

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度	自	2020年4月1日
(第74期)	至	2021年3月31日

**777電子株式会社**

(E02304)

第74期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）

---

# 有価証券報告書

---

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用して、2021年6月29日に提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書の添付書類は含まれておりませんが、監査報告書は末尾に綴じ込んでおります。

**フワダ電子株式会社**

# 目 次

	頁
第74期 有価証券報告書	
【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	6
4 【関係会社の状況】	8
5 【従業員の状況】	10
第2 【事業の状況】	11
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	11
2 【事業等のリスク】	12
3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】	13
4 【経営上の重要な契約等】	18
5 【研究開発活動】	19
第3 【設備の状況】	20
1 【設備投資等の概要】	20
2 【主要な設備の状況】	20
3 【設備の新設、除却等の計画】	21
第4 【提出会社の状況】	22
1 【株式等の状況】	22
2 【自己株式の取得等の状況】	27
3 【配当政策】	28
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	29
第5 【経理の状況】	48
1 【連結財務諸表等】	49
2 【財務諸表等】	83
第6 【提出会社の株式事務の概要】	94
第7 【提出会社の参考情報】	95
1 【提出会社の親会社等の情報】	95
2 【その他の参考情報】	95
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	96
監査報告書	
2021年3月連結会計年度	97
2021年3月会計年度	105

## 【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月29日
【事業年度】	第74期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
【会社名】	フクダ電子株式会社
【英訳名】	FUKUDA DENSHI CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 白井 大治郎
【本店の所在の場所】	東京都文京区本郷三丁目39番4号
【電話番号】	(03)3815-2121（大代表）
【事務連絡者氏名】	社長室経理部長 本部 晴彦
【最寄りの連絡場所】	東京都文京区本郷三丁目39番4号
【電話番号】	(03)3815-2121（大代表）
【事務連絡者氏名】	社長室経理部長 本部 晴彦
【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70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高 (百万円)	121,747	128,883	129,775	133,393	146,756
経常利益 (百万円)	12,201	12,713	13,288	13,647	20,264
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	8,776	9,320	9,577	9,609	14,716
包括利益 (百万円)	10,242	9,800	8,612	8,696	16,291
純資産額 (百万円)	105,973	113,252	119,183	124,427	137,981
総資産額 (百万円)	146,009	157,518	160,940	168,742	191,762
1株当たり純資産額 (円)	6,964.31	7,442.43	7,831.61	8,229.96	9,125.88
1株当たり当期純利益 (円)	575.51	612.49	629.37	633.03	973.33
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	72.6	71.9	74.1	73.7	72.0
自己資本利益率 (%)	8.5	8.5	8.2	7.9	11.2
株価収益率 (倍)	11.1	12.8	11.9	13.3	8.6
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	15,693	17,852	13,979	20,233	21,743
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△8,306	△3,780	△10,648	△14,170	△11,267
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△4,304	△2,756	△2,984	△3,713	△3,046
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	32,001	43,357	43,824	46,085	53,564
従業員数 (人)	3,110	3,132	3,121	3,208	3,291
(外、平均臨時雇用者数)	(557)	(604)	(636)	(663)	(685)

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
2. 売上高には、消費税等（消費税及び地方消費税をいう。以下同じ。）は含まれておりません。  
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 2018年2月16日）等を第72期の期首から適用しており、第71期に係る主要な経営諸表等については、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70期	第71期	第72期	第73期	第74期
決算年月		2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月	2021年3月
売上高	(百万円)	69,819	70,958	71,570	71,804	81,766
経常利益	(百万円)	10,692	10,613	11,994	9,935	15,025
当期純利益	(百万円)	9,147	8,889	9,524	8,039	12,005
資本金	(百万円)	4,621	4,621	4,621	4,621	4,621
発行済株式総数	(千株)	19,588	19,588	19,588	19,588	19,588
純資産額	(百万円)	80,046	86,775	92,777	96,739	107,167
総資産額	(百万円)	123,133	127,751	131,400	137,346	158,059
1株当たり純資産額	(円)	5,260.49	5,702.49	6,096.47	6,398.56	7,087.89
1株当たり配当額	(円)	160.00	170.00	175.00	180.00	275.00
(うち1株当たり中間配当額)	(円)	(60.00)	(65.00)	(70.00)	(75.00)	(75.00)
1株当たり当期純利益	(円)	599.84	584.21	625.90	529.60	794.03
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	(円)	—	—	—	—	—
自己資本比率	(%)	65.0	67.9	70.6	70.4	67.8
自己資本利益率	(%)	11.9	10.7	10.6	8.5	11.8
株価収益率	(倍)	10.6	13.4	12.0	15.9	10.6
配当性向	(%)	26.7	29.1	28.0	34.0	34.6
従業員数	(人)	653	650	629	651	659
(外、平均臨時雇用者数)		(99)	(105)	(115)	(137)	(151)
株主総利回り	(%)	110.7	138.1	136.0	154.0	158.8
(比較指標：配当込み TOPIX)	(%)	(114.7)	(132.9)	(126.2)	(114.2)	(162.3)
最高株価	(円)	6,730	8,710	8,380	10,090	8,690
最低株価	(円)	5,540	6,380	6,300	6,360	6,630

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

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 最高株価及び最低株価は東京証券取引所 J A S D A Q (スタンダード) におけるものであります。

## 2 【沿革】

1939年7月	福田孝（前取締役会長）が東京都文京区に「福田特殊医療電気製作所」を創業。
1948年7月	東京都文京区湯島新花町79番地（現・文京区湯島二丁目6番8号）に組織を改め「株式会社福田電機製作所」を設立 資本金60万円とする。
1950年6月	福田エレクトロ製作㈱と商号変更。
1960年10月	福田エレクトロ㈱と商号変更、東京都文京区本郷二丁目35番8号に本店移転。
1962年7月	福田エレクトロ近畿販売㈱〔1969年にフクダ電子近畿販売㈱に商号変更、現・連結子会社〕を設立。 以後、相次いで全国に販売会社を設立。
1969年10月	フクダ医療電機㈱と合併、フクダ電子㈱と商号変更。 東京都文京区本郷三丁目39番4号に本店移転。 販売会社は、本社の商号変更に伴って、各フクダ電子販売㈱と商号変更。
1973年7月	千葉県白井町（現・白井市）に新工場、白井事業所を建設。
1974年12月	㈱フクダ電子本郷事業所を設立、開発及び生産部門を営業譲渡。
1979年7月	㈱フクダ電子本郷事業所を吸収合併。
1980年5月	本郷事業所拡張工事竣工。
1981年7月	白井事業所増築工事竣工、生産部門移転。
1982年5月	日本証券業協会東京地区協会に店頭登録。
1983年10月	白井事業所第2期増築工事竣工、資材部門移転。
1987年12月	保守サービス部門を分離独立させフクダ電子技術サービス㈱〔現・連結子会社〕を設立。
1988年1月	非心臓循環器系製品拡販のため、フクダ電子中部特器㈱〔1994年にフクダライフテック中部㈱に商号変更、現・連結子会社〕及び関西特器㈱〔1994年にフクダライフテック関西㈱に商号変更、現・連結子会社〕を設立。
1991年2月	総合リース業務並びに金銭貸付業務を行う、エフアンドエル㈱を設立。
1992年4月	当社取扱い商品の一部の仕入業務を行う、フクダバイタルテック㈱〔2003年にフクダライフテック㈱に商号変更、現・連結子会社〕を設立。
1993年7月	当社取扱い商品の一部の仕入業務を行う、フクダイインターベンションシステムズ㈱〔2006年にフクダカーディアックラボ㈱に商号変更、（2009年11月にて清算終了）〕を設立。
1994年4月	中国（北京市）に合弁会社北京福田電子医療仪器有限公司〔現・連結子会社〕を設立（当社の当初の出資比率51%（現在100%）、1994年7月操業開始）し、主として中国向け医用電子機器の製造販売を開始。
1994年10月	在宅医療分野の強化並びに全国展開のため、酸素濃縮器の専門販売会社、フクダライフテック南東北㈱〔現・連結子会社〕及びフクダライフテック広島㈱〔1999年にフクダライフテック岡山㈱と合併し、フクダライフテック中国㈱に商号変更、現・連結子会社〕を設立。 以後、相次いで全国に酸素濃縮器の専門販売会社を設立。
1995年8月	（財）日本品質保証機構よりISO9001（国際品質保証規格）の認証を取得。
1996年12月	米国シアトルに全額出資の現地法人FUKUDA DENSHI USA, Inc.〔現・連結子会社〕を設立し、製品の製造を開始。
1996年12月	英国ロンドンにFUKUDA DENSHI UK「フクダ電子イギリス支店」、〔2018年7月にFUKUDA DENSHI UK LTDとして現地法人化、現・連結子会社〕を開設。
1999年4月	睡眠時無呼吸症候群事業を販売会社「フクダライフテック」にて開始。
2001年10月	京セラコミュニケーションシステム㈱とともにヘルスケアデータストレージ会社「メディカルデータ㈱」を設立。（2006年12月にて全株式譲渡）
2003年4月	医療情報システムの開発及びサポートを行う新会社「フクダメディカルソリューション㈱」〔現・連結子会社〕を設立。
2003年6月	白井事業所にて環境マネジメントシステムの国際規格ISO14001の認証を取得。
2003年10月	在宅人工呼吸療法事業を販売会社「フクダライフテック」にて開始。

2004年4月	エフアンドエル㈱を吸収合併。当社がレンタル事業を開始。
2004年4月	当社の商品販売先であったフクダライフテック㈱及びフクダイインターベンションシステムズ㈱は当社から製・商品を購入し、販売子会社に販売を開始。
2004年2月	フクダ電子EMCセンター（電磁環境試験棟）を白井事業所に建設。
2004年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。
2005年5月	Kontron Medical SAS社（フランス）（2007年4月にて全株式譲渡）、Kontron Medical AG社（スイス）〔2007年にFUKUDA DENSHI Switzerland AGに商号変更、（2019年6月にて清算終了）〕を買収し子会社とする。
2006年3月	東京都文京区本郷二丁目35番25号（現・本郷二丁目35番8号）に「本郷新館」竣工。
2006年4月	フクダ電子東京中央販売㈱〔現・連結子会社〕、フクダ電子三岐販売㈱〔現・連結子会社〕を設立。
2006年10月	フクダカーディアックラボ関東㈱〔2008年にフクダカーディアックラボ東日本㈱に商号変更、（2010年9月にて清算終了）〕・フクダカーディアックラボ関西㈱〔2008年にフクダカーディアックラボ西日本㈱に商号変更、（2010年8月にて清算終了）〕を設立。
2008年11月	安全性試験センターを白井事業所に建設。
2009年9月	安全性試験センターが(財)日本適合性認定協会よりISO/IEC17025（試験場の能力に関する一般的要求事項）の認定を取得。
2010年4月	ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所JASDAQに上場。
2012年6月	㈱フクダ電子多賀城研究所は商号をフクダ電子ファインテック仙台㈱に変更し、宮城県黒川郡大和町に本店移転。
2012年10月	㈱メトランとともに製品開発の合弁会社、ブレステクノロジー㈱を設立。（当社の出資比率80%）
2013年4月	フクダライフテック京滋㈱〔現・連結子会社〕を設立。
2013年4月	フクラダイフテック新潟㈱、フクダライフテック北陸㈱及びフクダライフテック長野㈱を合併し、フクダライフテック北陸㈱を存続会社としてフクダライフテック北信越㈱〔現・連結子会社〕に商号変更。
2013年7月	東京証券取引所と大阪証券取引所の統合に伴い、東京証券取引所JASDAQ（スタンダード）に上場。
2015年3月	フクダライフテック東京西㈱〔現・連結子会社〕を設立。
2015年10月	アトミック産業㈱〔現・連結子会社〕を株式交換により完全子会社化。
2016年12月	オムロンコーリン㈱（東京都文京区）（2016年12月にて全株式取得）〔2017年にフクダコーリン㈱に商号変更、現・連結子会社〕を買収し子会社とする。

（注） 住所は、いずれも現在の住居表示であります。



### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社、子会社58社及び関連会社1社で構成され、医用電子機器の製造・購買及び販売を主な事業の内容とし、それに関連する物流・サービス等の事業活動を展開しております。

当社グループの事業に係わる位置付け及びセグメントとの関連は、次のとおりであります。

#### ・生体検査装置部門

心電図、心音図、脈波、血圧、呼吸、臓器の動き等の生体機能を示す物理現象を電気信号に変換し、測定記録する心電計、ポリグラフ、超音波画像診断装置等の製造・購買及び販売

<主な関係会社>

製造……当社、フクダ電子ファインテック仙台(株)、北京福田電子医療仪器有限公司

購買……当社

販売……当社、フクダライフテック(株)、フクダ電子北海道販売(株)他販売子会社、FUKUDA DENSHI USA, Inc.、北京福田電子医療仪器有限公司、FUKUDA DENSHI UK LTD

#### ・生体情報モニター部門

手術後の重症患者、急性心疾患の患者などについて、生体の諸機能を長時間にわたって監視する心電図モニタ、多種組合せの生体情報モニタ等の製造・購買及び販売

<主な関係会社>

製造……当社、北京福田電子医療仪器有限公司

購買……当社

販売……当社、フクダ電子北海道販売(株)他販売子会社、FUKUDA DENSHI USA, Inc.、北京福田電子医療仪器有限公司

#### ・治療装置部門

心臓や血管の治療に用いられるカテーテルをはじめ、心停止の蘇生や調律異常を治療する除細動器、ペースメーカ、人工呼吸器、在宅療養者向けのHOT（酸素吸入）、HMV（人工呼吸）、CPAP（睡眠時無呼吸症候群の治療）などの製造・購買及び販売・レンタル

<主な関係会社>

製造……当社、フクダ電子ファインテック仙台(株)

購買……当社

販売……当社、フクダライフテック(株)、フクダ電子北海道販売(株)他販売子会社

#### ・消耗品等部門

医用電子機器に用いる記録紙、電極、付属品及び部品の製造・購買及び販売

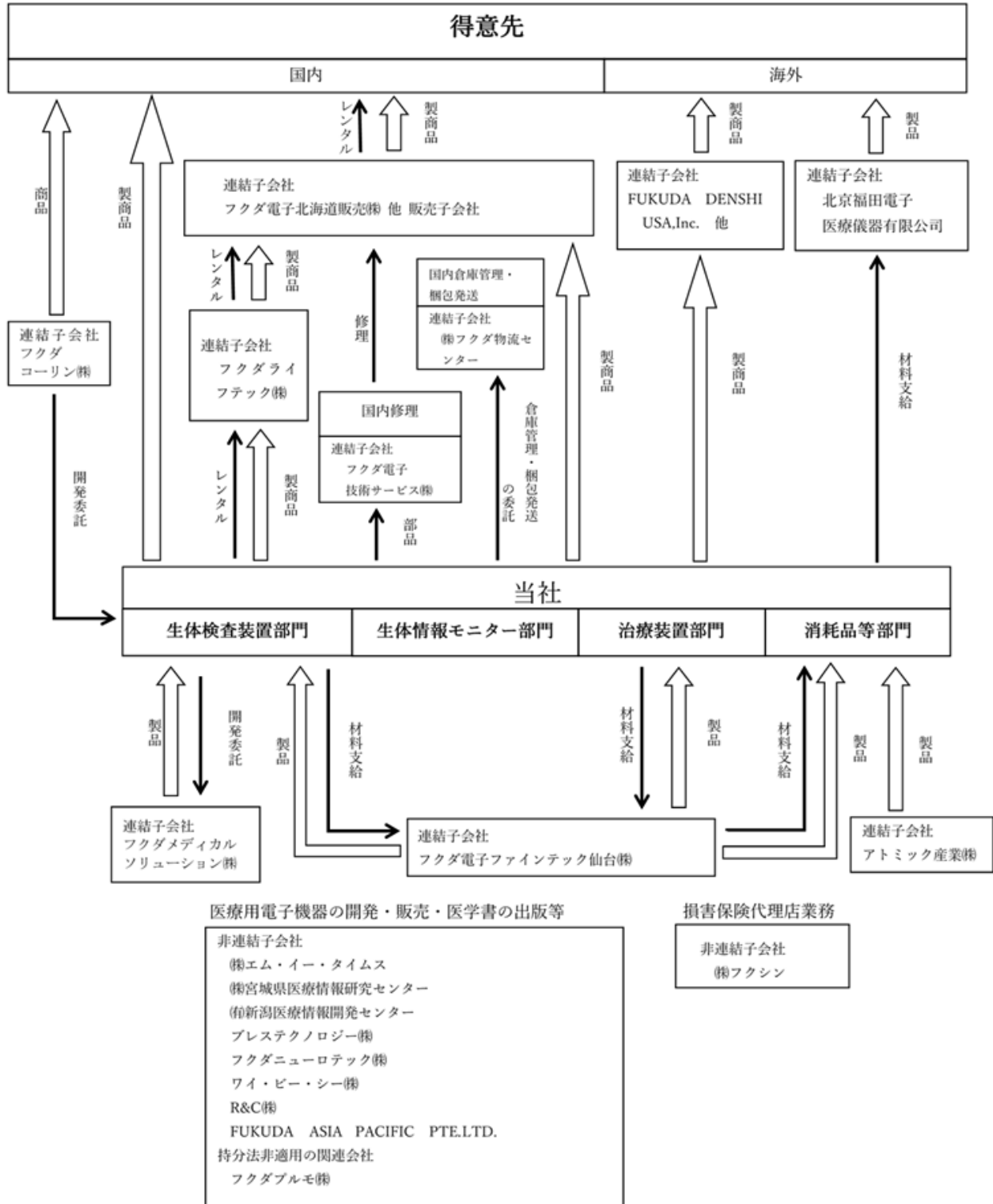
<主な関係会社>

製造……当社、アトミック産業(株)、フクダ電子ファインテック仙台(株)

購買……当社

販売……当社、フクダライフテック(株)、フクダ電子北海道販売(株)他販売子会社

事業の系統図は次のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容			
					役員の兼任等	資金援助	営業上の取引	設備の賃貸借
(連結子会社)								
フクダ電子北海道販売㈱	札幌市中央区	98	医用電子機器販売・賃貸	100.0	役員の兼任なし	運転資金の貸付	当社製品・商品の販売	—
フクダ電子北東北販売㈱	秋田県秋田市	50	〃	〃	〃	—	〃	土地・建物賃貸
フクダ電子南東北販売㈱	仙台市青葉区	50	〃	〃	〃	—	〃	〃
フクダ電子新潟販売㈱	新潟市中央区	40	〃	〃	〃	運転資金の貸付	〃	—
フクダ電子北関東販売㈱	栃木県宇都宮市	40	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダ電子西関東販売㈱	さいたま市南区	50	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダ電子南関東販売㈱	千葉市中央区	50	〃	〃	〃	運転資金の貸付	〃	土地・建物賃貸
フクダ電子東京販売㈱	東京都文京区	50	〃	〃	〃	〃	〃	—
フクダ電子東京中央販売㈱	東京都文京区	50	〃	〃	〃	〃	〃	建物賃貸
フクダ電子東京西販売㈱	東京都立川市	40	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダ電子神奈川販売㈱	横浜市港北区	40	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダ電子北陸販売㈱	石川県金沢市	60	〃	〃	〃	運転資金の貸付	〃	—
フクダ電子長野販売㈱	長野県長野市	40	〃	〃	〃	〃	〃	—
フクダ電子中部販売㈱	名古屋市西区	80	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダ電子三岐販売㈱	岐阜県岐阜市	40	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダ電子京滋販売㈱	京都市南区	50	〃	〃	〃	運転資金の貸付	〃	—
フクダ電子近畿販売㈱	大阪府吹田市	80	〃	〃	〃	〃	〃	—
フクダ電子兵庫販売㈱	神戸市中央区	60	〃	〃	〃	—	〃	土地・建物賃貸
フクダ電子岡山販売㈱	岡山市北区	50	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダ電子広島販売㈱	広島市西区	90	〃	〃	〃	運転資金の貸付	〃	—
フクダ電子四国販売㈱	愛媛県松山市	98	〃	〃	〃	〃	〃	—
フクダ電子西部北販売㈱	福岡市博多区	90	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダ電子西部南販売㈱	熊本市中央区	70	〃	〃	〃	—	〃	土地・建物賃貸
フクダライフテック北海道㈱	札幌市中央区	98	〃	〃	役員の兼任あり	運転資金の貸付	〃	—
フクダライフテック北東北㈱	秋田県秋田市	20	〃	〃	〃	—	〃	土地・建物賃貸
フクダライフテック南東北㈱	仙台市泉区	20	〃	〃	役員の兼任なし	—	〃	—
フクダライフテック北信越㈱	石川県金沢市	20	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダライフテック関東㈱	さいたま市桜区	30	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダライフテック常葉㈱	千葉市中央区	20	〃	〃	〃	—	〃	土地・建物賃貸

名称	住所	資本金又は出資金 (百万円)	主要な事業の内容	議決権の所有割合(%)	関係内容			
					役員の兼任等	資金援助	営業上の取引	設備の賃貸借
フクダライフテック東京(株)	東京都文京区	30	医用電子機器販売・賃貸	100.0	役員の兼任あり	—	当社製品・商品の販売	—
フクダライフテック東京西(株)	東京都八王子市	20	〃	〃	役員の兼任なし	—	〃	—
フクダライフテック横浜(株)	横浜市港北区	50	〃	〃	役員の兼任あり	運転資金の貸付	〃	—
フクダライフテック中部(株)	名古屋市西区	30	〃	〃	役員の兼任なし	—	〃	—
フクダライフテック京滋(株)	京都市伏見区	20	〃	〃	役員の兼任あり	—	〃	—
フクダライフテック関西(株)	大阪府吹田市	30	〃	〃	役員の兼任なし	—	〃	—
フクダライフテック兵庫(株)	神戸市中央区	20	〃	〃	役員の兼任あり	—	〃	土地・建物賃貸
フクダライフテック中国(株)	広島市西区	40	〃	〃	役員の兼任なし	—	〃	—
フクダライフテック四国(株)	愛媛県松山市	20	〃	〃	〃	—	〃	—
フクダライフテック九州(株)	福岡市博多区	50	〃	〃	〃	—	〃	土地・建物賃貸
フクダライフテック(株)	東京都文京区	50	〃	〃	〃	—	当社製品・商品の販売・賃貸	建物賃貸
(株)フクダ物流センター	千葉県白井市	10	倉庫管理・梱包発送	〃	〃	—	当社製品・商品の梱包発送	〃
フクダ電子技術サービス(株)	千葉県白井市	30	医用電子機器修理	〃	〃	—	当社製品・商品の修理	〃
フクダ電子ファインテック仙台(株)	宮城県黒川郡	80	医用電子機器製造	〃	〃	—	当社製品・原材料の製造	土地・建物賃貸
フクダメディカルソリューション(株)	東京都文京区	50	医療用コンピューターシステムの開発及び販売	〃	〃	—	当社製品の開発・販売	—
アトミック産業(株)	東京都文京区	10	医療用記録紙の製造・販売	〃	〃	—	当社製品・原材料の製造	建物賃貸
フクダコーリン(株)	東京都文京区	300	医療機器・医療システムの企画・開発・販売及び診療支援サービス事業展開	〃	〃	—	開発委託	—
北京福田電子医療仪器有限公司	中国 北京	US\$ 3,900,000	医用電子機器製造・販売	〃	〃	—	当社製品の製造・販売	—
FUKUDA DENSHI USA, Inc.	アメリカ ワシントン州	US\$ 3,300,000	医用電子機器販売	〃	〃	—	当社製品・商品の販売	—
FUKUDA DENSHI UK LTD	イギリス シェフィールド	GBP 1	〃	〃	〃	—	〃	—

(注) 1. 上記関係会社のうち、フクダライフテック(株)は特定子会社に該当し、それ以外は特定子会社に該当しておりません。

2. 上記関係会社はすべて有価証券届出書及び有価証券報告書を提出していません。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数（人）
生体検査装置部門	2,604(665)
生体情報モニター部門	
治療装置部門	
消耗品等部門	
全社（共通）	687(20)
合計	3,291(685)

- (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、臨時雇用者数（パートタイマーを含む。）は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。
2. 当社グループでは、報告セグメント毎の経営組織体系を有しておらず、同一の従業員が複数の事業に従事しております。
3. 全社（共通）として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

### (2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数（人）	平均年齢（歳）	平均勤続年数（年）	平均年間給与（円）
659 (151)	42.3	14.4	7,730,962

セグメントの名称	従業員数（人）
生体検査装置部門	547(136)
生体情報モニター部門	
治療装置部門	
消耗品等部門	
全社（共通）	112(15)
合計	659(151)

- (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、臨時雇用者数（パートタイマー含む。）は、年間の平均人員を（ ）外数で記載しております。
2. 当社では、報告セグメント毎の経営組織体系を有しておらず、同一の従業員が複数の事業に従事しております。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 全社（共通）として記載されている従業員数は、管理部門に所属しているものであります。

### (3) 労働組合の状況

当社労働組合は、フクダ電子労働組合と称し、2021年3月31日現在の組合員数は353名であります。労使関係は安定しており、順調に推移しております。

なお、連結子会社においても、フクダ電子東京販売(株)他4社については、労働組合を結成しており、2021年3月31日現在の組合員数の合計は279名であります。その他の連結子会社は労働組合を結成しておりませんが、ともに労使関係は良好であります。

## 第2【事業の状況】

### 1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社グループは、1939年の創業以来、「社会的使命に徹し、ME機器の開発を通じて、医学の進歩に寄与する」を経営理念として、心電計をはじめ呼吸器・循環器系を中心に総合的な医療機器の製造・販売を通して人々の健康に大きく貢献してまいりました。

また、大きく変動する社会情勢に合わせ、医療機器も従来の病気の診断・治療ばかりでなく、健康維持・向上やQOL (Quality of Life) 充実への役割が大きくなってきております。

このような環境の下、当社グループは「安全・安心・快適」をコーポレートスローガンとして掲げ、提供する商品の品質の向上、他社との差別化を図った製品開発、変化する医療ニーズに即した商品戦略に努め「お客様に信頼される企業」を目指してまいります。

#### (2) 目標とする経営指標

当社グループでは連結売上高、連結営業利益を中期経営計画の重要な指標として位置付け、経営環境の変化に左右されない持続的成長と収益力の拡大を経営目標としておりますが、新型コロナウイルス感染症による影響を現時点で合理的に算定することが困難であることから、各目標については未定としております。今後の動向を見極めながら、業績予想の算定が可能となった段階で速やかに開示いたします。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略及び会社の対処すべき課題

診療報酬、薬価、特定保険医療材料の公定償還価格改定に加え、新型コロナウイルス感染症の影響により、引き続き不透明な市場環境が予測されますが、お客様に安心してご使用いただくための品質管理・安全管理体制の充実と、同業他社には無い差別化した製品の開発、販売体制整備のための投資、国内外の競合メーカーとの価格競争力を高めるためのコスト削減に引き続き取り組んでまいります。

また、資本効率を高めるべく創出したキャッシュ・フローを継続的に成長投資に回していくことで企業価値向上に努め、株主の皆様へ安定的な成果配分を継続していく所存でございます。

中期経営計画方針としては、少子高齢化の進展に伴い変化する医療環境に適応すべく事業戦略を策定し、効率的な組織運営を実現することで強固な経営基盤を構築していくことを掲げております。

成長性が見込まれる分野への戦略的投資や効果的な研究開発の取り組みにより、医療機関への総合提案の実現、在宅医療分野における地域密着体制の強化を図り、ガバナンス・コンプライアンス体制の強化や人材育成による組織の活性化を通じて、グループ経営管理体制の充実を目指してまいります。

地域医療を支えるという使命感のもと、「予防、検査、治療、経過観察、リハビリ、在宅、介護」というワンストップサービスによる一貫した医療環境を提供することで、お客様に価値を提供するとともに持続的成長を実現してまいります。

#### (4) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

新型コロナウイルスの感染状況を踏まえ、社員の安全を最優先として「感染しない・させない」ための予防対策としてマスク着用の徹底、定期的な換気、不要不急の出張等の自粛を講じております。いかなる状況下においても医療機器等の供給が途切れないよう事業継続体制を構築しておりますが、引き続き変化する状況に適切に対応すべく取り組んでまいります。

また、事業活動においては勉強会やデモンストレーション、セミナーなどはオンラインを中心に取り組む一方、状況に応じて対面を重視した活動を実施するハイブリッドな取り組みに努めております。

事業環境の変化として、少子高齢化に伴う社会保障制度改革やマクロ経済に加え、新型コロナウイルス感染拡大防止、ウィズコロナ時代に対応した医療の構築など、新たな日常を見据えた動向が見られます。

2040年を展望した地域医療構想の実現に向けた取り組み、医療従事者の働き方改革、医療偏在対策の推進という三位一体の医療提供体制の改革に加えて、IoT、5G、AIなど次世代に対応したデジタルヘルスケアの動きが拡大しており、ITツールの活用による営業スタイルや業務の取り組みが変化し、ニューノーマルへの適応が求められますが、当社は、経営理念、経営基本方針の下、お客様第一主義を基軸に、新たな価値を生み出すとともに、当社グループの協業強化により経営環境の変化に迅速に対応し、さらなる成長を目指してまいります。

## 2【事業等のリスク】

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

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

### (1) 医療行政による影響

国内では、医療の質の向上や医療費抑制政策が進められており、2年に1度診療報酬や薬価、特定保険医療材料の公定償還価格の改定が行われております。医療行政の方針変更が行なわれた際には、企業間競争の激化や販売価格の減少に繋がる可能性があり、当社グループの経営成績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 法的規制等について

医療機器の製造・販売は医薬品医療機器等法の規制を受けており、審査承認までに一定期間を要する場合があります。また、医療機器によっては治験等を行う必要があり、商品化までには長期間を要する場合があります。

今後、規制の改定、新たな規制の設立等、予測できない変更が生じた場合には、当社グループの経営成績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 特定の取引先等で取引の継続性が不安定であるものへの高い依存度について

当社グループは、人工呼吸器、ペースメーカー、除細動器などを輸入・販売しております。

今後、取引における継続性の安定に支障が生じた際には、当社グループの経営成績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。特定企業への依存度が高くなり過ぎないように十分配慮しております。

### (4) 余剰在庫の発生要因について

商品及び製品を安定的に供給する社会的使命に定めるため、将来の需要予測に基づき在庫を確保する必要があります。しかし、将来の需要予測に対して販売実績等が下回った場合には、営業循環過程から外れた余剰在庫が発生する可能性があります。

### (5) 品質問題について

当社グループは、国際規格ISOの基準等に基づいて、厳格な品質管理体制の下、製品の製造をしております。しかし、予期せぬ製品の欠陥・瑕疵等により品質に問題が生じた場合には、製品販売停止・リコールが発生する可能性があります。そのような場合、当社グループの経営成績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (6) 海外事業に伴うリスク

当社グループは、海外代理店向けに製品を供給しているほか、海外に販売拠点や開発、生産拠点を持っております。

今後、海外各国における予期せぬ法規制の制定や変更、テロ、自然災害等が生じた際は、当社グループの経営成績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (7) 為替等の変動について

当社グループは、海外に子会社を有しており、一部においては外国企業より原材料、商品などを調達・輸入しているため、急激な為替の変動が生じた場合には、当社グループの経営成績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (8) 減損会計について

当社グループが保有する資産につきまして、減損損失の必要性が生じた場合には、当社グループの経営成績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (9) 激甚災害による当社グループへの影響

当社グループは国内、海外に拠点を有しており、激甚災害の被災や電力逼迫により事業活動へ支障が生じますと当社グループの経営成績、財務状況に影響を及ぼす可能性があります。

### (10) 新型コロナウイルス感染症にかかる事業継続等の影響について

感染予防を徹底しておりますが、当社グループ従業員が感染した場合、重症化、長期間隔離等の重大な影響が生じることより、事業継続性確保の観点から、不要不急な営業活動の自粛や可能な限りの在宅勤務への移行を実施しております。また安定的に製商品等を供給するために、工場等において感染が確認された場合に備えて一定の在庫も確保しております。

なお、2021年3月末時点において、現金及び預金を565億円超保有していることにより、流動性については問題が生じるおそれはないと認識しております。

ただし、感染拡大により、経済への影響が長期化する懸念があるため、取引先や協力会社などの事業活動に影響が生じた場合には、当社グループの経営成績等に重要な影響を及ぼす可能性があります。

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

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の影響により厳しい状況が続きました。先行きについても感染再拡大によるリスクも有り不透明な状況となっています。

医療機器業界においては、2020年度診療報酬改定は全体としてはプラス改定であるものの、新型コロナウイルス感染症の拡大により医療機関には多大なる重圧がかかっている状況にあります。

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。

#### ①財政状態及び経営成績の状況

##### a. 財政状態

	2020年3月期	2021年3月期	前年比
	金額	金額	増減額
総資産額（百万円）	168,742	191,762	23,020
負債額（百万円）	44,314	53,781	9,467
純資産額（百万円）	124,427	137,981	13,553

当連結会計年度末の資産合計は、前連結会計年度末と比べ230億20百万円増加し、1,917億62百万円となりました。

当連結会計年度末の負債合計は、前連結会計年度末と比べ94億67百万円増加し、537億81百万円となりました。

当連結会計年度末の純資産合計は、前連結会計年度末と比べ135億53百万円増加し、1,379億81百万円となりました。

##### b. 経営成績

	2020年3月期	2021年3月期	前期比	
	金額	金額	増減額	増減率（%）
売上高（百万円）	133,393	146,756	13,363	10.0
営業利益（百万円）	13,283	19,811	6,527	49.1
経常利益（百万円）	13,647	20,264	6,617	48.5
親会社株主に帰属する 当期純利益（百万円）	9,609	14,716	5,106	53.1

当連結会計年度の経営成績は、連結売上高は1,467億56百万円（前年同期比10.0%増）となりました。利益につきましては、連結営業利益は198億11百万円（前年同期比49.1%増）、連結経常利益は202億64百万円（前年同期比48.5%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は147億16百万円（前年同期比53.1%増）となりました。

セグメントの名称	2020年3月期		2021年3月期		前期比	
	金額（百万円）	構成比（%）	金額（百万円）	構成比（%）	増減額（百万円）	増減率（%）
生体検査装置部門	38,234	28.7	40,445	27.6	2,211	5.8
生体情報モニター部門	10,244	7.7	14,076	9.6	3,831	37.4
治療装置部門	50,588	37.9	55,187	37.6	4,598	9.1
消耗品等部門	34,325	25.7	37,047	25.2	2,721	7.9
合計	133,393	100.0	146,756	100.0	13,363	10.0

当連結会計年度のセグメント別売上高は、次のとおりであります。

生体検査装置部門では、連結売上高は404億45百万円（前年同期比5.8%増）となりました。

生体情報モニター部門では、連結売上高は140億76百万円（前年同期比37.4%増）となりました。

治療装置部門では、連結売上高は551億87百万円（前年同期比9.1%増）となりました。

消耗品等部門では、連結売上高は370億47百万円（前年同期比7.9%増）となりました。



②キャッシュ・フローの状況

	2020年3月期	2021年3月期	増減
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	20,233	21,743	1,510
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△14,170	△11,267	2,902
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△3,713	△3,046	666
換算差額(百万円)	△89	49	138
現金及び現金同等物の増減額(百万円)	2,260	7,478	5,217
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	46,085	53,564	7,478

当連結会計年度における連結ベースの現金及び現金同等物は、次のとおりであります。

[営業活動によるキャッシュ・フロー]

当連結会計年度において、営業活動によるキャッシュ・フローは前期比15億10百万円増のプラス217億43百万円となりました。

主な内訳は、税金等調整前当期純利益210億30百万円、減価償却費83億60百万円等です。

[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、投資活動によるキャッシュ・フローは前期比29億2百万円増のマイナス112億67百万円となりました。

主な内訳は、有形固定資産の取得による支出114億35百万円等です。

[財務活動によるキャッシュ・フロー]

当連結会計年度において、財務活動によるキャッシュ・フローは前期比6億66百万円増のマイナス30億46百万円となりました。

主な内訳は、配当金の支払額27億37百万円等です。

以上の結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末残高は、前連結会計年度末残高と比較して74億78百万円増加し535億64百万円となりました。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	2017年3月期	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期	2021年3月期
自己資本比率(%)	72.6	71.9	74.1	73.7	72.0
時価ベースの自己資本比率(%)	66.4	75.5	71.1	75.3	66.2
債務償還年数(年)	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	543.7	408.3	301.6	512.5	554.5

(注) 自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

債務償還年数：有利子負債／営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー／利払い

※各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により算定しております。

※株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式数（自己株式控除後）により算定しております。

※有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。

※利払いについては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

③生産、受注及び販売の実績

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	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
	金額 (百万円)	前年同期比 (%)
生体検査装置部門	5,989	80.0
生体情報モニター部門	8,250	122.0
治療装置部門	3,135	92.8
消耗品等部門	5,695	120.1
合計	23,070	103.1

- (注) 1. 金額は販売価格によっております。  
2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 仕入実績

当連結会計年度における仕入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	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
	金額 (百万円)	前年同期比 (%)
生体検査装置部門	19,965	111.4
生体情報モニター部門	2,706	99.1
治療装置部門	34,457	106.3
消耗品等部門	18,289	101.7
合計	75,419	106.1

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

c. 受注実績

該当事項はありません。

d. 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	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
	金額 (百万円)	前年同期比 (%)
生体検査装置部門	40,445	105.8
生体情報モニター部門	14,076	137.4
治療装置部門	55,187	109.1
消耗品等部門	37,047	107.9
合計	146,756	110.0

- (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、当連結会計年度末現在において判断したものであります。

①財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

a. 経営成績等

1) 財政状態

当連結会計年度末の財政状態は総資産が前連結会計年度末と比べて230億20百万円増加し、1,917億62百万円となりました。

これは、現金及び預金が74億78百万円増加、受取手形及び売掛金67億82百万円増加、建設仮勘定が31億76百万円増加したことなどが主な要因であります。

負債は、前連結会計年度末と比べて94億67百万円増加し、537億81百万円となりました。

これは、電子記録債務が30億84百万円増加、未払法人税等が25億26百万円増加したことなどが主な要因であります。

純資産は、前連結会計年度末と比べて135億53百万円増加し、1,379億81百万円となりました。

これは、利益剰余金が119億74百万円増加したことなどが主な要因であります。

この結果、自己資本比率は、72.0%（前連結会計年度末比1.7ポイント減）となりました。

2) 経営成績

当社グループの当連結会計年度の連結売上高は1,467億56百万円（前年同期比10.0%増）となりました。

連結営業利益につきましては198億11百万円（前年同期比49.1%増）、連結経常利益は202億64百万円（前年同期比48.5%増）となりました。親会社株主に帰属する当期純利益は147億16百万円（前年同期比53.1%増）となりました。

b. 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

国内では2025年に向けた医療提供体制の改革として、患者様の容態に応じた適切な医療を、地域において効果的かつ効率的に提供する体制を整備し、できるだけ早く社会に復帰し、安心して生活を送れるようにするための取り組みが進められております。

当社グループの当連結会計年度の経営成績は、新型コロナウイルス感染拡大により、不要不急の営業活動の自粛、医療機関においても緊急性や重症でない疾患の手術が中止や延期になるなど感染リスクを最大限減らすための取り組みが行われ、外来受診や検査にも抑制の動きが見られるなど、極めて不透明な状況で推移いたしました。

そのような中、政府による感染拡大に備えた医療提供体制整備が進められたことで、感染しない・させないための感染予防を徹底した上で、医療を支えるべく、現場を最優先に事業活動を展開いたしました。

また出張や展示会の出展など不要不急な支出を制限する一方、研究開発や設備投資など優先度の高い分野へは積極的に投資を継続しつつ、感染予防のための時差勤務、在宅勤務を活用しながら、ITツール活用と対面によるハイブリッドな取り組みを行うなどコミュニケーションの多様化とデジタル化による生産性向上に向けて取り組んで参りました。

その結果、売上高、営業利益、経常利益、親会社株主に帰属する当期純利益はいずれも過去最高を更新いたしました。

医療業界を取り巻く環境が大きな転換期を迎えている中、新型コロナウイルスの感染拡大が医療改革を加速化、変化させる可能性があります。引き続き社員と家族の安全確保のための感染予防を徹底し、医療機器等の供給体制の確保に全力を尽くしております。今後も医療従事者の皆様の負担を軽減し、より効果的・効率的な医療サービスの提供や安全・安心で質の高い医療を実現するため、当社グループだからこそできるシステムソリューションを基軸に、さらなる基盤事業の強化に取り組んでまいります。

新型コロナウイルス感染症への対応として、人工呼吸器、生体情報モニタ、パルスオキシメータ等の医療機器の他、空気清浄除菌脱臭装置、関連消耗品等の需要に対応すべく、供給体制の強化を図っております。

c. 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

当社グループでは連結売上高、連結営業利益を中期経営計画上の重要な指標として位置付け、経営環境の変化に左右されない持続的成長の実現を目指しております。

ただし新型コロナウイルス感染症による影響を現時点で合理的に算定することが困難であることから、各目標については未定としております。今後の動向を見極めながら、業績予想の算定が可能となった段階で速やかに開示いたします。

d. セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

①生体検査装置部門

大口商談の増加により、連結売上高は404億45百万円（前年同期比5.8%増）、セグメント利益は33億1百万円（前年同期比30.5%増）となりました。また、資産は252億12百万円となり、前連結会計年度に比べ34億19百万円増加しました。

②生体情報モニター部門

モニタの連結売上高は140億76百万円（前年同期比37.4%増）、セグメント利益は17億80百万円（前年同期比124.0%増）となりました。また、資産は95億18百万円となり、前連結会計年度に比べ25億38百万円増加しました。

③治療装置部門

ペースメーカ関連製品の売上は減少しましたが、人工呼吸装置、在宅医療向けレンタル事業の売上は伸張し、連結売上高は551億87百万円（前年同期比9.1%増）、セグメント利益は102億20百万円（前年同期比47.4%増）となりました。また、資産は458億円となり、前連結会計年度に比べ48億87百万円増加しました。

④消耗品等部門

消耗品等部門は、記録紙、ディスプレイ電極や上記各部門の器械装置に使用する消耗品や修理、保守を含みます。

消耗品等部門の連結売上高は370億47百万円（前年同期比7.9%増）、セグメント利益は45億8百万円（前年同期比49.0%増）となりました。また、資産は225億16百万円となり、前連結会計年度に比べ20億78百万円増加しました。

②キャッシュ・フローの状況分析・検討内容並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループの資本の財源及び資金の流動性につきましては、資本効率を高めるべく創出したキャッシュ・フローを持続的な成長のための投資や各事業に係る運転資金の他、設備投資に回していくことで企業価値向上に努め、株主の皆様へ安定的な利益還元に必要な資金の確保、並びに強固な財務基盤の維持を目指し、安定的な営業キャッシュ・フローの創出に努めております。

また、必要な運転資金及び設備投資資金などについては内部留保により大部分をまかなっております。

なお、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高は535億円となっております。

当連結会計年度末のキャッシュ・フローの状況につきましては、「(1) 経営成績等の状況の概要 ②キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

③重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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

#### 4 【経営上の重要な契約等】

##### 独占販売権及び代理店契約

契約会社名	契約先	契約内容	契約期間 または契約締結日
フクダ電子(株) (提出会社)	マッケ社 (ドイツ)	契約医用電子機器の日本国内独占販売権	自 2019年12月31日 至 2022年12月30日 (注1)
	(株)堀場製作所	契約医用電子機器 (血球計数装置) の日本国内独占販売権	自 1992年7月23日 至 1995年12月31日 (注1)
	(株)フィリップス・ジャパン	除細動器の販売代理店契約	自 2020年6月1日 至 2021年12月31日
	Mindray	契約医用電子機器 (OEM 生体情報モニタ) の日本国内独占販売権	自 2017年4月1日 至 2024年3月31日
	バイオトロニックジャパン社	契約医用電子機器 (ペースメーカー等) の日本国内販売代理店契約	自 2019年2月1日 至 2029年3月31日 (注2)
	GEヘルスケア・ジャパン(株)	超音波機器の販売代理店契約	自 2021年4月1日 至 2024年3月31日 (注3)

(注1) 1年毎の自動更新となっております。

(注2) 2年毎の自動更新となっております。

(注3) 2021年3月29日に締結し、1年毎の自動更新となっております。

## 5 【研究開発活動】

当社グループの主力製品は、心臓や血管、肺などの呼吸・循環器系疾患の検査・診断及び治療等に使用される機器であります。

その中で研究開発活動の中心は、創業以来、研究開発を積み重ねてきた心電計を中核とする心電図関連機器をはじめ、各種生体情報モニター、超音波診断装置、除細動器、さらに酸素濃縮装置などがあります。また、これらの機器とともに使用される生体電極、センサ類も重要な製品であります。

当社グループの研究開発活動は、従来より「社会的使命に徹し、ME機器の開発を通じて、医学の進歩に寄与する」との経営理念に沿って、また、「ユーザーニーズへの適合」を常に念頭において取り組んでまいりました。今後も一層その理念の追求に努めます。さらに、顧客満足度の限りない向上と“医療と健康をつなぐテクノロジー”を旗印に掲げ、研究開発体制の体質改善を図り、新技術の確立とタイムリーな新製品の市場投入に努め、経営基盤のさらなる強化につなげていく所存です。

なお、当連結会計年度の研究開発費は3,296百万円（売上高の2.2%）で、内訳は次のとおりです。

生体検査装置部門	1,441百万円
生体情報モニター部門	1,360百万円
治療装置部門	493百万円
消耗品等部門	1百万円

開発成果として、生体検査装置部門では、より高精度な不整脈診断をサポートするホルター記録器を発売しました。高サンプリング（1,000Hz）記録モードを搭載し、マイクロボルトレベルの心電図変化を逃さず記録することができます。より精度の高い診断に有用な12誘導心電図の24時間以上連続記録や、従来の24時間記録ではとらえにくい発作性心房細動などの不整脈検出を見込める最大7日間の心電図記録が可能で、検査の手間や装着負担を軽減するリード線一体型ディスプレイ電極により、きれいな心電図波形の記録をサポートします。リード線までディスプレイのため、感染症対策にも有用です。また、現場のニーズに合わせて検査をカスタマイズ可能な血圧脈波検査装置を発売しました。CAVI/ABIの標準検査に加えて、TBI検査や最新の解析機能を搭載した12誘導心電図検査などの検査項目が後からでも追加可能で、シーンに合わせてフレキシブルに対応でき、血管と心臓に関連する様々な検査が1台で完結します。安静時計測機能や加圧値最適化機能、CAVI上腕自動選択機能など、検査結果がばらつく原因を取り除き、より安定した結果に近づけるための様々な検査最適化機能を搭載し、検査をサポートします。

研究分野においては、生体検査装置部門、生体情報モニター部門、治療装置部門、消耗品等部門のいずれにおいても、担当分野の基礎研究、要素技術開発に取り組んでおり、今後のさらなる新製品開発の基盤作りに努めております。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループでは、当連結会計年度は11,435百万円の設備投資等を行いました。これは主としてレンタル用資産「在宅用酸素濃縮器」及び本社社屋建替え等であります。所要資金につきましては、全額自己資金によっております。

また、重要な設備の除却、売却等はありません。

なお、当社グループの設備投資等は複数のセグメントに共有されるため、セグメントに関連付けての記載はしていません。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

2021年3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 (人)	
			建物及び 構築物	機械装置及 び運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	その他		合計
本郷事業所 (東京都文京区)	生体検査装置部門・生体情報モニター部門・治療装置部門・消耗品等部門	開発・営業・管理設備	446	9	4,131 (3,835)	9	401	4,997	271(25)
白井事業所 (千葉県白井市)	生体検査装置部門・生体情報モニター部門・治療装置部門・消耗品等部門	製造設備	1,105	198	207 (38,794)	188	211	1,911	90(84)
本社 (東京都文京区)	生体検査装置部門・治療装置部門・消耗品等部門	管理設備	20	0	45 (459)	—	10	77	57(6)
春木町ビル (東京都文京区)	生体検査装置部門・生体情報モニター部門・治療装置部門・消耗品等部門	管理設備	226	—	292 (610)	—	—	519	18(4)
フクダ電子ファインテック仙台(株) (宮城県黒川郡) 他販売子会社等9社	生体検査装置部門・生体情報モニター部門・治療装置部門・消耗品等部門	販売・製造設備	1,779	19	1,714 (30,233)	—	11	3,525	—(—)

(注) 1. 春木町ビル及び白井事業所の設備は、一部提出会社から連結子会社へ賃貸しているものであります。

なお、これらの連結子会社の従業員の合計は73名(22名)であります。

2. フクダ電子ファインテック仙台(株)他販売子会社等9社の設備はすべて提出会社から販売子会社等(国内子会社)へ賃貸しているものであります。なお、これらの販売子会社等の従業員数の合計は627名(177名)であります。

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

4. 従業員数の( )は臨時雇用者数を外書しております。

## (2) 国内子会社

2021年3月31日現在

会社名 (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 (人)	
			建物及び 構築物	機械装置及 び運搬具	土地 (面積㎡)	リース資産	その他		合計
フクダ電子西部北販売 株 (福岡市博多区)	生体検査装置部 門・生体情報モ ニター部門・治 療装置部門・消 耗品等部門	販売設備	40	3	37 (1,049)	1,154	13	1,248	114(10)
フクダライフテック横 浜株 (横浜市港北区)	生体検査装置部 門・生体情報モ ニター部門・治 療装置部門・消 耗品等部門	販売設備	823	0	— (—)	—	37	860	84(24)
アトミック産業株 (東京都文京区)	消耗品等部門	販売・製造設 備	278	94	286 (2,151)	—	2	662	15(9)

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
2. 従業員数の( )は臨時雇用者数を外書しております。

## (3) 在外子会社

2021年3月31日現在

会社名 (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 (人)	
			建物及び構 築物	機械装置及 び運搬具	土地 (面積平方 フィート)	その他		合計
FUKUDA DENSHI USA, Inc. (アメリカ ワシントン 州)	生体検査装置部 門・生体情報モ ニター部門	販売設備	75	0	45 (51,756)	0	120	33(—)

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
2. 従業員数の( )は臨時雇用者数を外書しております。

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

## (1) 重要な設備の新設等

会社名 事業所名	所在地	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達方 法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
				総額 (百万円)	既支払額 (百万円)		着手	完了	
提出会社	東京都 文京区	生体検査装 置部門、生 体情報モニ ター部門、 治療装置部 門、商商品 等部門	本社社屋建替 え	8,182	5,891	自己資金	2019.3	2021.5	—

- (注) 1. 上記金額には消費税等を含めておりません。  
2. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。  
3. 当初予定していた投資額の総額8,227百万円は、8,182百万円へ減少しました。

## (2) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。



## 第4【提出会社の状況】

### 1【株式等の状況】

#### (1)【株式の総数等】

##### ①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数 (株)
普通株式	78,000,000
計	78,000,000

##### ②【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数 (株) (2021年3月31日)	提出日現在発行数 (株) (2021年6月29日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	19,588,000	19,588,000	東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株式数 100株
計	19,588,000	19,588,000	—	—

#### (2)【新株予約権等の状況】

##### ①【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

##### ②【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

##### ③【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

#### (3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

#### (4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高 (株)	資本金増減額 (百万円)	資本金残高 (百万円)	資本準備金増 減額 (百万円)	資本準備金残 高 (百万円)
2004年4月1日～ 2005年3月31日 (注)	184,000	19,588,000	234	4,621	262	8,946

(注) 新株引受権の行使による増加であります。

#### (5)【所有者別状況】

2021年3月31日現在

区分	株式の状況 (1単元の株式数100株)								単元未満株 式の状況 (株)
	政府及び地 方公共団体	金融機関	金融商品取 引業者	その他の法 人	外国法人等		個人その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	—	29	17	51	138	7	2,125	2,367	—
所有株式数 (単元)	—	45,454	922	9,112	29,889	26	110,376	195,779	10,100
所有株式数の 割合 (%)	—	23.22	0.47	4.65	15.27	0.01	56.38	100.00	—

(注) 自己株式4,347,250株は「個人その他」に43,472単元、「単元未満株式の状況」に50株含めて記載しております。

株式給付信託 (J-E S O P 及び B B T) 導入のため設定した(株)日本カストディ銀行 (信託E口) が所有する当社株式1,210単元は自己株式に含まれておらず、「金融機関」に含まれております。

## (6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式（自己株式を除く。）の総数に対する所有株式数の割合（%）
福田 孝太郎	東京都文京区	3,320	21.78
日本生命保険（相）	東京都千代田区丸の内1-6-6 日本生命証券管理部内	752	4.94
みずほ信託銀行(株) 退職給付信託 きらぼし銀行口 再信託受託者 (株)日本カストディ銀行	東京都中央区晴海1-8-12	695	4.56
ビービーエイチ フィデリティ ピュリタン フィデリティ シリーズ インタリシク オポチュニティズ ファンド (常任代理人：(株)三菱UFJ銀行 決済事業部)	245 SUMMER STREET BOSTON, MA 02210 U. S. A (東京都千代田区丸の内2-7-1)	681	4.47
(株)三菱UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2-7-1	677	4.45
福田 礼子	東京都文京区	644	4.23
(株)みずほ銀行	東京都千代田区大手町1-5-5	521	3.42
(株)北陸銀行	富山県富山市堤町通り1-2-26	500	3.28
ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505224 (常任代理人：(株)みずほ銀行決済 営業部)	P. O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U. S. A. (東京都港区港南2-15-1)	440	2.89
福田 百合子	東京都文京区	367	2.41
計	—	8,601	56.43

(注) 1. 「みずほ信託銀行(株) 退職給付信託 きらぼし銀行口 再信託受託者 (株)日本カストディ銀行」名義の株式695千株は、(株)きらぼし銀行が保有する当社株式を退職給付信託として信託設定したものであり、議決権については(株)きらぼし銀行が指図権を留保しております。

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 4,347,200	—	—
完全議決権株式 (その他)	普通株式 15,230,700	152,307	—
単元未満株式	普通株式 10,100	—	—
発行済株式総数	19,588,000	—	—
総株主の議決権	—	152,307	—

(注) 1. 単元未満株式には当社所有の自己株式50株が含まれております。

2. 完全議決権株式 (自己株式等) には、株式給付信託 (J-E S O P 及び B B T) 導入のため設定した(株)日本カストディ銀行 (信託E口) が所有する当社株式121,000株は含まれておりません。

## ② 【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数 (株)	他人名義所有株式数 (株)	所有株式数の合計 (株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%)
(自己保有株式) フクダ電子(株)	東京都文京区本郷 三丁目39番4号	4,347,200	—	4,347,200	22.19
計	—	4,347,200	—	4,347,200	22.19

(注) 株式給付信託 (J-E S O P 及び B B T) 導入のため設定した(株)日本カストディ銀行 (信託E口) が所有する当社株式121,000株は、上記自己株式に含まれておりません。

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

1. E S O P（株式給付型プラン）の概要

(1) 従業員株式所有制度の内容

本制度は従業員のうち一定要件を満たした者に対し、インセンティブプランの一環として当社株式を給付することで、報酬と当社の株価や業績との連動性をより強め、従業員が当社グループの利益との共同意識を高めることにより、従業員の勤労意欲を向上させて生産性を増進させ、ひいては国内に営業拠点を置く当社グループの中長期的な企業価値をさらに向上させることを目的としております。

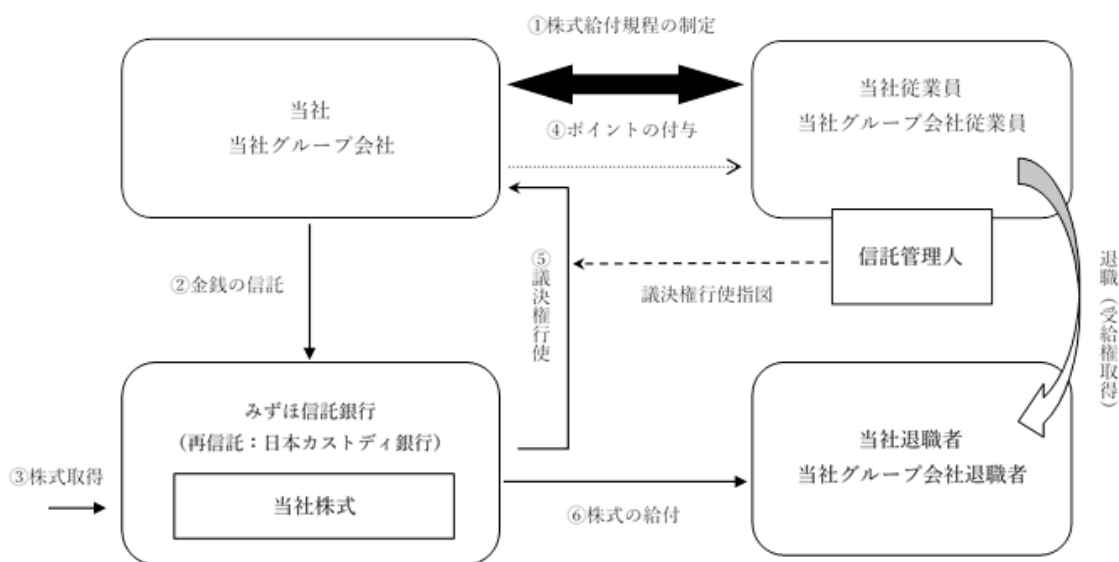
本制度は、あらかじめ定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした従業員（嘱託を含み、役員・パートを除く）に対し、当社株式を給付する仕組みです。

当社グループは、従業員に対し個人の貢献度等に応じたポイントを付与し、当該従業員の退職時等に累積した付与ポイントに相当する当社株式等を給付します。

給付する当社株式については、あらかじめ信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理いたします。

本制度の導入により、従業員の勤労意欲のさらなる向上や当社株価への関心が高まるほか、優秀な人材の確保にも寄与することを期待しております。

<株式給付信託の概要>



- ①当社グループは本制度の導入に際し、株式給付規程を制定します。
- ②当社グループは、株式給付規程に基づき従業員に将来給付する株式をあらかじめ取得するために、信託銀行に金銭を信託（他益信託）します。
- ③信託銀行は、信託された金銭により、当社株式を取得します。
- ④当社グループは、株式給付規程に基づいて従業員に対し、貢献度等に応じたポイントを付与します。  
また、当社グループは、ポイントを付与した年度において、付与したポイントに応じて会計上適切に費用処理します。
- ⑤信託銀行は信託管理人からの指図に基づき、議決権を行使します。
- ⑥従業員は、退職時等に信託銀行から、累積したポイントに相当する当社株式等の給付を受けます。

(2) 従業員に取得させる予定の株式の総数

2012年3月2日付で、113百万円を拠出し、すでに(株)日本カストディ銀行（信託E口）が50千株、113百万円取得しております。また、2019年9月11日付で追加で345百万円を拠出し、50千株、345百万円取得しております。

(3) 当該従業員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

本制度は、当社グループの従業員のうち、勤続期間が10年以上の者に適用します。

また、50歳以上で入社した受給予定者のうち、当社グループが特別に認めた者については、勤続期間10年未満の者でも適用します。

## 2. 株式給付信託（BBT）の概要

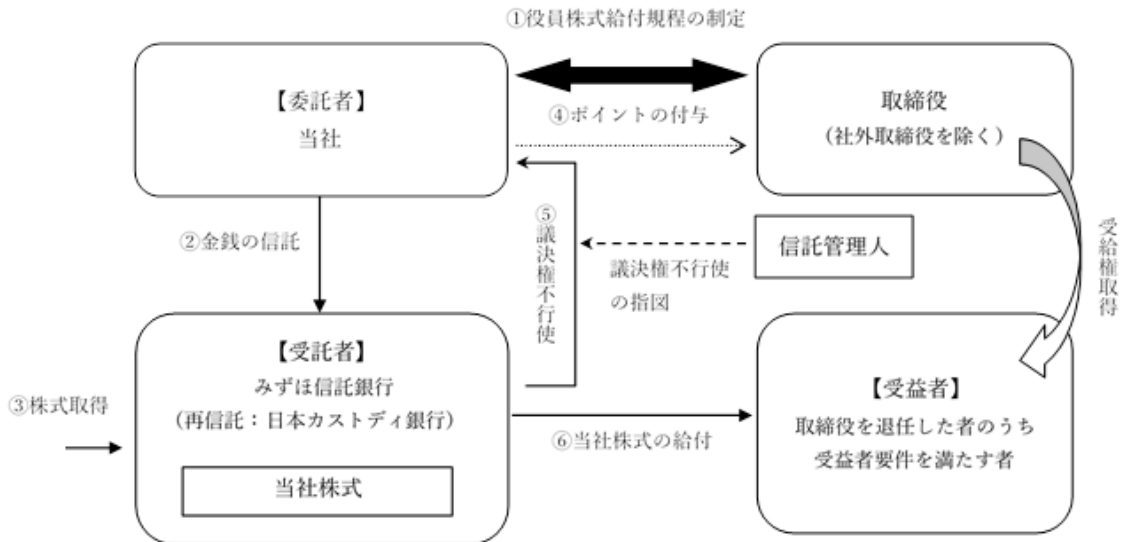
### (1) 役員株式所有制度の内容

当社は、取締役の報酬と当社の業績及び株式価値との連動性をより明確にし、取締役が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主の皆様と共有することで、当社の中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、当社役員に対して当社株式を給付する「株式給付信託（BBT（=Board Benefit Trust））」を導入しております。

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託（以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。）を通じて取得され、当社の取締役に対して、当社が定める役員株式給付規程に従って、当社株式が給付される業績連動型の株式報酬制度です。

なお、取締役が当社株式の給付を受ける時期は、原則として取締役の退任時とします。

### <株式給付信託（BBT）の仕組み>



- ①当社は、第69回定時株主総会において、本制度について役員報酬の決議を得て、本株主総会で承認を受けた枠組みの範囲内において、「役員株式給付規程」を制定します。
- ②当社は、①の本株主総会決議で承認を受けた範囲内で金銭を信託します。
- ③本信託は、②で信託された金銭を原資として当社株式を、株式市場を通じて又は当社の自己株式処分を引き受ける方法により取得します。
- ④当社は、「役員株式給付規程」に基づき取締役のポイントを付与します。
- ⑤本信託は、当社から独立した信託管理人の指図に従い、本信託勘定内の当社株式に係る議決権を行使しないこととします。
- ⑥本信託は、取締役を退任した者のうち「役員株式給付規程」に定める受益者要件を満たした者（以下、「受益者」といいます。）に対して、当該受益者に付与されたポイント数に応じた当社株式を給付します。

### (2) 取締役に取得させる予定の株式の総数

2016年9月1日付で、107百万円を拠出し、すでに㈱日本カストディ銀行（信託E口）が17千株、107百万円取得しております。また、2020年12月11日付で追加で64百万円を拠出し、8,800株、64百万円取得しております。

### (3) 当該役員株式所有制度による受益権その他の権利を受けることができる者の範囲

役員株式給付規程に基づき株式給付を受ける権利を取得した当社の取締役

## 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号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

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 (千円)
当事業年度における取得自己株式	133	1,035
当期間における取得自己株式	20	173

(注) 当期間における取得自己株式には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取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 (千円)	株式数 (株)	処分価額の総額 (千円)
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 (株式給付信託 (BBT) への追加抛) (注) 4	8,800	64,046	—	—
保有自己株式数	4,347,250	—	4,347,270	—

(注) 1. 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取り及び買増しによる株式数は含めておりません。

2. 当期間における処理自己株式には、2021年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の売渡による株式は含まれておりません。

3. 上記には、株式給付信託 (J-E S O P 及び B B T) 導入のため設定した㈱日本カストディ銀行 (信託E口) が所有する当社株式121,000株は含まれておりません。

4. 当社は、2020年11月26日開催の取締役会において、株式給付信託 (BBT) への追加抛に伴う第三者割当による自己株式の処分を行うことについて決議し、同年12月11日、自己株式8,800株を第三者割当により処分いたしました。

### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営の最重要施策として位置づけ、必要な内部留保を図りながら企業体質を充実・強化し、競争力のある事業展開、安定的な利益還元を継続して行うことを基本方針と定めております。

当事業年度の期末配当金につきましては、1株当たり60円の普通配当に加え45円の特別配当を予定しておりましたが、通期の親会社株主に帰属する当期純利益が期初に予想した数値を上回ったことから、普通配当を90円、特別配当を110円、合計200円とさせていただきます。

これにより、年間の配当金は、先に実施いたしました中間配当金75円と併せて1株につき275円となります。

配当支払い回数につきましては、中間期末日、期末日を基準日とした年2回を継続する方針であります。また、当社は、剰余金の配当等の会社法第459条第1項各号に定める事項については、法令に別段の定めのある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定めることとする旨を定款で定めております。

なお、当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額 (百万円)	1株当たり配当額 (円)
2020年10月30日 取締役会決議	1,142 (注) 1	75
2021年5月14日 取締役会決議	3,048 (注) 2	200

(注) 1. 配当金の総額には、㈱日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式に対する配当金8百万円が含まれております。

2. 配当金の総額には、㈱日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式に対する配当金24百万円が含まれております。

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

###### ① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社では、日々変化する経営環境を的確に把握し対応するとともに、継続的な企業価値の向上、健全で透明性の高い効率的な経営を実現する上で、コーポレート・ガバナンス（企業統治）は経営上最も重要な課題のひとつと位置付けております。経営の意思決定や監督と業務執行の分離化を図ることで、迅速かつ効率的な経営を実現し、戦略性と機動性に富んだ経営活動を行うことを基本方針としております。確実なコーポレート・ガバナンスを土台としてCSR（企業の社会的責任）に取り組み、各ステークホルダーとの信頼関係を構築し、企業価値の向上に努めていきたいと考えております。

###### イ. 当社の経営理念、ビジョン

当社では、以下の4項目を経営理念としております。

- ・社会的使命に徹し、ME機器の開発を通じて、医学の進歩に寄与する
- ・世界のトップ心電計メーカーをめざす
- ・フクダグループは運命共同体として共通の目標を追求する
- ・社員の自己啓発と人格形成に資し、豊かな生活を建設する

この経営理念のもと、「医療と健康をつなぐテクノロジー」というコミュニケーションワードを掲げ、新しい時代に向けて、医療の進歩とともに優れたテクノロジーで、医療関係者へ提供する技術を通じ、人々の健康へつなげていこうというビジョンを描いております。そして、これまでは主として循環器系を中心に病気の診断と治療に役立つ製品・サービスを提供してまいりましたが、これからはそれにとどまらず、高齢化社会・医療福祉を考慮し病気の予防や健康の維持管理にまで貢献できるようにします。フクダ電子はこれからも、高機能で信頼性が高く、取り扱いが容易でしかも低コストの医療機器の開発と普及を目指してまいります。

###### ロ. CSR

当社ではこれら「コーポレート・ガバナンス」をはじめ「経営理念」、「ビジョン」に加えて、「倫理綱領」、「グループ行動規範」、「品質管理・環境への取り組み」と「社会貢献活動」をCSR実現のための基本としております。当社のCSRにつきましては、こちらをご覧ください。

<https://www.fukuda.co.jp/company/csr>

###### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

###### <企業統治の体制の概要>

当社では、以下のイ.～へ.に示す体制で企業統治にあっております。

###### イ. 取締役会、監査役会の構成

当社は、企業統治にあたる取締役会と監査役会を以下の体制で構成しております。

- ・取締役会 社内取締役6名、独立社外取締役3名の計9名  
代表取締役会長（議長）福田孝太郎、代表取締役社長白井大治郎、取締役福田修一、取締役小川治男、取締役玄地一男、取締役久野直樹、社外取締役杉山昌明、社外取締役佐藤幸雄、社外取締役福田紀之
  - ・監査役会 常勤監査役1名、非常勤監査役3名（2名は独立社外監査役）の計4名  
常勤監査役（議長）中川行雄、非常勤監査役太田垣吉孝、社外監査役後藤啓二、社外監査役廣江昇
- 当社の取締役会、監査役会の構成においては、社内外での経験、知識、実績と人格を基に、的確かつ偏りなく企業統治に取り組めるようにしております。

###### ロ. 取締役会の役割

当社の取締役会は、経営理念を具現化させつつ持続的な成長を果たしていくための業務執行の決定を行うとともに、取締役の職務執行の監督を役割とし、以下について判断、決定しております。

- ・経営の方針や計画、内部統制の方針や計画、年度予算や設備投資計画等、経営の基本に関する事項
- ・株式に関する事項
- ・販売に関する事項
- ・資産取得・処分に関する事項
- ・経理・財務に関する事項
- ・役員に関する事項
- ・組織・人事・労務に関する事項
- ・職務権限等、諸規則に関する事項
- ・契約に関する事項
- ・訴訟に関する事項
- ・社外発表・寄附・団体加入に関する事項
- ・経費の執行に関する事項
- ・関係会社に関する事項
- ・その他、経営に関する重要事項



取締役会は規程に沿って月例の開催を基本とし、必要時あるいは緊急時には臨時に開催し機動的に対処しております。取締役会の出席者は、全取締役と社外監査役を含む全監査役となっております。

#### ハ. 監査役会の役割

当社の監査役会は、法令の求めるところに従って株主の皆様や社会に対しての責任が果たせるよう、取締役会から独立した機関として、取締役会に出席し取締役の職務執行状況を確認しております。その他、状況に応じて取締役の出席する取締役会以外の会議にも出席し、取締役の職務執行状況を十分に確認できるようにしております。また、子会社の取締役の職務執行状況についても、面談、資料・帳票類の閲覧等により確認を行っております。その他、グループの健全経営に必要な対応に関連する法令、コーポレートガバナンス・コード等を基に実行しております。

監査役会は規程に沿って月例で開催し、必要に応じ臨時に開催します。監査状況の相互確認、情報の共有化を図っております。

#### ニ. コンプライアンス・リスク管理委員会

コンプライアンス・リスク管理委員会は代表取締役社長を委員長とし、代表取締役会長、社内取締役（4名）、独立社外取締役（3名）、常勤監査役等及びすべての内部統制部所属員（6名）を常任メンバーとして、定期的を開催しております。議題は内部統制に関する社内の体制整備状況、監査結果、重要なリスクに関する予防、発見、対処の状況等です。

#### ホ. 内部統制部

内部統制部は、内部統制次長高橋康洋、所属員（5名）が、組織図上、業務執行組織から独立した部門として位置づけられており、かつ、所属員の他の部門との兼務を禁止することにより社内及びグループ内に対する公平、公正で客観的な立場を確保しております。その主たる職務は、社内及びグループ内の内部統制体制の整備、運用状況確認と必要に応じた指導並びにリスク発生の予防、発見、発生時の対処です。また、これらの職務において重要と判断される点は、コンプライアンス・リスク管理委員会及び監査役会で報告します。

内部統制部は、当社及び当社グループ各社で基幹システムを介して行われるすべての会計決裁の状況について閲覧する権限を有しております。

#### ヘ. 内部監査

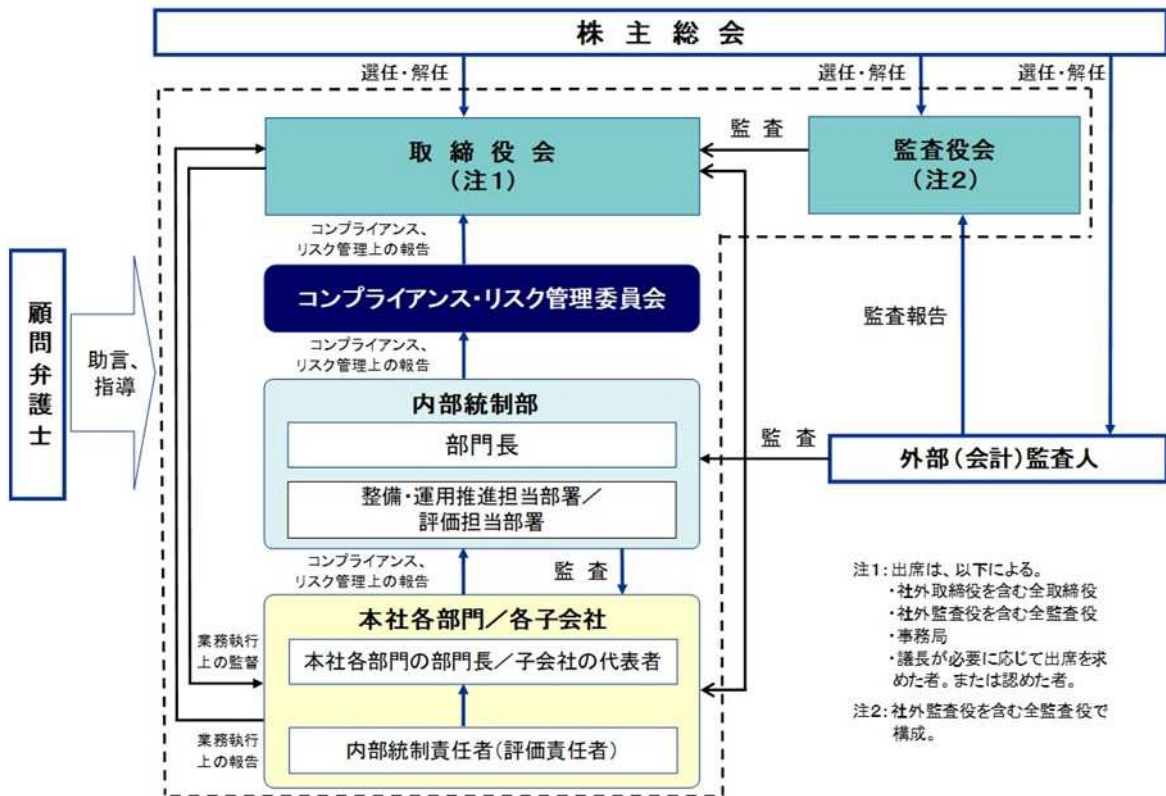
当社で行われる内部監査のうち、内部統制監査と会計監査、業務監査は内部統制部に設けられている監査室（2名）が担当し、当社及び当社グループ各社の監査を実施しております。自社で開発、生産、メンテナンスする製品の品質や品質確保のための体制に関しては、これらの面で専門性の高い品質保証本部が内部監査を実施しております。

#### < 上述の企業統治の体制採用の理由 >

こうした体制は、当社が医療機器の開発、生産、販売、サービスに特化した企業として刻々変化する社会環境や経営環境、医療ニーズ、市場の状況等も踏まえて事業活動に取り組む一方、株式公開企業として会社法はじめ各種の法令に準拠しつつ健全経営の維持と持続的成長に繋げて行くのに有効と判断し、採用しております。

③ コーポレートガバナンス及び内部統制に関する体制の模式図

【模式図 コーポレートガバナンスの体制】



④ 内部統制システムに関する基本的考え方及びその整備状況

当社では、会社法及び会社法施行規則に基づいて適切に内部統制の体制を構築、運用するにあたり、以下のように内部統制システムに対する基本的考え方と基本方針を取締役会で決議しております。

<基本的考え方>

- ・フクダ電子㈱及び子会社（以下、「フクダ電子グループ」という。）の内部統制システムは、以下のイ．～ル．に示す各事項を基本方針とする。
- ・フクダ電子グループは、基本方針に基づく内部統制システムの整備・運用状況を計画的に、また、必要に応じて随時評価して不備の有無を把握のうえ、維持あるいは改善にあたる。
- ・基本方針及び内部統制システムは、フクダ電子グループ内外の社会環境や経営環境の変化に応じて不断の見直しを行い、常に健全かつ確実な経営の実現に繋がるように整備・運用する。

<基本方針>

- イ．フクダ電子グループの取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制
- ・コンプライアンスの徹底を重要な経営課題の一つとして位置づける。コンプライアンスの実効性確保のために、「フクダグループ行動規範」を定めるほか、取締役会規程、決裁規程、就業規則、経理規程、関連会社管理規程、経営理念、倫理綱領、その他、必要かつ有効な規程、基準を整備、運用する。
- ・前項における規程の制定、改廃をフクダ電子グループ内に適時、適切に周知するために「通知書」の発行を制度化し、実行する。
- ・内部監査部門としてフクダ電子グループ内の各社、各部門から独立した監査室を当社内に設置し、専任の監査員を配置する。また、監査室による監査は内部監査規程及び内部監査マニュアル・手順書に基づき、客観的かつ効率的に行う。
- ・内部通報制度の制定により、フクダ電子グループ内の各社、各部門あるいは役職員による不正行為の早期発見を可能とする。この内部通報制度では公益通報者保護法に基づいて通報者の保護が行われ、また、内部通報規程により公正な運営が行われる。
- ・特定株主や反社会的勢力からの不当な要求や民事介入暴力に対しては、毅然と対応することを宣言し、日頃から所轄の警察署等との関係を図る。

- ロ. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制
  - ・取締役会議事録はじめ取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理の基準と手順について文書取扱規程を整備、運用する。
  - ・情報漏洩防止のため、情報セキュリティ管理規程及びインサイダー取引防止規程を整備、運用する。
  - ・電子データで保存している情報の意図しない破壊や流出の防止を図るため、「情報セキュリティチェックシート」を整備し、フクダ電子グループのすべての取締役、監査役及び使用人が毎年、自ら状況確認を行う。
- ハ. フクダ電子グループにおける損失の危機の管理、対応に関する規程その他の体制
  - ・損失の危機の管理及び適正な業務遂行の基本は就業規則に明文化する。
  - ・フクダ電子グループ内で潜在するリスク、発生したリスクの有無を継続的に把握し、発生の予防、発生状況の確認、発生後の改善対応にあたるため、コンプライアンス・リスク管理委員会を組織し、定期的に、また、必要に応じて臨時に開催する。
  - ・リスクの発生予防の見地から「フクダグループ行動規範」を制定し、フクダ電子グループのすべての取締役、監査役、使用人が共通の基準のもと、行動する。
  - ・危機発生時の対応にあたっては、各種の危機を対象とした「緊急事態対応マニュアル」を整備し、適時、適切に取り組む。「緊急事態対応マニュアル」はフクダ電子グループ各社に配備し、グループ一体となって損失の危険を管理できるようにする。
  - ・地震その他大規模災害の発生時にも、生命の維持に直結する当社製品を使用中の医療機関や患者様への影響を最小限化できるよう、緊急対応の体制を整備する。また、非常時には何時でもその体制が運用可能なように日常の点検を怠らない。
- ニ. フクダ電子グループの取締役による効率的な職務執行を確保するための体制
  - ・取締役会規程、決裁規程その他取締役による効率的な職務執行を実現するための規程を制定、運用する。これらの規程の改廃は、当社取締役会での決議により行う。また、取締役会及び取締役並びに職務執行部門の権限を職務権限表にて明文化し、重要な意思決定が適切かつ十分な審議を経て効率的に行われる体制を整備、運用する。
  - ・取締役会のほか、取締役の職務執行を図るために有効な経営会議、所属長会議等の会議体を設置、運用する。これらの会議体は定期的にも必要に応じて臨時に開催し、開催の記録の原本はそれぞれの会議体事務局が保管する。
  - ・当社取締役には、独立性が確保された社外取締役を含める。
- ホ. フクダ電子グループにおける業務の適正を確保するための体制
  - ・「フクダグループ内部統制運用ハンドブック」を作成し、フクダ電子グループ内のすべての役職員が業務の適正を確保するための判断基準や行動の基準を共有化する。
  - ・当社に内部統制部を設置し、前項による「フクダグループ内部統制運用ハンドブック」に基づくフクダ電子グループ内の内部統制の推進にあたる。
  - ・フクダ電子グループ内のコーポレート・ガバナンスに関する体制図を策定し、フクダ電子グループ内の各組織体での業務の適正性確保に係る責任の所在と牽制の関係を明確化する。
  - ・子会社の取締役及び使用人からその職務の執行に係る事項が適時かつ適切に当社に報告されるよう、親子会社間の情報伝達に必要な体制を整備する。
  - ・子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われるよう、当社は適切な指導・監督を行うとともに、人事異動や定期的な会議を通じて経営の質の均質化と向上を図る。
- ヘ. 財務報告の適正と信頼性を確保するための体制
  - ・財務報告に係る会計、たな卸その他の諸業務は、フクダ電子グループ内で統一した基幹システムを用いて行う。
  - ・経理規程その他財務報告に関するフクダ電子グループ内の基準、手順は、通知書の発行等により継続的に周知徹底する。
  - ・フクダ電子グループ内の経理関係者は、財務報告に関する基準、手順を正しく理解し、実行しているか自己点検する。
  - ・第1項による基幹システムの整備、運用状況及び第3項による自己点検の結果に対して、毎年、計画的にまた必要に応じて監査室が内部監査を行う。
- ト. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合に関する事項、当該使用人の取締役からの独立性を確保するための体制及び監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制
  - ・監査役を補助すべき組織として取締役から独立した監査役室を常設し、監査役の職務を補助すべき使用人を置く。
  - ・前項により監査役室に所属する使用人の人事考課、人事異動については、常勤監査役と協議する。
  - ・監査役を補助する使用人に対する監査役の指示の実効性を確保するため、社内規程の整備等を行う。

- チ. フクダ電子グループの取締役及び使用人等が監査役に報告するための体制等、並びに報告したことを理由として不利益な扱いを受けないことを確保するための体制
- ・取締役会、経営会議、子会社業績報告会等、フクダ電子グループの経営、リスクに係る重要な会議に監査役は出席し、報告を受ける。また、これらの会議において監査役は自らの意思により、質疑応答することができる。
  - ・フクダ電子グループの取締役及び使用人がリスクを認識した場合、前項による会議の場であるかないかにかかわらず、自らの意思で監査役に直接報告することができる体制を整える。
  - ・監査役に報告したことを理由とする不利益処分その他の不当な取り扱いを禁止する。
- リ. 当社の監査役職務の執行について生じる費用の前払い又は償還の手続きその他の当該職務の執行について生じる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項
- ・監査役職務の遂行に必要な経費、備品等については、監査役申請に基づき、当社の経営計画及び年度予算計画と照合のうえ予算化する。予算外の出費の必要が発生した場合も、予め使用にあたって社内手続きを定め、その手続きにより出費を可能とする。
- ヌ. その他監査役による監査が実効的に行われることを確保するための体制
- ・監査役は適切な監査の実施のため、定期的に当社代表取締役と意見交換を実施する。
  - ・監査役は定期的にまた必要に応じて随時、公認会計士その他関係する専門家と会議、相談の場を持つ。
- ル. 医療機器の開発、製造、販売、レンタル事業等の業務を適正に遂行するための体制
- ・当社は「品質方針」を明文化し、フクダ電子グループ内で行う医療機器の開発、製造、販売、レンタル事業等、あらゆる業務を通して製品の品質の確保にあたる。
  - ・医薬品医療機器等法はじめ医療機器の開発、製造、販売、レンタル事業その他、フクダ電子グループで遂行する事業や職務に係る法規法令や規程類に関するフクダ電子グループ内での啓発活動を、計画的、継続的に実行する。
- 上記に関連して、以下の体制でリスク管理をとっております。
- ・経営目標に関するリスク管理の体制  
収益を中心とした経営目標に関するリスクは、その発生の予防、発見、対処の状況を取締役、本社各部門の部門長が出席する月例の会議で確認する体制を整備しております。子会社におけるリスクは子会社の代表者が集合する会議を毎年定期的に開催して確認する他、各子会社別に代表者と当社の取締役が面談を行い詳細の確認を行なう体制を敷いて万全を期するようにしております。
  - ・反社会的行為に関するリスク管理の体制  
当社及び当社グループでは「フクダグループ行動規範」に反社会的行為への関与の禁止を明記のうえ、「私たちは、市民社会の秩序や安全に脅威を与える個人やグループとの関わり合いが起きたときには、社内でも協力体制をとり、法令に基づき組織的かつ毅然とした対応を行います。」と宣言しております。  
また、公益社団法人警視庁管内特殊暴力防止対策連合会に加盟し、指導や情報を得つつ適切な対応が図れるように努めております。

⑤ 株主総会決議事項のうち、取締役会で決議できることとしている事項

- イ. 当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって自己の株式の取得を行うことができる旨を定款で定めております。これは、経営環境あるいは社会環境の変化に対応して機動的な資本政策を可能とするためです。
- ロ. 当社は、会社法第459条第1項等の規定により、法令に特段の定めのある場合を除き、剰余金の配当等について取締役会の決議によって定めることができる旨を定款で定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行いやすくするためです。
- ハ. 当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うためです。

⑥ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行うことができる旨を定款で定めております。

⑦ IR活動

当社は、国内外の株主や投資家をはじめ当社株式の所有を検討されている皆様に当社の経営について情報を提供し、説明責任を果たすためのIR活動を重視しております。

IRの方法として、期末決算時に開催する決算説明会、日本語、英語をはじめ諸外国語で閲覧できるウェブサイトの運営、取材への対応等に取り組んでおります。

⑧ 取締役の定数

当社の取締役は10名以内とする旨定款に定めております。

⑨ 取締役の選任

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

⑩ 会社のコーポレート・ガバナンスの充実に向けた取り組みの最近1年間における実施状況

2020年度は12回に及ぶ「取締役会」を開催し、法令で決められた事項や経営に関する重要事項を決定するとともに、業務の執行状況を監督しております。

⑪ 業務の適正を確保するための会社の機関の内容及び内部統制システムの整備、運用の状況

- a. 2006年5月12日の取締役会において決議されました内部統制整備の基本方針に基づき、代表取締役社長を委員長とする「コンプライアンス・リスク管理委員会」を組成し、内部統制に係る諸事項の報告、審議を行う体制を整備しております。2020年度は、延べ9回の上述委員会を開催しました。さらに、内部統制部内にS O X推進室、監査室を設け、内部統制制度の整備・改善、運用確認を常時行う体制となっております。
- b. 当社における内部統制の体制維持、向上のために、下記の対応を行いました。
- b-1. 内部統制基本方針書の改訂  
2020年4月1日付けで内部統制基本方針書を一部改訂し、経営環境の変化も踏まえてリスクへの対応の強化を図りました。同日付けで第74期の内部統制制度基本計画書を制定し、計画的な内部統制の整備、運用の評価を進めました。
- b-2. 「就業規則」、「賃金規程」、「職務権限表」等の改定  
関連する法令等の改正や社内外の環境変化を踏まえ、健全経営とコンプライアンスの維持、向上が図れるよう、就業規則、賃金規程、職務権限表等を改定、周知しました。
- b-3. 教育講演、説明会の開催  
次の教育講演、説明会を開催いたしました。
- ・2021年3月17日：第75期の内部統制推進方針に関する説明  
(対象者：グループ各社の代表者、本社の取締役、監査役、執行役員、部門長)
- c. 就業規則、情報管理、経理規程その他規程類に関連する通知を発行し、継続的な周知徹底活動を行っております。
- d. 毎四半期及び期末の決算にあたり、作業の基準、日程等に関する通知を発行し、グループ全体での適時、適正な決算の実現にあっております。
- e. 組織的または個人による法令・企業倫理・社内規則等に違反する行為に関する相談または通報の適正な処理の仕組みを定めることにより、コンプライアンス違反の早期発見と是正を図り、公正かつ透明な企業活動に資することを目的とした、内部通報制度（フクダヘルプライン）を整備、運用しております。
- f. すべての部門や従業員が連携して、フクダグループのリスクを適切に管理し、経営目標の達成に取り組みます。
- ・ビジネスリスクの収集・分析等を厳正に行い、適切な経営戦略や経営計画を策定する。
  - ・財務報告の信頼性向上に係る内部統制の整備と充実に図る。
  - ・情報セキュリティの確保を図る。
  - ・生命に係る医療機器を事業の対象とすることを念頭にいただいた倫理綱領（基本理念：我々は、その製造・販売・貸与するME機器・用品が、保健・医療の分野の進歩に寄与するという社会的使命を認識し、かつ高い倫理的自覚のもとに自らを厳しく律し社会の信頼に応えなければならない。）を制定し、継続的に啓発にあたる。万一、健康被害に及ぶ可能性のある事象が発生した場合には、可及的速やかに関係部署が協議をし、行政の指導も得て、適切な対応にあたる。
  - ・災害時等のネットワーク及びサービスの迅速な復旧をする。そのために計画的に仕組みの点検を行う。また、社内外の環境の変化に応じた改善を随時行う。
  - ・情報の漏えい、事故・災害等、緊急事態が発生した場合には、代表取締役社長の指示に基づき、速やかに「緊急対策本部」を設置し、適切かつ迅速に対応する。

⑫ 責任限定契約の内容の概要

当社と取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）及び監査役は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項に定める限度まで損害賠償責任限定の契約を締結しております。

当該責任限定が認められるのは、当該取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）または監査役が責任の原因となった職務の遂行が善意に基づくものでかつ重大な過失がないときに限定されます。

⑬ 会社の支配に関する基本方針

イ. 基本方針の内容

当社は、医療機器・用品が直接人々の保健・医療の分野に直結するという社会的使命を認識し、高い倫理的自覚のもとにその進歩に貢献し信頼される企業を目標として事業を営んでおります。

医療機器事業の特徴は、製品開発に医療機器を使用する顧客（医師及び医療従事者）との信頼関係に基づく長期間にわたる連携・協業が必要不可欠であることにあります。そしてその開発の着想から市場に製品として送り出すまでには、臨床試験・医療機器の承認・製造業の許可・販売業の許可等取得に至るまで長期間にわたり相当の開発投資が必要です。

以上のことから、当社の事業は、中長期的視野のもとに経営することが必要であり、短期的な利益を追い求めるような経営は許されるものではありません。今後も安定的かつ継続的に発展を続けていくために、先に述べた当社を支えてきていただいた方々への配慮のない経営は、当社の企業価値を損なうものと考えます。

ロ. 不適切な支配の防止のための取り組み

当社は、2006年6月29日に開催された第59回定時株主総会におきまして、フクダ電子株式の大規模買付行為に関する対応策「買収防衛策」（以下「本プラン」といいます。）の導入に関し、承認可決いただきました。

これは、大規模買付行為がなされようとする場合における対応策を定めたものであります。

対応策を要約しますと、買付行為の目的・方法及び内容等が当社の企業価値及び株主の皆様の共同の利益に資するものであるかどうかについて、大規模買付者に対して情報提供を求めるとともに、取締役会による評価や代替案の提示を目的とした大規模買付ルールを定め、交渉を行います。そして、買付ルールが遵守されない場合や、株主の皆様が株式の売却を事実上強要するおそれのある買付、買付の条件が当社の企業価値に鑑み不十分又は不適切な買付の場合には、企業価値評価特別委員会（以下「特別委員会」といいます。）の諮問を経て、本プラン発動の検討を行います。

ハ. 具体的取り組みに対する当社取締役会の判断及びその理由

当社の中期経営計画は、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、当社の基本方針に沿うものです。

また、本プランは、企業価値・株主共同の利益を確保・向上させる目的をもって導入されたものであり、基本方針に沿うものです。本プランの発動に際しては必ず特別委員会の判断を経ることが必要とされていること、特別委員会は当社の費用で第三者専門家を利用することができることとされていること、有効期限が株主総会後に最初に開催される取締役会の終了時点までであること、企業価値・株主価値向上の観点から取締役会によりいつでも廃止できるとされていること等により、その公正性・客観性が担保されており、企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであって、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。

⑭ 役員等を被保険者として締結している役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害を当該保険契約により填補することとしております。各役員は、当該保険契約の被保険者となります。また、当該保険契約は次回更新時においても同内容での更新を予定しております。

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性13名 女性一名 (役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 会長	福田 孝太郎	1945年6月27日生	1968年4月 当社入社 1973年6月 当社取締役就任 1978年1月 当社専務取締役就任 1985年8月 当社代表取締役社長就任 2012年6月 当社代表取締役会長就任(現)	(注3)	3,320
代表取締役 社長	白井 大治郎	1951年11月6日生	1980年4月 当社入社 1997年4月 フクダ電子西関東販売株式会社代表取締役就任 2006年4月 当社執行役員就任 2007年4月 当社社長室経営企画部長 2007年6月 当社取締役就任 2008年6月 当社常務取締役就任 2012年6月 当社代表取締役社長就任(現)	(注3)	8
取締役 社長室経営システム部長	福田 修一	1955年3月28日生	1978年7月 当社入社 2003年12月 当社社長室関連会社管理部長 2006年4月 フクダ電子四国販売株式会社代表取締役就任 2008年4月 当社執行役員就任 当社経理部長 2008年6月 当社取締役就任(現) 2010年4月 当社社長室経営システム部長(現)	(注3)	149
取締役 開発本部長	小川 治男	1957年4月13日生	1982年4月 オリnbas株式会社入社 2011年4月 同社執行役員 2012年4月 同社常務執行役員 オリnbasイメージング株式会社代表取締役社長 2015年6月 オリnbas株式会社取締役常務執行役員 技術開発部門長(CRDO) 2016年4月 同社取締役専務執行役員 技術統括役員(CTO)兼技術開発部門長(CRDO) 2019年6月 同社執行役員 CTO 2020年5月 当社入社 当社執行役員 当社開発本部副本部長 2021年4月 当社開発本部長(現) 2021年6月 当社取締役就任(現)	(注3)	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役 営業本部長	玄地 一男	1958年3月24日生	1980年8月 フクダ電子南東北販売株式会社入社 2003年4月 フクダ電子北東北販売株式会社代表取締役 2004年4月 フクダ電子南関東販売株式会社代表取締役 2010年4月 フクダ電子南東北販売株式会社代表取締役 2014年4月 当社執行役員 当社営業本部副本部長 2020年4月 当社営業本部長(現) 2021年6月 当社取締役就任(現)	(注3)	3
取締役 社長室付部長	久野 直樹	1968年9月22日生	1998年3月 当社入社 2012年7月 当社社長室経営企画部長 2012年10月 プレステクノロジー株式会社取締役 管理部長(現) 2014年7月 当社社長室付部長(現) 2015年7月 当社執行役員 2021年6月 当社取締役就任(現)	(注3)	1
取締役	杉山 昌明	1947年4月14日生	1972年11月 ビート・マーウィック・ミッチェル会計士事務所入所 1974年5月 芹沢政光公認会計士事務所入所 1976年9月 公認会計士登録 1977年1月 税理士登録 杉山昌明税理士事務所代表(現) 1987年8月 監査法人朝日新和会計社(現 有限責任 あずさ監査法人)社員 1997年8月 同監査法人代表社員 2006年6月 同監査法人監事会議長 2009年6月 同監査法人退社 2009年7月 公認会計士杉山昌明事務所代表(現) 2014年5月 株式会社T S I ホールディングス社外監査役就任(現) 2014年6月 当社社外取締役就任(現)	(注3)	—
取締役	佐藤 幸雄	1945年10月9日生	1971年5月 日本大学医学部入局(衛生学) 1980年12月 医学博士号取得 1981年5月 オリンピック強化選手I O C公認スタッフ 1983年4月 株式会社イリス代表取締役社長就任 1985年6月 株式会社グローバルスポーツ医学研究所相談役(現) 2000年5月 株式会社ケッズトレーナー特別顧問(現) 2008年4月 株式会社オフィスM・A特別顧問 2009年6月 株式会社青山ビジネスフォーラム特別顧問 2019年6月 当社社外取締役就任(現)	(注3)	0



役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	福田 紀之	1957年7月25日生	<p>1981年4月 株式会社三和銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）入行</p> <p>2002年1月 株式会社UFJ銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）八王子法人営業部長兼八王子支店長</p> <p>2003年2月 同社リーテル統括部部长兼UFJホールディングス経営企画部</p> <p>2004年7月 同社飯田橋法人営業部長兼飯田橋支店長</p> <p>2005年5月 同社市場国際統括部部长</p> <p>2006年1月 株式会社三菱東京UFJ銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）投資銀行企画部副部长兼三菱UFJフィナンシャルグループ投資銀行企画部</p> <p>2007年6月 同社法人業務部東日本エリア担当部長</p> <p>2008年4月 同社コーポレートファイナンス営業部長</p> <p>2010年6月 株式会社ビジネスコンサルタント出向 同社経営管理部長</p> <p>2010年12月 株式会社三菱東京UFJ銀行（現 株式会社三菱UFJ銀行）退職</p> <p>2011年1月 株式会社ビジネスコンサルタント転籍</p> <p>2011年6月 同社取締役 同社経営管理部長</p> <p>2013年3月 同社取締役執行役員</p> <p>2013年10月 同社支援本部長</p> <p>2016年4月 同社取締役常務執行役員</p> <p>2018年4月 同社取締役専務執行役員</p> <p>2020年6月 同社顧問（現）</p> <p>2021年6月 当社社外取締役就任（現）</p>	(注3)	—
常勤監査役	中川 行雄	1951年5月30日生	<p>1998年12月 当社入社</p> <p>2000年1月 当社超音波開発部長</p> <p>2003年10月 当社執行役員就任</p> <p>2007年4月 当社生産本部長</p> <p>2007年6月 当社取締役就任</p> <p>2010年9月 当社品質保証担当</p> <p>2012年6月 当社物流担当</p> <p>2014年6月 当社取締役退任</p> <p>2014年6月 株式会社フクシン代表取締役就任</p> <p>2018年6月 株式会社フクシン代表取締役退任</p> <p>2019年6月 当社監査役就任（現）</p>	(注4)	3
監査役	太田垣 吉孝	1954年4月11日生	<p>1978年4月 株式会社東京都民銀行（現 株式会社きらぼし銀行）入行</p> <p>1998年4月 同行三河島支店長</p> <p>2000年4月 同行総合企画部副部长</p> <p>2002年7月 同行人事部副部长</p> <p>2004年7月 同行総務部副部长</p> <p>2010年6月 同行退職</p> <p>2010年6月 株式会社ティー・ビー・エム（現 株式会社トータルビルメンテナンス）転籍 同社執行役員</p> <p>2011年6月 同社常務執行役員</p> <p>2012年5月 当社入社 当社人事総務部長</p> <p>2019年4月 当社顧問</p> <p>2020年6月 当社監査役就任（現）</p>	(注5)	0

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
監査役	後藤 啓二	1959年7月30日生	1982年4月 警察庁入庁 1992年6月 内閣法制局 2001年4月 大阪府警察本部生活安全部長 2003年1月 愛知県警察本部警務部長 2004年8月 内閣官房(安全保障・危機管理担当) 内閣参事官 2005年8月 西村ときわ法律事務所入所 第一東京弁護士会弁護士登録 2006年3月 株式会社白洋舎社外監査役就任 2007年6月 当社社外監査役就任 2008年7月 後藤コンプライアンス法律事務所設立 (現) 兵庫県弁護士会弁護士登録(現) 2009年5月 株式会社ノンストレス社外監査役就任 (現) 2010年5月 当社社外監査役辞任 2012年5月 セントラル警備保障株式会社社外監査 役就任(現) 2013年6月 株式会社プリンスホテル社外取締役就 任(現) 2015年6月 株式会社西武ホールディングス社外取 締役就任(現) 2016年6月 当社社外監査役就任(現)	(注5)	—
監査役	廣江 昇	1954年10月11日生	1977年4月 株式会社東京都民銀行(現 株式会社 きらぼし銀行)入行 1998年4月 同行秋津支店長 2001年4月 同行営業統括部部長 2001年10月 同行上石神井支店長 2009年10月 学校法人駒澤学園出向 2010年3月 株式会社東京都民銀行(現 株式会社 きらぼし銀行)退職 2010年4月 学校法人駒澤学園転籍 2016年4月 同学校法人理事・事務局長兼経理部長 2019年4月 同学校法人常務理事・事務局長 2020年4月 同学校法人参与 2020年6月 当社社外監査役就任(現)	(注5)	—
計					3,486

- (注) 1. 取締役 杉山昌明氏、佐藤幸雄氏及び福田紀之氏は、「社外取締役」であります。  
2. 監査役 後藤啓二氏及び廣江昇氏は、「社外監査役」であります。  
3. 2021年6月29日開催の定時株主総会の終結の時から1年間  
4. 2019年6月27日開催の定時株主総会の終結の時から4年間  
5. 2020年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間  
6. 当社は、社外取締役杉山昌明氏、佐藤幸雄氏及び福田紀之氏を東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。  
7. 当社は、社外監査役後藤啓二氏及び廣江昇氏を東京証券取引所に対し、独立役員として届け出ております。

## ② 社外役員の状況

### イ. 社外取締役及び社外監査役が企業統治において果たす機能

当社は、社外取締役3名及び社外監査役2名を選任しております。

社外取締役には特に経営戦略に係る判断や経営体質強化に関して客観性を重視すべく、公認会計士資格を有しかつ企業の監査、コンサルティングでの豊富な経験を兼ね備えた方を選任し、取締役会その他の場で意見表明や経営判断を独立的な立場から行っていただくことを期待しております。

社外監査役には特に企業統治に関する客観的な判断を得る事を重視し、法曹界あるいは企業経営において広い経験、深い知識を兼ね備えた方を選任し、企業統治に対する意見、監督を独立的な立場から行っていただくことを期待しております。

ロ. 社外取締役及び社外監査役の独立性確保の基準

当社では、社外取締役及び社外監査役の独立性確保にあたり、株式会社東京証券取引所が定める諸要件を基準としております。また、同時に、会社法の定める諸要件に適合することを基準としております。

ハ. 社外取締役及び社外監査役の選任状況

区分	氏名	選任の理由
社外取締役	杉山昌明	公認会計士の資格と実務経験を有しており、当社の経営戦略に係る判断、経営体質強化に対する施策において、独立した第三者の立場から適切な判断、意見を行うことが期待できます。
	佐藤幸雄	臨床医として長年にわたり活躍され、社会医学・医療経済等に関する豊富な知見を活かし、独立した第三者の立場から適切な判断、意見を行うことが期待できます。
	福田紀之	長年にわたり金融機関で培った高い見識に加え、取締役として経営を担った経験を有しており、独立した第三者の立場から適切な判断、意見を行うことが期待できます。
社外監査役	後藤啓二	独立した第三者の立場から客観的、中立的な視点での適切な監督及び助言が期待できることに加え、弁護士という高い専門性に基づく適切な企業統治に対する助言を行うことが期待できます。
	廣江昇	長年にわたり金融機関で培った高い見識に加え、学校法人の経営に携わった豊富な経験を有しており、これらの見識や経験を、経営全般の監督と適正な監査活動に活かすことが期待できます。

社外取締役、社外監査役計5名はいずれも独立役員要件を満たしており、株式会社東京証券取引所に所定の届け出を行っております。

ニ. 会社と社外取締役及び社外監査役との利害関係

社外取締役の杉山昌明は、杉山昌明税理士事務所代表、公認会計士杉山昌明事務所代表、株式会社T S Iホールディングスの社外監査役を兼任しておりますが、当社グループとそれらの会社及びその関係会社との間に、人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。

社外取締役の佐藤幸雄は、株式会社グローバルスポーツ医学研究所の相談役、株式会社ケッツトレーナーの特別顧問を兼任しておりますが、当社グループとそれらの会社及びその関係会社との間に、人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。

社外取締役の福田紀之は、株式会社ビジネスコンサルタントの顧問を兼任しておりますが、当社グループとそれらの会社及びその関係会社との間に、人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。

なお、社外取締役による当社株式の保有は、「①役員一覧」の「所有株式数」欄に記載の通りです。

以上のことから、独立性を有するものと考え、社外取締役として選任しております。

社外監査役の後藤啓二は、後藤コンプライアンス法律事務所代表、株式会社プリンスホテル及び株式会社西武ホールディングスの社外取締役、株式会社ノンストレス及びセントラル警備保障株式会社の社外監査役を兼任しておりますが、当社グループとそれらの会社及びその関係会社との間に、人的関係、資本的関係及び重要な取引関係その他の利害関係がないものと判断しております。

以上のことから、独立性を有するものと考え、社外監査役として選任しております。

ホ. 社外取締役及び社外監査役のサポート体制

- 社外取締役に対しては、取締役会事務局が必要な連絡を取締役会の事前、事後に行い、取締役会への出席、取締役会での意見、態度表明、議事録の承認に支障が出ない体制を確立しております。
  - 社外監査役に対しても、取締役会については社外取締役と同じ体制が確立されております。
- また、監査役会については、監査役室から必要な連絡が事前、事後に行われ、出席、質疑応答、態度表明、議事録の承認に支障が出ない体制を確立しております。

③ 社外取締役又は社外監査役による監督又は監査と内部監査、監査役監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

イ. 社外取締役は、コンプライアンス・リスク管理委員会の出席により内部統制部門から内部統制に関する当社及び当社グループの現状と課題を把握し、取締役会において必要に応じて意見表明、意思表示を行っております。

ロ. 社外監査役は他の監査役とともに、会計監査人から法令に基づいた会計監査報告並びに必要なに応じて内部統制監査報告を受け、相互に意見交換を行っております。また、内部統制監査、会計監査、業務監査に関する情報も踏まえ、監査役監査の有効性、効率性を確保しております。

ハ. 内部統制部門は、内部統制の整備、運用状況及び内部監査の計画、結果等に関して定期的かつ必要に応じて臨時に会計監査人に報告を行っております。

### (3) 【監査の状況】

#### ① 監査役監査の状況

監査役会が定めた監査役監査基準に準拠し、監査の方針、監査計画、職務の分担等に従い、取締役、内部統制部門その他等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施しております。

##### a. 監査役会組織

常勤監査役 1名、社内監査役 1名、社外監査役 2名 (2021年6月29日現在)

##### b. 監査役会の主な検討事項

- ・ 監査の方針及び監査役監査計画の作成
- ・ 内部統制システムの整備・運用状況
- ・ 会計監査人の監査及び結果の相当性
- ・ 重点監査項目

##### c. 監査役、監査役会の活動状況

当事業年度における監査役会出席状況 13回開催

常勤監査役	中川行雄氏	13/13回	
社内監査役	太田垣吉孝氏	10/10回	(就任時期の違いによる)
社外監査役	後藤啓二氏	12/13回	
社外監査役	廣江昇氏	10/10回	(就任時期の違いによる)

監査役4名のうち社外監査役2名を含む監査役が取締役会に出席し、取締役による会社の重要事項の決定やその施行状況の把握に努め、1名の監査役が経営会議その他、コンプライアンス・リスク管理委員会等に出席し、また、重要な決裁書類等を閲覧し、本社の部門及び子会社等における業務及び財産の状況調査を行っております。

- ・ 監査役は監査の実効性を確保する体制を強化するため、監査役の職務を補助すべき使用人1名を設置しております。
- ・ 監査役は内部統制部門との定期的会合を開催し、指摘・提言事項等について相互に検討・意見交換を行い、連携を図っております。
- ・ 監査役は会計監査人より監査計画・監査の実施状況及び結果その他監査上の重要な事項について報告を受け積極的に意見交換を行う等、連携強化に努めております。

#### ② 内部監査の状況

内部統制監査、会計監査、業務監査は、組織図上、各業務執行組織から独立した部門として位置づけられている内部統制部に設けられた監査室が行います。監査室には専任者2名が配属されております。

監査室は、監査役会と相互の監査状況について定期的に、また、必要に応じて随時、情報や見解の交換を行っております。

内部統制の整備は内部統制部に設けられているSOX推進室が担当し、監査室によるグループ内各拠点の評価の状況を効率的に反映できるようになっております。

#### ③ 会計監査の状況

##### a. 監査法人の名称

当社では会計監査人として、有限責任 あずさ監査法人を選任しております。

##### b. 継続監査期間

32年間

##### c. 業務を執行した公認会計士

監査証明に係る業務を執行した公認会計士の氏名は以下のとおりです。

指定有限責任社員 業務執行社員 櫻井 紀彰

指定有限責任社員 業務執行社員 越智 一成

継続監査年数については、全員7年以内であるため、記載を省略しております。

同監査法人は当社の監査にあたり業務執行社員の交替制度を導入しており、継続監査年数が長期に渡らないようにしております。

##### d. 監査業務に係る補助者の構成

監査業務に係る補助者の構成は、公認会計士8名、その他8名となっております。

e. 監査法人の選定方針と理由

監査役会は、会計監査人の評価及び選定基準に基づき、会計監査人の独立性・監査体制・監査の実施状況や品質管理体制等に関する情報を収集し、監査チームとしての専門性及び監査手続の適切性を具備している事などを審査しています。

また、監査範囲及び監査スケジュール等具体的な監査計画並びに監査費用が合理的かつ妥当であることを確認し、監査実績を踏まえたうえで、総合的に評価し、選定について判断をしております。監査役会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任に関する議案の内容を決定いたします。

また、会計監査人が会社法第340条第1項各号に定める項目に該当すると認められる場合は、監査役全員の同意に基づき、会計監査人を解任いたします。この場合、監査役会が選定した監査役は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びそ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、会計監査人の評価に係る判断基準を策定し、独立性・専門性等を有することについて検証、確認することにより、会計監査人を適切に選定しております。

質の高い会計監査人の監査を確保するため、会計監査人の監査計画における監査時間が適切なものとなるよう監査しております。

④ 監査報酬の内容等

a. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	64	—	64	—
連結子会社	—	—	—	—
計	64	—	64	—

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（KPMGのメンバーファーム）に属する組織に対する報酬（a.を除く）

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）	監査証明業務に基づく報酬（百万円）	非監査業務に基づく報酬（百万円）
提出会社	—	2	—	—
連結子会社	8	0	5	0
計	8	3	5	0

当社における非監査業務の内容は、子会社の設立及び業務開始に伴う税務アドバイザー業務であります。また、連結子会社における非監査業務の内容は、税務申告に係るアドバイザー業務であります。

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

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針としましては、監査役会の同意を得て取締役会の決議によって定める旨を定款に定めております。

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、職務執行状況および報酬見積りの算出根拠等を確認し、検討した結果、会計監査人の報酬等について、監査品質を維持向上していくために合理的な水準であると判断し、会社法第399条第1項の同意を行っております。

#### (4) 【役員の報酬等】

##### ① 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社の役員の報酬制度は、以下の株主総会決議に従っております。

- a. 取締役の報酬限度額は、2021年6月29日開催の第74回定時株主総会において年額10億円以内（うち社外取締役分20万円以内）と決議いただいております。ただし、使用人兼務取締役の使用人分給与は含みません。なお、定款で定める取締役の員数は10名以内であり、本有価証券報告書提出日現在は9名（うち社外取締役3名）です。
- b. 監査役の報酬限度額は、2008年6月26日開催の第61回定時株主総会において年額36百万円以内と決議いただいております。なお、定款で定める監査役の員数は4名以内であり、本有価証券報告書提出日現在は4名（うち社外監査役2名）です。
- c. 取締役（社外取締役を除きます。）に対しては、業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（BBT）」を導入しており、本制度で定める役員株式給付信託に基づき、3事業年度に関し108百万円を上限として拠出しております。本制度につきましては、2016年6月29日開催の第69回定時株主総会において、a. とは別枠で決議いただいております。また、会社法の一部を改正する法律（令和元年法律第70号）が2021年3月1日に施行されたことに伴い、2021年6月29日開催の第74回定時株主総会において、本制度にかかる報酬枠を改めて設定する旨を決議いただいております。

##### イ. 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針等

当社は、2021年2月26日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりです。

##### 1. 基本方針

当社の取締役の報酬は、フクダグループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上に資する報酬体系とし、優秀な人材を確保・維持できる報酬水準とすることを基本方針とします。具体的には、基本報酬（月額報酬）と賞与、及び業績連動型株式報酬（社外取締役を除く）で構成します。

また、報酬体系・水準は、経済情勢や当社業績、他社水準、及び独立社外取締役の意見等を踏まえて見直しを行うこととします。

##### 2. 基本報酬の個人別の報酬等の額の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責、在任年数等に応じて総合的に勘案して決定するものとします。

##### 3. 業績連動報酬等並びに非金銭報酬等の内容及び額又は数の算定方法の決定に関する方針（報酬等を与える時期又は条件の決定に関する方針を含む。）

###### (1) 賞与

各事業年度の連結経常利益に連動させ、各取締役の業績への貢献度等を加味した上で算出された額を、賞与として毎年一定の時期に支給します。

###### (2) 業績連動型株式報酬（社外取締役を除く。）

業績連動型株式報酬として、「株式給付信託（BBT（Board Benefit Trust））」を採用します。

BBTに係る指標及び額は、業績向上への動機づけとなることを目的として各事業年度の連結売上高、連結経常利益額及び連結当期純利益額に連動させ、各取締役の業務執行状況を加味した上で算出します。

また、額の決定は、「役位に応じた基準ポイント」と「前事業年度からの業績指標の増減率に応じて連動させる業績連動係数」を乗じて算出した値を当事業年度のポイント数とし、退任時まで付与されたポイントを合計した数に応じた当社普通株式（1ポイントにつき1株に換算）を退任時に給付します。

##### 4. 金銭報酬の額、業績連動報酬等の額又は非金銭報酬等の額の取締役の個人別の報酬等の額に対する割合の決定に関する方針

業績連動性が高く、適切なインセンティブとするため、報酬等の種類ごとの比率は、

「基本報酬」：「賞与」：「業績連動型株式報酬」＝5：4：1

を目安とします。

##### 5. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

取締役の個人別の報酬額の決定に際しては、取締役会の決議にもとづき代表取締役が委任を受けるものとし、その権限の内容は、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、会社の業績や各取締役の役位、前事業年度の業務執行状況や当事業年度の役割期待等を総合的に勘案し、決定するものとします。

なお、当事業年度の業績連動型株式報酬に係る指標の実績は、連結売上高が対前事業年度比10.0%増の146,756百万円、連結経常利益が対前事業年度比48.5%増の20,264百万円、親会社株主に帰属する当期純利益額が対前事業年度比53.1%増の14,716百万円です。また、前事業年度からの業績指標の増減率に応じて連動させる業績連動係数を使用しているため、各指標の目標値については設定しておりません。

ロ. 監査役の報酬等

当社の監査役の報酬等は、月例の固定報酬及び賞与であり、個人別の報酬等は監査役の協議により決定いたします。

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

当該事業年度の取締役、監査役の報酬等の額は、以下のとおりです。

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額 (百万円)					対象となる役員の員数 (人)
		基本報酬	賞与	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	547	226	284	37	—	37	4
監査役 (社外監査役を除く)	10	9	1	—	—	—	2
社外役員	17	15	2	—	—	—	5

(注) 1. 上記には、当事業年度中に退任した社外監査役1名を含んでおります。

2. 取締役の支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。なお、使用人兼務役員の使用人分給与については、開示の必要性が低いため記載を省略しております。

3. 業績連動報酬等として賞与を支給しております。会社業績向上に対する意識を高めるため、賞与にかかる業績指標として連結経常利益を掲げ、各取締役の業績への貢献度等を加味した上で算出された額を支給しております。

4. 業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT)」を導入しております。BBTに係る指標及び額は、「イ. 取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針等」のとおりであります。また、当事業年度において交付した株式はありません。

5. 取締役の金銭報酬の額は、2021年6月29日開催の第74回定時株主総会において年額10億円以内(うち社外取締役分20百万円以内)と決議いただいております(使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない)。当該株主総会終結時点の取締役の員数は、9名(うち、社外取締役は3名)です。また、金銭報酬とは別枠で、2016年6月29日開催の第69回定時株主総会において、業績連動型株式報酬制度「株式給付信託(BBT)」の拠出金額(報酬等の額)の上限を108百万円(3事業年度)と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役(社外取締役を除く)の員数は、5名です。

6. 監査役の金銭報酬の額は、2008年6月26日開催の第61回定時株主総会において年額36百万円以内と決議いただいております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は4名(うち、社外監査役は2名)です。

7. 取締役の個人別の報酬額の決定に際しては、取締役会の決議にもとづき代表取締役会長福田孝太郎が委任を受け、株主総会で決議された報酬限度額の範囲内において、会社の業績や各取締役の役位、前事業年度の業務執行状況や当事業年度の役割期待等を総合的に勘案し決定しております。これらの権限を委任した理由は、当社全体の業績等を勘案しつつ、各取締役の担当部門について評価を行うには代表取締役が最も適しているからであり、委任を受けた裁量の余地も限られていることから、決定方針に沿うものであると判断しております。

8. 2005年6月29日開催の第58回定時株主総会において「第6号議案 役員退職慰労金制度廃止に伴う打ち切り支給の件」を決議いただいております。当事業年度末における今後の打ち切り支給予定額は、取締役2名に対し816百万円を退任時に支給する旨となっております。

③ 報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

氏名	役員区分	会社区分	報酬等の種類別の額 (百万円)					報酬等の総額 (百万円)
			基本報酬	賞与	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
福田 孝太郎	取締役	提出会社	165	170	13	—	13	349
白井 大治郎	取締役	提出会社	50	110	12	—	12	173

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式について、主に配当金による収入等を目的とした投資株式を純投資目的とし、総合的な取引関係の強化又は発展を目的とした投資株式を純投資目的以外の目的と区分しております。

総合的な取引関係とは、金融取引、商品在庫の売買や製造に関する原材料の購入等、事業活動において重要な取引を指しております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

- a. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法並びに個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容  
医療機器業界は、製品開発から市場に製品として送り出すまでに長時間を要することから、長期的な信頼関係が必要不可欠と考えており、相互の企業間連携が高まることや企業価値向上につながることを基本として保有しております。

なお、企業毎に業界や規模が異なるため、画一的な検証基準は策定しておりませんが、取締役及び関係部門が株式市場や先方の事業活動への影響に配慮しつつ、総合的な取引関係にかかわる保有効果などについて検討が行われております。

b. 銘柄数及び貸借対照表計上額

	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (百万円)
非上場株式	8	563
非上場株式以外の株式	13	4,982

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の増加に係る取得 価額の合計額 (百万円)	株式数の増加の理由
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	2	8	取引関係の拡大に伴う増加

(当事業年度において株式数が減少した銘柄)

	銘柄数 (銘柄)	株式数の減少に係る売却 価額の合計額 (百万円)
非上場株式	—	—
非上場株式以外の株式	3	1,118



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)		
㈱堀場製作所	258,687	257,904	取引関係の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。なお、取引関係の拡 大に伴う増加がありました。	有
	1,805	1,387		
T D K(株)	47,800	133,800	取引関係の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。	有
	732	1,121		
㈱東京きらぼしフィ ナンシャルグループ	354,643	354,643	金融取引の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。	有
	496	404		
㈱ほくほくフィナン シャルグループ	364,823	364,823	金融取引の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。	有
	375	353		
㈱七十七銀行	250,000	250,000	金融取引の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。	有
	390	349		
新日本理化(株)	1,199,000	1,199,000	取引関係の発展を目的としており、 当事業年度においては取引がありま せませんでした。	有
	351	185		
日本ケミファ(株)	59,200	60,800	取引関係の発展を目的としており、 当事業年度においては取引がありま せませんでした。なお、2019年度に一部 株式を売却しております。	無
	155	150		
㈱三菱UFJフィナ ンシャル・グループ	246,750	246,750	金融取引の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。	有
	146	99		
マクニカ・富士エレ ホールディングス(株)	32,400	82,400	取引関係の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。	無
	71	110		
㈱みずほフィナンシ ャルグループ	59,785	597,858	金融取引の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。	有
	95	73		
荏原実業(株)	49,073	47,738	取引関係の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。なお、取引関係の拡 大に伴う増加がありました。	有
	250	104		
菱電商事(株)	55,000	55,000	取引関係の強化を目的としており、 当事業年度においても継続的な取引 がありました。	有
	90	71		
日東工器(株)	10,560	10,560	取引関係の発展を目的としており、 当事業年度においては取引がありま せませんでした。	無
	20	18		

みなし保有株式

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計上額の 合計額 (百万円)	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	—	—	—	—
非上場株式以外の株式	2	17	2	11

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額 (百万円)	売却損益の 合計額 (百万円)	評価損益の 合計額 (百万円)
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	0	—	5

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

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2020年4月1日から2021年3月31日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による監査を受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更等についての確に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、セミナーへ参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	49,112	56,590
受取手形及び売掛金	36,378	43,161
電子記録債権	1,681	2,799
有価証券	107	1,483
商品及び製品	9,553	9,792
仕掛品	198	123
原材料及び貯蔵品	2,559	2,920
その他	1,670	1,848
貸倒引当金	△45	△57
流動資産合計	101,215	118,663
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,989	12,821
減価償却累計額及び減損損失累計額	△5,916	△5,969
建物及び構築物（純額）	6,072	6,852
機械装置及び運搬具	1,491	1,659
減価償却累計額及び減損損失累計額	△1,070	△1,128
機械装置及び運搬具（純額）	420	531
工具、器具及び備品	38,960	40,472
減価償却累計額及び減損損失累計額	△24,320	△25,084
工具、器具及び備品（純額）	14,639	15,387
土地	9,337	8,883
リース資産	3,355	3,329
減価償却累計額及び減損損失累計額	△1,627	△1,627
リース資産（純額）	1,728	1,701
建設仮勘定	4,245	7,421
有形固定資産合計	36,443	40,778
無形固定資産		
投資その他の資産	1,731	1,584
投資有価証券	※1 10,138	※1 10,051
繰延税金資産	3,296	3,724
保険積立金	14,180	15,096
その他	1,750	1,874
貸倒引当金	△15	△12
投資その他の資産合計	29,351	30,735
固定資産合計	67,526	73,099
資産合計	168,742	191,762

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	18,263	20,273
電子記録債務	6,081	9,166
短期借入金	1,750	1,750
リース債務	270	267
未払法人税等	2,361	4,887
製品保証引当金	124	70
賞与引当金	2,728	3,193
役員賞与引当金	296	436
その他	5,495	7,053
流動負債合計	37,372	47,098
固定負債		
リース債務	2,040	2,004
役員退職慰労引当金	245	267
役員株式給付引当金	97	134
退職給付に係る負債	3,438	3,193
その他	1,120	1,084
固定負債合計	6,942	6,683
負債合計	44,314	53,781
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	4,621	4,621
資本剰余金	21,817	21,841
利益剰余金	118,517	130,491
自己株式	△20,358	△20,378
株主資本合計	124,597	136,575
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	644	1,805
為替換算調整勘定	△353	△274
退職給付に係る調整累計額	△461	△125
その他の包括利益累計額合計	△169	1,405
純資産合計	124,427	137,981
負債純資産合計	168,742	191,762

## ②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	133,393	146,756
売上原価	※1 79,217	※1 84,661
売上総利益	54,175	62,094
販売費及び一般管理費	※2, ※3 40,892	※2, ※3 42,283
営業利益	13,283	19,811
営業外収益		
受取利息	64	65
受取配当金	137	129
為替差益	—	91
保険事務手数料	53	29
投資事業組合運用益	123	32
その他	117	194
営業外収益合計	496	542
営業外費用		
支払利息	39	39
為替差損	71	—
リース解約損	3	6
契約解約金	—	30
その他	18	13
営業外費用合計	132	89
経常利益	13,647	20,264
特別利益		
固定資産売却益	※4 148	※4 71
投資有価証券売却益	44	762
保険解約返戻金	354	417
為替換算調整勘定取崩益	33	—
受取補償金	30	—
特別利益合計	612	1,250
特別損失		
固定資産売却損	※5 54	※5 26
減損損失	※6 13	※6 40
投資有価証券評価損	—	411
事務所移転費用	37	6
特別損失合計	106	485
税金等調整前当期純利益	14,153	21,030
法人税、住民税及び事業税	4,410	7,196
法人税等調整額	133	△883
法人税等合計	4,543	6,313
当期純利益	9,609	14,716
親会社株主に帰属する当期純利益	9,609	14,716

## 【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益	9,609	14,716
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△626	1,161
為替換算調整勘定	△117	78
退職給付に係る調整額	△169	335
その他の包括利益合計	※1 △913	※1 1,575
包括利益	8,696	16,291
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	8,696	16,291

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：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	4,621	21,696	111,662	△19,540	118,439
当期変動額					
剰余金の配当			△2,754		△2,754
親会社株主に帰属する当期純利益			9,609		9,609
自己株式の取得				△1,046	△1,046
自己株式の処分		120		228	349
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	120	6,854	△817	6,157
当期末残高	4,621	21,817	118,517	△20,358	124,597

	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計	
当期首残高	1,270	△235	△291	743	119,183
当期変動額					
剰余金の配当					△2,754
親会社株主に帰属する当期純利益					9,609
自己株式の取得					△1,046
自己株式の処分					349
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△626	△117	△169	△913	△913
当期変動額合計	△626	△117	△169	△913	5,244
当期末残高	644	△353	△461	△169	124,427



当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	4,621	21,817	118,517	△20,358	124,597
当期変動額					
剰余金の配当			△2,741		△2,741
親会社株主に帰属する当期純利益			14,716		14,716
自己株式の取得				△65	△65
自己株式の処分		24		44	68
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	－	24	11,974	△20	11,978
当期末残高	4,621	21,841	130,491	△20,378	136,575

	その他の包括利益累計額				純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利 益累計額合計	
当期首残高	644	△353	△461	△169	124,427
当期変動額					
剰余金の配当					△2,741
親会社株主に帰属する当期純利益					14,716
自己株式の取得					△65
自己株式の処分					68
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,161	78	335	1,575	1,575
当期変動額合計	1,161	78	335	1,575	13,553
当期末残高	1,805	△274	△125	1,405	137,981

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
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	14,153	21,030
減価償却費	8,012	8,360
減損損失	13	40
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△8	8
賞与引当金の増減額 (△は減少)	243	465
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	57	139
製品保証引当金の増減額 (△は減少)	△17	△54
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	635	△113
役員株式給付引当金の増減額 (△は減少)	23	37
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	35	21
受取利息及び受取配当金	△202	△194
支払利息	39	39
事務所移転費用	37	6
固定資産売却損益 (△は益)	△94	△45
投資事業組合運用損益 (△は益)	△123	△32
投資有価証券売却損益 (△は益)	△44	△762
投資有価証券評価損益 (△は益)	—	411
保険解約損益 (△は益)	△354	△417
為替換算調整勘定取崩益	△33	—
受取補償金	△30	—
売上債権の増減額 (△は増加)	662	△7,864
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△421	△476
仕入債務の増減額 (△は減少)	△290	4,528
未払消費税等の増減額 (△は減少)	455	839
その他	512	356
小計	23,261	26,324
利息及び配当金の受取額	201	194
利息の支払額	△39	△39
法人税等の支払額	△3,190	△4,736
営業活動によるキャッシュ・フロー	20,233	21,743

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の増減額 (△は増加)	6	△0
短期貸付けによる支出	—	△118
短期貸付金の回収による収入	7	47
有形固定資産の取得による支出	△12,426	△11,435
有形固定資産の売却による収入	354	577
無形固定資産の取得による支出	△626	△417
有価証券及び投資有価証券の取得による支出	△509	△615
有価証券及び投資有価証券の売却による収入	260	1,118
保険積立金の積立による支出	△2,452	△2,179
保険積立金の払戻による収入	1,902	1,783
投資事業組合からの分配による収入	132	58
その他	△819	△88
投資活動によるキャッシュ・フロー	△14,170	△11,267
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	△1,046	△65
自己株式の売却による収入	349	64
配当金の支払額	△2,752	△2,737
リース債務の返済による支出	△263	△307
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,713	△3,046
現金及び現金同等物に係る換算差額	△89	49
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	2,260	7,478
現金及び現金同等物の期首残高	43,824	46,085
現金及び現金同等物の期末残高	※1 46,085	※1 53,564

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数 49社

主要な連結子会社名  
フクダライフテック㈱  
フクダ電子北海道販売㈱

当連結会計年度において、連結子会社であったフクダライフテック南近畿㈱は2020年4月1日付でフクダライフテック関西㈱を存続会社とする吸収合併により消滅し、連結の範囲から除外しております。

#### (2) 主要な非連結子会社の名称等

子会社のうち㈱エム・イー・タイムス、㈱フクシン、他7社については連結の範囲に含めておりません。  
非連結子会社(9社)は、いずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため連結の範囲から除外しました。

### 2. 持分法の適用に関する事項

持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社の名称等

非連結子会社(9社)及び関連会社(フクダブルモ㈱)については、それぞれ当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除いております。

### 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、北京福田電子医療仪器有限公司の決算日は12月31日であります。北京福田電子医療仪器有限公司については連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、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

##### ① 有価証券

満期保有目的の債券…償却原価法(定額法)

子会社株式及び関連会社株式…移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの…決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの…移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資(金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日等に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法を採用しております。

##### ② たな卸資産

評価基準は原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)を採用しております。

商品及び製品 …主として先入先出法

仕掛品 …主として個別法

原材料 …主として総平均法

貯蔵品 …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

##### ① 有形固定資産(リース資産を除く)

主として定率法によっておりますが、1998年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

機械装置及び運搬具 2～17年

工具、器具及び備品 2～20年

また、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

なお、工具、器具及び備品のうち酸素濃縮器等(レンタル用資産)については、見積レンタル期間(4年)を償却年数とし、定額償却する方法を採用しております。

- ② 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっております。  
ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（５年）に基づく定額法を採用しております。  
また、市場販売目的のソフトウェアについては、見込有効期間（３年以内）における見込販売数量に基づく償却額と残存有効期間に基づく均等配分額のいずれか大きい額を計上する方法を採用しております。
- ③ リース資産  
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。  
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を採用しております。
- (3) 重要な引当金の計上基準
- ① 貸倒引当金  
債権の貸倒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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 賞与引当金  
従業員の賞与の支給に充てるため、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。
- ③ 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、支給見込額の当連結会計年度の負担額を計上しております。
- ④ 製品保証引当金  
製品の出荷後、無償で行う補修費用に備えるため、売上高に対する当該費用の発生割合及び個別見積に基づいて補修費用の見込額を計上しております。
- ⑤ 役員退職慰労引当金  
一部の連結子会社については、役員退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
- ⑥ 役員株式給付引当金  
役員株式給付規程に基づき当社の役員に対して信託を通じて給付する当社株式の交付に備えるため、株式給付債務の見込額に基づき計上しております。
- (4) 退職給付に係る会計処理の方法
- ① 退職給付見込額の期間帰属方法  
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。
- ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法  
過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存期間以内の一定の年数（10年）による定率法により費用処理しております。  
数理計算上の差異については、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定率法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。
- (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準  
外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産、負債、収益及び費用は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。
- (6) のれんの償却方法及び償却期間  
のれんの償却方法については、その効果の発現する期間にわたって均等償却を行っております。
- (7) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲  
連結キャッシュ・フロー計算書における資金（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。
- (8) 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  
消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結財務諸表に計上した項目であって、翌連結会計年度の連結財務諸表の損益に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

1. 余剰在庫の評価

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当連結会計年度
商品及び製品	9,792
原材料及び貯蔵品	2,920

(2) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

当社及び連結子会社は、販売期限の有無や、一定の滞留期間に基づき余剰在庫を把握し、将来の需要予測を考慮して収益性の低下に基づく簿価切下げ額の測定を行っております。

(3) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

簿価切下げ額の見積りに利用する将来の需要予測は、商品及び製品の販売終了予定や品質問題の発生見込などを考慮した上で見積もっております。

(4) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

今後、将来の需要予測が変動した場合には、翌連結会計年度の連結財務諸表の損益に重要な影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当連結会計年度
繰延税金資産	4,428

(2) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出方法

繰延税金資産の回収可能性の判断は、当社及び連結子会社の課税所得計画に基づいております。

(3) 当連結会計年度の連結財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

課税所得計画の策定にあたっては、経営環境等の外部要因に関する情報や内部情報を考慮して見積りを行っております。

(4) 翌連結会計年度の連結財務諸表に与える影響

課税所得が生じる時期及び金額は、将来の不確実な経済状況の変動によって影響を受ける可能性があり、見積りの前提に大きな変化が生じた場合には、翌連結会計年度の連結財務諸表の損益に重要な影響を与える可能性があります。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日 企業会計基準委員会)
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日 企業会計基準委員会)

(1) 概要

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

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

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首から適用します。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

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

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「投資有価証券売却損益(△は益)」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。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キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた467百万円は、「投資有価証券売却損益(△は益)」△44百万円、「その他」512百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「有形固定資産の売却による収入」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。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キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に表示していた△465百万円は、「有形固定資産の売却による収入」354百万円、「その他」△819百万円として組み替えております。

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

当社は、2011年11月14日開催の当社取締役会決議に基づき、従業員へのインセンティブプランの一環として「株式給付信託（J-E S O P）」（以下、「本制度」という。）を導入しました。

本制度は従業員のうち一定要件を満たした者に対し、インセンティブプランの一環として当社株式を給付することで、報酬と当社の株価や業績との連動性をより強め、従業員が当社グループの利益との共同意識を高めることにより、従業員の勤労意欲を向上させ生産性を増進させ、ひいては国内に営業拠点を置く当社グループの中長期的な企業価値をさらに向上させることを目的としております。

(1) 取引の概要

本制度はあらかじめ定めた株式給付規程に基づき、一定の要件を満たした従業員（嘱託を含み、役員・パートを除く）に対し、当社株式を給付する仕組みです。

当社グループは、従業員に対し個人の貢献度等に応じたポイントを付与し、当該従業員の退職時等に累積した付与ポイントに相当する当社株式等を給付します。

給付する当社株式については、あらかじめ信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理いたします。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度448百万円、96千株、当連結会計年度443百万円、95千株であります。

(株式給付信託（B B T）)

当社は、2016年6月29日開催の第69回定時株主総会の決議に基づき、2016年9月1日より、当社の取締役（社外取締役を除きます。）に対して、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、新たな株式報酬制度「株式給付信託（B B T（=Board Benefit Trust））」（以下、「本制度」といいます。）を導入しております。

(1) 取引の概要

当社は、取締役が当社の業績達成度等により定まる数のポイントを付与し、一定の条件により受給権を取得したときに当該付与ポイントに相当する当社株式について給付します。

取締役が当社株式の給付を受ける時期は、原則として退任時となります。

取締役に対し給付する株式については、予め信託設定した金銭により将来分も含め取得し、信託財産として分別管理するものとします。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付帯する費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額及び株式数は、前連結会計年度105百万円、17千株、当連結会計年度169百万円、25千株であります。



(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
投資有価証券(株式)	391百万円	310百万円

2 受取手形割引高

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
輸出手形割引高	8百万円	75百万円

(連結損益計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	△366百万円	422百万円

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
役員従業員給料手当等	15,355百万円	16,369百万円
賞与及び賞与引当金繰入額	4,196	4,782
役員賞与引当金繰入額	285	425
役員退職慰労引当金繰入額	39	40
役員株式給付引当金繰入額	23	37
貸倒引当金繰入額	0	4
退職給付費用	1,257	1,206
減価償却費	1,319	1,471

※3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	2,798百万円	3,296百万円

※4 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	104百万円	64百万円
機械装置及び運搬具	3	1
工具、器具及び備品	0	—
土地	40	4
計	148	71

※5 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
機械装置及び運搬具	一百万円	1百万円
土地	54	24
計	54	26

※6 減損損失

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類
東京都文京区	事業用資産	工具、器具及び備品
大阪府堺市	事業用資産	建物、工具、器具及び備品、レンタル資産
宮城県仙台市	事業用資産	建物、工具、器具及び備品、レンタル資産
栃木県那須郡	遊休資産	土地

当社は主として事業部門別にグルーピングを行い、連結子会社は各社を一つの単位としてグルーピングを行っております。また、賃貸不動産及び遊休資産については個別に減損損失の認識の判定をしております。

この結果、営業利益減少によるキャッシュ・フローの低下及び時価の下落等により、上記の資産につき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(13百万円)として特別損失に計上しております。

その内訳は、建物1百万円、工具、器具及び備品8百万円、土地0百万円、レンタル資産3百万円であります。

なお、事業用資産の回収可能価額は正味売却価額を使用し、時価は路線価又は固定資産税評価額に合理的な調整を行って算出した金額等により評価しております。

当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類
東京都文京区	事業用資産	工具、器具及び備品
北海道札幌市	事業用資産	建物、車両運搬具、工具、器具及び備品、リース資産、レンタル資産
栃木県那須郡	遊休資産	土地

当社は主として事業部門別にグルーピングを行い、連結子会社は各社を一つの単位としてグルーピングを行っております。また、賃貸不動産及び遊休資産については個別に減損損失の認識の判定をしております。

この結果、営業利益減少によるキャッシュ・フローの低下及び時価の下落等により、上記の資産につき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(40百万円)として特別損失に計上しております。

その内訳は、建物0百万円、車両運搬具2百万円、工具、器具及び備品29百万円、土地0百万円、リース資産1百万円、レンタル資産5百万円であります。

なお、事業用資産の回収可能価額は正味売却価額を使用し、時価は路線価又は固定資産税評価額に合理的な調整を行って算出した金額等により評価しております。

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金：		
当期発生額	△744百万円	2,029百万円
組替調整額	△2	△561
税効果調整前	△747	1,468
税効果額	121	△306
その他有価証券評価差額金	△626	1,161
為替換算調整勘定：		
当期発生額	△93	78
組替調整額	△33	—
税効果調整前	△127	78
税効果額	9	—
為替換算調整勘定	△117	78
退職給付に係る調整額：		
当期発生額	△331	346
組替調整額	86	136
税効果調整前	△244	483
税効果額	74	△148
退職給付に係る調整額	△169	335
その他の包括利益合計	△913	1,575

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

## 1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数 (千株)	当連結会計年度 増加株式数 (千株)	当連結会計年度 減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	19,588	—	—	19,588
合計	19,588	—	—	19,588
自己株式				
普通株式(注)	4,369	100	0	4,469
合計	4,369	100	0	4,469

(注) 1. 普通株式の自己株式の株式数には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式(当連結会計年度期首64千株、当連結会計年度末113千株)が含まれております。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加100千株は、東京証券取引所の自己株式立会外買付取引(ToSTNeT-3)による増加100千株及び単元未満株式の買取による増加0千株であります。

3. 普通株式の自己株式の株式数の減少0千株は、(株)日本カストディ銀行(信託E口)から従業員へ給付したことによる減少0千株であります。

## 2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

## 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5月15日 取締役会	普通株式	1,604(注)1	105	2019年3月31日	2019年6月28日
2019年10月31日 取締役会	普通株式	1,149(注)2	75	2019年9月30日	2019年12月9日

(注) 1. 2019年5月15日取締役会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金6百万円が含まれております。

2. 2019年10月31日取締役会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金8百万円が含まれております。

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2020年5月15日 取締役会	普通株式	1,599(注)	利益剰余金	105	2020年3月31日	2020年6月29日

(注) 2020年5月15日取締役会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金11百万円が含まれております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

	当連結会計年度期首 株式数 (千株)	当連結会計年度 増加株式数 (千株)	当連結会計年度 減少株式数 (千株)	当連結会計年度末 株式数 (千株)
発行済株式				
普通株式	19,588	—	—	19,588
合計	19,588	—	—	19,588
自己株式				
普通株式（注）	4,469	0	1	4,468
合計	4,469	0	1	4,468

（注）1. 普通株式の自己株式の株式数には、(株)日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式（当連結会計年度期首113千株、当連結会計年度末121千株）が含まれております。

2. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取による増加0千株であります。

3. 普通株式の自己株式の株式数の減少1千株は、(株)日本カストディ銀行（信託E口）から従業員へ給付したことによる減少1千株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

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5月15日 取締役会	普通株式	1,599(注)1	105	2020年3月31日	2020年6月29日
2020年10月30日 取締役会	普通株式	1,142(注)2	75	2020年9月30日	2020年12月7日

（注）1. 2020年5月15日取締役会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式に対する配当金11百万円が含まれております。

2. 2020年10月30日取締役会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式に対する配当金8百万円が含まれております。

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

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2021年5月14日 取締役会	普通株式	3,048(注)	利益剰余金	200	2021年3月31日	2021年6月30日

（注）2021年5月14日取締役会の決議による配当金の総額には、(株)日本カストディ銀行（信託E口）が保有する当社株式に対する配当金24百万円が含まれております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	49,112百万円	56,590百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	△3,026	△3,026
現金及び現金同等物	46,085	53,564

2 重要な非資金取引の内容

ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
ファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額	213百万円	258百万円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引 (借主側)

(1) 所有権移転ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

有形固定資産

機械装置であります。

② 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」に記載のとおりであります。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

(ア) 有形固定資産

建物、機械装置及び運搬具、工具、器具及び備品であります。

(イ) 無形固定資産

ソフトウェアであります。

② 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」に記載のとおりであります。

2. 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

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
1年内	244	217
1年超	538	398
合計	783	616

(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、一時的な余資を預金もしくは安全性の高い金融資産で運用を行うこととしております。資金調達については、運転資金を銀行借入等により調達しております。また、デリバティブ取引は行っておりません。

(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並びに電子記録債権は、顧客の信用リスクに晒されております。また、その一部には外貨建ての営業債権があり、為替の変動リスクに晒されております。

有価証券及び投資有価証券は、主として満期保有目的の債券及び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。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務は、その殆どが1年以内の支払期日であります。また、その一部には、輸入に伴う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。

短期借入金は、主に一時的な運転資金に係る資金調達であります。また、ファイナンス・リースに係るリース債務は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、営業取引先与信限度管理基準等に従い、営業債権について、各事業部門における営業管理部門が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、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。連結子会社についても、当社の営業取引先与信限度管理基準等に準じて、同様の管理を行っております。

② 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ついて、為替の変動リスクに晒されておりますが、通貨別月別に把握するなどの方法により管理しております。

有価証券及び投資有価証券については、定期的に時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、市況や取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

③ 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担当部署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、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度 (2020年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	49,112	49,112	—
(2) 受取手形及び売掛金	36,378	36,378	—
(3) 電子記録債権	1,681	1,681	—
(4) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	9,052	9,052	—
資産計	96,224	96,224	—
(1) 支払手形及び買掛金	18,263	18,263	—
(2) 電子記録債務	6,081	6,081	—
(3) 短期借入金	1,750	1,750	—
(4) リース債務	2,311	2,257	△54
負債計	28,406	28,351	△54

当連結会計年度 (2021年3月31日)

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
(1) 現金及び預金	56,590	56,590	—
(2) 受取手形及び売掛金	43,161	43,161	—
(3) 電子記録債権	2,799	2,799	—
(4) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	10,281	10,281	—
資産計	112,833	112,833	—
(1) 支払手形及び買掛金	20,273	20,273	—
(2) 電子記録債務	9,166	9,166	—
(3) 短期借入金	1,750	1,750	—
(4) リース債務	2,271	2,221	△50
負債計	33,461	33,411	△50

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

### 資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

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

(4) 有価証券及び投資有価証券

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

### 負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金

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

(4) リース債務

これらの時価は、元利金の合計額を、新規に同様の取引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しております。



(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

区分	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
非上場株式	954	873
投資事業有限責任組合出資金	239	381

これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(4) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。なお、非上場株式には、関係会社株式が前連結会計年度において391百万円、当連結会計年度において310百万円が含まれております。

(注) 3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (2020年3月31日)

	1年以内 (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	49,112	—	—	—
受取手形及び売掛金	36,378	—	—	—
電子記録債権	1,681	—	—	—
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満 期があるもの	—	2,750	—	2,000
社債	—	2,750	—	2,000
合計	87,172	2,750	—	2,000

当連結会計年度 (2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 5年以内 (百万円)	5年超 10年以内 (百万円)	10年超 (百万円)
現金及び預金	56,590	—	—	—
受取手形及び売掛金	43,161	—	—	—
電子記録債権	2,799	—	—	—
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満 期があるもの	—	1,000	—	3,000
社債	1,250	1,000	—	3,000
合計	103,801	1,000	—	3,000

(注) 4. リース債務の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度 (2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
リース債務	270	243	200	188	158	1,248
合計	270	243	200	188	158	1,248

当連結会計年度 (2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)
リース債務	267	246	228	205	179	1,144
合計	267	246	228	205	179	1,144

(有価証券関係)

1. 満期保有目的の債券

前連結会計年度 (2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度 (2021年3月31日)

該当事項はありません。

2. その他有価証券

前連結会計年度 (2020年3月31日)

	種類	連結貸借対照表計上額 (百万円)	取得原価 (百万円)	差額 (百万円)
連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの	(1) 株式	3,029	1,276	1,752
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	1,020	1,000	20
	③その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	4,049	2,276	1,773
連結貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの	(1) 株式	1,414	1,957	△543
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	3,587	3,750	△162
	③その他	—	—	—
	(3) その他	—	—	—
	小計	5,002	5,707	△705
	合計	9,052	7,984	1,067

(注) 非上場株式 (連結貸借対照表計上額 563百万円) 及び投資事業有限責任組合出資金 (連結貸借対照表計上額 239百万円) については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当連結会計年度（2021年3月31日）

	種類	連結貸借対照表計上額（百万円）	取得原価（百万円）	差額（百万円）
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1) 株式	3,582	1,110	2,471
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	3,995	3,950	45
	③ その他	—	—	—
	小計	7,577	5,060	2,517
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1) 株式	1,420	1,575	△154
	(2) 債券			
	① 国債・地方債等	—	—	—
	② 社債	1,283	1,300	△16
	③ その他	—	—	—
	小計	2,704	2,875	△171
合計		10,281	7,935	2,345

(注) 非上場株式（連結貸借対照表計上額 563百万円）及び投資事業有限責任組合出資金（連結貸借対照表計上額 381百万円）については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額（百万円）	売却損の合計額（百万円）
(1) 株式	36	2	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	36	2	—

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

種類	売却額（百万円）	売却益の合計額（百万円）	売却損の合計額（百万円）
(1) 株式	356	762	—
(2) 債券			
① 国債・地方債等	—	—	—
② 社債	—	—	—
③ その他	—	—	—
(3) その他	—	—	—
合計	356	762	—

4. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、減損処理を行っておりません。

当連結会計年度において、有価証券について411百万円（その他有価証券の株式222百万円、子会社株式188百万円）減損処理を行っております。

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

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び主要な国内連結子会社は、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度を設けております。

その他に、当社及び主要な国内連結子会社は退職時株式給付制度を設けております。

なお、一部の国内連結子会社は、退職給付の算定にあたり、簡便法を採用しております。

また、当社及び主要な国内連結子会社は複数事業主制度の企業年金基金制度に加入しており、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算することが出来ないため、確定拠出制度と同様に会計処理しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表 ((3)に掲げられたものを除く)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	14,761百万円	15,027百万円
勤務費用	1,113	1,122
数理計算上の差異の発生額	△122	181
退職給付の支払額	△724	△866
退職給付債務の期末残高	15,027	15,464

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表 ((3)に掲げられたものを除く)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
年金資産の期首残高	12,025百万円	11,884百万円
期待運用収益	240	237
数理計算上の差異の発生額	△453	528
事業主からの拠出額	792	796
退職給付の支払額	△720	△853
年金資産の期末残高	11,884	12,592

(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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
退職給付に係る負債の期首残高	48百万円	53百万円
退職給付費用	11	9
退職給付の支払額	△6	△14
退職給付に係る負債の期末残高	53	49

- (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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	15,027百万円	15,464百万円
年金資産	△11,884	△12,592
	3,142	2,872
非積立型制度の退職給付債務	53	49
退職時株式給付引当金	241	271
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,438	3,193
退職給付に係る負債	3,438	3,193
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	3,438	3,193

(注) (3)に掲げられたものを含みます。

- (5) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	1,113百万円	1,122百万円
期待運用収益	△240	△237
数理計算上の差異の費用処理額	123	166
過去勤務費用の費用処理額	△37	△29
簡便法で計上した退職給付費用	11	9
確定給付制度に係る退職給付費用	971	1,031
退職時株式給付費用	143	143
退職給付費用合計	1,114	1,174

- (6) 退職給付に係る調整額

退職給付に係る調整額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
過去勤務費用	37百万円	29百万円
数理計算上の差異	207	△512
合計	244	△483

- (7) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識過去勤務費用	△142百万円	△113百万円
未認識数理計算上の差異	807	294
合計	664	181

(8) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりです。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
債券	18.6%	18.5%
株式	16.0	20.4
生命保険一般勘定	21.7	20.1
その他	43.7	41.0
合計	100.0	100.0

② 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。

(9) 数理計算上の計算基礎に関する事項

連結会計年度末における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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
割引率	0.0%	0.0%
長期期待運用収益率	2.0%	2.0%

3. 複数事業主制度

確定拠出制度と同様に会計処理する、複数事業主制度の企業年金基金への要拠出額は、前連結会計年度266百万円、当連結会計年度278百万円であります。

なお、要拠出額を退職給付費用として処理している主な複数事業主制度に関する事項は次のとおりです。

(1) 複数事業主制度の直近の積立状況

	前連結会計年度 2019年3月31日現在	当連結会計年度 2020年3月31日現在
年金資産の額	157,063百万円	151,134百万円
年金財政計算上の数理債務の額と 最低責任準備金の額との合計額	151,840	150,361
差引額	5,223	773

(2) 複数事業主制度の掛金に占める当社グループの割合

前連結会計年度 3.7% (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当連結会計年度 3.8% (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(3) 補足説明

上記(1)の差引額の主な要因は、年金財政計算上の未償却過去勤務債務残高（前連結会計年度13,593百万円、当連結会計年度11,040百万円）、不足金（前連結会計年度136,643百万円、当連結会計年度7,003百万円）、別途積立金（前連結会計年度155,460百万円、当連結会計年度18,816百万円）であります。

過去勤務債務の償却方法は元利均等方式であり、償却残余期間は2020年3月31日現在で4年5ヶ月です。

なお、上記(2)の割合は当社グループの実際の負担割合とは一致しません。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金(注)	767百万円	794百万円
退職給付に係る負債	1,012	1,019
未払事業税	94	362
たな卸資産	440	742
賞与引当金	832	1,025
製品保証引当金	20	1
役員退職慰労引当金	70	84
有価証券・投資有価証券	287	264
有形固定資産	92	115
研究開発費	547	622
その他有価証券評価差額金	53	—
長期未払金	249	249
その他	985	880
繰延税金資産小計	5,453	6,164
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)	△731	△721
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△918	△1,013
評価性引当額小計	△1,650	△1,735
繰延税金資産合計	3,803	4,428
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	△37	△25
その他有価証券評価差額金	△470	△678
その他	—	—
繰延税金負債合計	△507	△703
繰延税金資産の純額	3,296	3,724

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2020年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金 (※3)	18	36	34	16	51	609	767
評価性引当額	△18	△36	△34	△16	△51	△573	△731
繰延税金資産	—	—	—	—	—	35	(※4) 35

(※3) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(※4) 税務上の繰越欠損金767百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産35百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

当連結会計年度(2021年3月31日)

	1年以内 (百万円)	1年超 2年以内 (百万円)	2年超 3年以内 (百万円)	3年超 4年以内 (百万円)	4年超 5年以内 (百万円)	5年超 (百万円)	合計 (百万円)
税務上の繰越欠損金 (※3)	40	37	13	48	66	587	794
評価性引当額	△39	△31	—	△38	△29	△582	△721
繰延税金資産	0	6	13	10	36	5	(※4) 72

(※3) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(※4) 税務上の繰越欠損金794百万円(法定実効税率を乗じた額)について、繰延税金資産72百万円を計上しております。当該税務上の繰越欠損金については、将来の課税所得の見込み等により、回収可能と判断した部分については評価性引当額を認識しておりません。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳  
前連結会計年度（2020年3月31日）  
法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

当連結会計年度（2021年3月31日）

法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。



(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

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

当社は、本社に製品・サービス別の部門を置き、各部門は、取り扱う製品・サービスについて包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

したがって、当社は、本社部門を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「生体検査装置部門」、「生体情報モニター部門」、「治療装置部門」及び「消耗品等部門」の4つを報告セグメントとしております。

「生体検査装置部門」は心電計、超音波画像診断装置、自動血球計数測定装置等を取り扱っております。「生体情報モニター部門」は生体情報モニターを取り扱っております。「治療装置部門」はデフィブリレータ、人工呼吸器、ペースメーカ、カテーテル、在宅レンタル事業等を取り扱っております。「消耗品等部門」は各部門の器械装置に使用する消耗品、修理・保守等のサービス事業等を取り扱っております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益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、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：百万円)

	報告セグメント				合計	調整額 (注) 1	連結財務諸 表計上額 (注) 2
	生体検査 装置	生体情報 モニター	治療装置	消耗品等			
売上高							
外部顧客への売上高	38,234	10,244	50,588	34,325	133,393	—	133,393
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—	—	—
計	38,234	10,244	50,588	34,325	133,393	—	133,393
セグメント利益	2,530	794	6,932	3,025	13,283	—	13,283
セグメント資産	21,792	6,979	40,913	20,437	90,122	78,619	168,742
その他の項目							
減価償却費	542	145	6,837	486	8,012	—	8,012
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	1,868	501	9,514	1,672	13,556	—	13,556

(注) 1. セグメント資産の調整額78,619百万円は各報告セグメントに配分していない全社資産であり、主に余剰運用資金（現金等）、長期投資資産（投資有価証券）等であります。

2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と一致しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	報告セグメント				合計	調整額 (注) 1	連結財務諸 表計上額 (注) 2
	生体検査 装置	生体情報 モニター	治療装置	消耗品等			
売上高							
外部顧客への売上高	40,445	14,076	55,187	37,047	146,756	—	146,756
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—	—	—
計	40,445	14,076	55,187	37,047	146,756	—	146,756
セグメント利益	3,301	1,780	10,220	4,508	19,811	—	19,811
セグメント資産	25,212	9,518	45,800	22,516	103,047	88,715	191,762
その他の項目							
減価償却費	542	188	7,133	495	8,360	—	8,360
有形固定資産及び無形固定 資産の増加額	1,739	604	9,333	1,587	13,266	—	13,266

(注) 1. セグメント資産の調整額88,715百万円は各報告セグメントに配分していない全社資産であり、主に余剰運用資金（現金等）、長期投資資産（投資有価証券）等であります。

2. セグメント利益は、連結財務諸表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4月1日 至 2020年3月31日）

##### 1. 製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスの区分が報告セグメントの区分と同一であるため、記載を省略しております。

##### 2. 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

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

###### (2) 有形固定資産

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

##### 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

##### 1. 製品及びサービスごとの情報

製品及びサービスの区分が報告セグメントの区分と同一であるため、記載を省略しております。

##### 2. 地域ごとの情報

###### (1) 売上高

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

###### (2) 有形固定資産

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

##### 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】  
前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：百万円）

	生体検査装置	生体情報モニター	治療装置	消耗品等	全社・消去	合計
減損損失	3	1	5	3	0	13

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	生体検査装置	生体情報モニター	治療装置	消耗品等	全社・消去	合計
減損損失	11	3	15	10	0	40

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

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4月1日 至 2020年3月31日)		当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
1株当たり純資産額	8,229.96円	1株当たり純資産額	9,125.88円
1株当たり当期純利益	633.03円	1株当たり当期純利益	973.33円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	

(注) 1. (株)日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式を、「1株当たり純資産額」の算定上、期末発行済株式総数から控除する自己株式に含めております(前連結会計年度末113千株、当連結会計年度末121千株)。

また、「1株当たり当期純利益」の算定上、期中平均株式の計算において控除する自己株式に含めておりません(前連結会計年度90千株、当連結会計年度115千株)。

2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(百万円)	9,609	14,716
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)	9,609	14,716
期中平均株式数(千株)	15,179	15,119

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (百万円)	当期末残高 (百万円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,750	1,750	0.39	—
1年以内に返済予定の長期借入金	—	—	—	—
1年以内に返済予定のリース債務	270	267	—	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。）	—	—	—	—
リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。）	2,040	2,004	—	2022年～2033年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	4,061	4,021	—	—

- (注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。  
 2. リース債務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. 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年内における返済予定額は以下のとおりであります。

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)
リース債務	246	228	205	179

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(百万円)	27,297	60,670	96,752	146,756
税金等調整前四半期(当期)純利益(百万円)	2,491	7,731	12,774	21,030
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益(百万円)	1,749	5,464	9,000	14,716
1株当たり四半期(当期)純利益(円)	115.69	361.45	595.31	973.33

(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)	115.69	245.76	233.86	378.01

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	29,695	33,320
受取手形	22	16
売掛金	※1 28,743	※1 38,798
有価証券	107	1,483
商品及び製品	4,411	4,682
仕掛品	116	58
原材料及び貯蔵品	2,191	2,366
前渡金	72	217
短期貸付金	※1 2,022	※1 1,443
その他	※1 1,134	※1 1,084
貸倒引当金	△452	△438
流動資産合計	68,065	83,035
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,007	3,804
構築物	115	106
機械及び装置	136	216
車両運搬具	14	9
工具、器具及び備品	※2 14,246	※2 14,970
土地	7,961	7,534
リース資産	46	198
建設仮勘定	3,762	6,474
有形固定資産合計	30,290	33,315
無形固定資産		
ソフトウェア	1,204	1,119
ソフトウェア仮勘定	211	124
その他	103	94
無形固定資産合計	1,519	1,338
投資その他の資産		
投資有価証券	9,744	9,739
関係会社株式	10,101	10,020
出資金	1	1
関係会社出資金	423	423
長期貸付金	※1 2,265	※1 4,282
繰延税金資産	1,156	1,101
保険積立金	14,001	14,917
その他	389	452
貸倒引当金	△614	△566
投資その他の資産合計	37,470	40,370
固定資産合計	69,280	75,024
資産合計	137,346	158,059

(単位：百万円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	※1 7,612	※1 10,033
電子記録債務	6,081	9,166
短期借入金	1,750	1,750
リース債務	24	40
未払金	※1 2,481	※1 2,999
未払法人税等	1,099	2,856
預り金	※1 17,981	※1 19,220
賞与引当金	1,020	1,274
役員賞与引当金	188	289
製品保証引当金	157	96
その他	411	1,053
流動負債合計	38,810	48,781
固定負債		
リース債務	25	177
役員株式給付引当金	97	134
退職給付引当金	796	901
長期末払金	816	816
その他	61	82
固定負債合計	1,797	2,111
負債合計	40,607	50,892
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	4,621	4,621
資本剰余金		
資本準備金	8,946	8,946
その他資本剰余金	12,870	12,894
資本剰余金合計	21,816	21,840
利益剰余金		
利益準備金	1,171	1,171
その他利益剰余金		
事業拡張積立金	300	300
固定資産圧縮積立金	53	53
別途積立金	37,500	37,500
繰越利益剰余金	51,003	60,267
利益剰余金合計	90,028	99,292
自己株式	△20,371	△20,392
株主資本合計	96,095	105,362
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	643	1,804
評価・換算差額等合計	643	1,804
純資産合計	96,739	107,167
負債純資産合計	137,346	158,059

## ②【損益計算書】

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	※1 71,804	※1 81,766
売上原価	※1 50,949	※1 55,686
売上総利益	20,854	26,079
販売費及び一般管理費	※1, ※2 13,810	※1, ※2 14,562
営業利益	7,044	11,517
営業外収益		
受取利息	※1 87	※1 95
受取配当金	※1 2,337	※1 2,928
投資事業組合運用益	123	32
為替差益	—	90
その他	※1 519	※1 467
営業外収益合計	3,068	3,614
営業外費用		
支払利息	※1 100	※1 105
為替差損	75	—
その他	0	0
営業外費用合計	176	105
経常利益	9,935	15,025
特別利益		
固定資産売却益	104	33
投資有価証券売却益	2	762
保険解約返戻金	354	417
特別利益合計	462	1,213
特別損失		
固定資産売却損	54	24
減損損失	0	28
投資有価証券評価損	—	411
特別損失合計	55	464
税引前当期純利益	10,343	15,774
法人税、住民税及び事業税	2,250	4,020
法人税等調整額	53	△251
法人税等合計	2,303	3,768
当期純利益	8,039	12,005



③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（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
						事業拡張積立金	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	4,621	8,946	12,749	21,696	1,171	300	53	37,500	45,718	84,744
当期変動額										
剰余金の配当									△2,754	△2,754
当期純利益									8,039	8,039
自己株式の取得										
自己株式の処分			120	120						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	—	—	120	120	—	—	—	—	5,284	5,284
当期末残高	4,621	8,946	12,870	21,816	1,171	300	53	37,500	51,003	90,028

	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	△19,554	91,507	1,269	1,269	92,777
当期変動額					
剰余金の配当		△2,754			△2,754
当期純利益		8,039			8,039
自己株式の取得	△1,046	△1,046			△1,046
自己株式の処分	228	349			349
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			△626	△626	△626
当期変動額合計	△817	4,587	△626	△626	3,961
当期末残高	△20,371	96,095	643	643	96,739

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本									
	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
						事業拡張積立金	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	4,621	8,946	12,870	21,816	1,171	300	53	37,500	51,003	90,028
当期変動額										
剰余金の配当									△2,741	△2,741
当期純利益									12,005	12,005
自己株式の取得										
自己株式の処分			24	24						
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）										
当期変動額合計	—	—	24	24	—	—	—	—	9,263	9,263
当期末残高	4,621	8,946	12,894	21,840	1,171	300	53	37,500	60,267	99,292

	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	△20,371	96,095	643	643	96,739
当期変動額					
剰余金の配当		△2,741			△2,741
当期純利益		12,005			12,005
自己株式の取得	△65	△65			△65
自己株式の処分	44	68			68
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）			1,161	1,161	1,161
当期変動額合計	△20	9,267	1,161	1,161	10,428
当期末残高	△20,392	105,362	1,804	1,804	107,167

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券…償却原価法（定額法）

② 子会社株式及び関連会社株式…移動平均法による原価法

③ その他有価証券

時価のあるもの…決算日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの…移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日等に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法を採用しております。

#### (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）を採用しております。

商品及び製品 …先入先出法

仕掛品 …個別法

原材料 …総平均法

貯蔵品 …最終仕入原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっておりますが、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物 3～50年

構築物 10～50年

機械及び装置 7～17年

車両運搬具 4～6年

工具、器具及び備品 2～20年

また、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

なお、工具、器具及び備品のうち酸素濃縮器等（レンタル用資産）については、見積レンタル期間（4年）を償却年数とし、定額償却する方法を採用しております。

#### (2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

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

また、市場販売目的のソフトウェアについては、見込有効期間（3年以内）における見込販売数量に基づく償却額と残存有効期間に基づく均等配分額のいずれか大きい額を計上する方法を採用しております。

#### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、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。

#### (3) 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、支給見込額の当事業年度の負担額を計上しております。

#### (4) 製品保証引当金

製品の出荷後、無償で行う補修費用に備えるため、売上高に対する当該費用の発生割合及び個別見積に基づいて補修費用の見込額を計上しております。

#### (5) 役員株式給付引当金

役員株式給付規程に基づき当社の役員に対して信託を通じて給付する当社株式の交付に備えるため、株式給付債務の見込額に基づき計上しております。

#### (6) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

##### ① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

##### ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

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

数理計算上の差異については、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定率法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

### 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

#### (1) 退職給付に係る会計処理

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

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りにより当事業年度に係る財務諸表に計上した項目であって、翌事業年度の財務諸表の損益に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、次のとおりです。

1. 余剰在庫の評価

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当事業年度
商品及び製品	4,682
原材料及び貯蔵品	2,366

(2) 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(3) 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(4) 翌事業年度の財務諸表に与える影響

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の財務諸表に計上した金額

(単位：百万円)

	当事業年度
繰延税金資産	1,850

(2) 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出方法

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(3) 当事業年度の財務諸表に計上した金額の算出に用いた主要な仮定

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(4) 翌当事業年度の財務諸表に与える影響

連結財務諸表「注記事項（重要な会計上の見積り）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(追加情報)

(従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引)

従業員等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項（追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(株式給付信託（BBT）)

取締役等に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結財務諸表「注記事項（追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社項目

関係会社に対する金銭債権及び金銭債務の金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	30,791百万円	38,828百万円
長期金銭債権	2,259	4,278
短期金銭債務	19,197	20,931

※2 工具、器具及び備品

工具、器具及び備品のなかには、レンタル資産が含まれております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
レンタル資産	13,264百万円	13,826百万円

3 受取手形割引高

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
輸出手形割引高	8百万円	75百万円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との営業取引及び営業取引以外の取引の取引高の金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	70,001百万円	78,029百万円
仕入高	3,373	2,947
その他の営業取引	1,010	1,200
営業取引以外の取引高	2,724	3,275

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度13%、当事業年度12%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度87%、当事業年度88%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費用及び金額は以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
給料及び手当	2,313百万円	2,424百万円
賞与引当金繰入額	695	932
役員賞与引当金繰入額	188	289
役員株式給付引当金繰入額	23	37
貸倒引当金繰入額	14	△61
研究開発費	2,774	3,289
減価償却費	845	906

(有価証券関係)

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式10,101百万円、関連会社株式0百万円)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(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 子会社株式10,020百万円、関連会社株式0百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
繰延税金資産		
たな卸資産	36百万円	90百万円
貸倒引当金	326	307
賞与引当金	312	390
製品保証引当金	48	29
長期未払金	249	249
退職給付引当金	243	275
研究開発費	547	622
有価証券・投資有価証券	652	628
関係会社株式	557	557
有形固定資産	68	66
その他	675	751
繰延税金資産小計	3,719	3,969
評価性引当額	△2,120	△2,118
繰延税金資産合計	1,599	1,850
繰延税金負債		
固定資産圧縮積立金	△25	△25
その他有価証券評価差額金	△416	△723
繰延税金負債合計	△442	△749
繰延税金資産の純額	1,156	1,101

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

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.62%	30.62%
(調整)		
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△6.59	△5.49
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.28	0.03
住民税均等割	0.15	0.10
試験研究費の特別控除	△2.06	△1.50
評価性引当額の増減	0.29	△0.01
その他	△0.42	0.14
税効果会計適用後の法人税等の負担率	22.27%	23.89%

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(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	4,007	100	106	195	3,804	4,226
	構築物	115	4	1	12	106	347
	機械及び装置	136	126	0	45	216	245
	車両運搬具	14	2	0	6	9	67
	工具、器具及び備品	14,246	7,732	139	6,868	14,970	22,241
	土地	7,961	—	426 (0)	—	7,534	155
	リース資産	46	188	—	36	198	324
	建設仮勘定	3,762	2,739	27	—	6,474	—
	計	30,290	10,893	702 (0)	7,166	33,315	27,609
無形固定資産	ソフトウェア	1,204	399	13	471	1,119	—
	ソフトウェア仮勘定	211	71	158	—	124	—
	その他	103	—	—	9	94	—
		計	1,519	470	171	480	1,338

(注) 1. 「当期減少額」欄の ( ) は内数で、当期の減損損失計上額であります。

2. 当期増加額の主な内容は以下のとおりであります。

工具、器具及び備品	レンタル資産の取得	7,009百万円
建設仮勘定	新社屋建設の中間金	2,569百万円

【引当金明細表】

(単位：百万円)

区分	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	1,066	49	110	1,004
賞与引当金	1,020	1,274	1,020	1,274
役員賞与引当金	188	289	188	289
製品保証引当金	157	96	157	96
役員株式給付引当金	97	37	—	134

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。



## 第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り・売渡し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取・売渡手数料	東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 _____ 無料
公告掲載方法	電子公告とする。ただし、電子公告を行うことができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載して公告する。 公告掲載URL <a href="https://www.fukuda.co.jp/">https://www.fukuda.co.jp/</a>
株主に対する特典	特にありません。

(注) 1. 単元未満株式についての権利

当社定款の定めにより単元未満株式を所有する株主は、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単元未満株式の売渡しを請求する権利。

2. 株式等の取引に係る決済の合理化を図るための社債等の振替に関する法律等の一部を改正する法律（平成16年6月9日 法律第88号）の施行に伴い、単元未満株式の買取・売渡を含む株式の取扱は、原則として、証券会社等の口座管理機関を経由して行うこととなっております。但し、特別口座に記録されている株式については、特別口座の口座管理機関である三井住友信託銀行が直接取り扱います。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

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

(1) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書

事業年度（第73期）（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）2020年6月26日関東財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付書類

2020年6月26日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第74期第1四半期）（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）2020年8月7日関東財務局長に提出

（第74期第2四半期）（自 2020年7月1日 至 2020年9月30日）2020年11月13日関東財務局長に提出

（第74期第3四半期）（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）2021年2月10日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

2020年7月1日関東財務局長に提出

金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2（株主総会における議決権行使の結果）に基づく臨時報告書であります。

(5) 臨時報告書の訂正報告書

2020年10月12日関東財務局長に提出

2020年7月1日提出の臨時報告書（株主総会における議決権行使の結果）に係る訂正報告書であります。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月29日

フクダ電子株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 櫻井 紀彰 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 越智 一成 印

<財務諸表監査>

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

余剰在庫の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>フクダ電子株式会社の当連結会計年度の連結貸借対照表において、商品及び製品9,792百万円並びに原材料及び貯蔵品2,920百万円が計上されており、連結総資産の6.6%を占めている。</p> <p>たな卸資産の評価に関しては、【注記事項】（重要な会計上の見積り）1. 余剰在庫の評価に記載のとおり、営業循環過程から外れた将来の需要予測を上回る在庫については、収益性の低下の事実を反映するために、帳簿価額を切り下げる方法を採用している。</p> <p>フクダ電子株式会社は、商品及び製品を安定的に供給する社会的使命に応えるため、将来の需要予測に基づき在庫を確保する必要がある。しかし、将来の需要予測に対して販売実績等が下回った場合には、営業循環過程から外れた余剰在庫が発生する可能性がある。</p> <p>余剰在庫は、販売期限の有無や、一定の滞留期間に基づき把握され、将来の需要予測を考慮して収益性の低下の事実を認識している。この将来の需要予測は、商品及び製品の販売終了予定や品質問題の発生見込により大きく変動する可能性があり、高い不確実性を伴うものである。</p> <p>以上から、当監査法人は、余剰在庫の評価は、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、商品及び製品並びに原材料及び貯蔵品に含まれる余剰在庫の評価の合理性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 余剰在庫の評価についての内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に評価方針に基づき抽出される余剰在庫の網羅性及び正確性について、在庫管理システムの全般統制及び業務処理統制の整備及び運用状況の有効性の評価に焦点を当てた。</p> <p>(2) 余剰在庫の評価の合理性の検討 余剰在庫の特定及びその評価について、経営者が採用した主要な仮定の合理性を評価するため、その根拠について経営者、営業統括部及び生産管理部責任者に対して質問したほか、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 特定した余剰在庫の評価方針の合理性を確認するために、過去の将来需要予測を考慮した余剰在庫の評価額と、廃棄実績額に重要な乖離がないか検討した。</li> <li>・ 在庫管理システムのデータを利用して抽出した余剰在庫の網羅性及び正確性について確認した。</li> <li>・ 将来の需要予測に影響を与える、商品及び製品の販売終了予定や品質問題の発生見込の有無について、稟議を閲覧するとともに、将来の需要予測に適切に反映されていることを確認した。</li> <li>・ 余剰在庫の評価方針に基づき、在庫の評価額が適切に計算されていることを確認した。</li> </ul>

#### 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。

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

## <内部統制監査>

### 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、フクダ電子株式会社の2021年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

当監査法人は、フクダ電子株式会社が2021年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

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

### 内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

### 内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

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

# 独立監査人の監査報告書

2021年6月29日

フクダ電子株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 櫻井 紀彰 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 越智 一成 印

## 監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているフクダ電子株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第74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、フクダ電子株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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

## 監査上の主要な検討事項

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



余剰在庫の評価	
監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由	監査上の対応
<p>フクダ電子株式会社の当事業年度の貸借対照表において、商品及び製品4,682百万円並びに原材料及び貯蔵品2,366百万円が計上されており、総資産の4.4%を占めている。</p> <p>たな卸資産の評価に関しては、【注記事項】（重要な会計上の見積り）1. 余剰在庫の評価に記載のとおり、営業循環過程から外れた将来の需要予測を上回る在庫については、収益性の低下の事実を反映するために、帳簿価額を切り下げる方法を採用している。</p> <p>フクダ電子株式会社は、商品及び製品を安定的に供給する社会的使命に応えるため、将来の需要予測に基づき在庫を確保する必要がある。しかし、将来の需要予測に対して販売実績等が下回った場合には、営業循環過程から外れた余剰在庫が発生する可能性がある。</p> <p>余剰在庫は、販売期限の有無や、一定の滞留期間に基づき把握され、将来の需要予測を考慮して収益性の低下の事実を認識している。この将来の需要予測は、商品及び製品の販売終了予定や品質問題の発生見込により大きく変動する可能性があり、高い不確実性を伴うものである。</p> <p>以上から、当監査法人は、余剰在庫の評価は、当事業年度の財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p>	<p>当監査法人は、商品及び製品並びに原材料及び貯蔵品に含まれる余剰在庫の評価の合理性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>(1) 内部統制の評価 余剰在庫の評価についての内部統制の整備及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に評価方針に基づき抽出される余剰在庫の網羅性及び正確性について、在庫管理システムの全般統制及び業務処理統制の整備及び運用状況の有効性の評価に焦点を当てた。</p> <p>(2) 余剰在庫の評価の合理性の検討 余剰在庫の特定及びその評価について、経営者が採用した主要な仮定の合理性を評価するため、その根拠について経営者、営業統括部及び生産管理部責任者に対して質問したほか、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 特定した余剰在庫の評価方針の合理性を確認するために、過去の将来需要予測を考慮した余剰在庫の評価額と、廃棄実績額に重要な乖離がないか検討した。</li> <li>・ 在庫管理システムのデータを利用して抽出した余剰在庫の網羅性及び正確性について確認した。</li> <li>・ 将来の需要予測に影響を与える、商品及び製品の販売終了予定や品質問題の発生見込の有無について、稟議を閲覧するとともに、将来の需要予測に適切に反映されていることを確認した。</li> <li>・ 余剰在庫の評価方針に基づき、在庫の評価額が適切に計算されていることを確認した。</li> </ul>

#### 財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

#### 財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

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

#### 利害関係

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

以 上

---

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

2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

## 【表紙】

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月29日
【会社名】	フクダ電子株式会社
【英訳名】	FUKUDA DENSHI CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 白井 大治郎
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	東京都文京区本郷三丁目39番4号
【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)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長白井大治郎は、当社の第74期（自2020年4月1日 至2021年3月31日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。

## 【表紙】

【提出書類】	内部統制報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の4第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月29日
【会社名】	フクダ電子株式会社
【英訳名】	FUKUDA DENSHI CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 白井 大治郎
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	東京都文京区本郷三丁目39番4号
【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)

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役社長白井大治郎は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用している。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものである。このため、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。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2021年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、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た。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定している。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行った。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社並びに連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社及び連結子会社42社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。なお、海外連結子会社3社及び国内連結子会社のうち4社については金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めていない。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の前連結会計年度の売上高（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、前連結会計年度の連結売上高の2/3を上回っている3事業拠点を「重要な事業拠点」とした。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象とした。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点を含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加している。

## 3 【評価結果に関する事項】

上記の評価の結果、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断した。

## 4 【付記事項】

該当事項はありません。

## 5 【特記事項】

該当事項はありません。