

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2021年3月31日

【事業年度】 第114期(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

【会社名】 株式会社シマノ

【英訳名】 SHIMANO INC.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 島野泰三

【本店の所在の場所】 堺市堺区老松町3丁77番地

【電話番号】 072-223-3254

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理部長兼経理部管掌 金井琢磨

【最寄りの連絡場所】 堺市堺区老松町3丁77番地

【電話番号】 072-223-3254

【事務連絡者氏名】 取締役経営管理部長兼経理部管掌 金井琢磨

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所

(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | | 第110期 | 第111期 | 第112期 | 第113期 | 第114期 |
|-------------------------|-------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月 | | 2016年12月 | 2017年12月 | 2018年12月 | 2019年12月 | 2020年12月 |
| 売上高 | (百万円) | 322,998 | 335,800 | 348,035 | 363,230 | 378,040 |
| 経常利益 | (百万円) | 70,002 | 55,748 | 73,588 | 69,471 | 81,471 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | (百万円) | 50,964 | 38,443 | 53,931 | 51,833 | 63,472 |
| 包括利益 | (百万円) | 34,647 | 54,090 | 37,379 | 50,167 | 54,602 |
| 純資産額 | (百万円) | 391,381 | 430,465 | 453,457 | 489,236 | 529,785 |
| 総資産額 | (百万円) | 443,954 | 488,770 | 503,845 | 538,769 | 590,420 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 4,213.74 | 4,641.86 | 4,890.08 | 5,275.96 | 5,709.69 |
| 1株当たり当期純利益金額 | (円) | 549.76 | 414.69 | 581.77 | 559.15 | 684.71 |
| 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 | (%) | 88.0 | 88.0 | 90.0 | 90.8 | 89.6 |
| 自己資本利益率 | (%) | 13.4 | 9.4 | 12.2 | 11.0 | 12.5 |
| 株価収益率 | (倍) | 33.4 | 38.2 | 26.7 | 31.8 | 35.2 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | 64,034 | 69,265 | 49,593 | 67,897 | 91,050 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | 34,054 | 51,657 | 49,008 | 34,409 | 28,328 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | (百万円) | 15,536 | 15,173 | 21,709 | 12,832 | 17,905 |
| 現金及び現金同等物の 期末残高 | (百万円) | 196,453 | 199,762 | 176,392 | 264,738 | 300,197 |
| 従業員数 | (名) | 11,908 | 11,829 | 11,600 | 11,380 | 12,244 |
| (外、平均臨時雇用者数) | | (1,974) | (1,830) | (2,241) | (2,238) | (2,175) |

(注) 1 売上高には、消費税及び地方消費税(以下「消費税等」という)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113期の期首から適用しており、第112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110期 | 第111期 | 第112期 | 第113期 | 第114期 |
|-------------------------|-------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月 | | 2016年12月 | 2017年12月 | 2018年12月 | 2019年12月 | 2020年12月 |
| 売上高 | (百万円) | 181,215 | 191,088 | 204,851 | 221,040 | 218,131 |
| 経常利益 | (百万円) | 31,216 | 31,483 | 38,609 | 35,342 | 70,667 |
| 当期純利益 | (百万円) | 22,224 | 23,509 | 30,418 | 27,201 | 64,742 |
| 資本金 | (百万円) | 35,613 | 35,613 | 35,613 | 35,613 | 35,613 |
| 発行済株式総数 | (千株) | 92,720 | 92,720 | 92,720 | 92,720 | 92,720 |
| 純資産額 | (百万円) | 127,387 | 137,233 | 151,611 | 164,551 | 214,127 |
| 総資産額 | (百万円) | 157,594 | 177,440 | 192,781 | 204,778 | 259,921 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 1,374.14 | 1,480.36 | 1,635.48 | 1,775.09 | 2,309.90 |
| 1株当たり配当額 | (円) | 155.00 | 155.00 | 155.00 | 155.00 | 355.00 |
| (内、1株当たり中間配当額) | (円) | (77.50) | (77.50) | (77.50) | (77.50) | (77.50) |
| 1株当たり当期純利益金額 | (円) | 239.73 | 253.60 | 328.13 | 293.43 | 698.40 |
| 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 | (%) | 80.8 | 77.3 | 78.6 | 80.4 | 82.4 |
| 自己資本利益率 | (%) | 18.0 | 17.8 | 21.1 | 17.2 | 34.2 |
| 株価収益率 | (倍) | 76.5 | 62.5 | 47.3 | 60.6 | 34.5 |
| 配当性向 | (%) | 64.7 | 61.1 | 47.2 | 52.8 | 50.8 |
| 従業員数 | (名) | 1,258 | 1,299 | 1,345 | 1,379 | 1,442 |
| (外、平均臨時雇用者数) | | (306) | (272) | (248) | (237) | (233) |
| 株主総利回り | (%) | 99.1 | 86.6 | 85.7 | 98.6 | 134.3 |
| (比較指標：配当込TOPIX) | (%) | (100.3) | (122.6) | (103.5) | (121.7) | (130.7) |
| 最高株価 | (円) | 19,770 | 19,340 | 18,700 | 18,840 | 25,385 |
| 最低株価 | (円) | 13,670 | 14,390 | 13,840 | 14,630 | 12,930 |

(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、東京証券取引所市場第一部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113期の期首から適用しており、第112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。

5 第114期の1株当たり配当額には、創業100周年記念配当200円を含んでおります。

2 【沿革】

- 1921年2月 初代取締役社長島野庄三郎が大阪府堺市東湊町3丁において島野鉄工所を創立し、その翌年に自転車部品のフリーホイールの製造を開始。
- 1936年6月 現在地たる堺市堺区老松町3丁77番地に工場を新設移転。
- 1940年1月 資本金150万円をもって株式会社組織に改め、社名を株式会社島野鉄工所に変更。
- 1951年2月 島野自転車株式会社(資本金2,300万円)を吸収合併し、資本金3,200万円に増資。
社名を島野工業株式会社に変更。
- 1960年6月 冷間鍛造を開始。
- 1965年3月 米国、ニューヨーク市に現地法人Shimano American Corporationを設立。
- 1970年2月 釣用リールの製造を開始。
- 1970年10月 島野山口株式会社を設立。
- 1970年12月 下関工場第一期工事竣工。
- 1971年1月 島野足立株式会社を設立し、釣用竿の製造を開始。
- 1972年8月 西ドイツ、デュッセルドルフ市に現地法人Shimano(Europa)GmbHを設立。
- 1972年11月 大阪証券取引所の市場第2部に上場。
- 1973年5月 東京証券取引所の市場第2部に上場。
- 1973年5月 シンガポールに現地法人Shimano(Singapore)Pte.Ltd.(現連結子会社)を設立。
- 1973年10月 大阪証券取引所、東京証券取引所の市場第1部に上場。
- 1977年4月 株式会社フィッシング関東を設立。
(1980年11月社名をシマノ釣具東日本販売株式会社に変更)
- 1977年6月 株式会社フィッシング九州を設立。
- 1979年10月 中国シマノ販売株式会社を設立。
- 1980年3月 シマノ関西株式会社を設立。
- 1981年6月 株式会社フィッシング九州が中国シマノ販売株式会社を吸収合併し、社名をシマノ釣具西日本販売株式会社に変更。
- 1981年12月 シマノ釣具西日本販売株式会社がシマノ関西株式会社を吸収合併。
- 1982年3月 本社新社屋竣工。
- 1987年5月 シマノ釣具西日本販売株式会社がシマノ釣具東日本販売株式会社を吸収合併し、社名をシマノ釣具販売株式会社に変更。
- 1989年2月 オランダに現地法人Ultegra Nederland B.V.を設立。
- 1989年5月 シマノ臨海株式会社を設立。
- 1990年1月 マレーシアに現地法人Shimano Components(Malaysia)Sdn.Bhd.(現連結子会社)を設立。
- 1991年3月 社名を株式会社シマノに変更。
- 1992年10月 中国江蘇省昆山市に現地法人Shimano(Kunshan)Bicycle Components Co.,Ltd.(現連結子会社)を設立。

1995年3月 島野山口株式会社、シマノ釣具販売株式会社及びシマノ釣具静岡販売株式会社より営業譲受。

1995年10月 シマノ臨海株式会社が島野山口株式会社、シマノ釣具販売株式会社及びエヌエフテー株式会社を吸収合併。

1997年11月 Ultegra Nederland B.V.及びShimano(Europa)GmbH(現 Shimano Germany Fishing GmbH)(現連結子会社)の株式及び出資金を現物出資し、Shimano Europe Holding B.V.を設立。

2003年4月 中国に現地法人Shimano(Tianjin)Bicycle Components Co.,Ltd.(現連結子会社)を設立。

2008年12月 オランダに現地法人Shimano Europe Bike Holding B.V.を設立。

2009年1月 シマノ臨海株式会社の社名をシマノセールス株式会社(現連結子会社)に変更。

2011年10月 本社工場建替え着工。

2014年12月 本社新工場完成。

2015年3月 本社臨海ロジスティクスセンター建替え着工。

2015年8月 下関工場増設工事着工。

2016年8月 本社臨海ロジスティクスセンター完成。

2016年11月 下関新工場完成。

2017年1月 Shimano Europe Bike Holding B.V.がShimano Europe B.V.及びShimano Europe Retail Division B.V.を吸収合併し、社名をShimano Europe B.V.に変更。

2017年8月 Shimano American Corporationの社名をShimano North America Holding, Inc.(現連結子会社)に変更。

2018年1月 Shimano Europe Holding B.V.がShimano Europe B.V.、Shimano Europe Fishing Holding B.V.(旧Ultegra Nederland B.V.)及びBikefitting.com B.V.を吸収合併し、社名をShimano Europe B.V.(現連結子会社)に変更。

2018年6月 本社研究開発棟新築工事着工。

2020年2月 本社研究開発棟完成。

3 【事業の内容】

当社グループは、当社及び連結子会社51社等で構成され、自転車部品、釣具の製造販売を主な内容としております。

当社グループが営んでいる主な事業内容、各関係会社等の当該事業に係る位置づけ及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。

なお、次の3事業は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項」にて掲げるセグメント情報の区分と同一であります。

自転車部品

自転車部品事業では、変速機等の駆動用部品、ブレーキ等の制動用部品及びその他の自転車部品の製造・販売を行っております。

当事業では、当社及び連結子会社であるShimano(Singapore)Pte.Ltd.、Shimano Components(Malaysia) Sdn.Bhd.、Shimano(Kunshan)Bicycle Components Co.,Ltd.他が製造・販売しており、一部の作業工程については、連結子会社PT Shimano Batam他に下請けさせております。また、連結子会社であるShimano Europe B.V.、Shimano North America Holding, Inc.他も販売しております。

釣具

釣具事業では、リール、ロッド、フィッシングギアの製造・販売を行っております。

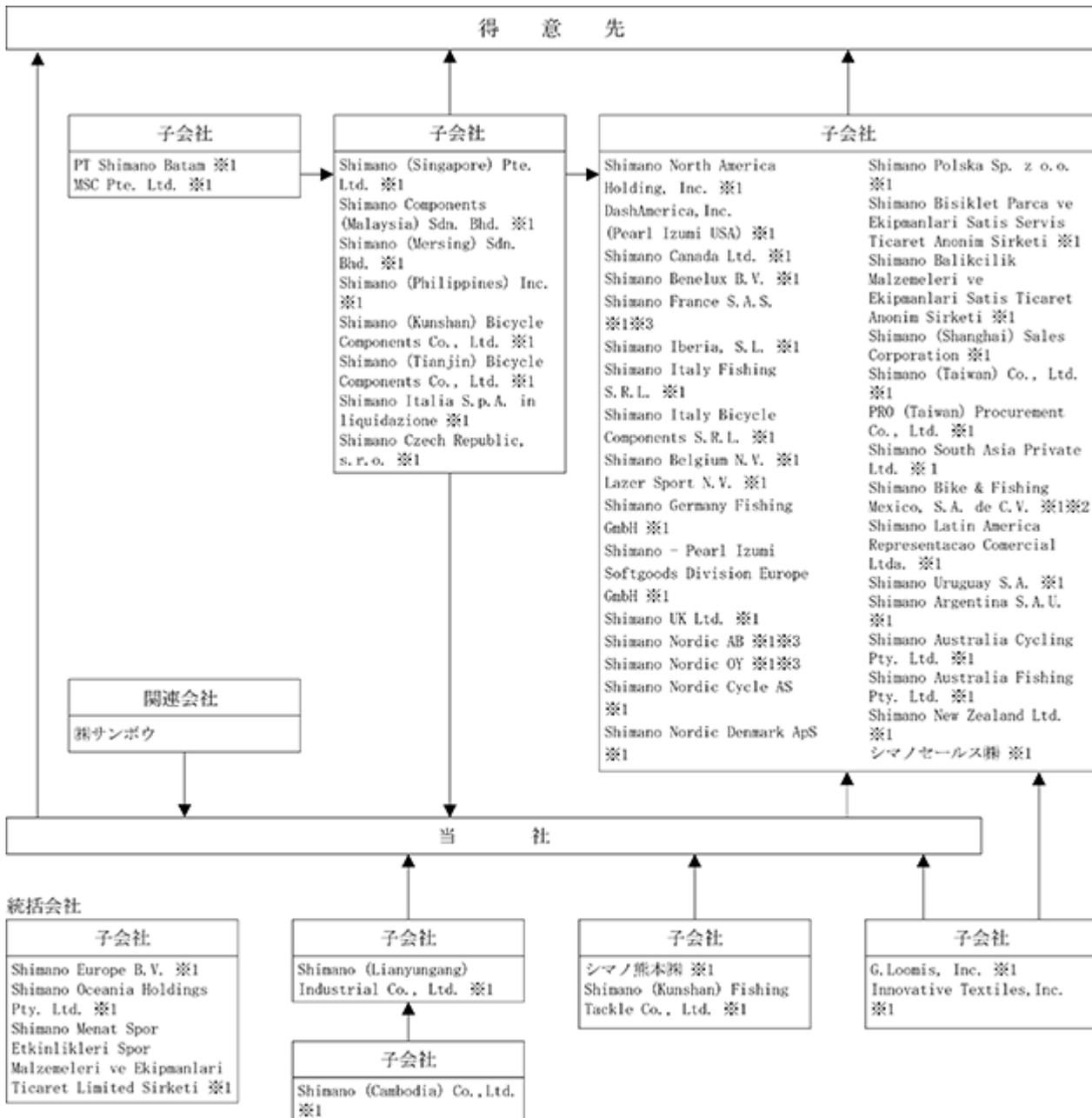
当事業では、当社および連結子会社であるShimano Components(Malaysia)Sdn.Bhd.、PT Shimano Batam、シマノ熊本(株)他が製造しております。販売につきましては、当社、連結子会社であるShimano Europe B.V.、Shimano North America Holding, Inc.他が行っております。

その他

その他事業では、ロウイング関連用品等の製造・販売を行っております。ロウイング関連用品については、当社及び連結子会社であるShimano (Lianyungang) Industrial Co.,Ltd.が製造しており、販売については主に当社が行っております。

当社グループの自転車部品、釣具製品等の物流については、関連会社である(株)サンボウが主として行っております。また、ヨーロッパにおける当社の販売子会社の統括を、連結子会社であるShimano Europe B.V.が行っております。

事業の系統図は次のとおりであります。



※1は連結子会社であります。
 ※2は当連結会計年度より新規連結子会社となっております。
 ※3は当連結会計年度より会社名を変更しております。

4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金又は 出資金 | 主要な事業 の内容 | 議決権の 所有割合 (%) | 役員の兼任 | | 関係内容 |
|---|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|----------|----------|---|
| | | | | | 当社 役員 | 当社 職員 | |
| (連結子会社) Shimano(Singapore)Pte. Ltd. | シンガポール | 千シンガ ポールドル 65,994 | 自転車部品 釣具 | 100 | 3 | - | 当社の自転車部品の製造及び販売、釣具の販売並びにアジア製造子会社の統括を行っております。 |
| Shimano Components(Malaysia) Sdn. Bhd. | マレーシア ジョホール | 千マレーシア リングギット 18,000 | 自転車部品 釣具 | 100 (100) | 3 | - | 当社の自転車部品の製造及び販売並びに釣具の製造を行っております。 |
| Shimano Europe B.V. | オランダ アイントホーフエン | 千ユーロ 5,148 | 自転車 釣具 全社(共通) | 100 | 2 | 1 | 当社の自転車部品及び釣具の販売並びに欧州販売子会社の統括を行っております。 |
| Shimano North America Holding, Inc. | アメリカ合衆国 カリフォルニア州 | 千USドル 14,000 | 自転車部品 釣具 | 95 | 1 | 1 | 当社の自転車部品及び釣具の販売並びに北米販売子会社の統括を行っております。 |
| Shimano(Kunshan)Bicycle Components Co., Ltd. | 中国 昆山 | 千USドル 34,500 | 自転車部品 | 100 (100) | 3 | - | 当社の自転車部品の製造及び販売を行っております。 |
| シマノセールス㈱ | 堺市堺区 | 百万円 277 | 自転車部品 釣具 | 100 | 2 | 2 | 当社の自転車部品の販売、補修及び保管業務並びに釣具の補修及び保管業務を行っております。なお、当社所有の土地を賃借しております。 |
| Shimano(Tianjin)Bicycle Components Co., Ltd. | 中国 天津 | 千USドル 24,000 | 自転車部品 | 100 (100) | 2 | - | 当社の自転車部品の製造及び販売を行っております。 |
| その他44社 | | | | | | | |

- (注) 1 主要な事業の内容欄には、セグメントの名称を記載しております。
2 上記の内、Shimano(Singapore)Pte. Ltd.、Shimano Components(Malaysia)Sdn. Bhd.は特定子会社に該当します。その他に含まれている特定子会社は、Shimano(Philippines)Inc.、DashAmerica, Inc.(Pearl Izumi USA)であります。
3 有価証券届出書または有価証券報告書を提出している会社はありません。
4 議決権の所有割合の()内は、間接所有割合で内書であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2020年12月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(名) | |
|----------|---------|---------|
| 自転車部品 | 8,724 | (1,562) |
| 釣具 | 2,747 | (502) |
| その他 | 202 | (38) |
| 全社(共通) | 571 | (73) |
| 合計 | 12,244 | (2,175) |

- (注) 1 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む)であり、臨時従業員数は()内に年間の平均人員を外数で記載しております。
- 2 全社(共通)として、記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。
- 3 臨時従業員には、パートタイマーの従業員を含み、派遣社員を除いております。

(2) 提出会社の状況

2020年12月31日現在

| 従業員数(名) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(千円) |
|-------------|---------|-----------|------------|
| 1,442 (233) | 39.9 | 14.1 | 7,876 |

| セグメントの名称 | 従業員数(名) | |
|----------|---------|-------|
| 自転車部品 | 1,028 | (142) |
| 釣具 | 291 | (48) |
| その他 | 8 | (4) |
| 全社(共通) | 115 | (39) |
| 合計 | 1,442 | (233) |

- (注) 1 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む)であり、臨時従業員数は()内に年間の平均人員を外数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 臨時従業員には、パートタイマーの従業員を含み、派遣社員を除いております。

(3) 労働組合の状況

当社及び連結子会社シマノセールス㈱、シマノ熊本㈱の労働組合は、ジェイエイエムに加盟しており、2020年12月31日現在の組合員数は1,429名であります。

なお、労使関係は極めて円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

(1) 経営方針・経営戦略等

ア 経営環境

当連結会計年度においては、新型コロナウイルス（COVID-19）の感染拡大に伴い、各国で外出禁止や移動制限などの規制による個人消費の大幅な減退により、一時は自転車部品や釣具の需要が落ち込みました。

しかし、規制緩和が進むにつれ、手軽なレクリエーションであり感染リスクの低い交通手段としての自転車が評価され、欧米を中心として世界的にその需要が急速に高まりました。これに伴い、特に中級・普及価格帯の自転車部品の売上が伸張しました。また、アウトドアレジャーである釣りについても、規制緩和後は各国で需要が回復しリールやロッドの販売が好調となり、釣具の売上が回復しました。

イ 経営方針

当社グループはチームシマノの基本理念の中に「人と自然のふれあいの中で、新しい価値を創造し、健康とよろこびに貢献する。」を使命として掲げております。自転車部品事業、釣具事業ともに、常に新しく、より優れた製品をお届けすることにたゆまぬ努力を続け、皆様の心身の健康に貢献していきたいと考えております。

経営の方針としては次の4項目に重点を置いて運営してまいります。

- ・お客様に信頼され、満足していただけるサービスと製品を提供する。
- ・企業価値を高め、開かれた経営を約束する。
- ・達成感と、よろこびを分かち合える、公正でいきいきとした職場づくりに努める。
- ・社会の一員として環境を大切に、共に繁栄することを目指す。

ウ 経営戦略等

当社グループは、上記経営方針を踏まえ、「価値創造企業」を展望し、売上高・営業利益等を客観的な指標とし、次の3点を長期的な経営戦略として事業を展開しております。

コア・コンピタンスの強化とマーケットの絞り込み：卓越した発想力、デザイン力、技術力を磨き続け、そこから生まれる新しい製品アイデアを、現実の製品に造り上げる製造力の強化と明確なターゲットを定めたマーケティング。

自転車文化・釣り文化の創造とブランド強化：自転車・釣りを趣味、スポーツといった娯楽目的の行為としてではなく、豊かなライフスタイルを提供する文化としてとらえ、自転車・釣りの社会的価値向上を志す。その結果として、当社のプレゼンスが高まり、ブランド価値向上につながる。

企業価値の向上：こころ躍る製品の継続的な提供を通じて、株主の皆様、顧客、従業員等の全てのステークホルダーにとっての企業価値が高まり続ける「善の循環」を維持する。

これら3点を基本方針とし、今後も、開発型デジタル製造業としての本分を忘れず、こころ躍る製品を提案し続ける価値創造企業としての成長を経営の基本に置き、当社の根幹となる競争力を高め、持続可能な事業活動を行ってまいります。

(2) 対処すべき課題

当連結会計年度末以降につきましては、新型コロナウイルスの感染拡大、また、米中通商問題による混乱などによる世界全体の景気への影響が懸念されます。一方で、新型コロナウイルス感染拡大防止の観点から引き続き密を避けることができるアウトドアレジャーへの関心が継続すると思われれます。

このような経営環境の中、当社グループは、自転車や釣具に対する好調な需要動向を注視しつつ、日本発の「開発型デジタル製造業」として、多くの人々に感動していただける「こころ躍る製品」の開発・製造に邁進することはもとより、企業と社会の共有価値を創造し続ける「価値創造企業」として、一步一步、前進していくことが大切であると考えております。その実現に向けて、次の3点の強化を課題として取り組んでまいります。

- ・技術開発力：開発型デジタル製造業として、電動アシスト自転車用ドライブユニットをはじめ、独自の機能を軸とした高性能部品を開発するための体制強化と意識改革などによりデジタルマニュファクチャリングの体制を強化してまいります。
- ・コスト競争力：製造力を強化する目的で行ってきた投資設備を最大限に活用することは当然ながら、環境負荷の低減に配慮した生産工程の改善と内在する無駄の削減を着実に進めることでコスト競争力を強化してまいります。
- ・コーポレート・ガバナンス：経営の意思決定機能及び監督機能の強化のため、独立社外取締役の複数化を進めております。また、事業がグローバルに広がる中、当社グループが共有すべき価値観を改めて統一すべく、従業員一人

一人が日々の事業活動で遵守すべき方針として「行動規範」を策定しております。当規範が当社グループに広く浸透し、コンプライアンスがより一層徹底されるよう進めるとともに、当社の持続的な企業価値向上に根差した活動などの非財務情報の開示に努めます。

なお、本項に含まれる将来に関する事項につきましては、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。

2 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績および財政状態に影響を及ぼす可能性のあるリスクや不確定な要因は以下のようなものがありますが、これらに限定されるものではありません。

なお、本項に含まれる将来に関する事項につきましては、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。

| No | リスク区分 | リスク項目 | 想定される具体的なリスク | 対策 | 顕在化可能性 | 業績への影響の程度 |
|----|-------|-------------------------------|--|--|--------|-----------|
| 1 | 事業環境 | 地震、ハリケーン、噴火等の大規模自然災害 | <ul style="list-style-type: none"> ・当該地域の拠点損壊等による工場、販社の操業停止及び出荷の停止 ・当該地域の取引先からの原材料、部品等の供給の停止 ・完成品、仕掛品の汚損 ・消費者マインドの低下等による当該地域の自転車や釣具等当社事業に関わる製品需要の減退 | <ul style="list-style-type: none"> ・グローバル規模での製造拠点の分散 ・製品のグローバル展開による特定地域に依存しない体制の構築 ・緊急時の事業継続のための計画の策定 ・緊急時を想定したサプライチェーンの再構築 ・損失を最小限にするための適切な保険への加入 | 中 | 大 |
| 2 | | 新型コロナウイルス等の感染症拡大（COVID-19を含む） | <ul style="list-style-type: none"> ・当該地域の従業員における感染症蔓延または当該地域の政府が決定するロックダウンによる工場、販社の操業停止及び出荷の停止 ・当該地域の取引先からの原材料、部品等の供給の停止 ・消費者マインドの低下等による当該地域の自転車や釣具等当社事業に関わる製品需要の減退 | <ul style="list-style-type: none"> ・製品のグローバル展開による特定地域に依存しない体制の構築 ・グローバル規模での製造拠点の分散 ・緊急時の事業継続のための計画の策定 ・緊急時を想定したサプライチェーンの再構築 ・テレワークを可能とするシステムの構築 ・社内におけるソーシャルディスタンスの確保 ・政府のガイドライン等に基づいた感染防止対策の徹底 | 中 | 大 |
| 3 | | 主要市場における政治経済の不安定化 | <ul style="list-style-type: none"> ・保護主義の台頭による関税リスクの上昇 ・特定の国に対する経済制裁としての税制や貿易ルール等の改変 ・その他テロや紛争の発生による地域経済の不安定化による当社生産及び販売活動への障害 | <ul style="list-style-type: none"> ・グローバル規模での製造拠点の分散 ・製品のグローバル展開による特定地域に依存しない体制の構築 | 中 | 中 |
| 4 | | 人材獲得競争の激化 | <ul style="list-style-type: none"> ・優秀な人材の不足、流出に伴う企画力、製品開発力等の低下 | <ul style="list-style-type: none"> ・キャリアパスを見据えた人事制度の制定 ・ハラスメントの防止等良好な職場環境を維持するための従業員への教育 ・研修等を通じたチームワークの醸成 | 中 | 中 |

| No | リスク区分 | リスク項目 | 想定される具体的なリスク | 対策 | 顕在化可能性 | 業績への影響の程度 |
|----|-------|-------------------|--|--|--------|-----------|
| 5 | 体制構築 | ITシステムの侵害 | <ul style="list-style-type: none"> 外部からのサイバー攻撃による当社グループの業務システムの停止、誤作動およびそれに伴う業務活動の停止 外部からのサイバー攻撃による当社が保有する技術上、営業上の秘密情報流出による競争力低下や個人情報の漏洩による信用の失墜、またはこれらに対する賠償金の支払いや個人情報保護法制等に基づく制裁 | <ul style="list-style-type: none"> 組織的なセキュリティ体制の構築 適切なアンチウイルスソフトの導入、最新バージョンへの更新等セキュリティ対策の徹底 従業員へのサイバーセキュリティに関する教育 インシデント発生に備えた適切な体制の構築（個人情報保護のための体制含める） 損失を最小限にするための適切な保険への加入 | 中 | 大 |
| 6 | | 大規模な産業事故 | <ul style="list-style-type: none"> 工場における火災、爆発、有毒ガスの漏洩等の事故による人的、周囲への被害の発生、これらに対する賠償金の支払い 工場の操業停止及び出荷の停止 完成品、仕掛品の汚損 | <ul style="list-style-type: none"> 安全管理体制の構築 従業員に対する安全に関する教育 設備等の適切な維持管理体制の構築 損失を最小限にするための適切な保険への加入 | 中 | 大 |
| 7 | | コンプライアンス違反 | <ul style="list-style-type: none"> 欧州のGDPRをはじめとする各国の個人情報保護法制違反、各国の独禁法、競争法違反、各国の海外収賄防止法違反、各国の消費者保護法制違反等による高額な課徴金の負担、賠償金の支払い、レピュテーション低下 | <ul style="list-style-type: none"> 従業員への個人情報保護、独禁法、海外収賄防止法等に関するEラーニング等による教育 Code of Conductの制定とそれに沿った教育の実施 各地域の法務部門等による相談対応及びリスク指導 コンプライアンスチェック体制の整備 | 中 | 大 |
| 8 | 製品 | 大規模な製造物責任に基づく責任追及 | <ul style="list-style-type: none"> 当社製品の欠陥を起因とする人損、物損に対する損害賠償リスクの発生 リコール等による交換、改修コストの発生 製品欠陥問題の広範囲化、長期化による当社製品への信用失墜、ブランド価値の毀損 | <ul style="list-style-type: none"> 十分な品質管理体制の構築 欠陥発生時の迅速かつ確実な対応を行うためのグローバルでの体制整備 損失を最小限にするための製造物責任賠償に関する適切な保険への加入 | 中 | 大 |
| 9 | | 製品の相対的な競争力低下 | <ul style="list-style-type: none"> 競合先の技術力、競争力の急速な向上による相対的な当社製品の商品の魅力の低下及びそれにともなう価格競争の激化 技術の陳腐化、新技術導入の失敗 | <ul style="list-style-type: none"> 競争力向上のための新技術・新製品の研究開発活動及びそのための積極的な投資 デジタルトランスフォーメーションのための活動及び積極的な投資 有力な企業との適切な協働 | 中 | 大 |

| No | リスク区分 | リスク項目 | 想定される具体的なリスク | 対策 | 顕在化可能性 | 業績への影響の程度 |
|----|-------|----------------------------|--|--|--------|-----------|
| 10 | 財務会計 | 為替の大幅な変動 | <ul style="list-style-type: none"> ・為替の変動による海外子会社業績や資産の円貨換算への影響 ・為替変動による原材料価格への影響 | <ul style="list-style-type: none"> ・日本で生産したものを円建てで販売するなど為替変動を受けない形での取引の実行 ・海外連結子会社における安定的な通貨での預金保有 | 中 | 中 |
| 11 | | 子会社等への投資等の減損損失 | <ul style="list-style-type: none"> ・買収した子会社等の業績不振による減損損失の発生 | <ul style="list-style-type: none"> ・買収価格の適切性に関する十分な検討 ・買収後のシナジー実現のためのフォロー及びモニタリング | 中 | 中 |
| 12 | 環境問題 | 廃棄物の管理や気候変動等の環境問題への不十分な取組み | <ul style="list-style-type: none"> ・各国の環境法令に違反することによる罰金や課徴金の負担、ブランド価値の毀損、レピュテーション低下 ・グローバル企業として期待される基準を下回る環境問題への取組みによるブランド価値の毀損、レピュテーション低下 ・気候変動の激化による天候不順、大規模自然災害の頻度上昇に伴うアウトドアレジャーである自転車や釣具に関する製品の需要減退 | <ul style="list-style-type: none"> ・環境法令遵守のための適切な体制整備 ・温室効果ガス削減のための取組み ・資源の有効活用のための取組み | 中 | 中 |

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。）の状況の概要は次のとおりであります。

財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度におきましては世界的な新型コロナウイルス感染拡大により経済活動が大きな制約を受けました。欧州では感染拡大防止のため春先に各国においてロックダウン等が実施されました。夏のバカンスシーズン前にそれらの措置が緩和されたものの感染者数の増加により再び行動制限が強化されるなど、感染収束が見えないことによる景気の先行きに対する懸念から消費者マインドは低調に推移しました。

米国では、春の新型コロナウイルス感染拡大を受けて雇用環境が急速に悪化しました。外出制限緩和後一時的に回復の気配を見せた経済指標も本格的な回復基調に転ずることはなく、依然として不透明な先行きから消費を控える動きが広がりました。

日本では、4月の緊急事態宣言に基づく外出自粛要請に伴い景気は後退しました。宣言解除後感染拡大防止策を講じつつ、Go Toキャンペーン等の経済施策導入により経済活動の下支えを図らんとしたものの感染拡大は止まらず、個人消費回復の足取りは重いままとりました。

このような景況ではあったものの、密を避けることができる自転車、釣りへの関心から需要が高まり、当連結会計年度における売上高は378,040百万円（前年同期比4.1%増）、営業利益は82,701百万円（前年同期比21.6%増）、経常利益は81,471百万円（前年同期比17.3%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は63,472百万円（前年同期比22.5%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。

自転車部品

新型コロナウイルス感染拡大により、自転車の需要は春先に大きく落ち込んだものの、その後自転車は手軽なレクリエーション、エクササイズ、かつ感染リスクの低い交通手段として注目されることにより、世界規模での需要の高まりが見られました。

このような状況の下、欧州市場、北米市場をはじめとする海外市場では、自転車および自転車関連商品の店頭販売は好調を維持した一方で、継続する旺盛な需要に供給が追いつかない状況から、各国の市場在庫、流通在庫ともに不足する傾向が続きました。

日本市場では、欧米のような大きな自転車需要の高まりは見られなかったものの、レクリエーションや交通手段を目的としたクロスバイクや電動アシスト軽快車の店頭販売は堅調に推移し、市場在庫は概ね適正水準で推移しました。

このような市況の下、マウンテンバイクコンポーネントの新型「Deore」をはじめ、既存の幅広い製品全般に多くの注文をいただきました。

この結果、当セグメントの売上高は297,777百万円（前年同期比2.7%増）、営業利益は68,494百万円（前年同期比18.4%増）となりました。

釣具

新型コロナウイルス感染拡大防止のため、多くの国でロックダウン等の外出規制が行われ、それに伴う店舗営業禁止措置により、2020年前半は釣具の販売に影響が出ました。規制緩和後はアウトドアレジャーとしての釣りが再評価されるとともに、釣具への需要も高まりました。

このような状況の下、日本市場では、アウトドアを志向する新規参入者の増加により活発化した市場の動きにより販売は好調に推移しました。第4四半期においては天候にも恵まれ、特に中級・普及価格帯製品の販売が好調でした。

海外市場では、北米市場においては新製品への高い評価により、低中価格帯製品を中心に販売は好調に推移しました。欧州市場においては感染再拡大により一部の地域でロックダウンがあったものの、釣具のイーコマース伸張が販売チャネルの多様化を促したことにより販売は力強く推移しました。アジア市場においては、新型コロナウイルス感染からいち早く回復した中国市場の販売は堅調さを維持しました。第4四半期に釣りシーズンに入った豪州市場においては高い釣具需要を受け販売は好調に推移しました。

このような市況の下、新製品の注文は好調であり、ハイパワーXを搭載したバスロッド「ZODIAS」やスパイラルXコア搭載の磯竿「BB-Xスペシャル」シリーズ、スピニングリールの「VANFORD」や「SARAGOSA SW」は市場から好評を得ました。

この結果、当セグメントの売上高は79,907百万円（前年同期比9.7%増）、営業利益は14,264百万円（前年同期比39.6%増）となりました。

その他

当セグメントの売上高は356百万円（前年同期比0.8%増）、営業損失は57百万円（前年同期は営業損失59百万円）となりました。

財政状態は次のとおりであります。

当連結会計年度末における資産は590,420百万円（前年同期比51,650百万円増）となりました。これは、現金及び預金が35,542百万円、建物及び構築物が13,828百万円それぞれ増加したこと等によるものです。

当連結会計年度末における負債は60,635百万円（前年同期比11,101百万円増）となりました。これは、買掛金が5,198百万円、流動負債のその他が3,811百万円、未払法人税等が3,598百万円それぞれ増加し、短期借入金が3,158百万円減少したこと等によるものです。

当連結会計年度末における純資産は529,785百万円（前年同期比40,549百万円増）となりました。これは、利益剰余金が49,104百万円増加し、為替換算調整勘定8,654百万円減少したこと等によるものです。

この結果、自己資本比率は前連結会計年度末の90.8%から89.6%となり、1株当たり純資産額は5,275円96銭から5,709円69銭となりました。

キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ35,458百万円増加し、300,197百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度において営業活動による資金の増加は91,050百万円となりました（前連結会計年度は67,897百万円の増加）。資金の主な収入要因は税金等調整前当期純利益84,820百万円、減価償却費18,270百万円、仕入債務の増減額5,348百万円、営業活動のその他5,406百万円等によるものです。主な支出要因は法人税等の支払額16,831百万円、たな卸資産の増減額6,212百万円等によるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度において投資活動による資金の減少は28,328百万円となりました（前連結会計年度は34,409百万円の増加）。資金の主な収入要因は定期預金の払戻による収入2,276百万円等によるものです。主な支出要因は有形固定資産の取得による支出23,360百万円、無形固定資産の取得による支出4,205百万円、定期預金の預入による支出2,383百万円等によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動による資金の減少は17,905百万円となりました（前連結会計年度は12,832百万円の減少）。資金の主な支出要因は配当金の支払額14,371百万円、短期借入金の純増減額2,623百万円等によるものです。

生産、受注及び販売の状況

a. 生産実績

当連結会計年度における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 金額(百万円) | 前年同期比(%) |
|----------|---------|----------|
| 自転車部品 | 293,543 | 1.9 |
| 釣具 | 63,831 | 4.4 |
| その他 | 214 | 1.0 |
| 合計 | 357,589 | 2.3 |

- (注) 1 金額は販売価格による概算値であります。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注状況

当社グループは、自転車部品及び釣具については大部分を見込生産によっております。

c. 販売実績

当連結会計年度における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 金額(百万円) | 前年同期比(%) |
|----------|---------|----------|
| 自転車部品 | 297,777 | 2.7 |
| 釣具 | 79,907 | 9.7 |
| その他 | 356 | 0.8 |
| 合計 | 378,040 | 4.1 |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(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。なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末時点において判断したものであります。

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、我が国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成されております。重要な会計方針については、本報告書「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1)連結財務諸表 注記事項(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)」に記載しております。連結財務諸表の作成にあたっては、会計上の見積りを行う必要があり、過去の実績や他の合理的な方法により見積りを行っております。但し、見積り特有の不確実性が存在するため、実際の結果はこれら見積りと異なる場合があります。

当社グループは、特に以下の事項が、当社グループの連結財務諸表の作成において適用される重要な判断と見積りに影響を及ぼすと考えております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積りについては、本報告書「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1)連結財務諸表 注記事項 (追加情報)」に記載しております。

a. 固定資産の減損

当社グループは、事業の区分をもとに概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位として資産のグルーピングを行い、将来キャッシュ・フローを見積もっております。将来キャッシュ・フローが帳簿価額を下回った場合、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、減損損失の算定に影響を与える可能性があります。

b. 繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産について、将来の課税所得を合理的に見積り、回収可能性を十分に検討し、回収見込み額を計上しております。その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、繰延税金資産の取崩し又は追加計上により利益が変動する可能性があります。

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績の分析

(売上高)

新型コロナウイルス感染拡大により人々の活動が制限される中、手軽なエクササイズかつ感染リスクの低い交通手段である自転車の需要が5月以降急速に回復しました。各国による自転車購入・利用を後押しする補助金の支給や、自転車専用レーンなどのインフラ整備政策も追い風となり新規顧客が増加し、主に中級・普及価格帯自転車用部品の販売が伸びました。また身近なアウトドアレジャーである釣りにおいては、家族層やアウトドア志向の新規顧客を中心に人気が高まり、世界中で釣具需要が増加しました。この結果、当連結会計年度の売上高は378,040百万円(前年同期比4.1%増)となりました。

(売上総利益)

自転車部品事業、釣具事業ともに、急激な需要の高まりによる増収効果、並びに増産に伴う量産効果等により、当連結会計年度の売上総利益は153,083百万円(前年同期比8.9%増)となりました。売上総利益率は前連結会計年度より1.8ポイント上昇し40.5%となりました。

(営業利益)

新型コロナウイルス感染拡大により、宣伝活動や国内外への出張が制限されたことから、広告宣伝費・旅費交通費等が減少した結果、販売費及び一般管理費が70,382百万円（前年同期比3.0%減）となり、当連結会計年度の営業利益は82,701百万円（前年同期比21.6%増）となりました。営業利益率は前連結会計年度より3.2ポイント上昇し21.9%となりました。

(経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益)

営業外収益から営業外費用を差し引いた純額は、受取利息の減少等により1,229百万円（前年同期は1,460百万円）となり、当連結会計年度の経常利益は81,471百万円（前年同期比17.3%増）となりました。

2018年3月26日に当社本社工場(堺市堺区)において発生した火災事故に対する受取保険金の特別利益等により、親会社株主に帰属する当期純利益は63,472百万円（前年同期比22.5%増）となりました。

b. 財政状態の分析

資産、負債および純資産の状況については、「(1) 経営成績等の状況の概要 財政状態及び経営成績の状況」に記載しております。

c. 資本の財源及び資金の流動性について

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、当社製品製造のための材料及び部品の購入のほか、製造費、販売費及び一般管理費等の営業費用によるものです。営業費用の主なものは人件費及び広告宣伝費、販売促進費等のマーケティング費用です。当社の研究開発費は様々な営業費用の一部として計上されていますが、研究開発に携わる従業員の人件費が研究開発費の重要な部分を占めています。

当社グループの運転資金および設備投資資金につきましては、一般的に、内部資金により資金調達することとしており、その健全な財務状態、営業活動によるキャッシュ・フローを生み出す能力により、当社の成長を維持するために将来必要な運転資金および設備投資資金を調達することが可能と考えています。

d. 経営方針、経営戦略、経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当連結会計年度の達成状況は以下のとおりです。

当連結会計年度の売上高は計画比8,040百万円増（2.2%増）となりました。自転車部品事業では、中級・普及価格帯自転車用部品の生産が計画を上回り、販売に結びついたことから計画比で増収となりました。釣具事業では、主要な市場である日本、北米および中国において、スポーツフィッシングの人気の継続したことから、売上高は計画を上回りました。営業利益につきましては、増収効果および増産による原価率低減などにより、計画比5,701百万円増（7.4%増）となりました。

営業利益率は計画比1.1ポイント増の21.9%となりました。

| 指標 | 計画 (百万円) | 実績 (百万円) | 増減 (百万円) | 計画比 (%) |
|------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 売上高 | 370,000 | 378,040 | 8,040 | 2.2 |
| 営業利益 | 77,000 | 82,701 | 5,701 | 7.4 |

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

当社グループは「人と自然と道具の美しい調和」を目指し、基礎的な研究開発から製品化および生産技術分野まで幅広く研究開発活動を行っております。また、海外におきましても、Shimano(Singapore)Pte. Ltd.を核として、製品化および生産技術分野の研究開発活動を積極的に行っております。

当連結会計年度の研究開発費の総額は12,566百万円であり、各セグメント別の主要な成果は以下のとおりであります。

(1) 自転車部品

当セグメントにおける研究開発の目的は、より多くの人に、自然や日常の中で自転車に乗ることで健康的な生活を提案することです。それにより、環境にも人にもやさしい世界になっていくことを目指しています。

そのために、当社が絶えず開発のテーマとしてあげているのが、自転車を操作するときのストレスの軽減と自転車に乗る楽しさの追求です。

これまで電気制御の部品を多く展開していますが、単純にハードウェアを進化させるだけでなく、そのハードウェアをどのように動かしたら快適かを考えて、ソフトウェアのあり方も日々進化させています。また、人々の生活がデジタル化している中で、より楽しく快適に自転車に乗っていただけるようなアプリケーションも開発・提供しています。

2020年は自転車を取り巻く環境が大きく変化しました。これまでも世界中で、健康維持に効果がある手軽なエクササイズとしてサイクルスポーツへの関心が高まっていたましたが、ソーシャルディスタンスを保つ移動手段としての自転車への関心も一層強まっております。こうした社会的なニーズにも応えられるように、新しい製品やサービスの開発を続けていきます。

なお、当セグメントにおける研究開発費は9,293百万円であり、主な成果としては、以下のとおりであります。

マウンテンバイク分野においては、中級グレードのコンポーネント「Deore」をフルモデルチェンジしました。上位モデルの「XTR」や「Deore XT」シリーズと同様、リアドライブ系統にクイックでショックの少ない12段変速を搭載し、多くのMTBライダーのより思い通りに野山を走りたいという期待に応えています。12段だけでなく、11段、10段変速を同時に展開することで品揃えを強化し、様々なニーズに対応しています。

E-BIKE（電動アシスト自転車）分野においては、活性化するE-MTB市場にむけ、次世代フラッグシップモデル「EP8」をリリースしました。旧来モデルより軽量かつパワフルなドライブユニット、乗り手の意思に呼応して自然な乗り心地をもたらすアシスト制御、そして、乗り手の好みに合わせてカスタマイズできるソフトウェアなどを提供することで、MTBライダーの満足度の向上とさらなる市場の活性化を推し進めています。

(2) 釣具

当セグメントにおける研究開発は、基本性能の向上と新機能の実現を目指すと共に、感性を具現化するテクノロジーを追求しております。

なお、当セグメントにおける研究開発費は3,258百万円であり、主な成果としては、以下のとおりであります。

リール

「FORCEMASTER 200」（フォースマスター200）

2021年に当社最小サイズの電動リール「FORCEMASTER 200」を発売します。特殊なコンパクト設計を施すことで、十分なモーターパワー、糸巻量、快適な操作性を保ちながら、当社の現行最小サイズの電動リールと比べてパーミング面積で20%小型化しました。今まで手巻きリールで行っていた釣りを電動リールで快適に行うことができるようになり、電動リールを多様な釣りに使いたいというお客様のご要望にお答えいたします。

「NEW 4×8 DC ブレーキ」（ニューフォーパイエイトDCブレーキ）

新製品「ANTARES DC」に搭載する新しいブレーキシステムです。CPUの処理速度を大幅に向上させることで、スプールの回転数の変化により細かく対応した、過不足のないブレーキをかけることができるようになりました。またバックラッシュを抑制しつつ、今までかかっていた過剰なブレーキを抑え、より遠くにルアーを投げるができます。ブラックバスを始めとするルアー釣りでは、ルアーを遠くに飛ばすことで釣果が期待できるため、「NEW 4×8 DC ブレーキ」はアングラーによりたくさんの魚との出会いをもたらします。

ロッド

「ZODIAS」（ゾディアス）

バスフィッシングの本場アメリカと日本で鍛え上げられたバーサタイルバスロッド「ZODIAS」がさらに磨き上げて生まれ変わりました。新設計の軽量肉薄かつパワフルなブランクスには、これまで上位機種のみを搭載されていたカーボンモノコック構造を採用し、フィッシングラインから伝わる変化をクリアに手元へ伝達する事を可能にしました。水中をより明確にイメージでき、ルアーフィッシングの楽しさをさらに引き上げます。

「Xシートフロントトリガー」

シマノの竿づくりの根幹であるブランクス性能を最大限発揮させるためのオリジナルリールシート「Xシート」に、テクニカルなロッド操作をサポートする「Xシートフロントトリガー」が加わりました。トリガーの位置を手の部位で最も繊細な指先に配置した設計により、細かなロッド操作が必要なシーンにおいて、あたかも指揮棒を振るがごとく高い操作性を実現しました。

フィッシングギア ルアー

昨年秋に発売し好評を博した「Sephia Clinch FLASHBOOST」シリーズに、春イカ狙いに不可欠な3.5号サイズが登場します。ボディ内部にバネで保持するミラープレートが、エギのアクションとともに振動して乱反射を生みます。アクションを止めた際にも、中のプレートが輝いてイカを誘います。

ウェア

当社オリジナルの強くて伸びる防水透湿素材「DURAST」を採用した「レインギアジャケット01」を発売します。繊維自体の強度を高め、しなやかさと伸縮性を高次元で両立させた「DURAST」の特徴を最大限に活かし、軽量で着心地のいいレインウェアに仕上げました。快適に釣りに集中してもらうため、フードや襟回りの形状、フィット感を高める調整機能、シルエットなど、細部にまでこだわりました。

(3) その他

当セグメントでは主にロウイング関連用品等の開発を行っております。
なお、当セグメントにおける研究開発費は13百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループでは、製品開発力の強化、生産能力の増強及び生産効率の向上を目的とした投資を行っております。

当連結会計年度は、製造設備を中心に総額27,209百万円の設備投資を行っており、セグメントごとの設備投資について示すと、次のとおりであります。

| | | |
|--------|--------|-----|
| 自転車部品 | 23,295 | 百万円 |
| 釣具 | 1,618 | 〃 |
| その他 | 0 | 〃 |
| 全社（共通） | 2,294 | 〃 |
| 合計 | 27,209 | 〃 |

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2020年12月31日現在

| 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (名) | |
|-----------------------------|------------------|----------------|-------------|---------------|---------------|-------|-------------|----------------|
| | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | | 合計 |
| 本社及び本社工場 (堺市堺区) | 自転車部品、 釣具、その他 | 製造設備他 | 29,731 | 4,666 | 2,805 (65) | 3,122 | 40,326 | 1,168 [174] |
| 下関工場 (山口県下関市) | 自転車部品 | 製造設備他 | 12,565 | 2,851 | 546 (162) | 747 | 16,710 | 219 [48] |
| 釣具営業所 (堺市堺区・他5営業所) | 釣具 | 営業設備 | 301 | 5 | 113 (1) | 3 | 423 | 55 [11] |
| 賃貸ビル (大阪市中央区他) | その他 | 賃貸ビル他 | 518 | 0 | 815 (6) | 0 | 1,335 | - |
| 臨海ロジスティクスセン ター (堺市西区) | 自転車部品、 釣具 | 倉庫設備 | 3,966 | 741 | 4,535 (51) | 123 | 9,365 | - |
| 本社総務部 (堺市堺区他) | 全社（共通） | 寮・社宅・ 厚生施設他 | 2,608 | 9 | 888 (34) | 62 | 3,569 | - |

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具器具備品、建設仮勘定及びリース資産であります。なお、金額には消費税等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、臨時従業員数を外書で記載しております。

(2) 国内子会社

2020年12月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | 従業員数 (名) | |
|-----------------|------------------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-----|-------------|------------|
| | | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | | 合計 |
| シマノセールス 株式会社 | 本社及び 本社倉庫 (堺市西区) | 自転車部品、 釣具 | 倉庫設備 営業設備 | 322 | 19 | 157 (2) | 35 | 535 | 77 [18] |
| シマノ熊本 株式会社 | 本社及び 本社工場 (熊本県 山鹿市) | 釣具 | 製造設備 | 305 | 96 | 223 (30) | 13 | 639 | 56 [44] |

(注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具器具備品、建設仮勘定及びリース資産であります。なお、金額には消費税等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、臨時従業員数を外書で記載しております。

(3) 在外子会社

2020年12月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | | 従業員数 (名) |
|--|----------------|--------------|-------|-------------|---------------|-----------------------|-------|--------|--------|------------------|
| | | | | 建物 及び構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | リース資産 | その他 | 合計 | |
| Shimano(Singapore) Pte. Ltd. | シンガポール | 自転車部品、 釣具 | 製造設備 | 305 | 704 | - (-) [45] | 1,048 | 15,610 | 17,668 | 577 [2] |
| Shimano Components (Malaysia) Sdn. Bhd. | マレーシア ジョホール | 自転車部品、 釣具 | 製造設備 | 1,378 | 1,544 | 1,335 (134) [1] | 208 | 1,449 | 5,916 | 1,940 [1,682] |
| Shimano(Kunshan) Bicycle Components Co.,Ltd. | 中国 昆山 | 自転車部品 | 製造設備 | 4,679 | 5,134 | - (-) [182] | 7 | 433 | 10,255 | 917 [2] |
| Shimano(Tianjin) Bicycle Components Co.,Ltd. | 中国 天津 | 自転車部品 | 製造設備 | 2,611 | 1,125 | - (-) [107] | 2 | 193 | 3,933 | 577 [106] |
| Shimano (Philippines)Inc. | フィリピン バタンガス | 自転車部品 | 製造設備 | 1,084 | 1,563 | - (-) [130] | 885 | 509 | 4,043 | 198 [-] |

- (注) 1 帳簿価額のうち「その他」は、工具器具備品及び建設仮勘定であります。なお、金額には消費税等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 土地を連結会社以外から賃借しております。賃借している土地の面積については、[]で外書しております。
4 従業員数の[]は、臨時従業員数を外書で記載しております。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

新設

| 会社名 事業所名 | 所在地 | セグメントの名称 | 設備の内容 | 投資予定額 | | 資金調達方法 | 着手及び完了予定年月 | |
|---|----------------|------------------|------------------|-------------|---------------|--------|--------------|--------------|
| | | | | 総額 (百万円) | 既支払額 (百万円) | | 着手 | 完了 |
| 株式会社シマノ 本社及び本社工場 | 堺市堺区 | 自転車部品、 釣具、その他 | 製造設備及び ソフトウェア | 9,400 | 4,178 | 自己資金 | 2020年 12月 | 2021年 12月 |
| 株式会社シマノ 下関工場 | 山口県 下関市 | 自転車部品 | 製造設備及び ソフトウェア | 3,600 | 504 | 自己資金 | 2020年 12月 | 2021年 12月 |
| Shimano(Singapore) Pte.Ltd. | シンガポール | 自転車部品 | 工場建替 | 20,000 | 15,645 | 自己資金 | 2018年 8月 | 2021年 11月 |
| | | | 製造設備及び ソフトウェア | 1,400 | - | 自己資金 | 2020年 12月 | 2021年 12月 |
| Shimano Components (Malaysia)Sdn. Bhd. | マレーシア ジョホール | 自転車部品、 釣具 | 製造設備及び ソフトウェア | 1,600 | 1,179 | 自己資金 | 2020年 12月 | 2021年 12月 |

(注) 完成後の増加能力については、合理的に算定できないため、記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

重要な設備の除却・売却計画はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 262,400,000 |
| 計 | 262,400,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在 発行数(株) (2020年12月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2021年3月31日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 普通株式 | 92,720,000 | 92,720,000 | 東京証券取引所 市場第一部 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 92,720,000 | 92,720,000 | - | - |

(2) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式 総数増減数 (千株) | 発行済株式 総数残高 (千株) | 資本金 増減額 (百万円) | 資本金 残高 (百万円) | 資本準備金 増減額 (百万円) | 資本準備金 残高 (百万円) |
|------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 2012年1月1日～ 2012年12月31日(注) | 1,080 | 92,720 | - | 35,613 | - | 5,822 |

(注) 2012年1月1日～2012年12月31日 自己株式消却による減少

(5) 【所有者別状況】

2020年12月31日現在

| 区分 | 株式の状況(1単元の株式数100株) | | | | | | | 計 | 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) | - | 65 | 30 | 184 | 816 | 8 | 3,533 | 4,636 | - |
| 所有株式数 (単元) | - | 312,845 | 18,516 | 123,701 | 420,976 | 389 | 50,148 | 926,575 | 62,500 |
| 所有株式数 の割合(%) | - | 33.77 | 2.00 | 13.35 | 45.43 | 0.04 | 5.41 | 100.00 | - |

(注) 自己株式20,159株は、「個人その他」に201単元、「単元未満株式の状況」に59株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2020年12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(%) |
|--|---|---------------|---|
| 湊興産株式会社 | 大阪府堺市堺区三条通 1 - 2 | 8,487 | 9.16 |
| 日本マスタートラスト 信託銀行株式会社(信託口) | 東京都港区浜松町 2 丁目11番 3 号 | 7,603 | 8.20 |
| 株式会社日本カストディ銀行(信託口) | 東京都中央区晴海 1 丁目 8 - 12 | 5,155 | 5.56 |
| JP MORGAN CHASE BANK 380055 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営 業部) | 270 PARK AVENUE, NEW YORK, NY 10017, UNITED STATES OF AMERICA (東京都港区港南 2 丁目15 - 1 品川インターシティA棟) | 2,435 | 2.63 |
| 株式会社スリーエス | 大阪府堺市堺区三条通 1 - 2 | 2,171 | 2.34 |
| 日本生命保険相互会社 | 東京都千代田区丸の内 1 丁目 6 番 6 号 日本生命証券管理部内 | 2,098 | 2.26 |
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内 2 丁目 7 番 1 号 | 2,066 | 2.23 |
| 株式会社りそな銀行 | 大阪府大阪市中央区備後町 2 丁目 2 - 1 | 1,711 | 1.85 |
| JP MORGAN CHASE BANK 385632 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営 業部) | 25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南 2 丁目15 - 1 品川インターシティA棟) | 1,531 | 1.65 |
| STATE STREET BANK WEST CLIENT-TREATY 505234 (常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営 業部) | 1776 HERITAGE DRIVE, NORTH QUINCY, MA 02171, U.S.A (東京都港区港南 2 丁目15 - 1 品川インターシティA棟) | 1,243 | 1.34 |
| 計 | | 34,505 | 37.22 |

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

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) 5,866千株
株式会社日本カストディ銀行(信託口) 2,252千株

2 2020年7月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、株式会社三菱UFJ銀行及びその共同保有者である三菱UFJ信託銀行株式会社、三菱UFJ国際投信株式会社、三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社が2020年6月29日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年12月31日現在における株式会社三菱UFJ銀行以外の実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。なお、その大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

| 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(%) |
|-----------------------|-------------------------|---------------|---|
| 株式会社三菱UFJ銀行 | 東京都千代田区丸の内 2 丁目 7 番 1 号 | 2,066 | 2.23 |
| 三菱UFJ信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内 1 丁目 4 番 5 号 | 1,925 | 2.08 |
| 三菱UFJ国際投信株式会社 | 東京都千代田区有楽町 1 丁目12番 1 号 | 458 | 0.49 |
| 三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社 | 東京都千代田区丸の内 2 丁目 5 番 2 号 | 801 | 0.86 |

- 3 2020年12月21日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、三井住友信託銀行株式会社及びその共同保有者である三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社、日興アセットマネジメント株式会社が2020年12月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として2020年12月31日現在における三井住友信託銀行株式会社以外の実質所有株式数の確認ができませんので、上記「大株主の状況」では考慮しておりません。なお、その大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

| 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(%) |
|-------------------------|-------------------|---------------|---|
| 三井住友信託銀行株式会社 | 東京都千代田区丸の内1丁目4番1号 | 800 | 0.86 |
| 三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区芝公園1丁目1番1号 | 2,627 | 2.83 |
| 日興アセットマネジメント株式会社 | 東京都港区赤坂9丁目7番1号 | 1,354 | 1.46 |

- 4 当事業年度において、湊興産株式会社は、2020年7月1日付で太陽工業株式会社を吸収合併し同社が保有する当社株式を承継したことにより主要株主となりましたが、同日付で当社株式の一部を第三者へ譲渡したことにより主要株主でなくなっております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年12月31日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--|----------|--------------------------|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式) 普通株式 20,100 (相互保有株式) 普通株式 64,000 | - | 株主としての権利内容に制限のない、標準となる株式 |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 92,573,300 | 925,733 | 同上 |
| 単元未満株式 | 普通株式 62,600 | - | 一単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 92,720,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 925,733 | - |

(注) 1 「単元未満株式」には当社所有の自己株式59株が含まれております。

- 2 相互保有により議決権を有しない株式会社サンボウが、当社の取引先持株会(シマノ取引先持株会)経由で共有持分として保有する4,038株のうち4,000株を相互保有株式の欄に含めるとともに、1単元未満の38株については、これに対応して議決権が生じないこととなった同持株会保有の62株とあわせて単元未満株式の欄に含めております。よって、「単元未満株式」の欄に記載の株式数は、第4提出会社の状況 1株式等の状況(5)所有者別状況表中の「単元未満株式の状況(株)」に記載の株式数より100株多い株式数となっております。

【自己株式等】

2020年12月31日現在

| 所有者の氏名 又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義 所有株式数 (株) | 他人名義 所有株式数 (株) | 所有株式数 の合計 (株) | 発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%) |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式) 株式会社シマノ | 堺市堺区老松町3丁目77番地 | 20,100 | - | 20,100 | 0.02 |
| (相互保有株式) 株式会社サンボウ | 堺市堺区石津北町41 | 60,000 | 4,000 | 64,000 | 0.07 |
| 計 | | 80,100 | 4,000 | 84,100 | 0.09 |

(注) 他人名義で所有している理由等

| 所有理由 | 名義人の氏名又は名称 | 名義人の住所 |
|----------------|------------|----------------|
| 加入持株会における共有持分数 | シマノ取引先持株会 | 堺市堺区老松町3丁目77番地 |

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|------------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 887 | 18,671,700 |
| 当期間における取得自己株式 | 132 | 3,353,930 |

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|--------|------------|--------|------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(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取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他(-) | - | - | - | - |
| 保有自己株式数 | 20,159 | - | 20,291 | - |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年3月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主のみなさまに対する利益還元を経営上の重要課題と捉えており、安定的な配当の維持・継続とともに、業績の進展に応じた成果の配分を行うことを基本方針としております。

この基本方針に基づき、普通配当は1株につき77円50銭とするとともに、2021年3月に創業100周年を迎えることを記念し、株主のみなさまの日頃のご支援に感謝の意を表したく、記念配当200円を加え、当期の期末配当金は下記のとおりとさせていただきます。中間配当として、1株につき77円50銭をお支払いしておりますので、年間配当金は1株につき355円となりました。

次期の配当につきましては、1株当たり年間配当額155円(中間配当金77円50銭、期末配当金77円50銭)を予定しております。

内部留保金につきましては財務体質の強化、資本構成の合理化および今後の事業展開に資する所存であります。

当社の剰余金の配当は、中間配当および期末配当の年2回を基本的な方針としております。配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当社は、会社法第454条第5項に規定する取締役会の決議により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。

なお、基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) |
|--------------------|-------------|-------------|
| 2020年7月28日取締役会決議 | 7,184 | 77.50 |
| 2021年3月30日定時株主総会決議 | 25,724 | 277.50 |

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレートガバナンスを経営上の重要課題と位置付け、適切かつ迅速な意思決定及び業務執行体制並びに適正な監督・監視体制の構築を図り、長期的な視点に基づいてコーポレートガバナンスの充実を図ってまいります。

「人と自然のふれあいの中で、新しい価値を創造し、健康とよるこびに貢献する。」を使命に、開発型デジタル製造業としての本分を忘れずこころ躍る製品を提案し続けてまいります。また、価値創造企業としての持続的成長を経営の基本理念とし、株主・投資家の皆様、お客様をはじめ取引先、社会、従業員等全てのステークホルダーのために企業価値の向上に努めてまいります。

加えて、開かれた経営を行うことで経営の透明性を高め、株主の皆様の権利を尊重し、受託者責任・説明責任を十分に果たしてまいります。

企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、適切かつ迅速な意思決定及び業務執行体制並びに適正な監督・監視体制の構築という観点から、監査役制度を採用し、指名・報酬諮問委員会を設置しております。

・ 取締役及び取締役会

当社の取締役会は、取締役15名（うち社外取締役3名）で構成されております。取締役会の決議は、取締役の過半数が出席し、その過半数をもって行われております。当社は取締役会を原則毎月開催し、重要な経営事項の審議・決定並びに各取締役による業務執行を監督するとともに、経営の意思決定を合理的かつ効率的に行うことを目指しております。2005年より外国人取締役1名を加え、変化し続ける世界規模での事業活動に対応可能な体制作りを努めております。

当社の取締役は20名以内とする旨を定款で定めております。

・ 監査役及び監査役会

当社は、監査役制度を採用しており、監査役は4名（うち社外監査役2名）であります。監査役は、監査役会で定めた監査の方針及び業務の分担等に従い、取締役会をはじめとする主要な会議への出席、取締役等から事業の報告の聴取、重要な決裁書類等の閲覧、更には業務及び財産の状況の調査等により、厳正な監査を実施しております。

・ 指名・報酬諮問委員会

当社は、取締役会の下に任意の取締役の指名および報酬に関する諮問委員会を設置しております。取締役の指名・報酬に関して社外取締役が含まれる委員会において議論を行い、その結果を取締役に答申し、取締役の指名・報酬について公正、客観性を担保しております。

企業統治に関するその他の事項

・ 内部統制システムの整備の状況

取締役・従業員の職務が法令及び定款に適合し、効率的に執行されることを確保するとともに、これを阻害する要因をリスクとして認識し、適切に制御する仕組みを構築することが重要であります。当社は、この仕組みを内部統制システムと考え、その構築と充実を図ることが経営の重要課題であると認識しております。このような認識のもと、「コンプライアンス規程」等取締役及び従業員が法令及び定款に適合して職務の執行を行うにあたり遵守すべき諸規程の整備とその教育の実施を行っております。社内外の多様なリスクに対し「危機管理規程」をはじめとして必要な規程類を整備しており、知識向上を図るための研修を計画するなど迅速な対応が可能な体制の整備に努めております。また、当社グループ全体の内部統制を実効あるものとするために責任者を定め、法令遵守、リスク管理などにつき実情を把握し、必要な対応策を迅速に行うことができる体制の整備を行っております。今後も内部統制システムに基づいて経営・業務の適正性を確保するとともに、環境の変化に応じた見直しを行い、内部統制システムの改善と充実を図ってまいります。

・ 子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

子会社の事業報告については、定期的に当社取締役会のみならず社内の重要な会議で報告がなされ、改善が必要な課題や問題点が生じた場合には適時関係部署への指示を行っております。

子会社が経営上重要な事項を決定する場合には、社内規程等に基づき、当社の事前承認を求めるなど必要な手続きを行っております。

・ 株式会社の支配に関する基本方針

当社は株式会社の支配に関する基本方針を定めており、その内容等は次のとおりです。

ア 基本方針の内容

当社は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者は、当社の財務及び事業の内容や当社の企業価値の源泉を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を継続的かつ持続的に確保・向上していくことを可能とする者である必要があると考えております。

当社は、当社株式の大量買付であっても、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであれば、これを否定するものではありません。

しかしながら、株式の大量買付の中には、その目的等から見て企業価値・株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすもの、株主に株式の売却を事実上強要するおそれがあるもの、対象会社の取締役会や株主が株式の大量買付の内容等について検討しあるいは対象会社の取締役会が代替案を提案するための十分な時間や情報を提供しないもの、対象会社が買収者の提示した条件よりも有利な条件をもたらすために買収者との協議・交渉を必要とするもの等、対象会社の企業価値・株主共同の利益に資さないものも少なくありません。

特に、当社グループの企業価値の源泉は、お客様のニーズを迅速に察知することを可能にする、全世界に広がる販売拠点・ネットワーク、お客様のニーズを具現化する、創造性のある高い企画開発力・技術力、製造拠点各所在国の強みを活かしたコスト競争力のある生産体制及び全世界の需要に対応する供給力、グローバルなサービス体制、並びにグループ各社の調和のとれたオペレーション等にあり、これらの根幹には、()お客様、お取引先及び従業員等との強い信頼関係、()個々の従業員の技術開発能力・ノウハウ等、及び()個々の従業員がその能力を存分に発揮することのできる企業風土等があります。当社株式の大量買付を行う者が、当社の財務及び事業の内容を理解するのは勿論のこと、こうした当社の企業価値の源泉を理解した上で、これらの中長期的に確保し、向上させられるのでなければ、当社の企業価値ひいては株主共同の利益は毀損されることとなります。また、外部者である買収者からの大量買付の提案を受けた際に、株主の皆様が最善の選択を行うためには、当社の企業価値を構成する有形無形の要素を適切に把握するとともに、買収者や買付についての情報も把握した上で、買付が当社の企業価値・株主共同の利益に及ぼす影響を判断する必要があり、かかる情報が明らかにされないまま大量買付が強行される場合には、当社の企業価値・株主共同の利益が毀損される可能性があります。

当社は、このような当社の企業価値・株主共同の利益に資さない大量買付を行う者は、当社の財務及び事業の方針の決定を支配する者として不適切であり、このような者による大量買付に対しては、必要かつ相当な対抗措置を採ることにより、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保する必要があると考えております。

イ 基本方針実現のための取組みの内容の概要

(A) 基本方針の実現に資する特別な取組み

() 企業価値向上のための取組み

当社は、上記の企業価値の源泉をさらに維持・強化するためには、お客様に信頼され、満足いただけるサービス及び製品を提供し続けることとともに、今後は、お客様の環境・健康等に対する関心の高まりに応えた製品の開発・製造が求められるものと考えております。また、近年、中国、南米等の新興市場での当社の主力製品である自転車部品及び釣具に対する需要が増加してきております。これら新興市場においてもお客様の信頼を得られるような様々な施策を講じてまいりたいと考えております。そのような背景の中、当社は、コア・コンピタンスの強化、自転車文化・釣り文化の創造とブランドの強化を基本方針として、中長期的な企業価値の向上を実現してまいります。

() コーポレート・ガバナンスの強化、株主還元等

当社においては、独立性を有する社外取締役3名による取締役の業務執行の監視及び独立性を有する社外監査役2名を含む監査役会による取締役の業務執行の監視が行われております。また、当社は、内部監査室を設置し、内部監査部門としてコンプライアンスやリスク管理の状況等を定期的に監査するとともに、グローバルな内部統制システムの整備・充実を行っております。

また、当社は、株主還元を経営上の重要課題と捉えており、安定的な配当の維持・継続とともに、業績の進展に応じた成果の配分を行うことを基本方針としております。配当につきましては、1972年の上場以来安定的な配当を継続し、さらに業績の向上に沿った増配を行ってまいりました。また、積極的な自己株式取得も行ってきております。

さらに、当社グループは、社会的責任への取組みとして、過去より地域社会における文化活動、ボランティア活動への参加やイベントへの協賛等に積極的に取り組み、お取引先・地元住民等との信頼関係を構築してまいりました。

(B) 基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務及び事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みの内容の概要

当社は、当社株式の大量買付けが行われた際には、当社の企業価値ひいては株主共同の利益の確保・向上のために、積極的な情報収集と適切な情報の開示に努めるなど、その時点において適切な対応をしております。

ウ 具体的取組みに対する当社取締役会の判断及びその理由

基本方針の実現に資する特別な取組みについて

上記(2)(A)に記載した当社の企業価値向上のための取組みやコーポレート・ガバナンスの強化といった各施策は、当社の企業価値・株主共同の利益を継続的かつ持続的に向上させるための具体的方策として策定されたものであり、まさに基本方針の実現に資するものです。従って、これらの各施策は、基本方針に沿い、当社の株主共同の利益に合致するものであり、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではありません。

・ 当社が設置する機関の構成員(提出日現在)

(○は構成員、 は構成員でない出席者を示します。)

| 役職名 | 氏名 | 取締役会 | 監査役会 | 指名・報酬諮問委員会 |
|-----------------|----------|------|------|------------|
| 代表取締役会長兼 CEO | 島野 容三 | ○ | | ○ |
| 代表取締役社長 | 島野 泰三 | ○ | | |
| 代表取締役副社長 | 豊嶋 敬 | ○ | | |
| 専務取締役 | 津崎 祥博 | ○ | | |
| 常務取締役 | チア チン セン | ○ | | |
| 取締役 | 樽谷 潔 | ○ | | |
| 取締役 | 松井 浩 | ○ | | |
| 取締役 | 大津 智弘 | ○ | | |
| 取締役 | 大竹 正浩 | ○ | | |
| 取締役 | 清谷 欣司 | ○ | | |
| 取締役 | 吉田 保 | ○ | | |
| 取締役 | 金井 琢磨 | ○ | | |
| 取締役(社外) | 一條 和生 | ○ | | ○ |
| 取締役(社外) | 勝丸 充啓 | ○ | | ○ |
| 取締役(社外) | 榊原 定征 | ○ | | |
| 常勤監査役 | 平田 義弘 | | ○ | |
| 常勤監査役 | 勝岡 秀夫 | | ○ | |
| 監査役(社外) | 野末 佳奈子 | | ○ | |
| 監査役(社外) | 橋本 敏彦 | | ○ | |

取締役会議長は代表取締役会長が、監査役会議長は常勤監査役が、指名・報酬諮問委員会委員長は代表取締役会長が行っております。

取締役会において決議することができる株主総会決議事項

- ・ 当社は、自己の株式の取得について、企業環境の変化に対応した機動的な経営を遂行することを可能とするため、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市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。
- ・ 当社は、株主への機動的な利益還元を行うことを目的として、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6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で定めております。

取締役の選任の決議要件

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

株主総会の特別決議

当社は、株主総会の円滑な運営を行うことを目的として、会社法第309条第2項に定める特別決議について、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3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

責任限定契約の内容等

当社は、会社法第427条第1項により社外取締役全員及び社外監査役全員と会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、会社法第425条第1項の最低責任限度額であります。

(2) 【役員の状況】

役員一覧

男性18名 女性1名 (役員のうち女性の比率5.3%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|--------------------|-------|--------------|--|----|---------------|
| 代表取締役 会長 CEO | 島野 容三 | 1948年11月12日生 | 1974年3月 当社入社 1979年11月 当社下関工場長 1980年12月 当社営業管理部長 1981年11月 当社営業企画部長 1986年2月 当社取締役営業企画部長 1987年12月 当社取締役釣具国内営業部長 シマノ釣具静岡販売株式会社 代表取締役社長 1990年9月 当社取締役釣具事業部長 1995年1月 熊本釣具株式会社代表取締役社長 当社代表取締役専務取締役 釣具事業部統括 2000年1月 当社代表取締役専務取締役 釣具事業部統括・自転車開発設計 部・デザイン室担当 2001年3月 当社代表取締役社長 2001年11月 Shimano (Singapore) Pte. Ltd. 会長(現在) 2002年1月 Shimano Components(Malaysia) Sdn. Bhd. 会長(現在) 2002年2月 Shimano(Kunshan)Bicycle Components Co., Ltd. 会長 2021年3月 当社代表取締役会長兼CEO(現在) | 注4 | 752 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------------|-------|--------------|---|----|---------------|
| 代表取締役 社長 | 島野 泰三 | 1966年12月17日生 | 1991年9月 当社入社 2004年7月 Shimano(Kunshan)Bicycle Components Co.,Ltd. 副社長兼工場長 2006年4月 当社バイシクルコンポーネッツ事業部企画部長 2010年1月 当社釣具事業部長 2010年3月 当社取締役釣具事業部長 2016年3月 当社常務取締役釣具事業部長 2018年1月 当社常務取締役釣具事業部管掌兼バイシクルコンポーネッツ事業部企画担当 2019年1月 当社常務取締役バイシクルコンポーネッツ事業部長兼企画部長・管理部長 2019年3月 当社専務取締役バイシクルコンポーネッツ事業部長兼企画部長・管理部長 2019年7月 当社専務取締役バイシクルコンポーネッツ事業部長兼企画部長 2021年1月 当社専務取締役バイシクルコンポーネッツ事業部長 2021年3月 当社代表取締役社長(現在) | 注4 | 108 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) | |
|--------------|--|-------------|----------|---|---------------|---|
| 代表取締役 副社長 | 豊嶋 敬 | 1956年6月12日生 | 2001年10月 | オリンパス光学工業株式会社映像システムカンパニー映像開発部長兼映像購買部長 | 注4 | 2 |
| | | | 2002年4月 | 同社映像開発・購買本部長兼デザイン室長 | | |
| | | | 2002年10月 | 奥林巴斯香港中国有限公司董事総経理 | | |
| | | | 2004年10月 | オリンパスイメージング株式会社取締役映像購買本部長兼コンポーネント事業推進部長兼映像OEM調達部長 | | |
| | | | 2007年5月 | 当社入社 バイシクルコンポーネント事業部技術顧問 | | |
| | | | 2008年1月 | 当社バイシクルコンポーネント事業部システム開発部長 | | |
| | | | 2010年3月 | 当社取締役バイシクルコンポーネント事業部システム開発部長 | | |
| | | | 2016年3月 | 当社常務取締役技術担当 | | |
| | | | 2017年1月 | 当社常務取締役バイシクルコンポーネント事業部技術担当兼技術開発部長兼SMA推進部長 | | |
| | | | 2018年1月 | 当社常務取締役バイシクルコンポーネント事業部技術担当兼技術開発部長兼SMA推進部長兼商品開発部長 | | |
| | | | 2019年1月 | 当社常務取締役SDM推進本部長兼バイシクルコンポーネント事業部技術担当兼技術開発部長 | | |
| | | | 2019年3月 | 当社専務取締役SDM推進本部長兼バイシクルコンポーネント事業部技術担当兼技術開発部長 | | |
| | | | 2019年8月 | 当社専務取締役SDM推進本部長兼組立技術部長兼バイシクルコンポーネント事業部技術担当兼技術開発部長 | | |
| | | | 2020年1月 | 当社専務取締役SDM推進本部長兼組立技術部長兼シマノ研究所長兼バイシクルコンポーネント事業部技術担当兼技術開発部長 | | |
| 2021年1月 | 当社専務取締役SDM推進本部長兼成型技術部長兼情報システム部長兼バイシクルコンポーネント事業部技術担当兼技術開発部長 | | | | | |
| 2021年3月 | 当社代表取締役副社長(現在) | | | | | |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|---------------------------------------|------------------------------|-------------|---|----|---------------|
| 専務取締役 管理本部長 企業文化コミュニケーション 部長 | 津崎 祥博 | 1956年5月12日生 | 1980年3月 当社入社 2006年1月 当社広報室部長 2009年1月 当社管理本部広報・人材開発部長 2010年1月 当社管理本部広報部長兼人事部長 2010年3月 当社取締役管理本部広報部長兼人事部長 2016年3月 当社常務取締役管理本部人事・広報担当 2016年7月 当社常務取締役管理本部人事・広報担当兼広報部長 2018年1月 当社常務取締役管理本部人事・広報・総務担当兼広報部長 2018年3月 当社常務取締役管理本部広報部長兼人事・総務部・ライフスタイル ギア事業部管掌 2019年3月 当社常務取締役管理本部広報部長兼人事・総務部・ライフスタイル ギア事業部管掌兼内部監査室担当 2020年1月 当社常務取締役管理本部長兼広報部長兼ライフスタイル ギア事業部管掌兼内部監査室担当 2020年3月 当社専務取締役管理本部長 2021年1月 当社専務取締役管理本部長兼企業文化コミュニケーション部長(現在) | 注4 | 6 |
| 常務取締役 | チア チン セン (Chia Chin Seng) | 1960年4月11日生 | 1992年2月 Shimano Components (Malaysia) Sdn.Bhd.取締役 2002年1月 Shimano Components (Malaysia) Sdn.Bhd.社長 2011年3月 当社取締役 2011年9月 Shimano(Tianjin)Bicycle Components Co., Ltd.社長 2014年8月 Shimano (Singapore) Pte. Ltd. 社長、Shimano Components (Malaysia) Sdn. Bhd. 社長、Shimano (Kunshan) Bicycle Components Co., Ltd. 会長、Shimano (Tianjin) Bicycle Components Co., Ltd. 会長兼社長(現在) 2019年3月 当社常務取締役(現在) | 注5 | - |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数(千株) |
|---|-------|-------------|--|----|-----------|
| 取締役 品質管理部長 バイシクルコンポーネンツ 事業部本社工場製造部管掌 | 樽谷 潔 | 1959年11月2日生 | 1982年3月 当社入社 1994年7月 Shimano(Kunshan)Bicycle Components Co.,Ltd.副社長 2004年1月 当社品質管理部長 2008年1月 Shimano(Singapore)Pte.Ltd.社長 2010年3月 当社取締役 2013年1月 当社取締役品質管理部長 2020年1月 当社取締役品質管理部長兼バイシクルコンポーネンツ事業部本社製造担当 2021年1月 当社取締役品質管理部長兼バイシクルコンポーネンツ事業部本社工場製造部管掌(現在) | 注4 | 2 |
| 取締役 管理本部 経営企画部長 アイフィー事業部長 | 松井 浩 | 1961年2月8日生 | 2005年3月 Mizuho Capital Markets (UK) Limited社長 2008年4月 株式会社みずほコーポレート銀行ストラクチャリング部長 2011年7月 当社入社 管理本部経営管理部長 2012年1月 当社管理本部経営管理部長兼総務部長 2012年3月 当社取締役管理本部総務部長兼経営企画部長 2013年1月 当社取締役管理本部総務部長兼経営企画部長兼アイフィー事業部長 2016年1月 当社取締役経理部総務部管掌管理本部経営管理部長兼経営企画部長兼アイフィー事業部長 2017年7月 Shimano North America Holding, Inc.社長(現在) 2018年1月 当社取締役管理本部経営管理部長兼経営企画部長兼アイフィー事業部長 2019年1月 当社取締役管理本部経営管理部管掌兼経営企画部長兼アイフィー事業部長 2020年1月 当社取締役管理本部経営企画部長兼アイフィー事業部長(現在) | 注4 | 1 |
| 取締役 バイシクルコンポーネンツ 事業部下関工場長 製造部長 | 大津 智弘 | 1965年3月12日生 | 1987年3月 当社入社 2008年1月 当社生産技術部長 2012年1月 当社生産技術部長兼シマノ研究所長 2015年3月 当社取締役生産技術部長兼シマノ研究所長 2017年1月 当社取締役生産技術部長兼シマノ研究所長兼SPC推進部長 2019年1月 当社取締役バイシクルコンポーネンツ事業部製造担当兼SDM推進本部生産技術担当兼シマノ研究所長 2019年8月 当社取締役バイシクルコンポーネンツ事業部製造担当兼シマノ研究所長 2020年1月 当社取締役バイシクルコンポーネンツ事業部下関工場長兼製造部長(現在) | 注5 | 0 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|--|---------|--------------|----------|---|-----|---------------|
| 取締役 管理本部 人事部長 総務部管掌 | 大竹 正 浩 | 1963年 1月11日生 | 2014年10月 | 株式会社ヘイコンサルティンググループ プリンシパル | 注 4 | 1 |
| | | | 2016年 1月 | 当社入社 管理本部人事部長兼企画担当部長 | | |
| | | | 2016年 7月 | 当社管理本部人事部長 | | |
| | | | 2018年 3月 | 当社取締役管理本部人事部長 | | |
| | | | 2020年 1月 | 当社取締役管理本部人事部長兼総務部管掌(現在) | | |
| 取締役 釣具事業部長 国内営業部長 | 清 谷 欣 司 | 1960年 1月28日生 | 1984年 3月 | 当社入社 | 注 4 | 1 |
| | | | 2012年 1月 | 当社釣具事業部製造部長 | | |
| | | | 2018年 1月 | 当社釣具事業部長兼釣具事業部製造部長 | | |
| | | | 2018年 3月 | 当社取締役釣具事業部長兼釣具事業部製造部長 | | |
| | | | 2019年 7月 | 当社取締役釣具事業部長 | | |
| | | | 2020年 1月 | 当社取締役釣具事業部長兼国内営業部長(現在) | | |
| 取締役 調達統括部長 海外工場担当部長 SDM推進本部生産管理部長 バイシクルコンポーネンツ 事業部購買部管掌 | 吉 田 保 | 1961年 6月 8日生 | 1985年 3月 | 当社入社 | 注 5 | 3 |
| | | | 2012年 1月 | シマノ 昆山工場部長兼天津工場部長 | | |
| | | | 2017年 1月 | 当社調達統括部長兼中国工場担当部長 | | |
| | | | 2019年 1月 | 当社調達統括部長兼海外工場担当部長兼SDM推進本部SDM推進部担当部長 | | |
| | | | 2019年 3月 | 当社取締役調達統括部長兼海外工場担当部長兼SDM推進本部SDM推進部担当部長 | | |
| | | | 2019年 5月 | 当社取締役調達統括部長兼海外工場担当部長兼SDM推進本部SDM推進部担当部長兼生産管理部長 | | |
| | | | 2019年 8月 | 当社取締役調達統括部長兼海外工場担当部長兼SDM推進本部生産管理部長 | | |
| | | | 2021年 1月 | 当社取締役調達統括部長兼海外工場担当部長兼SDM推進本部生産管理部長兼バイシクルコンポーネンツ事業部購買部管掌(現在) | | |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|--------------------------------|-------|--------------|---|----|---------------|
| 取締役 管理本部 経営管理部長 経理部管掌 | 金井 琢磨 | 1967年4月29日生 | 1991年4月 株式会社日本興業銀行入行 2011年3月 株式会社みずほコーポレート銀行 国際業務部参事役 2013年10月 株式会社みずほ銀行ホーチミン支 店副支店長 2018年8月 当社入社 管理本部経営管理部担 当部長 2019年1月 当社管理本部経営管理部長兼SDM推 進本部SIT推進部長 2020年1月 当社管理本部経営管理部長 2020年3月 当社取締役管理本部経営管理部長 兼経理部管掌（現在） | 注4 | - |
| 取締役 | 一條 和生 | 1958年10月13日生 | 1993年10月 一橋大学社会学部助教授 2000年4月 一橋大学大学院社会学研究科・国 際企業戦略研究科助教授 2001年4月 同教授 2003年4月 International Institute for Management Development (国際経営 開発研究所)客員教授(現在) 2005年3月 当社取締役(現在) 2007年4月 一橋大学大学院国際企業戦略研究 科教授 2014年4月 一橋大学大学院国際企業戦略研究 科研究科長 2015年6月 株式会社電通国際情報サービ ス社 外取締役(現在) 2017年6月 ぴあ株式会社社外取締役(現在) 2018年1月 株式会社ワールド社外取締役(現 在) 2018年4月 一橋大学大学院経営管理研究科国 際企業戦略専攻専攻長教授(現 在) | 注5 | 4 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|-------|--------------|---|----|---------------|
| 取締役 | 勝丸 充啓 | 1951年10月10日生 | 1978年4月 東京地方検察庁検事任官 1989年7月 在ドイツ日本国大使館一等書記官 2000年6月 法務省刑事局刑事課長 2001年6月 法務省刑事局総務課長 2003年1月 法務省大臣官房会計課長 2005年4月 法務省大臣官房審議官(総合政策統括担当) 2005年12月 福井地方検察庁検事正 2007年6月 水戸地方検察庁検事正 2008年10月 さいたま地方検察庁検事正 2010年1月 最高検察庁公安部長 2010年4月 京都大学公共政策大学院非常勤講師(現在) 2010年12月 高松高等検察庁検事長 2012年4月 京都大学法科大学院非常勤講師(現在) 2012年6月 広島高等検察庁検事長 2014年7月 検事長退官 2014年10月 弁護士登録、芝綜合法律事務所オブ・カウンセラー(現在) 2015年6月 大陽日酸株式会社(現 日本酸素ホールディングス株式会社)社外取締役(現在) 2017年3月 当社取締役(現在) | 注5 | 0 |
| 取締役 | 榊原 定征 | 1943年3月22日生 | 1967年4月 東洋レーヨン株式会社(現 東レ株式会社)入社 1994年6月 同社経営企画第1室長 1996年6月 同社取締役 1998年6月 同社常務取締役 1999年6月 同社専務取締役 2001年6月 同社代表取締役副社長 2002年6月 同社代表取締役社長 2010年6月 同社代表取締役取締役会長 2012年6月 日本電信電話株式会社社外取締役(現在) 2014年6月 一般社団法人日本経済団体連合会会長 2014年6月 東レ株式会社取締役会長 2015年6月 同社相談役最高顧問 2017年6月 同社相談役 2018年5月 一般社団法人日本経済団体連合会名誉会長(現在) 2018年6月 東レ株式会社特別顧問 2019年3月 当社取締役(現在) 2019年5月 株式会社ニトリホールディングス社外取締役(現在) 2019年12月 株式会社産業革新投資機構社外取締役取締役会議長(現在) 2020年6月 関西電力株式会社社外取締役取締役会長(現在) | 注5 | 0 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------|-------|-------------|---|----|---------------|
| 常勤監査役 | 平田 義弘 | 1955年7月21日生 | 1979年3月 当社入社 2002年1月 当社バイシクルコンポーネンツ事業部営業部長 2006年1月 当社管理本部経理部長兼情報企画部長 2006年3月 当社取締役管理本部経理部長兼情報企画部長 2007年4月 当社取締役管理本部経理部長兼情報企画部長兼内部統制推進室部長 2013年1月 当社取締役管理本部経理部長兼情報企画部長 2014年1月 当社取締役ライフスタイル ギア事業部長 2014年3月 当社常務取締役ライフスタイル ギア事業部長 2017年1月 当社常務取締役管理本部長兼ライフスタイル ギア事業部管掌 2017年3月 当社常務取締役管理本部長兼ライフスタイル ギア事業部管掌兼内部監査室担当 2018年3月 当社常務取締役管理本部長兼内部監査室担当 2019年3月 当社常務取締役管理本部長 2020年1月 当社常務取締役管理本部経営管理部管掌兼経理部管掌 2020年3月 当社常勤監査役(現在) | 注7 | 4 |
| 常勤監査役 | 勝岡 秀夫 | 1953年3月23日生 | 1971年3月 当社入社 2008年1月 当社バイシクルコンポーネンツ事業部製造部下関工場長 部長 2010年3月 当社取締役バイシクルコンポーネンツ事業部製造部下関工場長 部長 2014年1月 当社取締役バイシクルコンポーネンツ事業部製造部下関工場 部長 2014年3月 当社常勤監査役(現在) | 注6 | 1 |
| 監査役 | 野末佳奈子 | 1969年8月17日生 | 2001年10月 弁護士登録 きっかわ法律事務所入所 2004年5月 野末法律事務所入所 2007年8月 辻中法律事務所入所(現在) 2014年3月 当社監査役(現在) | 注6 | 0 |
| 監査役 | 橋本 敏彦 | 1954年1月29日生 | 1977年4月 大蔵事務官任官 2012年7月 大阪国税局査察部次長 2013年7月 神戸税務署長 2014年8月 橋本税理士事務所開設(現在) 2018年3月 当社監査役(現在) 2018年6月 兵庫南農業協同組合員外監事(現在) 2018年6月 株式会社加古川産業会館監査役(現在) | 注6 | 0 |
| 計 | | | | | 891 |

(注) 1 取締役一條和生氏、勝丸充啓氏及び榊原定征氏は、社外取締役であります。
2 監査役野末佳奈子氏及び橋本敏彦氏は、社外監査役であります。

- 3 当社は法令に定める監査役員の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役1名を選出しております。補欠監査役の略歴は以下のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 所有株式数 (千株) |
|-------|-----------|---------|--------------|---------------|
| 近藤 公博 | 1947年2月1日 | 1965年4月 | 大蔵事務官任官 | - |
| | | 2004年7月 | 大阪国税局調査第一部次長 | |
| | | 2005年7月 | 南税務署長 | |
| | | 2006年9月 | 税理士事務所開設(現在) | |

- 4 定款の定めに従い2019年12月期に係る定時株主総会終結の時から2年以内に終了する最終の事業年度に係る定時株主総会終結の時まで
- 5 定款の定めに従い2020年12月期に係る定時株主総会終結の時から2年以内に終了する最終の事業年度に係る定時株主総会終結の時まで
- 6 定款の定めに従い2017年12月期に係る定時株主総会終結の時から4年以内に終了する最終の事業年度に係る定時株主総会終結の時まで
- 7 定款の定めに従い2019年12月期に係る定時株主総会終結の時から4年以内に終了する最終の事業年度に係る定時株主総会終結の時まで

社外取締役及び社外監査役の状況

当社の社外取締役は3名です。

一條和生氏は、国際企業戦略を専門とする大学院教授であり、企業経営についての幅広い知識と高い見識に基づきアドバイスや意見をいただくなどの役割を果たしていただくため社外取締役に選任し、就任後現在に至るまで、専門的かつ客観的な視点に基づき、独立した立場で意思決定及び取締役の職務執行の監督を行っております。

勝丸充啓氏は、長年法務省及び検察庁において要職を歴任され現在は弁護士であることから、コンプライアンスに係る豊富な経験と専門的かつ客観的な視点に基づき独立した立場で意思決定及び取締役の職務執行の監督を行っていただくため社外取締役に選任し、就任後現在に至るまで、専門的かつ客観的な視点に基づき、独立した立場で意思決定及び取締役の職務執行の監督を行っております。

榊原定征氏は、国際的な企業の経営者としての豊富な経験と高い見識に基づき独立した立場で意思決定及び取締役の職務執行を行っていただくため、社外取締役に選任し、就任後現在に至るまで、専門的かつ客観的な視点に基づき、独立した立場で意思決定及び取締役の職務執行の監督を行っております。

なお、一條和生氏、勝丸充啓氏及び榊原定征氏と当社との間には、特別の利害関係はありません。

当社の社外監査役は2名です。

野末佳奈子氏は、弁護士としての専門的見地より、当社の業務執行に対する適正性を監査いただくため社外監査役に選任し、就任後現在に至るまで、専門的かつ客観的な視点に基づき、独立した立場で取締役の職務執行の監査を行っております。

橋本敏彦氏は、税理士としての専門的見地より、当社の業務執行に対する適正性を監査いただくため社外監査役に選任し、就任後現在に至るまで、専門的かつ客観的な視点に基づき、独立した立場で取締役の職務執行の監査を行っております。

なお、野末佳奈子氏及び橋本敏彦氏と当社との間には、特別の利害関係はありません。

また、当社は社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性の判断に際しては、東京証券取引所が定める独立性の要件に加え、当社が定める「社外役員の独立性判断基準」に従っております。なお、当社の「社外役員の独立性判断基準」の内容は次のとおりです。

(社外役員の独立性判断基準)

当社取締役会は、当社における社外取締役及び社外監査役(以下総称して、「社外役員」という。)の独立性の判断基準を以下のとおり定める。

当社は、社外役員を以下の項目のいずれにも該当しないと判断される場合に独立性を有するものとする。

(1)

1. 当社の大株主(直近の事業年度末における議決権保有比率が総議決権の10%以上を保有する者)又はその業務執行者(2)である者

2. 当社を主要な取引先(3)とする者又はその業務執行者である者

3. 当社の主要な取引先又はその業務執行者である者

4. 当社又は連結子会社の会計監査人又はその社員等として当社又は連結子会社の監査業務を担当している者

5. 当社から役員報酬以外に、直近の事業年度において1,000万円を超える金銭その他の財産を得ている弁護士、司法書士、弁理士、公認会計士、税理士、コンサルタント等（ただし、当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当社から得ている財産が年間収入の2%を超える団体に所属する者）
6. 当社の主要借入先（直近の事業年度にかかる事業報告において主要な借入先として氏名又は名称が記載されている借入先）又はその業務執行者である者
7. 当社から直近の事業年度において1,000万円を超える寄附を受けている者（ただし、当該寄附を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当社から得ている財産が年間収入の2%を超える団体の業務執行者である者）
8. 直近3事業年度において、上記1から7のいずれかに該当していた者
9. 上記1から8のいずれかに掲げる者（ただし、重要な者に限る。）の配偶者又は二親等以内の親族
10. 当社又は子会社の業務執行者（ただし、使用人については重要な者に限る。）の配偶者又は二親等以内の親族
11. 直近3事業年度において、当社又は子会社の業務執行者（ただし、使用人については重要な者に限る。）の配偶者又は二親等以内の親族
12. 前各号のほか、当社と恒常的な利益相反関係が生じうるなど、独立性を有する社外役員としての職務を果たすことができない特段の事由を有している者
13. 前各号のいずれかに該当する者であっても、人格、識見等に照らし、独立性を有する社外役員としてふさわしいと当社が考える者については、当社は、当該人物がふさわしいと考える理由を、対外的に説明することを条件に、当該人物を、独立性を有する社外役員とすることができるものとする。

本基準に基づき独立性を有するものと判断されている社外役員は、独立性を有しないこととなった場合は、直ちに当社に告知するものとする。

1. 経済的かつ合理的に可能な範囲で調査を実施する。

2. 「業務執行者」とは、以下のいずれかに該当する者をいう。

業務執行取締役、執行役その他の法人等の業務を執行する役員

業務を執行する社員、会社法第598条第1項の職務を行うべき者その他これに相当する者

使用人

3. 「主要な取引先」とは、直近の事業年度の年間連結売上高が2%を超える場合をいう。

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

社外取締役は、取締役会への出席を通じて、内部監査・監査役監査・会計監査及び内部統制についての報告を受け、適宜必要な意見を述べる事が可能な体制となっており、適正な監督を行うことができます。

社外監査役は、常勤監査役と連携し、また、監査報告会に出席することで、内部統制部門、会計監査人からの報告内容を含め経営の監督・監視に必要な情報を取得しています。また、会計監査人と取締役の業務執行について必要に応じて情報・意見交換を行い、また、必要に応じて内部統制部門と協議等を行うこととしています。

(3) 【監査の状況】

監査役監査の状況

a. 監査役会の概要及び運営

当社の監査役会は独立社外監査役2名を含む4名からなり、当事業年度において監査役会を14回開催しています。各監査役の経歴等及び監査役会の出席状況については、次のとおりであります。

| 役職名 | 氏名 | 経歴等 | 出席回数 | 出席率 |
|-------|-------|---|--------------|------|
| 常勤監査役 | 平田義弘 | 国内外の経理部門、管理部門の責任者等を歴任し、これらの豊富な経験に基づく見識を有しております。 | 10/10 (注) | 100% |
| 常勤監査役 | 勝岡秀夫 | 長年にわたる工場長としての豊富な経験に基づき製造全般の深い知見を有しております。 | 14/14 | 100% |
| 社外監査役 | 野末佳奈子 | 弁護士としての経験とコーポレートガバナンスに関して深い専門知識を有しております。 | 14/14 | 100% |
| 社外監査役 | 橋本敏彦 | 国税職員や税理士としての豊富な経験と深い税務及び財務会計の専門知識を有しております。 | 14/14 | 100% |

(注) 3月開催の定時株主総会で選任されたため、出席可能回数は他の監査役と異なっております。

b. 監査役会及び監査役の活動状況及び分担

監査役会は1. 取締役の職務執行、2. 子会社、3. 内部監査、4. 会計監査、5. 期末監査、6. その他の領域についてのリスクや課題を検討し年間の行動計画を定めました。各領域に対する監査活動の概要は以下の表のとおりです。これらの監査活動を通じて認識した事項について、取締役や執行部門に課題提起や提言を行いました。

| 領域 | 全監査役 | 常勤監査役 |
|---------------------|--|---|
| 1. 取締役の職務執行状況の把握・監査 | 取締役会への出席 取締役・部長等との面談 | 重要な会議への出席 重要な書類の閲覧 |
| 2. 子会社の状況の把握 | | 国内外子会社の重要な会議への出席 子会社の会計監査人との情報交換会(注) |
| 3. 内部監査の状況の把握 | 内部監査報告会 内部通報制度利用状況報告会 | 内部監査部門との連携 内部統制監査立ち会い 子会社内部監査部門との情報交換 |
| | 三様監査情報交換会 | コンプライアンス担当部門、経理部門との連携 |
| 4. 会計監査の状況の把握・監査 | 会計監査人の評価 会計監査人監査の相当性評価 会計監査人監査結果の聴取 | 四半期決算準備会議及び報告会出席 |
| | 会計監査報告書の受領、聴取 事業報告、計算書類等の内容監査 株主総会提出議案の確認 後発事象の確認 | 棚卸監査立ち会い |
| 5. 期末監査 | | |
| 6. その他 | 監査役および監査役会監査報告作成 | |

(注) 海外子会社管理の実効性の監査

月次の財務諸表の閲覧に加え、主要な子会社の会計監査人、内部監査部門また経理部門には新型コロナウイルスの影響により現地での往査に代わりテレビ会議にて聴取を行いました。

また、主要な子会社での重要な会議についても定期的にテレビ会議にて出席し必要なアドバイス等を行いました。

c. 監査役会における主な検討項目

当事業年度における主な検討項目は、監査役候補者に関する同意判断、常勤監査役の選定、監査の方針及び監査計画の策定、会計監査人監査の相当性判断、会計監査人報酬決定の同意書審議、監査報告に関する事項等であります。特に当年度は新型コロナウイルスに対する危機管理及び業務体制について把握に努め必要な助言を行いました。

内部監査の状況

a. 組織、人員等の状況

当社は、内部監査部門として内部監査室を設置しております。内部監査につきましては、内部監査室（7名）及び内部監査室が選任した内部監査員が中心となり、代表取締役の指示のもと、コンプライアンスやリスク管理の状況並びに財務報告に係る内部統制の整備・運用状況の監査を実施し、定期的に取り締役会及び監査役会に報告しております。年間の監査計画の立案、監査方針及び監査目的の定期的な検証の各段階において、監査役との連絡を密にし、有効な監査の実施に資するよう改善意見を求めております。必要に応じ、監査目的や監査範囲について監査役と調整を行うことにより、監査が有効かつ効率的なものとなるよう努めております。

b. 内部監査、監査役監査及び会計監査の相互連携並びに内部監査部門との関係

監査役は、会計監査人から定期的に監査計画の説明、監査結果の報告を受けるとともに、監査役監査で検出した会計・財務に関連する重要事象に係る情報を会計監査人に提供しております。また、内部監査室は、必要に応じて会計監査人と情報交換を行っております。また、監査役は、取締役の職務執行の適正性を監査するにあたり、内部監査室から関連する内部監査の経過及び結果を聴取するなど情報・意見交換を行っております。

会計監査の状況

a. 監査法人の名称

清稜監査法人

b. 継続監査期間

34年間

c. 業務を執行した公認会計士

代表社員 業務執行社員 石井 和也
業務執行社員 加地 大毅

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士11名、その他2名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査法人の選定に当たっては、当該法人の概要・品質管理体制・独立性に関する事項・欠格事由の有無、当社における監査業務の実施及び報告体制、監査報酬の水準など適正な職務の遂行に関する事項について検討を行い選定いたします。監査役会は、会計監査人が監査業務に重大な支障をきたし、職務を適切に遂行することが困難と認められる場合、その他必要と判断される場合には、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、監査役会は、会計監査人が会社法340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合には、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に召集される株主総会において、会計監査人を解任した旨と解任の理由を報告いたします。

f. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、監査法人の評価を、日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を参考とした評価項目に沿って評価しております。具体的には、監査法人の品質管理、独立性、監査報酬、関連部門とのコミュニケーション、不正リスクへの対応等の観点から総合的に判断しております。

監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

| 区分 | 前連結会計年度 | | 当連結会計年度 | |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 監査証明業務に基づく報酬(百万円) | 非監査証明業務に基づく報酬(百万円) |
| 提出会社 | 37 | - | 42 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 合計 | 37 | - | 42 | - |

(注)重要な連結子会社につきましては、当社の会計監査人以外の監査法人の監査を受けております。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワークに属する組織に対する報酬

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

当社は、当社の会計監査人である清稜監査法人が策定した監査計画に基づき、両者で協議の上、報酬金額を決定しております。なお、本決定においては、監査役会の同意を得ております。

e. 監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

監査役会は、会計監査人の監査計画の内容、会計監査の職務遂行状況及び報酬見積りの算出根拠などが当社の事業規模等に適切であるかどうかについて必要な検証を行った上で、会計監査人の報酬等の額について同意の判断を行っております。

(5) 【株式の保有状況】

投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、当社株式について、もっぱら株式の価値の変動または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、それ以外の株式を純投資目的以外の目的である投資株式に区分しております。

保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、政策保有株式の保有について、業務提携、取引の維持・強化及び事業戦略といった当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を目的として、合理的な範囲で行うことを基本的な保有方針としております。

取締役会は、リターンとリスクなどを踏まえつつ政策保有株式の保有継続の適否を検証し当社の持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資しないと判断する場合当該政策保有株式を適宜縮減して参ります。

個別銘柄の保有の適否に関する取締役会の検証の内容は、当該銘柄の株主総会の議案が、当社の基本的な保有方針に適合するかに加え、投資先企業の効率かつ健全な経営及び当該企業の中長期的な企業価値の向上に繋がるか等を総合的に勘案して行ってまいります。

b．銘柄数及び貸借対照表計上額

| | 銘柄数 (銘柄) | 貸借対照表計上額の 合計額(百万円) |
|------------|-------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 8 | 62 |
| 非上場株式以外の株式 | 26 | 8,442 |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の増加に係る取得 価額の合計額(百万円) | 株式数の増加の理由 |
|------------|-------------|----------------------------|------------------------------------|
| 非上場株式 | 1 | 20 | 当社の共同開発先として良好な関係の維持、強化を図るため |
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 400 | 当社の設備調達先として取引の円滑化、良好な関係の維持、強化を図るため |

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

| | 銘柄数 (銘柄) | 株式数の減少に係る売却 価額の合計額(百万円) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式以外の株式 | 1 | 0 |

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

特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株 式の保有 の有無 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--|---------------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| (株)プリレストン | 452,970 | 452,970 | 当社取引先がグループ内にあり、取引の円滑化、良好な関係の維持、強化を図るため。 | 無 |
| | 1,532 | 1,843 | | |
| (株)三菱UFJ フィナンシャル・グループ | 2,267,000 | 2,267,000 | 当社グループの資金調達等金融取引の円滑化及び国内外の金融に関する情報の収集のため。 | 無(注2) |
| | 1,033 | 1,344 | | |
| (株)リそなホールディングス | 2,388,100 | 2,388,100 | 当社グループの資金調達等金融取引の円滑化及び国内外の金融に関する情報の収集のため。 | 無(注2) |
| | 860 | 1,143 | | |
| 久光製薬(株) | 117,600 | 117,600 | 事業に関連し得る知見について相互共有を図るため。 | 有 |
| | 720 | 629 | | |
| (株)アシックス | 363,700 | 363,700 | 事業に関連し得る知見について相互共有を図るため。 | 無 |
| | 720 | 660 | | |
| (株)モリタホールディングス | 345,400 | 345,400 | 地域の経済や業界に関する情報等の相互共有を図るため。 | 無(注2) |
| | 605 | 630 | | |
| アイダエンジニアリング(株) | 514,700 | - | 当社の設備調達先として取引の円滑化、良好な関係の維持、強化を図るため。 | 有 |
| | 497 | - | | |
| 古野電気(株) | 360,000 | 360,000 | 当社の協業先として取引の円滑化、良好な関係の維持、強化を図るため。 | 有 |
| | 437 | 486 | | |
| (株)紀陽銀行 | 225,400 | 225,400 | 当社グループの資金調達等金融取引の円滑化及び国内外の金融に関する情報の収集のため。 | 有 |
| | 332 | 374 | | |
| (株)みずほフィナンシャルグループ(注3) | 254,127 | 2,541,276 | 当社グループの資金調達等金融取引の円滑化及び国内外の金融に関する情報の収集のため。 | 無(注2) |
| | 332 | 427 | | |
| 三井住友トラスト・ホールディングス(株) | 96,003 | 96,003 | 当社グループの資金調達等金融取引の円滑化及び国内外の金融に関する情報の収集のため。 | 無(注2) |
| | 305 | 416 | | |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ | 74,300 | 74,300 | 当社グループの資金調達等金融取引の円滑化及び国内外の金融に関する情報の収集のため。 | 無(注2) |
| | 236 | 300 | | |
| パナソニック(株) | 169,785 | 169,785 | 当社取引先がグループ内にあり、取引の円滑化、良好な関係の維持、強化を図るため。 | 無 |
| | 202 | 174 | | |
| (株)コンコルディア・フィナンシャルグループ | 519,884 | 519,884 | 当社グループの資金調達等金融取引の円滑化及び国内外の金融に関する情報の収集のため。 | 無 |
| | 188 | 234 | | |
| (株)岡三証券グループ | 383,737 | 383,737 | 当社グループの金融サービスに関する取引の円滑化及び国内外の金融サービスに関する情報の収集のため。 | 有 |
| | 143 | 150 | | |
| 丸一鋼管(株) | 32,500 | 32,500 | 地域の経済や業界に関する情報等の相互共有を図るため。 | 有 |
| | 74 | 100 | | |
| 岡谷鋼機(株) | 6,000 | 6,000 | 当社の調達先として取引の円滑化、良好な関係の維持、強化を図るため。 | 有 |
| | 49 | 60 | | |
| DMG森精機(株) | 30,300 | 30,300 | 当社の調達先として良好な関係の維持、強化を図るため。 | 無 |
| | 47 | 51 | | |
| SOMPOホールディングス(株) | 10,914 | 10,914 | 当社グループの保険に関する取引の円滑化及び国内外の保険に関する情報の収集のため。 | 無(注2) |
| | 45 | 46 | | |
| (株)SUBARU | 10,000 | 10,000 | 当社グループの協業先として取引の円滑化、良好な関係の維持、強化を図るため。 | 無 |
| | 20 | 27 | | |
| 新家工業(株) | 14,300 | 14,300 | 当社製品の販売先がグループ内にあり、取引の円滑化、良好な関係の維持、強化を図るため。 | 有 |
| | 17 | 20 | | |
| (株)池田泉州ホールディングス | 113,000 | 113,000 | 当社グループの資金調達等金融取引の円滑化及び国内外の金融に関する情報の収集のため。 | 無(注2) |
| | 16 | 23 | | |
| (株)T&Dホールディングス | 11,400 | 11,400 | 当社グループの保険に関する取引の円滑化及び国内外の保険に関する情報の収集のため。 | 無 |
| | 13 | 15 | | |
| 第一生命ホールディングス(株) | 3,700 | 3,700 | 当社グループの保険に関する取引の円滑化及び国内外の保険に関する情報の収集のため。 | 無(注2) |
| | 5 | 6 | | |

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株 式の保有 の有無 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| (株)グルメ杵屋 | 1,000 | 1,000 | 地域の経済や業界に関する情報等の共有を図る ため。 | 無 |
| | 0 | 1 | | |
| グロープライド (株) | 133 | 133 | 当社事業に関連する業界の動向を確認するた め。 | 有 |
| | 0 | 0 | | |

- (注) 1 上記の銘柄について、定量的な保有効果の記載が困難であるため、取締役会において、保有目的のほか経済的合理性の観点も踏まえて、保有の合理性を総合的に検証しております。
- 2 保有先企業は当社の株式を保有しておりませんが、同社子会社が当社の株式を保有しております。
- 3 同社が2020年10月1日に同社株式10株を1株とする株式併合を行ったため、当社が保有する同社株式数が減少しました。

保有目的が純投資目的である投資株式
該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの
該当事項はありません。

当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの
該当事項はありません。

第5 【経理の状況】

1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(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。以下、「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(2020年1月1日から2020年12月31日まで)及び事業年度(2020年1月1日から2020年12月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、清稜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

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正に把握し、又は会計基準等の変更についての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、各種団体が主催する社外のセミナー等に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 270,070 | 305,613 |
| 受取手形及び売掛金 | 36,192 | 38,168 |
| 商品及び製品 | 39,904 | 41,134 |
| 仕掛品 | 23,874 | 27,435 |
| 原材料及び貯蔵品 | 5,156 | 5,934 |
| その他 | 6,336 | 5,604 |
| 貸倒引当金 | 345 | 420 |
| 流動資産合計 | 381,189 | 423,468 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 91,482 | 108,637 |
| 減価償却累計額 | 36,162 | 39,489 |
| 減損損失累計額 | 107 | 107 |
| 建物及び構築物(純額) | 55,211 | 69,040 |
| 機械装置及び運搬具 | 79,598 | 81,695 |
| 減価償却累計額 | 57,879 | 60,788 |
| 減損損失累計額 | 103 | 97 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 21,615 | 20,808 |
| 土地 | 13,575 | 13,508 |
| リース資産 | 3,881 | 5,384 |
| 減価償却累計額 | 636 | 1,247 |
| 減損損失累計額 | 4 | 4 |
| リース資産(純額) | 3,239 | 4,133 |
| 建設仮勘定 | 25,457 | 19,692 |
| その他 | 55,640 | 56,722 |
| 減価償却累計額 | 50,019 | 51,767 |
| 減損損失累計額 | 8 | 8 |
| その他(純額) | 5,612 | 4,946 |
| 有形固定資産合計 | 124,712 | 132,129 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 3,886 | 3,591 |
| ソフトウェア | 5,562 | 5,543 |
| ソフトウェア仮勘定 | 1,549 | 3,600 |
| その他 | 2,611 | 2,512 |
| 無形固定資産合計 | 13,610 | 15,248 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 12,328 | 12,901 |
| 繰延税金資産 | 5,337 | 5,545 |
| その他 | 2,147 | 1,648 |
| 貸倒引当金 | 555 | 520 |
| 投資その他の資産合計 | 19,257 | 19,574 |
| 固定資産合計 | 157,580 | 166,952 |
| 資産合計 | 538,769 | 590,420 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 13,529 | 18,727 |
| 短期借入金 | 3,167 | 9 |
| リース債務 | 375 | 737 |
| 未払法人税等 | 7,046 | 10,644 |
| 賞与引当金 | 2,183 | 2,556 |
| 役員賞与引当金 | 161 | 162 |
| 返品調整引当金 | 93 | 263 |
| 火災損失引当金 | 10 | - |
| その他 | 17,033 | 20,845 |
| 流動負債合計 | 43,599 | 53,946 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1 | 11 |
| リース債務 | 959 | 1,597 |
| 繰延税金負債 | 1,005 | 1,483 |
| 退職給付に係る負債 | 3,220 | 2,872 |
| その他 | 746 | 722 |
| 固定負債合計 | 5,933 | 6,688 |
| 負債合計 | 49,533 | 60,635 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 35,613 | 35,613 |
| 資本剰余金 | 5,642 | 5,642 |
| 利益剰余金 | 448,941 | 498,046 |
| 自己株式 | 135 | 154 |
| 株主資本合計 | 490,061 | 539,146 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 2,687 | 2,458 |
| 為替換算調整勘定 | 3,663 | 12,318 |
| その他の包括利益累計額合計 | 976 | 9,859 |
| 非支配株主持分 | 151 | 498 |
| 純資産合計 | 489,236 | 529,785 |
| 負債純資産合計 | 538,769 | 590,420 |

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高 | 363,230 | 378,040 |
| 売上原価 | 2, 3 222,638 | 2, 3 224,956 |
| 売上総利益 | 140,591 | 153,083 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 72,581 | 1, 2 70,382 |
| 営業利益 | 68,010 | 82,701 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 4,108 | 2,163 |
| 受取配当金 | 584 | 428 |
| その他 | 906 | 654 |
| 営業外収益合計 | 5,598 | 3,247 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 101 | 106 |
| 寄付金 | 851 | 976 |
| 固定資産除却損 | 308 | 579 |
| 為替差損 | 2,463 | 2,372 |
| その他 | 412 | 441 |
| 営業外費用合計 | 4,138 | 4,476 |
| 経常利益 | 69,471 | 81,471 |
| 特別利益 | | |
| 受取保険金 | - | 4 3,619 |
| 固定資産売却益 | 5 2,559 | - |
| 特別利益合計 | 2,559 | 3,619 |
| 特別損失 | | |
| 工場建替関連費用 | 184 | 271 |
| 火災損失 | 6 452 | - |
| 特別損失合計 | 637 | 271 |
| 税金等調整前当期純利益 | 71,393 | 84,820 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 18,260 | 20,738 |
| 法人税等調整額 | 1,275 | 556 |
| 法人税等合計 | 19,535 | 21,294 |
| 当期純利益 | 51,857 | 63,525 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 23 | 52 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 51,833 | 63,472 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 当期純利益 | 51,857 | 63,525 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 126 | 228 |
| 為替換算調整勘定 | 1,816 | 8,694 |
| その他の包括利益合計 | 1,690 | 8,923 |
| 包括利益 | 50,167 | 54,602 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 50,149 | 54,589 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 18 | 12 |

【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|--------|-------|---------|------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 35,613 | 5,642 | 411,476 | 121 | 452,610 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 14,368 | | 14,368 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 51,833 | | 51,833 |
| 自己株式の取得 | | | | 14 | 14 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 37,465 | 14 | 37,451 |
| 当期末残高 | 35,613 | 5,642 | 448,941 | 135 | 490,061 |

| | 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 | その他の包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 2,560 | 1,852 | 708 | 139 | 453,457 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 14,368 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | 51,833 |
| 自己株式の取得 | | | | | 14 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | 126 | 1,811 | 1,684 | 12 | 1,672 |
| 当期変動額合計 | 126 | 1,811 | 1,684 | 12 | 35,778 |
| 当期末残高 | 2,687 | 3,663 | 976 | 151 | 489,236 |

当連結会計年度(自 2020年 1月 1日 至 2020年12月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | |
|-------------------------|--------|-------|---------|------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 35,613 | 5,642 | 448,941 | 135 | 490,061 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | 14,368 | | 14,368 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 63,472 | | 63,472 |
| 自己株式の取得 | | | | 18 | 18 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | 49,104 | 18 | 49,085 |
| 当期末残高 | 35,613 | 5,642 | 498,046 | 154 | 539,146 |

| | 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 | その他の包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 2,687 | 3,663 | 976 | 151 | 489,236 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | 14,368 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | 63,472 |
| 自己株式の取得 | | | | | 18 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | 228 | 8,654 | 8,882 | 346 | 8,536 |
| 当期変動額合計 | 228 | 8,654 | 8,882 | 346 | 40,549 |
| 当期末残高 | 2,458 | 12,318 | 9,859 | 498 | 529,785 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12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 | 71,393 | 84,820 |
| 減価償却費 | 18,130 | 18,270 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 108 | 40 |
| 受取保険金 | - | 3,619 |
| 受取利息及び受取配当金 | 4,692 | 2,592 |
| 支払利息 | 101 | 106 |
| 為替差損益(は益) | 2,295 | 1,966 |
| 売上債権の増減額(は増加) | 2,519 | 2,340 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 5,703 | 6,212 |
| 仕入債務の増減額(は減少) | 274 | 5,348 |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 117 | 318 |
| 工場建替関連費用 | 184 | 271 |
| 火災損失引当金の増減額(は減少) | 1,598 | 10 |
| 火災損失 | 452 | - |
| 有形固定資産除売却損益(は益) | 2,238 | 559 |
| その他 | 501 | 5,406 |
| 小計 | 81,064 | 101,695 |
| 利息及び配当金の受取額 | 4,817 | 2,945 |
| 保険金の受取額 | - | 3,619 |
| 火災による支払額 | 192 | 265 |
| 利息の支払額 | 111 | 114 |
| 法人税等の支払額 | 17,680 | 16,831 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 67,897 | 91,050 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | 13,234 | 2,383 |
| 定期預金の払戻による収入 | 73,130 | 2,276 |
| 有形固定資産の取得による支出 | 23,252 | 23,360 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 568 | 73 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 2,702 | 4,205 |
| 工場建替関連費用の支払額 | 125 | 292 |
| 投資有価証券の取得による支出 | - | 1,030 |
| 短期貸付金の純増減額(は増加) | 0 | 37 |
| その他 | 25 | 556 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 34,409 | 28,328 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-------------------------|---|---|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入金の純増減額（は減少） | 2,561 | 2,623 |
| 長期借入れによる収入 | - | 21 |
| 長期借入金の返済による支出 | 472 | 459 |
| リース債務の返済による支出 | 535 | 752 |
| 自己株式の取得による支出 | 14 | 18 |
| 配当金の支払額 | 14,367 | 14,371 |
| 非支配株主からの払込みによる収入 | - | 301 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | 4 | 2 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 12,832 | 17,905 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 1,128 | 9,356 |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 88,346 | 35,458 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 176,392 | 264,738 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 264,738 | 300,197 |

【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

連結子会社は51社であります。主要な連結子会社名は「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しております。

当連結会計年度において、Shimano Bike & Fishing Mexico, S.A. de C.V.については新規設立により連結の範囲に含めております。

非連結子会社は島野足立(株)等であります。非連結子会社の合計の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等のうち持分見合額は、それぞれ連結財務諸表に及ぼす影響が軽微なため、連結の範囲から除外しております。

2 持分法の適用に関する事項

持分法を適用した会社はありません。

持分法を適用していない非連結子会社及び、(株)サンボウ等の関連会社の合計の当期純損益及び利益剰余金等のうち持分見合額は、それぞれ連結財務諸表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

Shimano Italia S.p.A. in liquidazioneの事業年度末日は11月30日ではありますが、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ております。

なお、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上、必要な調整を行っております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

主として決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

通常の販売目的で保有するたな卸資産の評価基準は、主として原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっており、評価方法は次のとおりであります。

製品・仕掛品・原材料

主として総平均法

貯蔵品

主として最終仕入原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

2007年3月31日以前に取得した有形固定資産(リース資産を除く)

旧定率法

部品成型及び鑄造用金型については、見積使用可能期間の月数による定額法

また、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、旧定額法

なお、在外連結子会社は主として定額法

2007年4月1日以降に取得した有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

部品成型及び鑄造用金型については、見積使用可能期間の月数による定額法

また、建物(建物附属設備を含む)については、定額法

なお、在外連結子会社は主として定額法

2016年4月1日以降に取得した有形固定資産(リース資産を除く)

定率法

部品成型及び鑄造用金型については、見積使用可能期間の月数による定額法

また、建物(建物附属設備を含む)及び構築物については、定額法

なお、在外連結子会社は主として定額法

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

使用権資産

耐用年数又はリース期間のうちいずれか短いほうの期間に基づく定額法を採用しております。

無形固定資産

定額法

ただし、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における見込利用可能期間（主として5年）に基づく

定額法

長期前払費用

定額法

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

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

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担額を計上しております。

返品調整引当金

返品による損失に備えるため、過去の実績を基準として算出した見積額を計上しております。

火災損失引当金

当社本社工場の火災により被災した資産の復旧等に要する支出に備えるため、その見積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

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退職給付債務の見込額及びシマノ企業年金基金資産に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。また、過去勤務費用及び数理計算上の差異については、発生連結会計年度に費用処理する方法を採用しております。

なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度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。

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、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) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場又は予約レートにより円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外連結子会社の資産・負債は在外連結子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は在外連結子会社の事業年度の期中平均為替相場により円貨に換算しております。換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行います。

ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建資産・負債に係る為替変動リスク

為替予約は、外貨建の仕入・売上に係る金銭債権債務などをヘッジ対象としております。

ヘッジ方針

ヘッジ取引は、業務遂行上、輸出入の取引を行うにあたって抱える可能性のある市場リスクを適切に管理し、当該リスクの低減を図ることを目的とする場合のみに限っております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ会計を適用する場合は、「金融商品会計に関する実務指針」（日本公認会計士協会）によっております。

(7) 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、その個別案件ごとに判断し、20年以内の合理的な年数で均等償却しております。なお、金額に重要性のない場合には、発生時に全額償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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

(9) 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

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(未適用の会計基準等)

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

(1) 概要

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

- ステップ1：顧客との契約を識別する。
- ステップ2：契約における履行義務を識別する。
- ステップ3：取引価格を算定する。
- ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。
- ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年12月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において独立掲記しておりました「自主回収費用」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「営業外費用」の「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた410百万円、「自主回収費用」2百万円は、「営業外費用」の「その他」412百万円として組み替えております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響に関する会計上の見積り)

新型コロナウイルス感染症の影響については、今後の拡大・収束時期等を正確に予測することは困難な状況にありますが、2021年度中は当該影響が継続するものと仮定し、固定資産の減損会計及び繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っております。新型コロナウイルス感染症の感染拡大の事象は、現時点において当社グループの会計上の見積りに重要な影響を与えるものではないと判断しております。

なお、新型コロナウイルス感染症の影響が拡大・長期化する場合は、将来における当社グループの財政状態、経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

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 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 投資有価証券 | 1,817百万円 | 1,837百万円 |
| (うち、共同支配企業に対する投資の金額) | 612百万円 | 634百万円 |

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------|---|---|
| 給料及び手当 | 17,648百万円 | 17,842百万円 |
| 広告宣伝費 | 9,736百万円 | 8,590百万円 |
| 研究開発費 | 6,521百万円 | 5,369百万円 |

2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--|---|---|
| | 12,073百万円 | 12,566百万円 |

3 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下げ額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|------|---|---|
| 売上原価 | 183百万円 | 2百万円 |

4 受取保険金

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

2018年3月26日に当社本社工場(堺市堺区)において発生した火災事故に対する保険金を計上しております。

5 固定資産売却益

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

中国工場の公有地返還に伴うものであります。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

6 火災損失

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

2018年3月26日に当社本社工場(堺市堺区)において発生した火災事故による損失額であり、復旧に係る費用及びその他関連費用を計上しております。

なお、この損失額には火災損失引当金繰入額が含まれており、現時点で合理的な見積りが可能な範囲における見積額を計上しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

(連結包括利益計算書関係)

その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------------|---|---|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 159百万円 | 495百万円 |
| 組替調整額 | 33百万円 | 0百万円 |
| 税効果調整前 | 193百万円 | 495百万円 |
| 税効果額 | 66百万円 | 267百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | 126百万円 | 228百万円 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | 1,816百万円 | 8,694百万円 |
| その他の包括利益合計 | 1,690百万円 | 8,923百万円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|----------|-----------|----|----|----------|
| 普通株式(千株) | 92,720 | - | - | 92,720 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|----------|-----------|----|----|----------|
| 普通株式(千株) | 18 | 0 | - | 19 |

(変動の事由)

増加数の主な内訳は以下のとおりであります。

単元未満株式の買取による増加 0千株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2019年3月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 7,184 | 77.50 | 2018年12月31日 | 2019年3月27日 |
| 2019年7月29日 取締役会 | 普通株式 | 7,184 | 77.50 | 2019年6月30日 | 2019年9月3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 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2020年3月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 7,184 | 77.50 | 2019年12月31日 | 2020年3月27日 |

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|----------|-----------|----|----|----------|
| 普通株式(千株) | 92,720 | - | - | 92,720 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|----------|-----------|----|----|----------|
| 普通株式(千株) | 19 | 0 | - | 20 |

(変動の事由)

増加数の主な内訳は以下のとおりであります。

単元未満株式の買取による増加 0千株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2020年3月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 7,184 | 77.50 | 2019年12月31日 | 2020年3月27日 |
| 2020年7月28日 取締役会 | 普通株式 | 7,184 | 77.50 | 2020年6月30日 | 2020年9月2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 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|-------------|------------|
| 2021年3月30日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 25,724 | 277.50 | 2020年12月31日 | 2021年3月31日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|----------------------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 預入期間が3ヶ月を 超える定期預金 | 270,070百万円 5,331百万円 | 305,613百万円 5,415百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 264,738百万円 | 300,197百万円 |

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

(借主側)

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

主として事務用機器であります。

リース資産の減価償却の方法

「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 4 会計方針に関する事項(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載しているとおりであります。

2 使用権資産

(借主側)

使用権資産の内容

有形固定資産

主として建物及び土地使用権であります。

使用権資産の減価償却の方法

「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 4 会計方針に関する事項(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載しているとおりであります。

3 オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料は次のとおりであります。

なお、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より記載を省略しております。

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) |
|-----|--------------------------|
| 1年内 | 169百万円 |
| 1年超 | 260百万円 |
| 合計 | 429百万円 |

(金融商品関係)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については信用力の高い金融機関に対する預金や安全性の高い債券に限定して行う方針です。また、運転資金及び設備資金に必要な資金は主として銀行借入により調達する方針であります。デリバティブ取引は、後述するリスクを回避するために利用し、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから生じる外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、先物為替予約を利用したヘッジを必要に応じて行います。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、すべてが1年以内の支払期日であります。また、その一部については外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、先物為替予約を利用したヘッジを必要に応じて行います。短期借入金は主に運転資金に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備資金に係る資金調達であります。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 4 会計方針に関する事項 (6) 重要なヘッジ会計の方法」に記載しております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、営業債権について、与信管理規程に従い、各事業部における営業部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

デリバティブ取引については、信用力の高い大手金融機関とのみ取引を行っているため、信用リスクはほとんどないと認識しております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社グループは、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対して、実需の範囲内で、一部先物為替予約を利用したヘッジを必要に応じて行います。

投資有価証券については、時価や発行会社の財務状況等を定期的に把握し、また、株式については、発行会社との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、社内規則に従って経理部が行っており、残高及び評価損益の状況については定期的に経理担当役員等に報告されています。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき経理部が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価額がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引にかかる市場リスクを示すものではありません。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含まれておりません(注2)を参照ください。)

前連結会計年度(2019年12月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|---------------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金 | 270,070 | 270,070 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 36,192 | 36,192 | - |
| (3) 投資有価証券 | 10,136 | 10,136 | - |
| 資産計 | 316,398 | 316,398 | - |
| (1) 買掛金 | 13,529 | 13,529 | - |
| (2) 短期借入金 | 2,696 | 2,696 | - |
| (3) 未払法人税等 | 7,046 | 7,046 | - |
| (4) 長期借入金 | 472 | 472 | 0 |
| 負債計 | 23,744 | 23,744 | 0 |
| デリバティブ取引 | - | - | - |

当連結会計年度(2020年12月31日)

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|---------------|---------------------|-------------|-------------|
| (1) 現金及び預金 | 305,613 | 305,613 | - |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 38,168 | 38,168 | - |
| (3) 投資有価証券 | 10,019 | 10,019 | - |
| 資産計 | 353,800 | 353,800 | - |
| (1) 買掛金 | 18,727 | 18,727 | - |
| (2) 短期借入金 | 1 | 1 | - |
| (3) 未払法人税等 | 10,644 | 10,644 | - |
| (4) 長期借入金 | 19 | 19 | 0 |
| 負債計 | 29,393 | 29,393 | 0 |
| デリバティブ取引 | - | - | - |

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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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。

(3) 投資有価証券

投資有価証券の時価について、株式は取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項は「有価証券関係」注記をご参照ください。

負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払法人税等

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

(4) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記を参照ください。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品の連結貸借対照表計上額(百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 非上場株式 | 374 | 1,044 |
| 関係会社株式 | 1,817 | 1,837 |

これらについては、市場価額がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

(注3) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|-----------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 270,070 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 36,192 | - | - | - |
| 合計 | 306,262 | - | - | - |

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|-----------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 現金及び預金 | 305,613 | - | - | - |
| 受取手形及び売掛金 | 38,168 | - | - | - |
| 合計 | 343,781 | - | - | - |

(注4) 長期借入金、リース債務及びその他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(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 短期借入金 | 2,696 | - | - | - |
| 長期借入金 | 470 | 1 | - | - |
| リース債務 | 375 | 839 | 120 | - |
| 合計 | 3,542 | 840 | 120 | - |

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 短期借入金 | 1 | - | - | - |
| 長期借入金 | 7 | 11 | - | - |
| リース債務 | 737 | 1,127 | 254 | 215 |
| 合計 | 746 | 1,139 | 254 | 215 |

(有価証券関係)

前連結会計年度(2019年12月31日)

その他有価証券で時価のあるもの

(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの)

| 種類 | 連結貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----|-------------------------|---------------|-------------|
| 株式 | 9,336 | 4,622 | 4,714 |
| 合計 | 9,336 | 4,622 | 4,714 |

(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの)

| 種類 | 連結貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----|-------------------------|---------------|-------------|
| 株式 | 799 | 1,351 | 552 |
| 合計 | 799 | 1,351 | 552 |

(注) なお、連結会計年度における時価が、取得原価に比べ50%超下落した場合には全て減損処理を行っております。

当連結会計年度(2020年12月31日)

その他有価証券で時価のあるもの

(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの)

| 種類 | 連結貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----|-------------------------|---------------|-------------|
| 株式 | 8,853 | 4,731 | 4,121 |
| 合計 | 8,853 | 4,731 | 4,121 |

(連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの)

| 種類 | 連結貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----|-------------------------|---------------|-------------|
| 株式 | 1,166 | 1,642 | 476 |
| 合計 | 1,166 | 1,642 | 476 |

(注) なお、連結会計年度における時価が、取得原価に比べ50%超下落した場合には全て減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(2019年12月31日)

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

当連結会計年度(2020年12月31日)

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

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

なお、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

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(簡便法を適用した制度を除く。)

| | (百万円) | |
|--------------|---|---|
| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
| 退職給付債務の期首残高 | 18,189 | 19,040 |
| 勤務費用 | 951 | 1,005 |
| 利息費用 | 107 | 113 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 556 | 349 |
| 退職給付の支払額 | 774 | 689 |
| その他 | 10 | 28 |
| 退職給付債務の期末残高 | 19,040 | 19,791 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表(簡便法を適用した制度を除く。)

| | (百万円) | |
|--------------|---|---|
| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
| 年金資産の期首残高 | 15,049 | 16,016 |
| 期待運用収益 | 30 | 32 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 14 | 16 |
| 事業主からの拠出額 | 1,625 | 1,662 |
| 従業員からの拠出額 | 58 | 59 |
| 退職給付の支払額 | 761 | 670 |
| 年金資産の期末残高 | 16,016 | 17,116 |

(3) 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

| | (百万円) | |
|----------------|---|---|
| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 187 | 196 |
| 退職給付費用 | 18 | 25 |
| 退職給付の支払額 | 9 | 22 |
| その他 | 0 | 1 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 196 | 198 |

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

| | (百万円) | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
| 積立型制度の退職給付債務 | 18,368 | 18,991 |
| 年金資産 | 16,015 | 17,114 |
| | 2,352 | 1,876 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 867 | 996 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 3,220 | 2,872 |
| 退職給付に係る負債 | 3,220 | 2,872 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 3,220 | 2,872 |

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | (百万円) | |
|-----------------|---|---|
| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
| 勤務費用(注) | 893 | 946 |
| 利息費用 | 107 | 113 |
| 期待運用収益 | 30 | 32 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 541 | 332 |
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 18 | 25 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 1,530 | 1,384 |

(注) 従業員からの拠出額を控除しております。

(6) 年金資産に関する事項

年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 生命保険一般勘定 | 34% | 34% |
| 現金及び預金 | 66% | 66% |
| 合計 | 100% | 100% |

長期期待運用収益率の設定方法

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

(7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎(加重平均で表しております。)

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-----------|---|---|
| 割引率 | 0.6% | 0.6% |
| 長期期待運用収益率 | 0.2% | 0.2% |

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、前連結会計年度304百万円、当連結会計年度425百万円でありました。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 220百万円 | 249百万円 |
| 未払事業税 | 259百万円 | 458百万円 |
| 役員退職慰労金 | 165百万円 | 160百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 948百万円 | 808百万円 |
| 減価償却 | 219百万円 | 224百万円 |
| 未実現利益に対する税効果額 | 1,532百万円 | 1,566百万円 |
| その他投資有価証券評価損 | 584百万円 | 672百万円 |
| ゴルフ会員権評価損 | 134百万円 | 153百万円 |
| 貸倒引当金 | 196百万円 | 190百万円 |
| 減損損失 | 194百万円 | 183百万円 |
| 少額資産償却 | 239百万円 | 232百万円 |
| たな卸資産評価損 | 793百万円 | 679百万円 |
| のれん | 753百万円 | 394百万円 |
| その他 | 1,013百万円 | 1,153百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 7,254百万円 | 7,128百万円 |
| 評価性引当額 | 197百万円 | 192百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 7,057百万円 | 6,936百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 連結子会社留保金に係る税効果 | 239百万円 | 105百万円 |
| 減価償却 | 1,159百万円 | 1,646百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | 1,315百万円 | 1,136百万円 |
| その他 | 10百万円 | 13百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 2,725百万円 | 2,874百万円 |
| 繰延税金資産純額 | 4,332百万円 | 4,061百万円 |

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要な項目別の内訳

| | 前連結会計年度 (2019年12月31日) | 当連結会計年度 (2020年12月31日) |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 法定実効税率 | 31.0% | 31.0% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.5% | 1.2% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.1% | 0.1% |
| 税額控除 | 1.4% | 2.6% |
| 海外子会社等の適用税率の差異 | 4.6% | 5.1% |
| 評価性引当額 | 0.1% | 0.1% |
| 移転価格税制調整金 | 0.2% | - % |
| その他 | 0.7% | 0.6% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 27.4% | 25.1% |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

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

当社は各事業部にて事業を展開しており、「自転車部品」、「釣具」、「その他」の3つの事業別セグメントから構成されていることから、これを報告セグメントとしています。

各セグメントに属する主な製品は、下記のとおりであります。

| セグメント | 主な製品 |
|-------|---------------------------------------|
| 自転車部品 | 変速機等の駆動用部品、ブレーキ等の制動用部品、その他の自転車部品、関連用品 |
| 釣具 | リール、ロッド、フィッシングギア |
| その他 | ロウイング関連用品等 |

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

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

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

| | 報告セグメント | | | | 調整額 (百万円) | 連結財務諸表 計上額 (百万円) |
|------------------------|----------------|-------------|--------------|------------|--------------|------------------------|
| | 自転車部品 (百万円) | 釣具 (百万円) | その他 (百万円) | 計 (百万円) | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客に対する売上高 | 290,038 | 72,838 | 353 | 363,230 | - | 363,230 |
| セグメント間の内部売上高又は 振替高 | - | - | - | - | - | - |
| 計 | 290,038 | 72,838 | 353 | 363,230 | - | 363,230 |
| セグメント利益又は損失() | 57,850 | 10,219 | 59 | 68,010 | - | 68,010 |
| セグメント資産 | 157,549 | 36,835 | 769 | 195,155 | 343,614 | 538,769 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 15,073 | 2,612 | 40 | 17,726 | - | 17,726 |
| のれんの償却額 | 319 | 84 | - | 404 | - | 404 |
| 有形固定資産及び無形固定資産 の増加額 | 17,046 | 2,196 | 16 | 19,260 | 6,438 | 25,698 |

(注) 1 セグメント資産の調整額は、343,614百万円であり、その主なものは余資運用資産(現金預金)及び管理部門に係る資産等であります。なお、調整額に含まれる有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費等は、各報告セグメントに配分しております。

2 セグメント利益又は損失の合計額は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

当連結会計年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

| | 報告セグメント | | | | 調整額 (百万円) | 連結財務諸表 計上額 (百万円) |
|------------------------|----------------|-------------|--------------|------------|--------------|------------------------|
| | 自転車部品 (百万円) | 釣具 (百万円) | その他 (百万円) | 計 (百万円) | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客に対する売上高 | 297,777 | 79,907 | 356 | 378,040 | - | 378,040 |
| セグメント間の内部売上高又は 振替高 | - | - | - | - | - | - |
| 計 | 297,777 | 79,907 | 356 | 378,040 | - | 378,040 |
| セグメント利益又は損失() | 68,494 | 14,264 | 57 | 82,701 | - | 82,701 |
| セグメント資産 | 183,937 | 37,372 | 724 | 222,034 | 368,385 | 590,420 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 15,353 | 2,466 | 41 | 17,861 | - | 17,861 |
| のれんの償却額 | 326 | 82 | - | 409 | - | 409 |
| 有形固定資産及び無形固定資産 の増加額 | 23,295 | 1,618 | 0 | 24,914 | 2,294 | 27,209 |

(注) 1 セグメント資産の調整額は、368,385百万円であり、その主なものは余資運用資産(現金預金)及び管理部門に係る資産等であります。なお、調整額に含まれる有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費等は、各報告セグメントに配分しております。

2 セグメント利益又は損失の合計額は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

| 日本 (百万円) | 北米 (百万円) | ヨーロッパ (百万円) | アジア (百万円) | その他の地域 (百万円) | 合計 (百万円) |
|-------------|-------------|----------------|--------------|-----------------|-------------|
| 40,734 | 36,664 | 150,140 | 119,982 | 15,709 | 363,230 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

| 日本 (百万円) | 北米 (百万円) | ヨーロッパ (百万円) | アジア (百万円) | その他の地域 (百万円) | 合計 (百万円) |
|-------------|-------------|----------------|--------------|-----------------|-------------|
| 70,071 | 5,485 | 6,376 | 40,848 | 1,929 | 124,712 |

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1月1日 至 2020年12月31日）

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

| 日本 (百万円) | 北米 (百万円) | ヨーロッパ (百万円) | アジア (百万円) | その他の地域 (百万円) | 合計 (百万円) |
|-------------|-------------|----------------|--------------|-----------------|-------------|
| 44,992 | 39,876 | 148,738 | 127,890 | 16,541 | 378,040 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

| 日本 (百万円) | 北米 (百万円) | ヨーロッパ (百万円) | アジア (百万円) | その他の地域 (百万円) | 合計 (百万円) |
|-------------|-------------|----------------|--------------|-----------------|-------------|
| 73,092 | 4,791 | 7,548 | 44,793 | 1,904 | 132,129 |

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1月1日 至 2019年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12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1月1日 至 2019年12月31日）

| | 報告セグメント | | | | 調整額 (百万円) | 合計 (百万円) |
|-------|----------------|-------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| | 自転車部品 (百万円) | 釣具 (百万円) | その他 (百万円) | 計 (百万円) | | |
| 当期末残高 | 3,373 | 513 | - | 3,886 | - | 3,886 |

(注) のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

| | 報告セグメント | | | | 調整額 (百万円) | 合計 (百万円) |
|-------|----------------|-------------|--------------|------------|--------------|-------------|
| | 自転車部品 (百万円) | 釣具 (百万円) | その他 (百万円) | 計 (百万円) | | |
| 当期末残高 | 3,162 | 428 | - | 3,591 | - | 3,591 |

(注) のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 2019年1月1日 至 2019年12月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年1月1日 至 2020年12月31日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|------------|---|---|
| 1株当たり純資産額 | 5,275円96銭 | 5,709円69銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 559円15銭 | 684円71銭 |

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

2 算定上の基礎

(1) 1株当たり純資産額

| | 前連結会計年度末 (2019年12月31日) | 当連結会計年度末 (2020年12月31日) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 連結貸借対照表の純資産の部の合計額（百万円） | 489,236 | 529,785 |
| 普通株式に係る純資産額（百万円） | 489,084 | 529,287 |
| 連結貸借対照表の純資産の部の合計額と1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式に係る連結会計年度末の純資産額との差額（百万円） （うち非支配株主持分）（百万円） | 151 (151) | 498 (498) |
| 普通株式の発行済株式数（千株） | 92,720 | 92,720 |
| 普通株式の自己株式数（千株） | 19 | 20 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数（千株） | 92,700 | 92,699 |

(2) 1株当たり当期純利益金額

| | 前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当連結会計年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|-----------------------------|---|---|
| 親会社株主に帰属する当期純利益（百万円） | 51,833 | 63,472 |
| 普通株主に帰属しない金額（百万円） | - | - |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純利益（百万円） | 51,833 | 63,472 |
| 普通株式の期中平均株式数（千株） | 92,701 | 92,700 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------|
| 短期借入金 | 2,696 | 1 | 0.98 | |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 470 | 7 | 0.63 | |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 375 | 737 | - | |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) | 1 | 11 | 0.63 | 2022年1月～ 2023年12月 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) | 959 | 1,597 | - | 2022年1月～ 2063年4月 |
| その他有利子負債 預り金 | 868 | 936 | 1.97 | |
| 計 | 5,371 | 3,291 | - | |

- (注) 1 「平均利率」については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。
2 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。
3 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

| 区分 | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 8 | 3 | - | - |
| リース債務 | 531 | 263 | 207 | 125 |

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|--------------------------------|--------|---------|---------|---------|
| 売上高 (百万円) | 76,920 | 160,255 | 264,174 | 378,040 |
| 税金等調整前 四半期(当期)純利益 (百万円) | 23,239 | 39,635 | 62,163 | 84,820 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (百万円) | 19,663 | 31,206 | 47,231 | 63,472 |
| 1株当たり 四半期(当期)純利益 (円) | 212.12 | 336.64 | 509.51 | 684.71 |

| (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 (円) | 212.12 | 124.52 | 172.87 | 175.20 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 32,544 | 78,195 |
| 受取手形 | 829 | 1,022 |
| 売掛金 | 24,583 | 29,097 |
| 製品 | 14,191 | 17,002 |
| 仕掛品 | 14,619 | 15,816 |
| 原材料 | 1,385 | 1,248 |
| 貯蔵品 | 380 | 282 |
| 未収入金 | 3,594 | 4,316 |
| その他 | 3,589 | 5,967 |
| 貸倒引当金 | 2 | 3 |
| 流動資産合計 | 95,716 | 152,946 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 33,859 | 48,169 |
| 構築物 | 1,119 | 1,699 |
| 機械及び装置 | 8,490 | 8,212 |
| 車両運搬具 | 95 | 62 |
| 工具、器具及び備品 | 2,852 | 2,355 |
| 土地 | 9,703 | 9,703 |
| リース資産 | 29 | 62 |
| 建設仮勘定 | 12,713 | 1,650 |
| 有形固定資産合計 | 68,864 | 71,917 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 1,831 | 1,025 |
| 工業所有権 | 15 | 56 |
| ソフトウェア | 4,855 | 4,772 |
| ソフトウェア仮勘定 | 1,246 | 3,031 |
| その他 | 49 | 53 |
| 無形固定資産合計 | 7,997 | 8,939 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 9,213 | 8,504 |
| 関係会社株式 | 13,304 | 13,654 |
| 出資金 | 20 | 20 |
| 関係会社長期貸付金 | 5,478 | - |
| 長期前払費用 | 647 | 478 |
| 繰延税金資産 | 2,835 | 3,006 |
| その他 | 1,171 | 924 |
| 貸倒引当金 | 469 | 470 |
| 投資その他の資産合計 | 32,200 | 26,118 |
| 固定資産合計 | 109,062 | 106,975 |
| 資産合計 | 204,778 | 259,921 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 8,814 | 10,384 |
| 未払金 | 6,541 | 6,443 |
| 未払法人税等 | 4,032 | 6,396 |
| 未払費用 | 213 | 252 |
| 預り金 | 16,707 | 17,818 |
| 賞与引当金 | 308 | 320 |
| 役員賞与引当金 | 161 | 162 |
| 返品調整引当金 | 14 | 185 |
| 火災損失引当金 | 10 | - |
| その他 | 456 | 1,331 |
| 流動負債合計 | 37,260 | 43,295 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付引当金 | 2,351 | 1,874 |
| その他 | 613 | 624 |
| 固定負債合計 | 2,965 | 2,499 |
| 負債合計 | 40,226 | 45,794 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 35,613 | 35,613 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 5,822 | 5,822 |
| その他資本剰余金 | 1 | 1 |
| 資本剰余金合計 | 5,823 | 5,823 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 3,194 | 3,194 |
| その他利益剰余金 | | |
| 繰越利益剰余金 | 116,900 | 167,274 |
| 利益剰余金合計 | 120,094 | 170,468 |
| 自己株式 | 135 | 154 |
| 株主資本合計 | 161,396 | 211,750 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,155 | 2,376 |
| 評価・換算差額等合計 | 3,155 | 2,376 |
| 純資産合計 | 164,551 | 214,127 |
| 負債純資産合計 | 204,778 | 259,921 |

【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|--------------|---|---|
| 売上高 | 2 221,040 | 2 218,131 |
| 売上原価 | 2 148,216 | 2 145,928 |
| 売上総利益 | 72,824 | 72,202 |
| 販売費及び一般管理費 | 1, 2 42,378 | 1, 2 40,816 |
| 営業利益 | 30,446 | 31,386 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 2 326 | 2 316 |
| 受取配当金 | 2 5,422 | 2 41,386 |
| その他 | 2 690 | 2 352 |
| 営業外収益合計 | 6,440 | 42,055 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 2 235 | 2 253 |
| その他 | 2 1,308 | 2 2,520 |
| 営業外費用合計 | 1,544 | 2,774 |
| 経常利益 | 35,342 | 70,667 |
| 特別利益 | | |
| 受取保険金 | - | 3 3,619 |
| 移転価格税制調整金 | 4 1,719 | - |
| 特別利益合計 | 1,719 | 3,619 |
| 特別損失 | | |
| 工場建替関連費用 | 57 | 76 |
| 火災損失 | 5 452 | - |
| 特別損失合計 | 509 | 76 |
| 税引前当期純利益 | 36,552 | 74,210 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 8,975 | 9,269 |
| 法人税等調整額 | 376 | 199 |
| 法人税等合計 | 9,351 | 9,468 |
| 当期純利益 | 27,201 | 64,742 |

【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|-------------------------|--------|-------|--------------|---------|---------|--------------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | |
| | | 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 | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 繰越利益剰余金 | | |
| 当期首残高 | 35,613 | 5,822 | 1 | 5,823 | 3,194 | 104,068 | 107,262 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 14,368 | 14,368 |
| 当期純利益 | | | | | | 27,201 | 27,201 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 12,832 | 12,832 |
| 当期末残高 | 35,613 | 5,822 | 1 | 5,823 | 3,194 | 116,900 | 120,094 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------|---------|------------------|----------------|---------|
| | 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 | |
| 当期首残高 | 121 | 148,577 | 3,033 | 3,033 | 151,611 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 14,368 | | | 14,368 |
| 当期純利益 | | 27,201 | | | 27,201 |
| 自己株式の取得 | 14 | 14 | | | 14 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 122 | 122 | 122 |
| 当期変動額合計 | 14 | 12,818 | 122 | 122 | 12,940 |
| 当期末残高 | 135 | 161,396 | 3,155 | 3,155 | 164,551 |

当事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | | |
|-------------------------|--------|-------|----------|---------|-------|---------------------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | |
| | | 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 繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |
| 当期首残高 | 35,613 | 5,822 | 1 | 5,823 | 3,194 | 116,900 | 120,094 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | 14,368 | 14,368 |
| 当期純利益 | | | | | | 64,742 | 64,742 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | - | - | - | - | - | 50,373 | 50,373 |
| 当期末残高 | 35,613 | 5,822 | 1 | 5,823 | 3,194 | 167,274 | 170,468 |

| | 株主資本 | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-------------------------|------|---------|------------------|----------------|---------|
| | 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 | |
| 当期首残高 | 135 | 161,396 | 3,155 | 3,155 | 164,551 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 14,368 | | | 14,368 |
| 当期純利益 | | 64,742 | | | 64,742 |
| 自己株式の取得 | 18 | 18 | | | 18 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額(純額) | | | 779 | 779 | 779 |
| 当期変動額合計 | 18 | 50,354 | 779 | 779 | 49,575 |
| 当期末残高 | 154 | 211,750 | 2,376 | 2,376 | 214,127 |

【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
 - 子会社株式及び関連会社株式
 - 移動平均法による原価法
 - その他有価証券
 - 時価のあるもの
 - 期末決算日の市場価格等に基づく時価法
 - (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)
 - 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
 - 通常の販売目的で保有するたな卸資産の評価基準は、原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっており、評価方法は次のとおりであります。
 - 製品・仕掛品・原材料
 - 総平均法による原価法
 - 貯蔵品
 - 最終仕入原価法
- 3 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産
 - 2007年3月31日以前に取得した有形固定資産(リース資産を除く)
 - 旧定率法
 - 部品成型及び鑄造用金型は、見積使用可能期間の月数による定額法
 - また、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、旧定額法
 - 2007年4月1日以降に取得した有形固定資産(リース資産を除く)
 - 定率法
 - 部品成型及び鑄造用金型は、見積使用可能期間の月数による定額法
 - また、建物(建物附属設備を含む)については、定額法
 - 2016年4月1日以降に取得した有形固定資産(リース資産を除く)
 - 定率法
 - 部品成型及び鑄造用金型は、見積使用可能期間の月数による定額法
 - また、建物(建物附属設備を含む)及び構築物については、定額法
 - なお、主な償却期間は以下のとおりであります。

| | |
|-------------------|-------|
| 建物 | 3～50年 |
| 有形固定資産その他(機械及び装置) | 9～10年 |
 - リース資産
 - 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
 - リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。
 - 無形固定資産
 - 定額法
 - ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法
 - 長期前払費用
 - 定額法
- 4 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準
 - 外貨建金銭債権債務は、期末決算日の直物為替相場または予約レートにより円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

5 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。

返品調整引当金

返品による損失に備えるため、過去の実績を基準として算出した見積額を計上しております。

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の見込額及びシマノ企業年金基金資産に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。また、過去勤務費用及び数理計算上の差異については、発生年度に費用処理する方法を採用しております。

なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度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。

火災損失引当金

当社本社工場の火災により被災した資産の復旧等に要する支出に備えるため、その見積額を計上しております。

6 ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行います。

ヘッジ手段とヘッジ対象

外貨建資産・負債に係る為替変動リスク

為替予約は、外貨建の仕入・売上に係る金銭債権債務等をヘッジ対象としております。

ヘッジ方針

ヘッジ取引は、業務遂行上、輸出入の取引を行うにあたって抱える可能性のある市場リスクを適切に管理し、当該リスクの低減を図ることを目的とする場合のみに限っております。

ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ会計を適用する場合は「金融商品会計に関する実務指針」（日本公認会計士協会）によっております。

7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

(貸借対照表関係)

関係会社に対する債権債務

区分掲記されたもの以外で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 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|--------|------------------------|------------------------|
| 短期金銭債権 | 12,459百万円 | 18,294百万円 |
| 短期金銭債務 | 21,366百万円 | 21,989百万円 |

(損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額並びにおおよその割合は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|---------|---|---|
| 広告宣伝費 | 5,199 百万円 | 4,773 百万円 |
| 関係会社手数料 | 5,846 百万円 | 5,736 百万円 |
| 給料及び手当 | 4,827 百万円 | 4,780 百万円 |
| 減価償却費 | 4,149 百万円 | 4,086 百万円 |
| 基礎研究費 | 6,195 百万円 | 5,081 百万円 |

おおよその割合

| | | |
|-------|------|------|
| 販売費 | 61 % | 62 % |
| 一般管理費 | 39 % | 38 % |

給料及び手当に賞与が前事業年度は1,553百万円、当事業年度は1,498百万円含まれております。

2 各科目に含まれている関係会社との主な取引の金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) | 当事業年度 (自 2020年1月1日 至 2020年12月31日) |
|------------|---|---|
| 売上高 | 57,818 百万円 | 61,471 百万円 |
| 仕入高 | 27,501 百万円 | 27,212 百万円 |
| 支払手数料・保管料他 | 10,997 百万円 | 11,019 百万円 |
| 営業取引以外の取引高 | 7,682 百万円 | 41,595 百万円 |

3 受取保険金

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

2018年3月26日に当社本社工場(堺市堺区)において発生した火災事故に対する保険金を計上しております。

4 移転価格税制調整金

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

移転価格税制に関する日星事前確認申請の合意による海外子会社との調整金を計上しております。

当事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

5 火災損失

前事業年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

2018年3月26日に当社本社工場(堺市堺区)において発生した火災事故による損失額であり、復旧に係る費用及びその他関連費用を計上しております。

なお、この損失額には火災損失引当金繰入額が含まれており、現時点で合理的な見積りが可能な範囲における見積額を計上しております。

当事業年度(自 2020年1月1日 至 2020年12月31日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

前事業年度(2019年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式 12,315百万円 関連会社株式 988百万円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから記載しておりません。

当事業年度(2020年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式 12,665百万円 関連会社株式 988百万円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから記載しておりません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金 | 95百万円 | 99百万円 |
| 未払事業税 | 251百万円 | 444百万円 |
| 役員退職慰労金 | 148百万円 | 143百万円 |
| 退職給付引当金 | 729百万円 | 581百万円 |
| その他有価証券評価損 | 424百万円 | 512百万円 |
| ゴルフ会員権評価損 | 134百万円 | 153百万円 |
| 貸倒引当金 | 146百万円 | 146百万円 |
| 減損損失 | 146百万円 | 144百万円 |
| 少額資産償却 | 223百万円 | 215百万円 |
| たな卸資産評価損 | 405百万円 | 427百万円 |
| のれん | 753百万円 | 394百万円 |
| その他 | 688百万円 | 792百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 4,146百万円 | 4,055百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,311百万円 | 1,049百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 1,311百万円 | 1,049百万円 |
| 繰延税金資産純額 | 2,835百万円 | 3,006百万円 |

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要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2019年12月31日) | 当事業年度 (2020年12月31日) |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 法定実効税率 | 31.0% | 31.0% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.3% | 0.1% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 4.2% | 16.3% |
| 税額控除 | 2.7% | 2.0% |
| 移転価格税制調整金 | 0.4% | - % |
| その他 | 0.8% | 0.0% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 25.6% | 12.8% |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期償却額 | 当期末残高 | 減価償却累計額 |
|--------|-----------|--------|--------|--------|-------|--------|---------|
| 有形固定資産 | 建物 | 33,859 | 16,733 | 28 | 2,394 | 48,169 | 21,111 |
| | 構築物 | 1,119 | 725 | 2 | 142 | 1,699 | 2,046 |
| | 機械及び装置 | 8,490 | 2,684 | 319 | 2,642 | 8,212 | 23,998 |
| | 車両運搬具 | 95 | 7 | 7 | 32 | 62 | 153 |
| | 工具、器具及び備品 | 2,852 | 2,663 | 12 | 3,148 | 2,355 | 30,323 |
| | 土地 | 9,703 | - | - | - | 9,703 | - |
| | リース資産 | 29 | 50 | - | 17 | 62 | 38 |
| | 建設仮勘定 | 12,713 | 11,084 | 22,147 | - | 1,650 | - |
| | 計 | 68,864 | 33,949 | 22,518 | 8,378 | 71,917 | 77,673 |
| 無形固定資産 | のれん | 1,831 | 46 | - | 853 | 1,025 | - |
| | 工業所有権 | 15 | 52 | - | 11 | 56 | - |
| | ソフトウエア | 4,855 | 1,985 | 6 | 2,061 | 4,772 | - |
| | ソフトウエア仮勘定 | 1,246 | 3,268 | 1,482 | - | 3,031 | - |
| | その他 | 49 | 7 | - | 3 | 53 | - |
| | 計 | 7,997 | 5,360 | 1,488 | 2,929 | 8,939 | - |

(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 | 研究開発棟 | 16,601百万円 |
| 機械及び装置 | 生産用機械 | 2,684百万円 |
| 工具、器具及び備品 | 生産用金型 | 1,869百万円 |
| 建設仮勘定 | 研究開発棟 | 6,692百万円 |

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| 貸倒引当金 | 472 | 2 | 0 | 474 |
| 賞与引当金 | 308 | 320 | 308 | 320 |
| 役員賞与引当金 | 161 | 162 | 161 | 162 |
| 返品調整引当金 | 14 | 185 | 14 | 185 |
| 火災損失引当金 | 10 | - | 10 | - |

(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 | 毎年1月1日から12月31日まで |
| 定時株主総会 | 3月中 |
| 基準日 | 12月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 6月30日 12月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り・買増し | |
| 取扱場所 | (特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 |
| 取次所 | - |
| 買取手数料 | 無料 |
| 公告掲載方法 | 電子公告 ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 公告掲載アドレス https://www.shimano.com |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

(注) 単元未満株主の権利の制限

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

- 1 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- 2 会社法第166条第1項の規定による請求をする権利
- 3 株主の有する株式数に応じて募集株式の割当て及び募集新株予約権の割当てを受ける権利
- 4 株式取扱規則に定めるところにより、その有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求する権利

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度 第113期(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日) 2020年3月27日関東財務局長に提出。

(2) 臨時報告書

2020年3月30日関東財務局長に提出。

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

2020年4月8日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号(連結会社の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象)の規定に基づく提出

2020年7月1日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく提出

2020年7月1日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)の規定に基づく提出

(3) 内部統制報告書

2020年3月27日関東財務局長に提出。

(4) 四半期報告書及び確認書

第114期第1四半期(自 2020年1月1日 至 2020年3月31日) 2020年5月14日関東財務局長に提出。

第114期第2四半期(自 2020年4月1日 至 2020年6月30日) 2020年8月12日関東財務局長に提出。

第114期第3四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日) 2020年11月12日関東財務局長に提出。

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年3月18日

株式会社シマノ
取締役会 御中

清稜監査法人
大阪事務所

代表社員 公認会計士 石 井 和 也
業務執行社員

業務執行社員 公認会計士 加 地 大 毅

< 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」に掲げられている株式会社シマノの2020年1月1日から2020年12月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社シマノ及び連結子会社の2020年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、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。

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。

< 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、株式会社シマノの2020年12月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、株式会社シマノが2020年12月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年3月18日

株式会社シマノ
取締役会 御中

清稜監査法人
大阪事務所

代表社員 公認会計士 石 井 和 也
業務執行社員

業務執行社員 公認会計士 加 地 大 毅

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社シマノの2020年1月1日から2020年12月31日までの第114期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社シマノの2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、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。

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。

- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

利害関係

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

以 上

(注)

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