                   | (第62期第3四半期)   | 自 2020年10月1日<br>至 2020年12月31日 | 2021年2月15日<br>近畿財務局長に提出  |
|                                   |   |                               |                          |
| (4) 臨時報告書                         | 2020年7月1日近畿財務局長に提出<br>企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。 |                               |                          |

## 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6月28日

新コスモス電機株式会社

取締役会 御中

協立監査法人

大阪事務所

代表社員 公認会計士 朝田 潔 印  
業務執行社員

業務執行社員 公認会計士 手島 達哉 印

### <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」に掲げられている新コスモス電機株式会社の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、新コスモス電機株式会社及び連結子会社の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な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。

| 工業用定置式ガス検知警報器関連の収益認識について   |   |
|--|---|
| 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  |
| 連結財務諸表注記（セグメント情報等）に記載されているとおり、当連結会計年度の工業用定置式ガス検知警報器関連の売上高は7,930,504千円となっている。   | 当該監査上の主要な検討事項に対応するため、当監査法人が実施した主な監査手続は以下のとおりである。 <ul style="list-style-type: none"><li>販売プロセスの内部統制の整備・運用状況の評価を行い、販売プロセスに係る内部統制が有効に機能しているか検討した。</li><li>期末の多額な売上取引及び期中における営業所往査時に抽出した売上取引について、収益認識に係る証憑との照合等を行い、期間配分の適切性、金額の正確性を検討した。</li><li>3月末を基準日とする売掛金の残高確認手続を実施し、回答内容から売上計上金額及び計上時期の妥当性について検討した。</li></ul> |
| 工業用定置式ガス検知警報器関連の売上高には、機器のみの受注取引と立会調整を含む一式受注取引があり、出荷基準による売上計上と検収基準による売上計上が混在している。<br>そのため、適用される収益の認識基準が異なることにより不適切な売上金額の計上及び期間配分が行われるリスクが存在するため、当監査法人は当該事項を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。 |   |

## 連結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。

## 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。

## <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、新コスモス電機株式会社の2021年3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、新コスモス電機株式会社が2021年3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。

## 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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。  
2. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

2021年6月28日

新コスモス電機株式会社

取締役会 御中

協立監査法人

大阪事務所

代表社員 公認会計士 朝田 潔 印  
業務執行社員

業務執行社員 公認会計士 手島 達哉 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」に掲げられている新コスモス電機株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第62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、新コスモス電機株式会社の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。

### 工業用定置式ガス検知警報器関連の収益認識について

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（工業用定置式ガス検知警報器関連の収益認識について）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。

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、職業的懷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。

#### 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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。  
2. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。