

有価証券報告書

事業年度 自 2021年4月1日
(第103期) 至 2022年3月31日

姫路市大津区吉美380番地



大和工業株式会社

目 次

頁

第103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】 | 5 |
| 4 【関係会社の状況】 | 7 |
| 5 【従業員の状況】 | 8 |
| 第2 【事業の状況】 | 9 |
| 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】 | 9 |
| 2 【事業等のリスク】 | 16 |
| 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】 | 18 |
| 4 【経営上の重要な契約等】 | 23 |
| 5 【研究開発活動】 | 23 |
| 第3 【設備の状況】 | 24 |
| 1 【設備投資等の概要】 | 24 |
| 2 【主要な設備の状況】 | 24 |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】 | 24 |
| 第4 【提出会社の状況】 | 25 |
| 1 【株式等の状況】 | 25 |
| 2 【自己株式の取得等の状況】 | 28 |
| 3 【配当政策】 | 29 |
| 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】 | 30 |
| 第5 【経理の状況】 | 48 |
| 1 【連結財務諸表等】 | 49 |
| 2 【財務諸表等】 | 89 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】 | 103 |
| 第7 【提出会社の参考情報】 | 104 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】 | 104 |
| 2 【その他の参考情報】 | 104 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 105 |

監査報告書

【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】 2022年6月30日

【事業年度】 第103期(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

【会社名】 大和工業株式会社

【英訳名】 YAMATO KOGYO CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 小林 幹 生

【本店の所在の場所】 姫路市大津区吉美380番地

【電話番号】 079(273)1061(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員 米 澤 和 己

【最寄りの連絡場所】 姫路市大津区吉美380番地

【電話番号】 079(273)1061(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員 米 澤 和 己

【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99期 | 第100期 | 第101期 | 第102期 | 第103期 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 |
| 売上高 (百万円) | 176,073 | 201,299 | 181,964 | 136,025 | 150,029 |
| 経常利益 (百万円) | 17,828 | 31,469 | 23,125 | 21,569 | 57,646 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円) | 12,238 | 22,793 | 14,762 | 4,984 | 39,917 |
| 包括利益 (百万円) | 14,769 | 17,561 | 15,529 | △6,657 | 65,545 |
| 純資産額 (百万円) | 320,073 | 333,692 | 342,606 | 325,797 | 375,686 |
| 総資産額 (百万円) | 367,083 | 384,068 | 383,025 | 359,788 | 414,928 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 4,455.98 | 4,654.13 | 4,751.10 | 4,598.58 | 5,501.16 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 182.97 | 340.78 | 220.72 | 75.29 | 618.62 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | — | — | — | — | — |
| 自己資本比率 (%) | 81.2 | 81.1 | 83.0 | 84.0 | 84.4 |
| 自己資本利益率 (%) | 4.2 | 7.5 | 4.7 | 1.6 | 12.2 |
| 株価収益率 (倍) | 16.1 | 8.9 | 8.4 | 43.6 | 6.0 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 13,751 | 24,393 | 26,105 | 27,042 | 11,457 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △18,510 | △13,008 | △22,319 | △24,378 | 76,736 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △3,903 | △3,949 | △6,694 | △9,937 | △15,904 |
| 現金及び現金同等物 の期末残高 (百万円) | 22,723 | 29,561 | 26,487 | 19,163 | 95,467 |
| 従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕 (人) | 1,731 〔—〕 | 1,776 〔—〕 | 1,791 〔—〕 | 1,378 〔—〕 | 1,395 〔—〕 |

(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 従業員数は就業人員数を記載しております。なお、臨時従業員は従業員の10%未満であるため平均臨時雇用者数は記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第99期 | 第100期 | 第101期 | 第102期 | 第103期 |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 決算年月 | 2018年3月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 |
| 営業収益 (百万円) | 12,188 | 4,447 | 11,968 | 8,776 | 22,609 |
| 経常利益 (百万円) | 10,367 | 4,458 | 10,127 | 7,459 | 22,722 |
| 当期純利益 (百万円) | 10,233 | 3,584 | 10,012 | 7,098 | 21,401 |
| 資本金 (百万円) | 7,996 | 7,996 | 7,996 | 7,996 | 7,996 |
| 発行済株式総数 (株) | 67,670,000 | 67,670,000 | 67,670,000 | 67,670,000 | 65,000,000 |
| 純資産額 (百万円) | 85,822 | 85,215 | 87,683 | 87,209 | 96,088 |
| 総資産額 (百万円) | 102,243 | 105,282 | 110,100 | 114,661 | 119,040 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,268.34 | 1,259.37 | 1,295.86 | 1,308.19 | 1,485.86 |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円) | 50 (25) | 65 (25) | 100 (50) | 80 (40) | 160 (60) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 151.23 | 52.98 | 147.98 | 105.81 | 326.70 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円) | — | — | — | — | — |
| 自己資本比率 (%) | 83.9 | 80.9 | 79.6 | 76.1 | 80.7 |
| 自己資本利益率 (%) | 12.5 | 4.2 | 11.6 | 8.1 | 23.4 |
| 株価収益率 (倍) | 19.5 | 57.0 | 12.5 | 31.0 | 11.4 |
| 配当性向 (%) | 33.1 | 122.7 | 67.6 | 75.6 | 49.0 |
| 従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕 (人) | 36 〔—〕 | 41 〔—〕 | 44 〔—〕 | 49 〔—〕 | 68 〔—〕 |
| 株主総利回り (%) (比較指標：配当込みTOPIX) | 106.3 (115.9) | 110.9 (110.0) | 73.8 (99.6) | 126.4 (141.5) | 146.9 (144.3) |
| 最高株価 (円) | 3,620 | 3,850 | 3,255 | 3,300 | 4,305 |
| 最低株価 (円) | 2,650 | 2,353 | 1,657 | 1,764 | 3,115 |

- (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 従業員数は就業人員数を記載しております。なお、臨時従業員は従業員の10%未満であるため平均臨時雇用者数は記載しておりません。
3 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2 【沿革】

| 年 月 | 概 要 |
|----------|---|
| 1944年11月 | 兵庫県飾磨郡御国野村(現姫路市)に代表者・井上浅次が資本金19万8千円をもって川西航空機(株)姫路地区協力工場として創立。 |
| 1945年 8月 | 国鉄、各私鉄の軌道用品製作並びに修理事業に転換。 |
| 1948年 2月 | 東京営業所を開設。 |
| 1949年 9月 | 本社工場を姫路市日出町3丁目37番地に移転増築。 |
| 1951年 5月 | 大阪営業所を開設。 |
| 1956年 7月 | 姫路市仁豊野900番地のもと須鎗航空兵器(株)を買収し、仁豊野工場として、鋼塊の製造を開始。 |
| 1957年 4月 | 本社工場を姫路市仁豊野900番地に移転。 |
| 1958年 9月 | 鋳鋼品の製造を仁豊野工場で開始。 |
| 1959年11月 | 当社製エルー式15トン電気炉1基を仁豊野工場に増設。 |
| 1960年 4月 | 仁豊野工場に大形圧延工場完成、本邦唯一の軌道付属品一貫メーカーとなる。 |
| 1960年11月 | 株式を大阪地区店頭市場に公開。 |
| 1961年 8月 | 本社を姫路市西呉服町19番地に移転。 |
| 1961年 9月 | 株式を東京地区店頭市場に公開。 |
| 1961年10月 | 株式を東京、大阪両証券取引所市場第二部及び神戸証券取引所市場に上場。 |
| 1961年12月 | 新設網干工場で40トン電気炉1基稼動。 |
| 1962年 1月 | 新設網干工場で厚板圧延工場稼動。 |
| 1962年 3月 | 姫路市に大和商事株式会社(現・連結子会社)を設立。 |
| 1962年 8月 | 本社を姫路市大津区吉美380番地網干工場に移転。 |
| 1962年 9月 | 株式を東京、大阪両証券取引所市場第一部に上場。本社工場に鉄骨橋梁部門(重工課)を新設。 |
| 1966年11月 | 仁豊野工場、市川工場を本社工場内に移設集約。 |
| 1968年 5月 | 厚板生産を廃止し、鍛造部門を強化。 |
| 1969年 5月 | 大阪製鎖造機(株)の分岐器部門の営業権を譲受。 |
| 1969年11月 | 重機械加工部門を新設。 |
| 1973年 6月 | 1号連続鋳造設備稼動。 |
| 1973年 8月 | 50トン電気炉1基稼動。 |
| 1975年11月 | ユニバーサル・ミル圧延工場稼動。 |
| 1978年 3月 | 2号連続鋳造設備稼動。 |
| 1980年 6月 | ビームブランク製造を開始。 |
| 1985年 2月 | 新ボルト工場完成稼動。 |
| 1985年 4月 | 姫路市に大和エステート株式会社を設立。 |
| 1985年 7月 | 船舶・製缶工場(重工工場)移設稼動。 |
| 1987年 1月 | 米国にヤマトホールディングコーポレーション(現・連結子会社)を設立。 |
| 1987年 2月 | 炉外精錬設備稼動。 |
| 1987年 2月 | 米国にニューコア社(米国)との合弁によるニューコア・ヤマト・スチールカンパニーを設立。 |
| 1989年 6月 | 米国にヤマトコウギョウ(ユ・エス・エー)コーポレーション(現・連結子会社)を設立。 |
| 1989年 9月 | 米国に住友商事グループとの合弁によるアーカンソー・スチール・アソシエイツLLCを設立。 |
| 1991年10月 | 4ストランドBB/BL兼用型連続鋳造設備稼動(1号、2号連続鋳造設備の更新)。 |
| 1992年 4月 | タイ国にザ・サイアム・セメント社(タイ国)、三井物産(株)、タイ国三井物産(株)、住友商事(株)との合弁によるサイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッド(現・連結子会社)を設立。 |
| 1996年 4月 | 130トン直流電気炉設備1基稼動(40トン電気炉、50トン電気炉設備の更新)。 |
| 2002年 3月 | 米国にヤマトコウギョウアメリカ・インク(現・連結子会社)を設立。 |
| 2002年 4月 | 軌道用品事業を分社分割し、大和軌道製造株式会社(現・連結子会社)を設立。 |
| 2002年 5月 | 大和エステート株式会社を清算結了。 |
| 2002年11月 | 韓国にヤマト・コリア・スチールコーポレーション(現・連結子会社)を設立。 |
| 2002年11月 | ヤマト・コリア・スチールコーポレーションが韓国企業「(株)韓宝釜山製鉄所」の営業を譲受。 |

| 年 月 | 概 要 |
|----------|---|
| 2003年10月 | 鉄鋼事業および重工加工品事業を分社分割し、ヤマトスチール株式会社(現・連結子会社)を設立し、自らは持株会社に移行。 |
| 2004年9月 | ヤマト・コリア・スチールコーポレーションにおいて製鋼、圧延設備の更新。 |
| 2005年7月 | ヤマト・コリア・スチールコーポレーションがワイケー・スチールコーポレーションに商号変更。 |
| 2007年6月 | サイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッドの株式を追加取得し連結子会社化。 |
| 2008年1月 | ワイケー・スチールコーポレーションによる自己株式取得により100%子会社化。 |
| 2009年2月 | バーレーン王国にフーラス社との合弁によるユナイテッド・スチールカンパニー (スルブ) BSC(c)を設立。 |
| 2010年3月 | サイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッドにおいて第2工場稼働。 |
| 2011年6月 | サウジアラビア王国にフーラス社との合弁によるユナイテッド・スルブカンパニー (サウジスルブ) LLCを設立。 |
| 2013年5月 | ユナイテッド・スチールカンパニー (スルブ) BSC (c) がスルブカンパニーBSC (c) に商号変更。 |
| 2020年3月 | ベトナム社会主義共和国のポスコ・エスエス・ビナ・ジョイントストックカンパニーの株式49%を当社及びサイアム・ヤマト・スチール・カンパニーリミテッドが共同で取得し、株主割当増資を引受。 |
| 2020年4月 | ポスコ・エスエス・ビナ・ジョイントストックカンパニーがポスコ・ヤマト・ビナ・スチールジョイントストックカンパニーに商号変更。 |
| 2020年9月 | ワイケー・スチールコーポレーションがヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッドに商号を変更し、同社が営む棒鋼事業を会社分割により新設会社のワイケー・スチールコーポレーションに承継。 |
| 2020年9月 | ワイケー・スチールコーポレーションの株式を大韓製鋼社へ譲渡し、持分法適用関連会社化。 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、市場第一部からプライム市場へ移行。 |

3 【事業の内容】

当社及び当社の関係会社(主に連結子会社9社及び持分法適用関連会社7社(2022年3月31日現在)により構成)の事業における当社及び関係会社の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。なお、セグメントと同一の区分であります。

なお、当連結会計年度より、報告セグメントの区分を変更しております。詳細は、「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(セグメント情報等)」をご参照ください。

[鉄 鋼 事 業 (日 本)] H形鋼、溝形鋼、I形鋼、鋼矢板、縞H形鋼、造船用形鋼、鋳鋼品、船舶製缶品、重機械加工品を製造・販売しております。

[主な関係会社] ヤマトスチール(株)

[鉄 鋼 事 業 (タイ国)] H形鋼、溝形鋼、I形鋼、鋼矢板を製造・販売しております。

[主な関係会社] サイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッド

[軌 道 用 品 事 業] 分岐器類、伸縮継目、NEWクロッシング、接着絶縁レール、脱線防止ガード、タイプレート類、ボルト類を加工・販売しております。

[主な関係会社] 大和軌道製造(株)

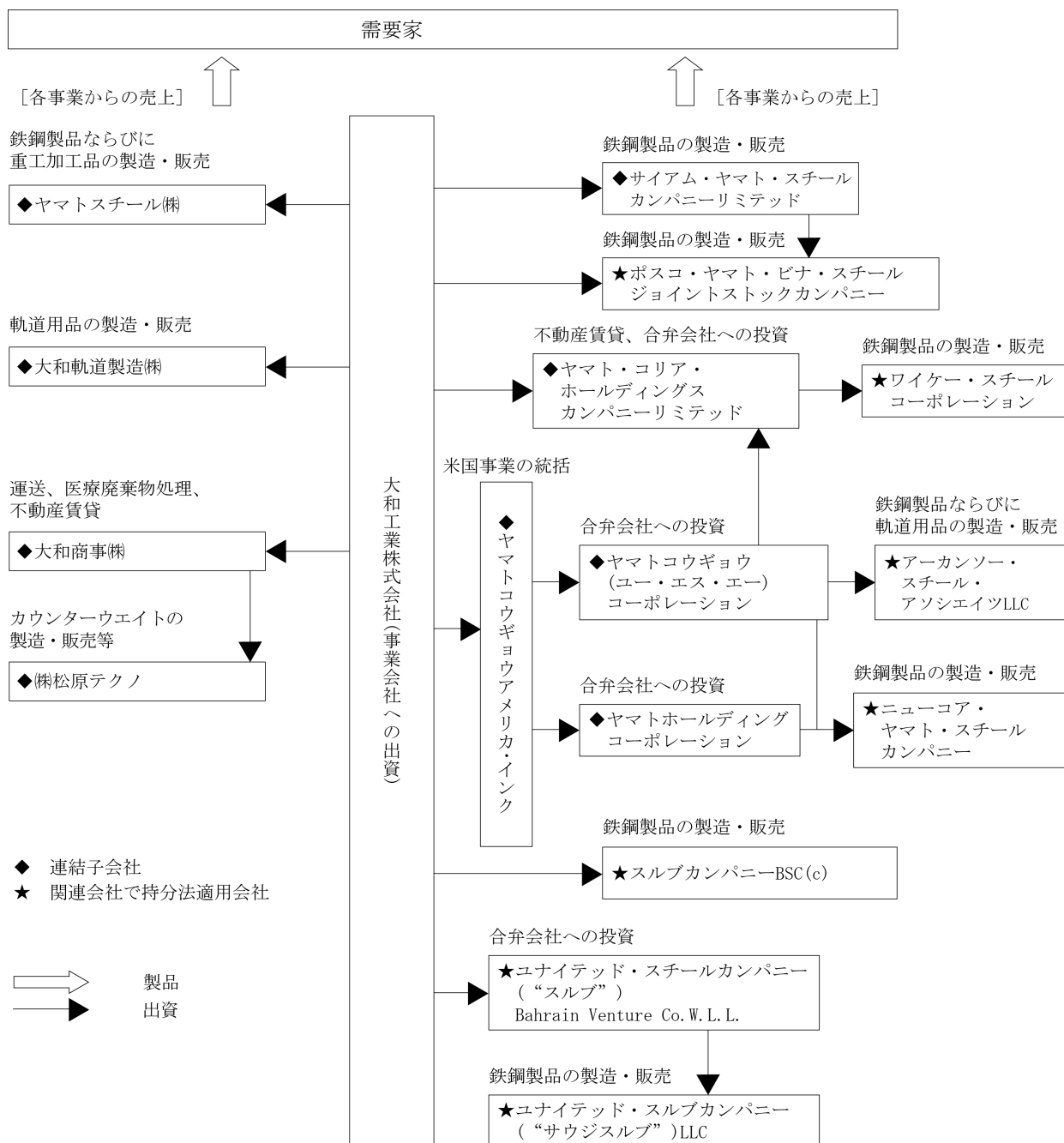
[そ の 他] 運送、医療廃棄物処理、不動産事業、カウンターウエイトの製造・販売等を行っております。

[主な関係会社] 大和商事(株)、(株)松原テクノ、ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッド

(事業系統図)

以上述べた事項を事業系統図によって示すと、次のとおりであります。

2022年3月31日現在



4 【関係会社の状況】

2022年3月31日現在

| 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 (又は被所有割合) | | | 関係内容 |
|--|-------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------|-----------|---|
| | | | | 直接 (%) | 間接 (%) | 合計 (%) | |
| (連結子会社) | | | | | | | |
| ヤマトスチール㈱ (注) 1、2 | 兵庫県姫路市 | 450 | 鉄鋼事業(日本) | 100 | — | 100 | (1) 役員の兼任4名 (2) 当社へ資金を貸し 付けている。 |
| 大和軌道製造㈱ | 兵庫県姫路市 | 310 | 軌道用品事業 | 100 | — | 100 | (1) 役員の兼任2名 (2) 当社へ資金を貸し 付けている。 |
| ヤマトコウギョウ アメリカ・インク (注) 1 | U. S. A. Delaware | 米ドル 13,618 | 米国事業の統括 | 100 | — | 100 | (1) 役員の兼任1名 |
| ヤマトホールディング コーポレーション (注) 1 | U. S. A. Delaware | 米ドル 46,596 | 合弁会社への投資 | — | 100 | 100 | — |
| ヤマトコウギョウ (ユ・エス・エー) コーポレーション (注) 1 | U. S. A. Delaware | 米ドル 14,000 | 合弁会社への投資 | — | 100 | 100 | — |
| ヤマト・コリア・ホール ディングス カンパニーリミテッド (注) 1 | 韓国 釜山市 | 百万ウォン 5,937 | その他 | 25.0 | 75.0 | 100 | (1) 役員の兼任2名 |
| 大和商事㈱ | 兵庫県姫路市 | 38 | その他 | 81.82 | — | 81.82 | (1) 役員の兼任2名 (2) 当社へ資金を貸し 付けている。 |
| サイアム・ヤマト・ スチールカンパニー リミテッド (注) 1、3 | Thailand Bangkok | 百万バーツ 3,000 | 鉄鋼事業(タイ国) | 64.18 | — | 64.18 | (1) 役員の兼任4名 (2) 技術の援助 |
| ㈱松原テクノ | 兵庫県加古郡 | 15 | その他 | — | 100 | 100 | (1) 役員の兼任1名 |
| (持分法適用関連会社) | | | | | | | |
| ニューコア・ヤマト・ スチールカンパニー | U. S. A. Arkansas | 百万米ドル 185 | 鉄鋼製品の製造・ 販売 | — | 49.0 | 49.0 | (1) 役員の兼任3名 (2) 技術の援助 |
| アーカンソー・スチー ル・アソシエイツLLC | U. S. A. Arkansas | 百万米ドル 26 | 鉄鋼製品ならびに 軌道用品の製造・ 販売 | — | 50.0 | 50.0 | (1) 役員の兼任1名 (2) 技術の援助 |
| スルブカンパニー-BSC(c) | Bahrain Hidd | 百万米ドル 705 | 鉄鋼製品の製造・ 販売 | 49.0 | — | 49.0 | (1) 役員の兼任2名 (2) 債務保証 (3) 技術の援助 (4) 当社より資金を借 り入れている。 |
| ユナイテッド・スチール カンパニー (“スル ブ”) Bahrain Venture Co. W. L. L. | Bahrain Hidd | 百万米ドル 75 | 合弁会社への投資 | 49.0 | — | 49.0 | (1) 役員の兼任1名 (2) 当社より資金を借 り入れている。 |
| ユナイテッド・スルブ カンパニー (“サウジ スルブ”) LLC | Saudi Arabia Jubail | 百万サウジア ラビアリアル 206 | 鉄鋼製品の製造・ 販売 | — | 49.0 | 49.0 | (1) 役員の兼任2名 (2) 債務保証 |
| ポスコ・ヤマト・ビナ・ スチールジョイント ストックカンパニー | Vietnam Ba Ria-Vung Tau | 百万ベトナム ドン 8,345,225 | 鉄鋼製品の製造・ 販売 | 30.0 | 19.0 | 49.0 | (1) 役員の兼任1名 (2) 技術の援助 |
| ワイケー・スチール コーポレーション | 韓国 釜山市 | 百万ウォン 5,475 | 鉄鋼製品の製造・ 販売 | — | 30.0 | 30.0 | (1) 役員の兼任1名 (2) 技術の援助 |

(注) 1 特定子会社に該当します。

2 ヤマトスチール株式会社については、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。ただし、セグメントの「鉄鋼事業（日本）」の売上高に占める当該連結子会社の売上高（セグメント間の内部売上高又は振替高を含む）の割合が100分の90を超えるため、主要な損益情報等の記載を省略しております。

3 サイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッドについては、売上高（連結会社相互間の内部売上高を除く）の連結売上高に占める割合が10%を超えております。ただし、セグメントの「鉄鋼事業（タイ国）」の売上高に占める当該連結子会社の売上高（セグメント間の内部売上高又は振替高を含む）の割合が100分の90を超えるため、主要な損益情報等の記載を省略しております。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2022年3月31日現在

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|-----------|---------|
| 鉄鋼事業(日本) | 328 |
| 鉄鋼事業(タイ国) | 779 |
| 軌道用品事業 | 134 |
| その他 | 58 |
| 全社(共通) | 96 |
| 合計 | 1,395 |

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。
 2 臨時従業員は従業員の10%未満であるため、記載しておりません。

(2) 提出会社の状況

2022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) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 68 | 39.1 | 10.4 | 7,945,333 |

| セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------|---------|
| 全社(共通) | 68 |

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。
 2 臨時従業員は従業員の10%未満であるため、記載しておりません。
 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。

(3) 労働組合の状況

当社国内グループの労働組合は、大和工業労働組合と称し、1960年5月に結成され、JAMに属しており、結成以来、労使関係は円満に推移し、生産性の向上に努めております。2022年3月31日現在における国内の組合員数は461名であります。

なお、労使関係について特に記載すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、当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

当社グループは持株会社体制のもと、社会に貢献できる可能性をあらゆる角度から検討し、傘下の事業会社のそれぞれの特性と機能を活かし、活力と調和のとれたグループ経営を推し進めるとともに、世界市場をターゲットとした事業を展開してまいります。

また、当社グループでは、2019年に創立75周年を迎えたことを機に、これまでの伝統を踏まえつつ、これからの当社グループの方針・理念をより明確にするため、あらたに下記のとおりMission, Vision, Yamato SPIRITを制定いたしました。



MISSION

鉄で未来を 未来の鉄を

グローバルな鉄事業で、新たな価値を創造し、豊かな社会の実現に貢献します

VISION

最先端の技術で、世界のインフラを支える

鉄のリーディングカンパニーを目指します

Yamato SPIRIT

誇り 鉄・軌道のプロフェッショナルとして、自覚と責任を持ち行動します

モノづくり 世界基準の製品・サービスを、徹底した安全のもと提供します

グローバル 世界中、どこにおいても通用する人材となります

和の精神 国籍、性別、年齢を超えてチームワークを発揮します

フェア 高い倫理観を持ち、公正・誠実に判断、行動します

挑戦 目標を高く、失敗を恐れず、未来へ向かいます

鉄鋼事業・軌道事業ともに日本国内市場は成熟していることから、当社グループとしてこれからも更に発展していくために、需要が堅実な市場や今後インフラ投資の伸びが期待出来る新興国などに拠点をもち、その国の成長に寄与していくと同時に成長の果実として収益を取り込んでいく所存です。このMission, Vision, Yamato SPIRITのもと、当社グループの成長の源泉が、海外事業にあることを改めて発信し、今後も海外事業を更に安定・発展・拡大させてまいります。そのためにも、モノづくり企業として技術、経営のベースである国内姫路の工場を当社の海外展開を支えるグループのマザー工場として位置付け、更なる基盤強化を推し進めるとともに、コスト競争力の強化、品質の安定と向上、デリバリーを含む顧客サービスの向上に不断的努力を続けてまいります。また、人材教育・育成にもより一層力を入れ、更なる事業の発展に努めてまいります。

(2) 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

当社は、世界的な経済構造の激しい変革に対応できる経営方針として、事業の一極化をさけ、主に海外に事業投資を行い、投資の分散化を進めてまいりました。健全な財務体質を維持しつつ、将来の成長分野へ投資する方針であり、キャッシュ・フローを重視した経営を行ってまいります。なお、当社グループの業績は、製品販売価格と原材料価格の変動に大きく影響され、各々の市場価格は、国内外の経済情勢をはじめ外部環境に大きく影響を受けることから、中長期の収益計画は作成しておりません。

短期的な業績の見通しにつきましては、ロシアのウクライナ侵攻や新型コロナウイルス感染症の再拡大が世界経済に与える影響、高騰した資源価格に加え、中国の粗鋼減産及び鉄鋼製品の輸出動向など、予断を許さない状況にあるものの、当社グループの主要製品であるH形鋼等の土木・建築用鋼材は需要・価格とも現時点では比較的安定した推移が見込まれており、各社の業績は概ね堅調を維持するものと予想しております。特に米国におきましては、旺盛な非住宅建設需要が継続していることから、米国の持分法適用関連会社の業績は、2021年度を上回る水準を見込んでおります。

以上を踏まえ、次期の業績予想につきましては、売上高は193,000百万円、営業利益は14,000百万円、経常利益は79,000百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は56,000百万円を予想しております。

なお、現時点での各国・地域の事業状況の前提は以下のとおりとしております。

日本

形鋼需要が大型建築案件を中心に緩やかな回復基調にあるなか、積極的な新規顧客の開拓の効果もあり、販売数量は前期比で増加を見込んでおります。原料高及び電力料金・燃料費・物流コスト等の上昇により、当面の間はコスト高が先行する局面が予想されますが、コストアップの販売価格への反映を見込み、前期比で増収増益を予想しております。

タイ

中国・韓国メーカー等のASEAN市場への輸出圧力が再び強まることが懸念されますが、ASEAN域内での建設活動の回復に伴う形鋼需要の拡大により、販売数量は前期比で増加を見込んでおります。また、鋼材マージンにつきましては、鉄スクラップ高を受け、前年下期の水準と比べると低下するものの、高い水準で安定的に推移するものと予想しております。一方で、資源価格や物流コスト等の上昇により収益性は下げ圧力が強まる見込みとなっております。業績につきましては、概ね前期並みを予想しております。

米国

足元では原料高等のコスト上昇要因があるものの、形鋼販売価格の値上げが顧客に受け入れられている状況となっております。形鋼や鉄骨等加工品の輸入量増加の懸念はありますが、堅調な非住宅建設需要を背景に高い利益水準が継続する見通しとなっております。業績につきましては、前期比増益を予想しております。

中東

GCC域内での建設活動の本格的な回復には時間を要する状況に変化はありませんが、GCC域外からの輸入材の圧力低下や、鉄スクラップ高を背景とした鉄鋼製品・半製品価格の高値推移などの市場環境が維持される見通しとなっております。特に、足元では世界的な鉄鋼製品・半製品価格の上昇を受け、流通顧客に在庫積み増しの動きが見られております。業績につきましては、前期比増益を予想しております。

ベトナム

新型コロナウイルス感染症対策として実施されていたロックダウン措置は解除され、経済回復の兆しが見られていることから、建設活動や形鋼需要は徐々に回復に向かうことが予想されております。一方で、鉄スクラップ高を受け、鋼材マージンが圧迫される見込みから、業績につきましては、一定の収益を確保する見通しながらも、前期比では減益を予想しております。

韓国

住宅建設の先行指標が良好に推移していることから、堅調な鉄筋需要が継続する見通しとなっております。原料高等のコスト上昇の影響を受けるものの、堅調な鉄筋需要を背景に鉄筋価格の値上げが浸透する見込みであります。また、大韓製鋼社との製販両面での連携強化が進むことから、前期比増益を予想しております。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当社グループは、グローバルな鉄事業を通して、国際社会の発展や豊かな地域社会の実現に貢献するため、更なる事業成長を図るとともにサステナブルな社会の実現に向けた取り組みを継続してまいります。

更なる事業成長に向け、当社グループは、成長の源泉である海外事業を更に安定・発展・拡大させていく所存です。そのためにも、グループのマザー工場であるヤマトスチールにおいて、積極的に最新技術・設備を導入し、安全性の向上、コスト競争力の強化、品質の安定と向上に取り組み、国内事業の基盤強化を推し進めるだけでなく、そこで培ったノウハウをグループ展開することで海外事業の更なる発展を実現してまいります。また、それを支える人材教育・育成にもより一層力を入れてまいります。これら取り組みの一環として、圧延ライン更新などの戦略的設備投資をここ数年掛けて実施する計画としております。

海外におきましては、成長市場であるASEAN地域を米国事業に次ぐ第二の収益の柱に育成すべく、ASEANでの形鋼300万トン体制構築を目指してまいります。具体的には、既存拠点であるタイのサイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッドを当社ASEAN展開のマザー工場と位置付け、技術力の向上と競争力の強化を図るために圧延ラインの戦略的更新を計画しております。また、ベトナムのポスコ・ヤマト・ピナ・スチールジョイントストックカンパニーにおきましては、操業改善の継続に加え、今後成長が見込まれるベトナム国内の形鋼需要に対応すべく、上工程の製鋼能力の余剰を活用した中小型形鋼圧延ラインの増設を合弁パートナーとともに検討していく所存です。これら既存の海外拠点の充実に加え、M&Aを通じたASEAN地域での新拠点の獲得にも積極的に取り組んでまいります。

なお、当社グループにおきましては従来から鉄鋼製品製造会社間で技術会議を定期的開催し、技術情報の交換と技術向上に努めておりますが、人材育成面や更なる技術交流の機会を創出していくためにも、海外の関係会社と姫路のヤマトスチール株式会社との間でエンジニアの交流等を一層活発化させることでグループの技術情報の共有及び人材の底上げを図り、競争力の強化にも努めていく所存です。

サステナブルな社会の実現におきましては、当社グループは社会的公正性の実現や地域貢献、環境への配慮を経営のなかに組み込んでいくことが、企業における最も基本的なCSR活動であるとの認識のもと、安全で品質のよい製品の提供により社会に貢献し、サーキュラーエコノミーの重要な担い手として環境保全への配慮に重点を置いた事業活動を行っています。

これらの取り組みをESG（環境、社会、ガバナンス）の観点から一層強化すべく、「CSR委員会」を設置し、2025年度をターゲットとした「CSR中期計画」を策定しております。当社グループは、6つのマテリアリティ「1. 気候変動」「2. 資源循環」「3. 環境配慮型商品」「4. 製品責任」「5. 人材育成」「6. 企業経営の基盤」に基づき、中期的な視点から活動を推進してまいります。

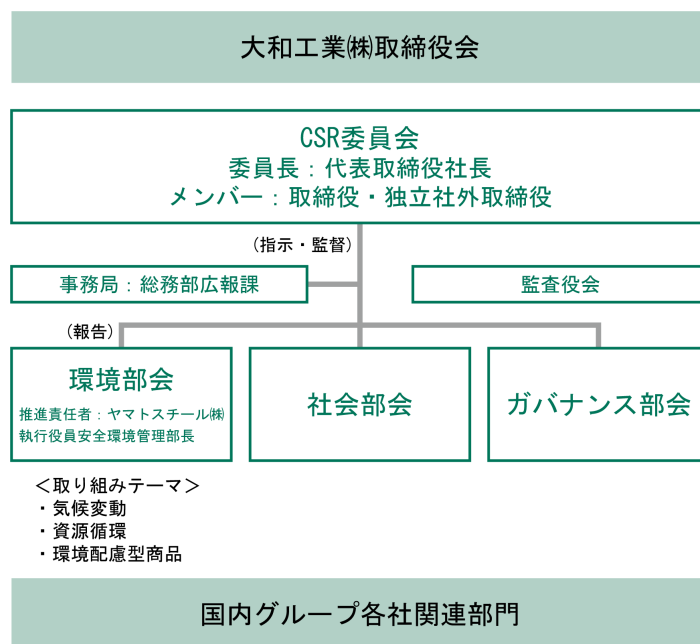
なお、6つのマテリアリティのうち「1. 気候変動」につきましては、2022年4月に「気候関連財務情報開示タスクフォース（TCFD）」の提言に賛同いたしました。当社グループの国内事業を対象としたガバナンス体制、リスクマネジメント、戦略、指標とターゲットにつきましては以下のとおりです。

気候変動関連のガバナンス体制

当社グループは定期的開催されるCSR委員会※1の環境部会において審議された気候変動問題に関する事項を、その都度、大和工業株式会社の取締役会に報告しております。取締役会は事業計画や年度予算などを検討する際、気候変動が経営に与えるリスク、機会といった影響を考慮し判断しております。また、取締役会はCSR委員会がCSR中期計画の重要テーマとして定めた「気候変動」に関する目標や進捗を点検、監督しております。

CSR委員会の委員長は大和工業の代表取締役社長が、また環境部会の推進責任者はヤマトスチール株式会社執行役員安全環境管理部長が務めております。

※1 通常は年に1度の開催としているが、2021年度は立ち上げ時期のため2カ月に一度程度開催



気候変動に関わるリスクマネジメント

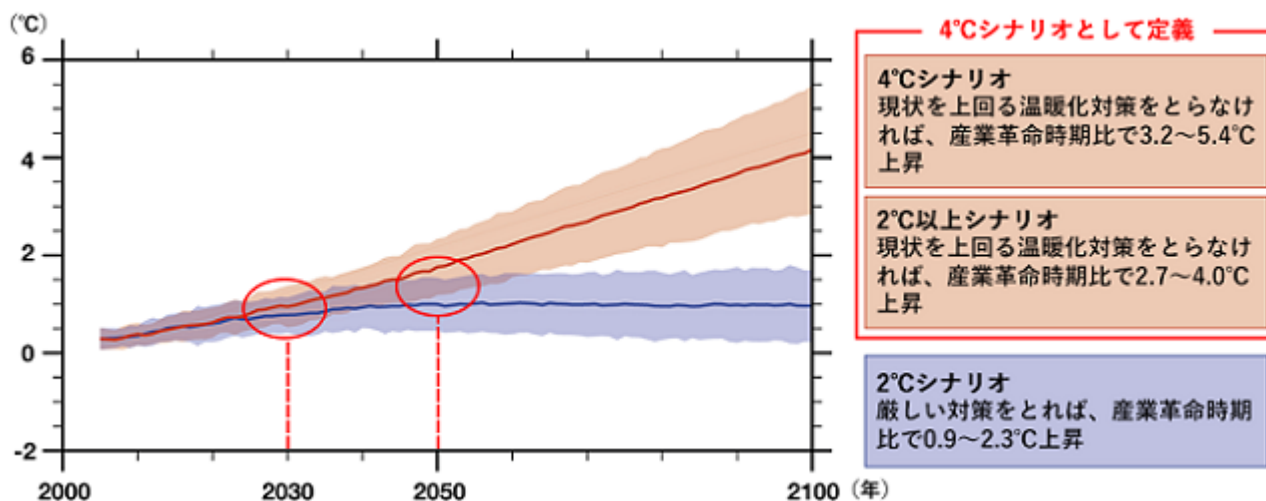
当社グループは、事業における気候関連リスクをTCFDの提言に沿って、移行リスク、物理的リスクに分類し、さらに短・中・長期の時間軸及び関連する法規制等を考慮したうえで重要性を検証し、リスクを評価いたしました。リスク評価については、取締役・監査役が参加する経営会議において検討・協議の上、決定いたしました。

気候変動関連の戦略

<シナリオ分析の前提>

シナリオ分析においては、パリ協定目標やIPCCの第6次評価報告書を踏まえつつ、低炭素移行シナリオである2°Cシナリオと、より高い温暖化結果とより重大な物理的影響を予測する4°Cシナリオを軸に検討いたしました。なお、今後は「世界の平均気温上昇を産業革命以前に比べて1.5°Cに抑える努力を追求する」と示すパリ協定目標を踏まえ、1.5°Cに向けた移行シナリオについても検討を重ねていく考えであります。

世界平均地上変化予測（1986～2005年平均との差）



(出典) IPCC第5次評価報告書

<シナリオ分析の範囲>

シナリオ分析に当たっては、日本政府が掲げる温室効果ガス削減目標（2030年度46%削減、2050年度カーボンニュートラル実現）を踏まえ、2050年までの中長期の時間軸で検討を行っております。

- ① 日本国内
- ② 事業に与える可能性が高い気候変動に伴うリスクと機会
- ③ バリューチェーン全般にわたる潜在的な気候変動の影響を分析範囲といたしました。

現時点での分析内容は以下の通りであります。

気候変動関連シナリオ分析

| シナリオ | 対象要因 | 当社への影響 | リスク・機会／影響への対応 | |
|------|---|---|--|---|
| 2℃※2 | 要因①顧客／社会の脱炭素・気候変動対応を促進する製品需要の拡大 気候変動への対応がバリューチェーン全体に拡大し、環境負荷の低い製品・環境対応を行う企業が選択されることで競争環境が変化する 防災・減災対応のインフラ建設がゆるやかに進む | 【機会】  競争優位の拡大 | <ul style="list-style-type: none"> 気候変動緩和のための各種規制・制度等の導入、社会的意識の高まりに伴う低炭素・循環型鋼材の需要拡大 競合他社が減産・撤退することによる競争環境好転、シェア拡大 | <ul style="list-style-type: none"> 低炭素化に貢献する循環型製品の優位性の高まりを受け、増加が見込まれる自国内のリサイクル鋼材需要の着実な取り込み |
| | | 【機会】  市場の拡大 | <ul style="list-style-type: none"> サプライチェーンの多様化による原料調達網の強靭化 顧客に当社の気候変動に対するレジリエンス（強靭性／対応力）が評価されることによる製品需要の拡大 災害に備える建設需要の拡大 | <ul style="list-style-type: none"> 気候変動緩和・省エネに資する環境認証製品（エコリーフ・カーボンフットプリント認証）の拡販 河川・港湾の護岸や土留に使用される鋼矢板等の防災・減災対応製品の拡販 |
| | 要因②カーボンプライシング 政策・法規制（カーボンプライス）により電力小売価格等各種コストが上昇する | 【リスク】  操業コストの増加 | <ul style="list-style-type: none"> エネルギーコストの上昇 気候変動対策要請による設備投資コストの増大 原材料・副資材の逼迫 | <ul style="list-style-type: none"> 調達分散化の検討 スクラップ配合比率の最適化による原材料・副資材の使用量削減及び原料コスト低減 顧客と価格転嫁について交渉 製造工程の自動化による省エネの推進、省エネ設備の導入 M&Aを含む再エネ投資の検討 |
| | 要因③高炉の電炉シフト 高炉メーカーが電炉へシフトすることで原材料・副資材・エネルギー調達に影響が出る | | | |
| | 要因④社会的要請の高まり CO ₂ 削減に対する社会的要請が高まり、低炭素／脱炭素化に向けた材料・生産プロセスの転換が進む | 【リスク】  材料や生産プロセスの転換 | <ul style="list-style-type: none"> 低／脱炭素化へ向けた材料、生産プロセスの転換 脱炭素プロセスにおける革新的な新素材の開発による当社既存技術の陳腐化 製品製造時のエネルギー使用量の最小化や再生可能エネルギー利用等の要求 今後新規開発されるローコストのアンモニアや新エネルギーに対応する設備導入対応の遅れ 電力会社依存のビジネスモデルにより、再エネ由来電気の要求・義務化に利用電力会社が対応できない場合のグリーン証書購入等のコスト増 | <ul style="list-style-type: none"> 電力・燃料原単位の低減 省エネ、低炭素技術への投資促進 事務所・倉庫等への再生可能エネルギー導入の継続検討（大和工業本社事務所は再生可能エネルギー由来のCO₂フリー電力へ転換済み） |
| | | 【機会】  経営の効率化 | <ul style="list-style-type: none"> 効率的な生産販売プロセスへの転換による生産能力向上、製造・輸送コストの削減 電力会社の2050年までのゼロカーボン化に伴い当社の低炭素化が進み、企業評価・イメージ向上による投資家の増加、製品販売の拡大、優秀な人材の確保が実現 | <ul style="list-style-type: none"> 冗延ラインの大規模更新・設備の自動化・DX推進等、省人化及び品質・歩留まり向上を実現する効率的な生産プロセスの導入 より環境負荷の少ない輸送手段としてトラックから船便、鉄道コンテナ便へ転換を検討 |
| 4℃※3 | 要因⑤自然災害の激甚化 自社拠点及び販売・調達物流網における物理的リスク（浸水、物的損害）が顕在化する 予防・対応コストの増加 労働中の熱ストレスにより、生産性が低下するとともに、その対応策として規制が強化される | 【リスク】  異常気象による操業遅延、停止 | <ul style="list-style-type: none"> 豪雨や大型台風など自然災害による生産設備の故障、販売・調達物流網の機能麻痺に伴う操業の停止 冠水・洪水対策コスト、サプライチェーン再構築コスト、支払い保険料の増加 気温上昇等による現場勤務者の熱中症リスクへの配慮・予防コストの増大 大型台風や豪雨などの風水害頻発による社員の安全性確保 | <ul style="list-style-type: none"> 自然災害への対策の継続的な実施 損害保険への加入（実施済み）及び災害激甚化を踏まえた契約内容の見直しの検討 自社工場における物理的リスクのアセスメントを実施 災害発生時、工場が生産が困難になった場合及びサプライチェーンが一部寸断され原材料・副資材が調達困難となった場合、海外グループ会社からの調達により事業継続を可能とする 工場における壁面換気構造の導入、空調服の採用、オペレーター室の改善（空調や冷蔵庫の設置）等による労働環境の整備（実施済み） |
| | 要因⑥国土強靭化 防災・減災計画の見直しが進み、政府主導によるインフラ等への災害対応が普及 | 【機会】  市場の拡大 | <ul style="list-style-type: none"> 災害に備える建設需要の拡大 | <ul style="list-style-type: none"> 河川・港湾の護岸や土留に使用される鋼矢板等の防災・減災対応製品の拡販 |

※2 2℃シナリオ：産業革命時期に比べて気温の上昇を2℃以下に抑制するために必要な対策が講じられるシナリオ

※3 4℃シナリオ：気候変動に対して特別な対策が講じられず平均気温が4℃程度上昇するシナリオ

指標とターゲット

シナリオ分析に基づき、気候変動関連の指標とターゲットとしてCSR中期計画の中で中期目標と短期アクションを設定し、CSR委員会で進捗状況を把握・検証し取締役会に報告しております。CO2排出量削減目標については、当社グループの事業特性やこれまでの取り組み状況、今後の社会動向を勘案し、まずは国内事業を対象とし、2025年をターゲットにScope 1、2において2013年比38%削減を目標として設定しております。

その他、サステナブルな社会の実現に向けた取り組みについては、当社ホームページをご参照ください。
(<https://www.yamatokogyo.co.jp/yamato/yamatol/csr/index.html>)

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) 中東合弁事業のリスク

当社は、世界市場をターゲットとして、グローバルに事業を展開しております。2007年に中東地域への進出を決定し、中東事業の合弁パートナーであるFoulath社と共に、2009年にバーレーンにスルブカンパニーBSC(c)「以下SULB社」を設立し、主にH形鋼の生産・販売のため、直接還元鉄から製鋼、圧延の一貫工場を建設いたしました。また、Foulath社と共に2011年には特別目的会社を通じてサウジアラビアの中小型形鋼メーカーの資産買収を行い、ユナイテッド・スルブカンパニー（“サウジスルブ”）LLC「以下Saudi Sulb社」を設立し、中東地域での合弁事業を拡大いたしました。

SULB社は2013年7月末より商業生産を開始し、早期にフル生産体制を確立いたしました。中東地域での公共投資の低迷、安価な輸入品の流入、政府補助カットに伴う湾岸諸国での電気、ガス、水道価格の実質上の値上げによるコスト増などその経営環境は当初想定していなかった様々な要因の影響を受けております。足元では世界的な鉄鋼需要の引き締めを受け、GCC域外からの輸入材の圧力低下や鉄スクラップ高を背景とした鉄鋼製品・半製品の価格上昇などの市場環境の改善により黒字化したものの、経営環境は依然として楽観視できる状況には至っておりません。また、Saudi Sulb社においても同様の状況となっております。

当社は中東合弁事業に多額の投資（貸付、債務保証含む）を行っており、今後、中東の営業活動に伴う損失に加え、多額の投資損失が発生した場合は、当社グループの業績及び財務状況に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(2) 新型コロナウイルス感染症及び将来におけるパンデミックに係るリスク

当社グループは、各国・地域における新型コロナウイルス感染症の拡大状況に応じて、不要不急の外出・出張・会合等の自粛などに加え、在宅勤務・交代勤務の活用、時差出勤や出退勤時の公共交通機関利用回避などを実施しております。引き続き感染者の発生や拡大防止に努め、社員ならびに関係者の皆様の安全を優先しながら事業継続に全力で取り組んでまいります。

今後、新型コロナウイルス感染が再拡大し、各拠点の事業環境が悪化した場合には、当社グループの業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

また、将来において未知のウイルス等によるパンデミックが発生し、政治、経済環境の制限等が課された場合には、経済活動の停滞により、当社グループの業績に大きな影響を及ぼす可能性があります。

(3) 海外進出に潜在するリスク

当社グループの生産及び販売活動は、国内のみならず、米国、タイ、韓国、バーレーン、サウジアラビア並びにベトナムで行われ、世界市場をターゲットとして、グローバルに事業を展開しております。これらの海外市場への事業進出においては、各国で発生する恐れのあるテロ、戦争、その他の要因による社会的混乱により関係会社の業績と財務状況に大きな悪影響を及ぼす可能性があります。また、各国での予期し得ない政治又は法環境の変化、経済状況の変化等により、事業の遂行に問題が生じる可能性もあります。

(4) 製品販売価格と主原料価格の変動

当社グループの主力である鉄鋼事業の業績は、製品販売価格と主原料であるスクラップ価格の変動に大きく影響されます。また、SULB社では当社グループで唯一、鉄鉱石ペレットを主原料としております。これらの市場価格は、国内外の経済情勢をはじめ外部環境により大きく影響を受ける可能性があります。

(5) 為替レートの変動

当社グループは、世界市場をターゲットとして、グローバルに事業を展開しており、在外子会社、関連会社等の業績が連結の経営成績に大きく影響を及ぼします。連結財務諸表は、各国の現地通貨を円換算して作成しているため、為替レートの変動により財務内容に影響を及ぼします。また、当社グループが保有する現金及び預金のうち、外貨の占める割合は高く、一般に、他の通貨に対する円高は、当社に悪影響を及ぼし、円安は当社に好影響をもたらすこととなります。なお、為替レートの変動による為替換算調整勘定の増減が包括利益並びに純資産に大きく影響を及ぼしますが、為替換算調整勘定は在外子会社等を保有することで生じる連結財務諸表の報告上のものであり、当社の業績そのものを左右するものでなく、今後とも引き続き海外事業の展開を続ける方針であることから為替換算調整勘定の変動に対してヘッジは行っておりません。

(6) 電力リスク

当社グループはグローバルに事業を展開する電炉メーカーであり、大量の電力を使用する当社グループにとって、大幅な電力単価の引上げや電力使用制限があれば、当社の業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

(7) 気候変動リスク

気候変動リスクにつきましては、「1 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 (3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題」をご参照ください。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

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

(1) 経営成績

当連結会計年度における当社グループの経営環境は、経済回復のペースが国・地域ごとに異なるものの、新型コロナウイルス感染症抑制策や景気対策等により、経済活動の正常化に向けた持ち直しの動きが見られる状況で推移いたしました。

主原料の鉄スクラップ価格につきましては、各国・地域での建設活動の状況等を反映し、価格調整局面が繰り返されつつも総じて上昇基調が続いた後、ロシアのウクライナ侵攻によって世界的に鉄鋼製品・原料の供給不安が広がり、急騰いたしました。また、鉄鉱石価格につきましては、海外を中心とした鉄源需給の逼迫から騰勢を強めた後、中国での粗鋼減産等を受け、夏場に一時急落したものの、再び反発し上昇基調に転じるなど価格は乱高下いたしました。加えて、合金鉄や燃料価格の上昇など主原料以外のコスト上昇圧力も強まっております。

当社グループの主要製品であるH形鋼等の土木・建築用鋼材の需要に関しましては、国・地域ごとに回復度合いに濃淡がありますが、中国における輸出抑制策や粗鋼減産等を受け需給が引き締まっていることや、鉄スクラップ価格が高値圏で推移していること等を背景に、製品価格は強含みで推移しております。

日本におきましては、主原料である鉄スクラップ価格の騰勢に加え、合金鉄や電力料金・燃料費の値上がりなど、コスト高先行局面が継続しております。需要面では、大型建築案件は底堅く推移しているものの、中小建築案件が少なく市中の荷動きが改善していないことから、H形鋼等の需要は力強さを欠く状況が継続しております。ヤマトスチールにおきましては、高炉メーカーが鋼板等の製品に注力するなか、積極的に新規顧客の開拓に取り組んだ結果、受注は堅調に推移し、販売数量は前期比で増加いたしました。また、販売価格の上昇により、売上高は前期比で増収となりました。営業利益につきましては、コスト高先行局面の影響が大きく、前期比で減益となりましたが、資源価格高騰の影響を最小化すべく、技術力によるコスト低減や設備の内製化に努め、また、販売価格の押し上げを図るなど、収益性の回復に向けた取り組みに注力し、一定の利益を確保しております。

連結子会社を有するタイ、また持分法適用関連会社を有する米国、バーレーン、サウジアラビア、ベトナム、韓国におきましては、いずれも2021年1月～12月の業績が当連結会計年度に反映されます。

タイのサイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッドにおきましては、タイ国内は大規模公共投資等が形鋼需要を牽引しましたが、感染症再拡大による建設活動停滞の影響を受けております。輸出市場におきましては、全体的には感染症再拡大による形鋼需要のスローダウンが見られたものの、中国における輸出増値税還付の撤廃や粗鋼減産等により同国メーカーの輸出圧力が低下したことに加え、韓国メーカーのASEAN市場への輸出が減少したことを受け、下期には競争環境の緩和が見られております。販売数量につきましては、輸出市場におけるシェア上昇への取り組み等により、前期比で増加いたしました。営業利益につきましては、鉄スクラップ高等によるコスト上昇があったものの、輸出市場での販売数量の増加及び形鋼価格の上昇が貢献し、前期比で増益となっております。

米国の持分法適用関連会社につきましては、本格的な経済回復や力強い非住宅建設需要に牽引され形鋼需要が回復するなか、積極的な受注活動により需要を捕捉したことから、販売数量は前期比で増加しております。熱延コイル等の一部の鉄鋼製品には価格の軟化が見られたものの、形鋼価格については、鉄スクラップ価格の上昇を上回る値上げが実現し、鋼材マージンの改善基調が継続しております。業績につきましては、販売数量の増加及び鋼材マージンの拡大により、前期比で大幅な増益となりました。

バーレーンの持分法適用関連会社スルブカンパニーBSC(c) (以下、SULB) におきましては、世界的な鉄鋼需給の引き締めを受け、GCC域外からの輸入材の圧力が低下し、また、鉄スクラップ等の原材料高を背景とした形鋼価格の押し上げが徐々に市場に浸透するなど、市場環境には改善が見られました。一方で、過去の油価低迷等により、GCC域内での建設活動の本格的な回復には時間を要する状況から、顧客は在庫積み増しに慎重な姿勢を継続いたしました。その様ななか、SULBにおきましては、GCC形鋼市場での採算重視の営業活動と生産量確保のための形鋼輸出や中間材の販売等のバランスをとることに加え、2021年9月末に完成した自社港湾施設の活用による物流コストの削減を含むコスト低減への取り組み等も寄与し、業績につきましては前期比で改善し、黒字を確保いたしました。

ベトナムの持分法適用関連会社ポスコ・ヤマト・ビナ・スチールジョイントストックカンパニー（以下、PY VINA）におきましては、建設活動は経済回復に伴う改善と感染症再拡大による悪化により一進一退の状況が継続し、形鋼需要は本格的な回復には至っておりません。一方で、原材料高のなか、操業改善等によるコスト削減の取り組みを強化するとともに、世界的な鋼材市況の上昇や同国への輸入材の圧力低下を背景に、販売価格の押し上げに注力した結果、業績は底堅く推移しております。なお、ベトナムにおいては、PY VINAの働きかけにより、マレーシアからの輸入H形鋼に対するアンチダンピング調査が2020年8月に開始されておりましたが、2021年8月に関税率10.64%（5年間）の措置が発効されており、輸入H形鋼に対する貿易障壁としてベトナム国内のH形鋼市場安定化に寄与することと期待しております。

韓国の持分法適用関連会社ワイケー・スチールコーポレーション（以下、YKS）におきましては、住宅建設等の増加を背景に、鉄筋需給バランスが改善を見せたことから販売価格が上昇し、業績は堅調に推移いたしました。なお、現地パートナーである大韓製鋼社とYKSとの製販両面での連携強化により、YKSの更なる収益性向上を図るため、大韓製鋼社のYKSへの出資比率を51%から70%とし、当社グループの出資比率を49%から30%へと変更いたしました。これに伴い、2022年3月期の第3四半期以降は、YKSの業績の30%が当社の持分法投資損益に反映されております。詳細については、「第2 事業の状況 4 経営上の重要な契約等」をご参照ください。

上記に加え、営業外収益では、当社が保有する外貨建資産（関係会社貸付金等）の評価替えにおいて、2022年3月末の為替レートが円安に動いたことに起因した為替差益を計上しております。

なお、当連結会計年度の経営分析の結果は以下のとおりです。

（売上高）

当連結会計年度の売上高は150,029百万円であり、前連結会計年度に比べ14,004百万円増加しました。

（売上原価、販売費及び一般管理費）

当連結会計年度の売上原価は123,788百万円であり、前連結会計年度に比べ10,441百万円増加しました。また、販売費及び一般管理費は12,950百万円であり、前連結会計年度に比べ289百万円増加しました。

（営業外収益、営業外費用）

当連結会計年度の営業外収益は44,637百万円であり、前連結会計年度に比べ32,980百万円増加しました。これは、主に持分法による投資利益が40,348百万円と前連結会計年度に比べ31,826百万円増加したことによりです。また、営業外費用は282百万円であり、前連結会計年度に比べ176百万円増加しました。

（特別利益、特別損失）

当連結会計年度の特別利益は8百万円であり、特別損失は281百万円でありました。

（法人税、住民税及び事業税、法人税等調整額）

当連結会計年度の法人税、住民税及び事業税と法人税等調整額の総額は13,659百万円であり、前連結会計年度に比べ8,387百万円増加しました。

（非支配株主に帰属する当期純利益）

当連結会計年度の非支配株主に帰属する当期純利益は3,797百万円であり、前連結会計年度に比べ2,283百万円増加しました。

なお、ベトナムのPY VINAにつきましては、2020年3月末に持分法適用関連会社となったことから、前連結会計年度の連結業績には同社の4～12月の業績が反映されております。また、韓国のYKSにつきましては、2020年9月に、ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッド（以下、YKH）が営む棒鋼事業を会社分割により新設されたYKSに承継し、YKS株式の51%を大韓製鋼社へ譲渡し、YKSは持分法適用関連会社となったことから、前連結会計年度の連結業績にはYKHの棒鋼事業の1～8月の業績が連結子会社として反映され、9～12月の業績が持分法投資損益として反映されております。（前連結会計年度には「鉄鋼事業（韓国）」の売上高33,851百万円、営業利益2,507百万円が含まれております。詳細については、「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」の（セグメント情報等）をご参照ください。）

以上の結果、当連結会計年度の売上高は、前連結会計年度比14,004百万円増の150,029百万円となりました。利益につきましては、営業利益は前連結会計年度比3,272百万円増の13,290百万円、経常利益は前連結会計年度比36,077百万円増の57,646百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は前連結会計年度比34,932百万円増の39,917百万円となりました。経常利益と親会社株主に帰属する当期純利益は過去最高益を更新しております。

セグメントの業績は、次のとおりです。

① 鉄鋼事業（日本）

主原料である鉄スクラップ価格の騰勢に加え、合金鉄や電力料金・燃料費の値上がりなど、コスト高先行局面が継続しております。需要面では、大型建築案件は底堅く推移しているものの、中小建築案件が少なく市中の荷動きが改善していないことから、H形鋼等の需要は力強さを欠く状況が継続しております。ヤマトスチールにおきましては、高炉メーカーが鋼板等の製品に注力するなか、積極的に新規顧客の開拓に取り組んだ結果、受注は堅調に推移し、販売数量は前期比で増加いたしました。また、販売価格の上昇により、売上高は前期比で増収となりました。営業利益につきましては、コスト高先行局面の影響が大きく、前期比で減益となりましたが、資源価格高騰の影響を最小化すべく、技術力によるコスト低減や設備の内製化に努め、また、販売価格の押し上げを図るなど、収益性の回復に向けた取り組みに注力し、一定の利益を確保しております。

以上により、当事業の売上高は、前連結会計年度比17,426百万円増の57,354百万円、セグメント利益（営業利益）は、前連結会計年度比880百万円減の2,346百万円となりました。

② 鉄鋼事業（タイ国）

タイ国内は大規模公共投資等が形鋼需要を牽引しましたが、感染症再拡大による建設活動停滞の影響を受けております。輸出市場におきましては、全体的には感染症再拡大による形鋼需要のスローダウンが見られたものの、中国における輸出増値税還付の撤廃や粗鋼減産等により同国メーカーの輸出圧力が低下したことに加え、韓国メーカーのASEAN市場への輸出が減少したことを受け、下期には競争環境の緩和が見られております。販売数量につきましては、輸出市場におけるシェア上昇への取り組み等により、前期比で増加いたしました。営業利益につきましては、鉄スクラップ高等によるコスト上昇があったものの、輸出市場での販売数量の増加及び形鋼価格の上昇が貢献し、前期比で増益となっております。

以上により、当事業の売上高は、前連結会計年度比30,315百万円増の82,452百万円、セグメント利益（営業利益）は、前連結会計年度比7,075百万円増の12,724百万円となりました。

③ 軌道用品事業

当事業の売上高は、前連結会計年度比868百万円減の7,179百万円、セグメント利益（営業利益）は前連結会計年度比304百万円減の532百万円となりました。

④ その他

その他の売上高は、前連結会計年度比981百万円増の3,043百万円、セグメント利益（営業利益）は前連結会計年度比147百万円増の171百万円となりました。

生産、受注及び販売の実績は以下のとおりであります。

① 生産実績

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

| セグメントの名称 | 金額(百万円) | 前期比(%) |
|-----------|---------|--------|
| 鉄鋼事業(日本) | 58,891 | +43.4 |
| 鉄鋼事業(タイ国) | 88,340 | +68.9 |
| 軌道用品事業 | 7,115 | △11.9 |
| その他 | 2,468 | +46.0 |
| 合計 | 156,816 | +17.1 |

(注) 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

② 受注状況

当連結会計年度における受注状況をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高(百万円) | 前期比(%) | 受注残高(百万円) | 前期比(%) |
|-----------|----------|--------|-----------|--------|
| 鉄鋼事業(日本) | 68,077 | +66.1 | 16,238 | +194.4 |
| 鉄鋼事業(タイ国) | 81,462 | +50.4 | 8,453 | △10.5 |
| 軌道用品事業 | 6,752 | △17.1 | 829 | △34.0 |
| その他 | 2,491 | +50.4 | 93 | +80.5 |
| 合計 | 158,783 | +4.8 | 25,614 | +57.5 |

③ 販売実績

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

| セグメントの名称 | 金額(百万円) | 前期比(%) |
|-----------|---------|--------|
| 鉄鋼事業(日本) | 57,354 | +43.6 |
| 鉄鋼事業(タイ国) | 82,452 | +58.1 |
| 軌道用品事業 | 7,179 | △10.8 |
| その他 | 3,043 | +47.6 |
| 合計 | 150,029 | +10.3 |

(注) 1 セグメント間の取引については相殺消去しております。

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

| 相手先 | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | |
|---------|--|-------|--|-------|
| | 金額(百万円) | 割合(%) | 金額(百万円) | 割合(%) |
| 阪和興業(株) | — | — | 18,485 | 12.3 |

3 前連結会計年度の阪和興業(株)への販売実績につきましては、総販売実績に対する割合が100分の10未満であるため、記載を省略しております。

(2) 財政状態

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は167,710百万円であり、前連結会計年度に比べ17,709百万円増加しました。増加の主な要因は、商品及び製品の残高が7,732百万円増加したことによります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は247,217百万円であり、前連結会計年度に比べ37,430百万円増加しました。増加の主な要因は、出資金の残高が24,337百万円増加したことによります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は19,411百万円であり、前連結会計年度に比べ3,580百万円増加しました。増加の主な要因は、支払手形及び買掛金の残高が3,505百万円増加したことによります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は19,830百万円であり、前連結会計年度に比べ1,671百万円増加しました。増加の主な要因は、繰延税金負債の残高が1,862百万円増加したことによります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は375,686百万円であり、前連結会計年度に比べ49,889百万円増加しました。増加の主な要因は、利益剰余金の残高が25,044百万円増加したことによります。

また、自己資本比率は84.4%であり、前連結会計年度に比べ0.4ポイント増加しております。

(3) キャッシュ・フロー並びに資本の財源及び資金の流動性に係る情報

① キャッシュ・フロー

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、営業活動によるキャッシュ・フローは11,457百万円増加し、投資活動によるキャッシュ・フローは76,736百万円増加し、財務活動によるキャッシュ・フローは15,904百万円減少しました。これに資金に係る換算差額の増加4,014百万円を加えた結果、前連結会計年度末に比べ76,304百万円増加し、当連結会計年度末の資金残高は95,467百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において、営業活動による資金の増加は11,457百万円であり、前連結会計年度に比べ15,585百万円減少しました。これは主に、当連結会計年度において、棚卸資産の増減額が△11,865百万円(前連結会計年度は217百万円)であったこと等によります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において、投資活動による資金の増加は76,736百万円であり、前連結会計年度に比べ101,114百万円増加しました。これは主に、当連結会計年度において、定期預金の払戻による収入が89,004百万円(前連結会計年度は5,637百万円)であったこと等によります。

(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、財務活動による資金の減少は15,904百万円であり、前連結会計年度に比べ5,966百万円増加しました。これは主に、当連結会計年度において、自己株式の取得による支出が△6,881百万円(前連結会計年度は△2,580百万円)であったこと等によります。

② 資金需要

当社グループの運転資金需要のうち主なものは、製品製造のための原材料、副資材、電気代、燃料代等の製造費用と販売費及び一般管理費等、営業費用によるものです。また、当社グループの投資資金需要のうち主なものは、安定収益源としての既存設備の維持更新、生産効率向上・品質強化・省力化及び省エネルギー化等を伴う既存設備能力の戦略的増強のための投資、将来の成長に向けた新たな事業拠点・事業領域への投資や環境対策等によるものです。当社グループが事業を営む業界では、新規工場建設、買収資金等の投資額が非常に多額となること、市況産業であることから業績は景気変動に大きく影響を受けること、当社が展開している中東事業において、多額の貸付金、債務保証等を実施していること等を踏まえ、今後も財務健全性の維持に努めながら、将来の成長投資にも積極的に手元資金を配分していく方針です。なお、株主還元につきましては、毎期の営業キャッシュ・フロー未使用分を適切に配分してまいります。配当につきましては、連結配当性向30%を目処に毎期の配当額を決定するとともに、継続的かつ安定的な配当の維持に努めてまいります。また、自己株式の取得につきましては、中長期的に株主価値を高める観点から、市場環境や事業投資機会などを総合的に勘案し、機動的に実施を検討してまいります。

③ 資金調達

当社グループの運転資金及び設備投資資金については、営業活動により獲得した資金及び内部資金を充当することを基本方針としております。また、戦略的な資金についても主として内部資金によって充当していく方針です。なお、不測の事態に備え、当社と金融機関3行との間で10,000百万円のコミットメントライン契約を設定しており、資金調達が適時滞りなく実施可能と認識しております。

(4) 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づいて作成されております。連結財務諸表の作成にあたっては、可能な限り合理的な根拠に基づいた仮定を用いて会計上の見積りを行っております。

4 【経営上の重要な契約等】

当社は、2021年8月2日開催の取締役会において、当社の持分法適用関連会社であり、韓国の棒鋼事業を営むワイケー・スチールコーポレーション（以下、YKS）に関して、当社グループと現地パートナーである大韓製鋼社との間の株式引受及び株式譲渡契約の締結を通じ、当社グループのYKSの出資比率を49%から30%に変更することについて決議し、同日付で締結いたしました。当該契約に基づき、同月にYKSが新たに発行する1,061,619株を大韓製鋼社が引き受けるとともに、当社の連結子会社であるヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッドが保有するYKS株式520,193株を13,854百万ウォンで大韓製鋼社に売却いたしました。詳細につきましては、「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」の（連結損益計算書関係）をご参照ください。

5 【研究開発活動】

当社グループの研究開発は、鉄鋼事業(日本)及び軌道用品事業を中心に各製造工程の技術スタッフが共同して行っております。

鉄鋼事業(日本)では主に製鋼・圧延工程の生産効率及び品質向上等に関連した生産技術及び付加価値の高い新製品の開発に取り組んでおります。

軌道用品事業では新しい締結方法の開発に取り組み、ユーザーの求める鉄道の高速度・重量物輸送に適し、かつ保守性に優れた軌道用品の開発に努めております。

当連結会計年度におけるグループ全体の研究開発費は31百万円であります。

当連結会計年度における各セグメント別の主な研究の目的、主要課題、研究成果及び研究開発費は以下のとおりであります。

(1) 鉄鋼事業(日本)

新製品の開発、生産工程の効率化及び省力化並びに製品の品質向上に関する研究を自社並びに産学連携等で行っております。

当事業に係る研究開発費は4百万円であります。

(2) 軌道用品事業

ローラー床板、PCまくらぎ分岐器、各種締結装置等の開発を行うことにより、分岐器の省メンテナンス化に取り組んでおります。また、新幹線用の地震対策に関する脱線防止ガード等の受託研究を共同で行っております。

当事業に係る研究開発費は、受託研究費を含めて26百万円であります。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当社グループでは、生産設備の合理化、省力化を進め、品質の向上及び省エネルギー化による原価低減のための投資を行いました。なお、当連結会計年度は、鉄鋼事業の製鋼・圧延設備の維持更新投資を中心に総額3,606百万円の設備投資を行いました。

なお、所要資金は自己資金によっております。

2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は以下のとおりであります。

(1) 国内子会社

2022年3月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | 従業員数 (人) |
|------------|--------------------|--------------|---|-------------|---------------|----------------------|-----|--------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| ヤマトスチール(株) | 本社 (兵庫県 姫路市) | 鉄鋼事業 (日本) | 製鋼設備 連続式鋳造鋼片製造設備 鉄鋼熱間圧延設備 金属加工機械設備 鋼製構造物製造設備 鋳鋼品製造設備 | 2,940 | 5,397 | 4,008 (402,420.9) | 469 | 12,815 | 328 |
| 大和軌道製造(株) | 本社 (兵庫県 姫路市) | 軌道用品 事業 | 鉄道保安器製造設備 鉄鋼鍛造業用設備 | 742 | 706 | 198 (15,638.9) | 81 | 1,729 | 134 |
| 大和商事(株) | 本社 (兵庫県 姫路市) | その他 | 土地、建物等 | 108 | 56 | 606 (5,740.7) | 11 | 782 | 24 |
| (株)松原テクノ | 本社 (兵庫県 加古郡) | その他 | 建設機械部品製造設備 | 73 | 100 | 215 (10,728) | 5 | 394 | 32 |

(2) 在外子会社

2021年12月31日現在

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | セグメント の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(百万円) | | | | | 従業員数 (人) |
|----------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------------|-------------|---------------|----------------------|-------|--------|-------------|
| | | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積㎡) | その他 | 合計 | |
| サイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッド | 工場 (Thailand Rayong) | 鉄鋼事業 (タイ国) | 製鋼設備 連続式鋳造鋼片製造設備 鉄鋼熱間圧延設備 | 6,957 | 20,545 | 2,817 (371,681.2) | 3,150 | 33,471 | 779 |
| ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッド | 本社 (韓国 釜山) | その他 | 土地等 | — | 3 | 9,429 (231,359) | 3 | 9,435 | 2 |

- (注) 1 帳簿価額のうち、「その他」の内訳は工具・器具及び備品、建設仮勘定及びリース資産の合計であります。
 2 現在休止中の主要な設備はありません。
 3 サイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッド（以下、SYS）の工場用地の一部はリースであり、IFRS第16号「リース」の適用により資産計上されております。当該土地の面積は、183,052.2㎡であります。また、当該土地を含むSYSのリース資産残高は1,817百万円であります。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設等

特記すべき事項はありません。

(2) 重要な設備の除却等

特記すべき事項はありません。

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 171,257,770 |
| 計 | 171,257,770 |

② 【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末 現在発行数(株) (2022年3月31日) | 提出日現在 発行数(株) (2022年6月30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 | 65,000,000 | 65,000,000 | 東京証券取引所 市場第一部(事業年度末現在) プライム市場(提出日現在) | 単元株式数は 100株であります。 |
| 計 | 65,000,000 | 65,000,000 | — | — |

(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) |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 2022年3月31日 (注) | △2,670,000 | 65,000,000 | — | 7,996 | — | — |

(注) 発行済株式総数の減少は、自己株式の消却によるものであります。

(5) 【所有者別状況】

2022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) | — | 26 | 28 | 57 | 232 | 6 | 2,311 | 2,660 | — |
| 所有株式数 (単元) | — | 219,291 | 11,632 | 162,735 | 121,682 | 30 | 134,321 | 649,691 | 30,900 |
| 所有株式数 の割合(%) | — | 33.75 | 1.79 | 25.05 | 18.73 | 0.01 | 20.67 | 100.00 | — |

(注) 自己株式 331,397株は、「個人その他」に3,313単元、「単元未満株式の状況」に97株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2022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(%) |
|--|---|---------------|---------------------------------------|
| 日本マスタートラスト信託銀行 (株)(信託口) | 東京都港区浜松町2丁目11-3 | 9,900 | 15.31 |
| 井上 浩 行 | 兵庫県姫路市 | 7,557 | 11.69 |
| 井上不動産(有) | 兵庫県姫路市五軒邸2丁目128番地 | 4,592 | 7.10 |
| 三井物産(株) | 東京都千代田区大手町1丁目2-1 | 4,573 | 7.07 |
| (株)SMBC信託銀行(株)三井住友銀行 退職給付信託口) | 東京都千代田区丸の内1丁目3-2 | 2,837 | 4.39 |
| (株)日本カストディ銀行(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12 | 2,608 | 4.03 |
| 住友商事(株) | 東京都千代田区大手町2丁目3-2 | 2,461 | 3.81 |
| CEP LUX-ORBIS S ICAV (常任代理人 シティ バンク、エヌ・エイ東京支 店) | 31, Z. A BOURMICH, L-8070 BERTRANGE, LUXEMBOURG (東京都新宿区新宿6丁目27番30号) | 2,267 | 3.51 |
| 井上 喜 美 子 | 兵庫県姫路市 | 1,739 | 2.69 |
| (株)みずほ銀行 | 東京都千代田区大手町1丁目5-5 | 1,675 | 2.59 |
| 計 | — | 40,212 | 62.18 |

(注) 1 2021年10月19日付けで公衆の縦覧に供されている大量保有報告書において、オービス・インベストメント・マネジメント・(ガーンジー)・リミテッドおよびその共同保有者1社が、2021年10月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社としては当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記の大株主の状況は、株主名簿に基づいて記載しております。なお、当該大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%) |
|--|--|--------------|----------------------------|
| オービス・インベストメント・マネジメント・(ガーンジー)・リミテッド (Orbis Investment Management (Guernsey) Limited) | ガーンジー、GY1 1DB セント・ピーター・ポート、ル・ボーデージ、チューダー・ハウス1階 | 1,399,800 | 2.07 |
| オービス・インベストメント・マネジメント・リミテッド (Orbis Investment Management Limited) | バミューダHM11ハミルトン、フロント・ストリート25、オービス・ハウス | 2,084,785 | 3.08 |

2 2022年3月23日付けで公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、キャピタル・インターナショナル・インクおよびその共同保有者2社が、2022年3月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社としては当事業年度末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記の大株主の状況は、株主名簿に基づいて記載しております。なお、当該大量保有報告書の内容は次のとおりであります。

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%) |
|--|---|--------------|----------------------------|
| キャピタル・インターナショナル・インク (Capital International, Inc.) | アメリカ合衆国、カリフォルニア州 90025、ロスアンジェルス、サンタ・モニカ通り11100、15階 | 317,500 | 0.47 |
| キャピタル・インターナショナル・エス・エイ・アル・エル (Capital International Sar1) | スイス国、ジュネーヴ1201、プラ ス・デ・ベルグ3 | 329,400 | 0.49 |
| キャピタル・インターナショナル株式会社 | 東京都千代田区丸の内二丁目1番1 号 明治安田生命ビル14階 | 3,342,200 | 4.94 |

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2022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 331,300 | — | — |
| | (相互保有株式) 普通株式 1,201,000 | — | — |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 63,436,800 | 634,368 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 30,900 | — | 一単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 65,000,000 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 634,368 | — |

(注) 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己保有株式が97株含まれております。

② 【自己株式等】

2022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) 大和工業株式会社 | 兵庫県姫路市大津区吉美 380番地 | 331,300 | — | 331,300 | 0.51 |
| (相互保有株式) 大和商事株式会社 | 兵庫県姫路市大津区吉美 380番地 | 1,200,000 | — | 1,200,000 | 1.85 |
| (相互保有株式) 株式会社吉美 | 兵庫県姫路市大津区吉美 207-2 | 1,000 | — | 1,000 | 0.00 |
| 計 | — | 1,532,300 | — | 1,532,300 | 2.36 |

(8) 【役員・従業員株式所有制度の内容】

(取締役に対する譲渡制限付株式報酬制度)

当社は、2021年6月29日開催の第102回定時株主総会において、当社の取締役（社外取締役および非常勤取締役を除く）を対象に、株価変動のメリットとリスクを株主の皆様と共有し、株価上昇および企業価値向上への貢献意欲を従来以上に高めるため、譲渡制限付株式を割り当てる報酬制度を導入することを決議しております。詳細は「第4 提出会社の状況 4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (4) 役員の報酬等」をご参照ください。

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3号及び会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

会社法第155条第3号による普通株式の取得

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|--|-----------|---------------|
| 取締役会（2021年4月30日）での決議状況 （取得期間2021年5月6日～2021年7月30日） | 1,000,000 | 4,000,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式 | — | — |
| 当事業年度における取得自己株式 | 1,000,000 | 3,634,970,000 |
| 残存決議株式の総数および価額の総額 | — | 365,030,000 |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合（%） | — | 9.13 |
| 当期間における取得自己株式 | — | — |
| 提出日現在の未行使割合（%） | — | 9.13 |

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|---|-----------|---------------|
| 取締役会（2021年10月29日）での決議状況 （取得期間2021年11月1日～2021年11月30日） | 1,100,100 | 3,540,121,800 |
| 当事業年度前における取得自己株式 | — | — |
| 当事業年度における取得自己株式 | 1,008,902 | 3,246,646,636 |
| 残存決議株式の総数および価額の総額 | 91,198 | 293,475,164 |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合（%） | 8.29 | 8.29 |
| 当期間における取得自己株式 | — | — |
| 提出日現在の未行使割合（%） | 8.29 | 8.29 |

（注）2021年10月29日開催の取締役会において、当社普通株式につき公開買付を行うことを決議いたしました。

公開買付の概要は以下のとおりであります。

買付等の期間：2021年11月1日（月曜日）～2021年11月30日（火曜日）

買付等の価格：1株につき、金3,218円

買付予定数：1,100,000株

決済の開始日：2021年12月22日（水曜日）

(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】

会社法第155条第7号による普通株式の取得

| 区分 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-----------------|--------|----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 49 | 181,790 |
| 当期間における取得自己株式 | 40 | 172,000 |

（注）当期間における取得自己株式には、2022年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|--------------------------------------|-----------|----------------|---------|----------------|
| | 株式数(株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数(株) | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | — | — | — | — |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | 2,670,000 | 8,395,558,240 | — | — |
| 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 (譲渡制限付株式報酬による自己株式の処分) | 13,178 | 50,076,400 | — | — |
| 保有自己株式数 | 331,397 | — | 331,437 | — |

(注) 当期間における保有自己株式数には、2022年6月1日から有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取及び売渡による株式は含まれておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主に対する配当については、業績に応じた利益配分を行うことを基本方針とし、連結配当性向30%を目処に毎期の配当額を決定いたします。

また、継続的かつ安定的な配当の維持にも努め、1株当たり最低配当額を年間50円といたします。

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

当事業年度の剰余金の配当については、国内外の企業グループの連結経営成績、財務状況および内部留保にもとづく今後の事業展開等を勘案し、株主各位の日頃のご支援にお応えすべく、期末配当は1株につき100円とし、中間期に実施した配当金1株につき60円を加え、年間配当金は1株につき160円となります。

内部留保資金の用途については、当社グループ各社の設備投資や新規海外事業展開等に有効活用することといたします。

なお、当社は会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

また、当社は連結配当規制適用会社であります。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 2021年10月29日 取締役会決議 | 3,940 | 60 |
| 2022年6月29日 定時株主総会決議 | 6,466 | 100 |

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、コーポレートガバナンスを「企業としての意思決定および責任体制に関する公平性・透明性・適法性を株主ならびに社会に対して明確化すること」であると認識し、重要な経営課題と位置づけ、すべてのステークホルダーからの信頼と期待に応えるため、以下の基本方針を定めております。

- a. 株主の権利の尊重および平等性の確保に努めます。
- b. 株主を含むステークホルダーの利益を考慮し、それらステークホルダーとの適切な協働に努めます。
- c. 会社情報の適切な開示と透明性の確保に努めます。
- d. 透明・公正かつ迅速・果敢な意思決定を行うため、取締役会の役割・責務の適切な遂行に努めます。
- e. 中長期的な株主の利益と合致する投資方針を有する株主と建設的な対話に努めます。

② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

a. 企業統治の体制の概要

・ 当社は監査役会設置会社であり、社外監査役を含めた監査役による監査体制が経営監視機能として有効であると判断し、監査役会設置会社形態を採用しております。

・ 取締役会は、当社の規模等に鑑み機動性を重視し、社外取締役4名、非常勤取締役2名を含む11名の体制をとっております。取締役会は原則年4回の定例取締役会のほか、必要に応じ臨時取締役会を開催し、法令で定められた事項や、経営に関する重要事項を決定するとともに、業務執行の状況を監督しております。

・ 社外取締役および非常勤取締役は、取締役会などにおける重要な業務執行に係る意思決定プロセス等において当社の業務執行を行う経営陣から独立した中立的な立場から経営判断をしていただくために、幅広い、且つ奥行きのある豊富な経験と高い見識を有する方を選任するものとしております。

・ 当社は、経営会議を原則月1回開催し、代表取締役社長・代表取締役副社長・取締役常務執行役員2名（必要に応じて関係取締役及び監査役）が出席し、取締役会から委託された事項（会社法の定める取締役会専決事項を除く）の意思決定のほか、業務執行についての方針及び計画の審議、決定、管理を行っております。

・ 当社は、執行と監督の区分をより明確化するため、2021年6月より執行役員制度を導入しております。

・ 監査役会は、常勤監査役2名（うち1名は社外監査役）と非常勤監査役1名（社外監査役）の計3名で構成され、社外取締役および内部監査室等と連携し、取締役会の意思決定過程及び取締役の業務執行状況について監査しております。

・ 当社は、取締役会の諮問機関として任意の指名委員会および報酬委員会を設置しています。指名委員会及び報酬委員会は取締役会の任意の諮問機関として、指名・報酬に関する事項等の決定に関して、取締役会における意思決定に関わるプロセスの透明性・客観性を高め、コーポレート・ガバナンスの強化を図ることを目的としています。同委員会は、取締役会決議により選定された社外取締役3名、社外監査役1名および社内取締役1名で構成され、委員長は社外取締役が務めています。

・ 当社は、2020年8月に代表取締役社長を委員長とするCSR委員会を発足し、企業の社会的責任を果たすべく各種施策、特にESGに対する取り組みを強化しております。

<機関ごとの構成員>

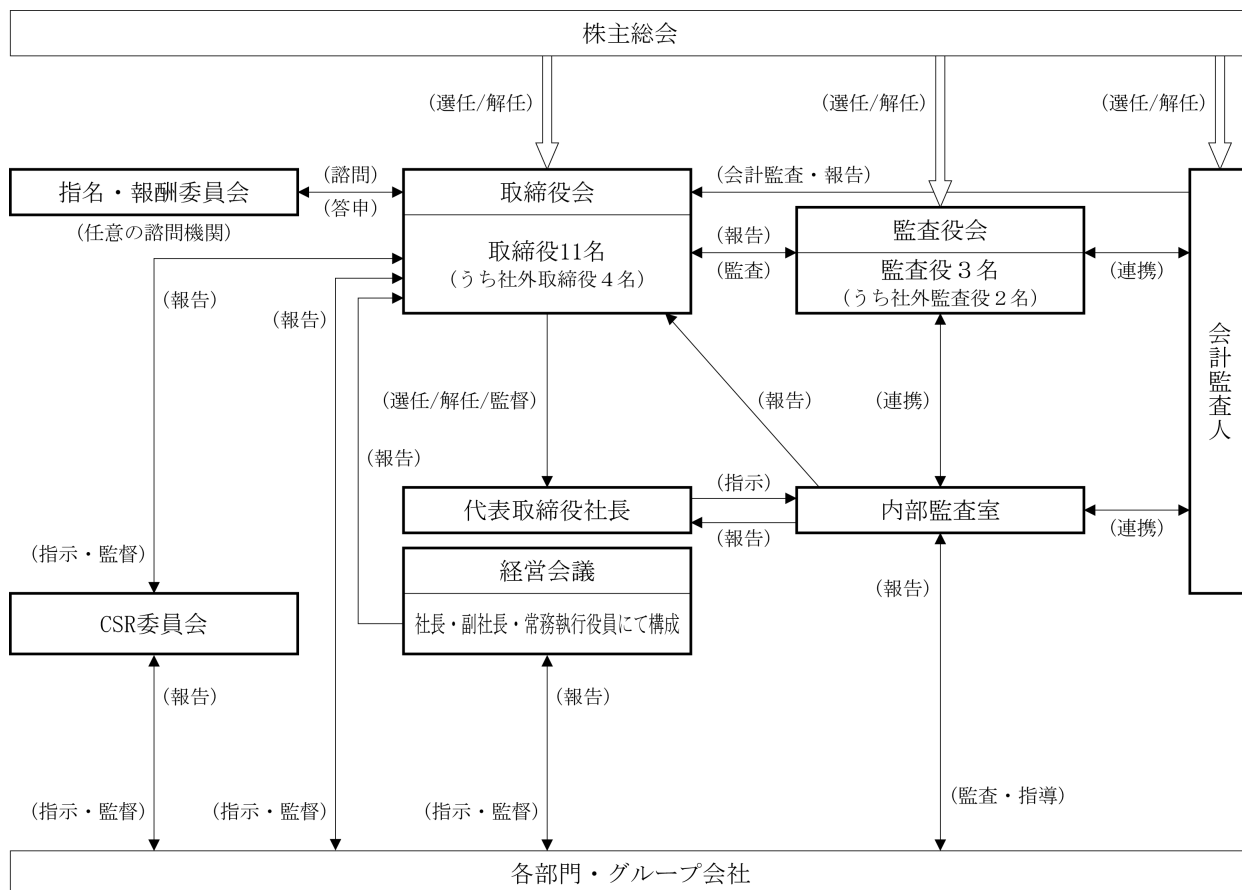
(2022年6月30日現在)

| 役職名 | 氏名 | 取締役会 | 監査役会 | 経営会議 | 指名委員会 | 報酬委員会 | CSR委員会 |
|-----------|-------------------|------|------|------|-------|-------|--------|
| 取締役会長 | 井上 浩行 | ○ | | | | | |
| 代表取締役社長 | 小林 幹生 | ◎ | | ◎ | | | ◎ |
| 代表取締役副社長 | 小畑 克正 | ○ | | ○ | | | |
| 取締役常務執行役員 | 塚本 一弘 | ○ | | ○ | | | ○ |
| 取締役常務執行役員 | 米澤 和己 | ○ | | ○ | ○ | ○ | ○ |
| 取締役 | ダムリ・タン シェヴァヴォン | ○ | | | | | |
| 取締役 | 安福 武之助 | ○ | | | | | ○ |
| 社外取締役 | 赤松 清茂 | ○ | | | ◎ | ◎ | ○ |
| 社外取締役 | 武田 邦俊 | ○ | | | ○ | ○ | ○ |
| 社外取締役 | 高橋 規 | ○ | | | ○ | ○ | ○ |
| 社外取締役 | ピムジャイ・ ワンキアット | ○ | | | | | |
| 常勤監査役 | 中矢 憲護 | | ○ | | | | |
| 常勤監査役(社外) | 形山 成朗 | | ◎ | | ○ | ○ | |
| 監査役(社外) | 中上 幹雄 | | ○ | | | | |

(注) ◎は、議長又は委員長を示すものであります。

<企業統治の体制概略図>

(2022年6月30日現在)



b. 当該体制を採用する理由

当社は、グループ経営に関わる意思決定の明確化と業務執行の迅速化を行い、グローバルなグループ経営の経営環境の変化に迅速に対応できる機動的な取締役会体制の運営を図っていくとともに、リスクの発見とその未然防止に取り組むため、本体制を採用しております。

③ 企業統治に関するその他の事項

内部統制システムの整備状況

<内部統制システム整備の基本方針>

1. 取締役の職務の執行が法令および定款に適合し、かつ効率的に行われることを確保するための体制

- ① 業務執行が適正に行われるようコンプライアンス等内部管理体制の整備充実を行う。
- ② 監査役からは業務報告、監査計画、監査状況について定期的な報告を受け、取締役の職務執行の適正確保に努め、同時に取締役会の充実によって取締役間相互の意思疎通の強化を図る。
- ③ 市民社会の秩序や企業活動に脅威を与える反社会的勢力に対しては、毅然とした態度で臨み、不当な圧力・要求に対しては、断固拒絶する。

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

取締役の職務執行に係る情報・文書の取扱いについては、「文書および記録の管理規定」に基づきその保存媒体に応じて、適切かつ確実に検索性の高い状態で保存・管理することとし、「文書および記録の管理規定」に定める保管期間中は、閲覧可能な状態を維持することとする。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- ① 当社は、リスク管理体制の基礎として、「経営危機管理規定」を定め、当社の業務執行に係るリスクとして、「経営危機管理規定」に定めるリスクを認識し、同規定に沿ったリスク管理体制を構築する。
- ② 不測の事態が発生した場合には、社長を本部長とする対策本部を設置し、情報連絡チームおよび顧問弁護士等を含む外部アドバイザリーチームを組織し、迅速な対応を行い、損害の拡大を防止しこれを最小限に止める体制を整える。

4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- ① 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制の基礎として、取締役会を定期に開催するほか、必要に応じて適宜臨時に開催するものとし、当社の経営方針および経営戦略に関わる重要事項については、事前に経営会議において議論を行い、その審議を経て執行決定を行うものとする。
- ② 取締役会の決定に基づく業務執行については、「職制規定」、「業務分掌規定」においてそれぞれの責任者およびその責任、執行手続きの詳細について定めることとする。

5. 使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

- ① コンプライアンス体制の基礎として、「大和工業グループ社員行動基準」を定める。社長直轄の内部監査室を設置し、内部統制システムの構築・維持・向上を推進する。
- ② 内部監査室は、内部統制委員による内部監査（定例・臨時）の結果報告を受け、必要に応じて当社およびグループ会社の各担当部署に対して、関係規則・ガイドラインの策定、研修の実施を行うものとする。
- ③ 内部監査室は、当社およびグループ会社における重大な法令違反、その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には速やかに社長および監査役に報告するとともに、取締役会において報告するものとする。
- ④ 法令違反その他コンプライアンスに関する事実についての社内通報体制として「公益通報者保護規定」および「大和工業グループ社員行動基準」に基づきその運用を行うこととする。
- ⑤ 内部監査室および監査役は当社の法令遵守体制および社内通報体制の運用に問題があると認めるときは、意見を述べるができるものとする。
- ⑥ 財務報告の信頼性を確保するために、財務に係る業務の仕組みを整備・構築し、業務の改善に努めるものとする。

6. 当社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- ① グループ会社における業務の適正を確保するため、グループ企業全てに適用される行動指針「大和工業グループ社員行動基準」を基礎として、グループ各社での諸規定を定めるものとする。
経営管理については、企業集団における経営の適正かつ効率的な運営を図るため、グループ各社経営管理基本方針を定め、「グループ会社管理規定」に従い当社への決裁・報告制度による子会社経営の管理を行うものとし、必要に応じてモニタリングを行うものとする。
取締役は、グループ会社において、法令違反その他コンプライアンスに関する重要な事実を発見した場合には、社長および監査役に報告するものとする。
- ② 内部統制委員による、子会社に対する経営管理に係る監査の実施により、法令違反または、コンプライアンス上問題があると判断された場合には、内部統制委員は、内部監査室に報告し、内部監査室は速やかに監査役に報告を行うものとする。また、内部監査室および監査役は、この報告に対し子会社へ意見を述べるとともに、改善策の策定を求められることができるものとする。
- ③ リスク管理体制の基礎として「経営危機管理規定」を定め、グループ会社と連携を図り、同規定に沿ったリスク管理体制を構築する。

7. 監査役の職務を補助すべき使用人に関する体制と当該使用人の取締役からの独立性に関する事項

- ① 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は、当社の使用人から監査役補助者を任命する。
- ② 監査役補助者の指揮命令権は各監査役に属するものとし、監査役補助者の任命、評価、異動等の人事事項については監査役会または監査役会の定める常勤監査役の同意を得たうえで行うこととする。

8. 当社およびグループ各社の取締役および使用人が当社の監査役に報告するための体制

- ① 当社およびグループ各社の取締役および使用人が監査役に報告すべき事項および時期を定めることとし、当社の業務または業績に影響を与える重要な事項について、監査役にその都度報告するものとする。
前記に関わらず、監査役はいつでも必要に応じて、取締役および使用人に対して報告を求めることができることとする。
- ② 社内通報制度の適切な運用を維持することにより、法令違反その他のコンプライアンスの問題について監査役への適切な報告体制を確保するものとする。
- ③ 監査役への報告を行った当社およびグループ各社の取締役および使用人に対し、当該報告を行ったことを理由として不利な扱いを行うことを禁止する。
- ④ 監査役がその職務について、当社に対し費用の前払い等の請求をした時は、担当部署において審議のうえ、当該請求に係る費用または債務が当該監査役の職務の執行に必要なでないことを証明した場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理する。

④ 責任限定契約

会社法第427条第1項に基づき、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）および監査役との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、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。）および監査役が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

⑤ 取締役及び監査役の選任の決議要件

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

⑥ 株主総会決議事項の取締役会での決議

当社は、経営環境の変化に対応した機動的な資本政策を遂行できるようにするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

また、当社は、株主に対して機動的な利益還元を行えるようにするため、取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として会社法第454条第5項の規定による中間配当をすることができる旨を定款で定めております。

⑦ 株主総会特別決議の要件

当社は、株主総会特別決議に必要な定足数の確保をより確実にするため、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以上をもって行う旨を定款で定めております。

⑧ 取締役の定数

当社の取締役は13名以内とする旨を定款で定めております。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性13名 女性1名 (役員のうち女性の比率7%)

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|---|-------|-------------|--|--|-------|---------------|
| 取締役会長 | 井上 浩行 | 1945年2月9日生 | 1969年3月 1973年12月 1974年6月 1978年1月 1981年12月 1990年4月 2017年6月 | 当社入社 当社取締役調査企画室長 当社常務取締役 当社代表取締役専務取締役 当社代表取締役社長 井上不動産(有)代表取締役 当社取締役会長(現) | (注) 4 | 7,557 |
| 代表取締役社長 | 小林 幹生 | 1957年2月5日生 | 2008年4月 2009年10月 2012年4月 2012年6月 2017年6月 | 三井物産(株)米州本部 鉄鋼製品 ディビジョナルオペレーティング オフィサー 三井物産(株)鉄鋼海外事業部長 当社事業開発部長 当社常務取締役事業開発担当 当社代表取締役社長(現) | (注) 5 | 6 |
| 代表取締役副社長 副社長執行役員 最高技術責任者 (鉄鋼事業) 技術統括部担当 | 小畑 克正 | 1952年8月13日生 | 1977年2月 2000年7月 2003年10月 2004年6月 2008年6月 2012年6月 2015年6月 2015年6月 2017年6月 2020年6月 2021年6月 | 当社入社 当社鉄鋼部長 ヤマトスチール(株)鉄鋼部長 ヤマトスチール(株)取締役鉄鋼部長 ヤマトスチール(株)常務取締役工場 統括 ヤマトスチール(株)代表取締役専務 取締役工場統括 ヤマトスチール(株)代表取締役社長 当社取締役 当社取締役技術統括担当 当社代表取締役副社長 最高技術責任者(鉄鋼事業) 当社代表取締役副社長 副社長執行役員 最高技術責任者(鉄鋼事業) 技術統括部担当(現) | (注) 4 | 9 |
| 取締役常務執行役員 海外事業部担当 | 塚本 一弘 | 1960年9月1日生 | 2009年3月 2013年4月 2015年7月 2017年6月 2020年6月 2021年6月 | 三井物産(株)米州本部 鉄鋼製品ディ ビジョン 鉄鋼製品投資課ジェネラ ルマネージャー 三井物産(株)欧州・中東・アフリカ本 部 チーフアドミニストレーティブ オフィサー兼欧州三井物産取締役 三井物産スチール(株)常務執行役員 厚板鋼管部門長 当社常務取締役事業開発担当 当社常務取締役海外事業担当 当社取締役常務執行役員海外事業部 担当(現) | (注) 4 | 2 |
| 取締役常務執行役員 財務経理部・総務部・ 人事部・ システム管理部担当 | 米澤 和己 | 1963年9月7日生 | 2011年4月 2013年4月 2016年4月 2016年6月 2019年6月 2019年6月 2020年6月 2021年6月 | (株)三井住友銀行兵庫法人営業部部長 (株)三井住友銀行神戸法人営業第二部 部長 (株)三井住友銀行監査部上席考査役 当社常勤監査役 当社取締役 大和軌道製造(株)常務取締役 当社常務取締役財務経理・総務・シ ステム管理担当 当社取締役常務執行役員財務経理 部・総務部・人事部・システム管理 部担当(現) | (注) 4 | 2 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-----|--------------------------|--------------|---|--|------|---------------|
| 取締役 | ダムリ・タン シェヴァヴォン | 1953年7月20日生 | 1999年1月 2004年7月 2005年2月 2005年7月 2011年1月 2011年6月 | Siam Yamato Steel Co.,Ltd. マネージングダイレクター Cementhai Holding Co.,Ltd. エグゼクティブヴァイスプレジデント Siam Yamato Steel Co.,Ltd. ダイレクター(現) Cementhai Holding Co.,Ltd. プレジデント The Siam Cement Public Co.,Ltd. アドバイザー 当社取締役(現) | (注)4 | — |
| 取締役 | 安 福 武之助 (注)1 | 1973年7月5日生 | 2007年6月 2011年8月 2015年6月 | (株)神戸酒心館取締役副社長 (株)神戸酒心館代表取締役社長(現) 当社取締役(現) | (注)4 | 1 |
| 取締役 | 赤 松 清 茂 (注)2 | 1948年8月26日生 | 2004年6月 2005年4月 2006年1月 2015年6月 2016年6月 | 朝日工業(株)取締役副社長 朝日工業(株)代表取締役副社長 朝日工業(株)代表取締役社長 朝日工業(株)相談役 当社取締役(現) | (注)5 | 2 |
| 取締役 | 武 田 邦 俊 (注)2 | 1955年9月21日生 | 2007年7月 2008年6月 2010年3月 2011年7月 2012年9月 2014年7月 2015年3月 2019年6月 | (株)ブリヂストン海外地域事業本部長 普利司通(中国)投資有限公司董事長 兼総経理 (株)ブリヂストン執行役員兼普利司通 (中国)投資有限公司董事長兼総経理 同社執行役員特殊タイヤ事業担当 同社執行役員海外地域タイヤ事業担 当兼海外地域タイヤ事業本部長 同社執行役員兼BRIDGESTONE ASIA PACIFIC PTE. LTD. 取締役兼COO 同社執行役員兼BRIDGESTONE SOUTH AFRICA (PTY) LTD. 取締役兼COO 当社取締役(現) | (注)4 | 0 |
| 取締役 | 高 橋 規 (注)2 | 1953年6月12日生 | 2009年4月 2010年6月 2011年4月 2014年4月 2015年4月 2016年6月 2017年4月 2017年6月 2021年6月 | 三井物産(株)執行役員米国三井物産 EVP 三井物産(株)執行役員鉄鋼製品本部長 三井物産(株)常務執行役員鉄鋼製品本 部長 三井物産(株)専務執行役員米国三井物 産社長 三井物産(株)副社長執行役員米国三井 物産社長 三井物産(株)代表取締役副社長 APEC ビジネス諮問委員会日本委員 三井物産(株)顧問 当社取締役(現) | (注)4 | 0 |
| 取締役 | ピムジャイ・ ワンキアット (注)2 | 1963年12月29日生 | 2005年1月 2007年6月 2019年1月 2022年6月 | The Siam Cement Public Co.,Ltd. Deputy Director, Corporate Planning The Siam Cement Public Co.,Ltd. Director, Corporate Organization Development The Siam Cement Public Co.,Ltd. Corporate Director & Advisor 当社取締役(現) | (注)5 | — |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 任期 | 所有株式数 (千株) |
|-------|-----------------|-------------|---|--|------|---------------|
| 常勤監査役 | 中 矢 憲 護 | 1967年2月5日生 | 1991年4月 2010年7月 2015年6月 2015年12月 2016年7月 2019年5月 2020年6月 | 当社入社 当社総務部長 当社取締役総務部長 当社取締役総務部長兼内部統制・ 内部監査担当 当社取締役総務部長兼内部監査担当 当社取締役総務部長 当社常勤監査役(現) | (注)7 | 2 |
| 常勤監査役 | 形 山 成 朗 (注)3 | 1956年9月3日生 | 2003年2月 2004年3月 2005年1月 2007年4月 2008年4月 2011年4月 2014年6月 2015年6月 2019年6月 | ㈱みずほコーポレート銀行 (現㈱みずほ銀行) ミラノ支店長 同行市場事務部長 同行事務統括部長 同行IT・システム統括部長 同行執行役員IT・システム統括部 長 みずほ証券㈱常務執行役員IT本部 長 日本証券テクノロジー㈱専務取締役 興銀リース㈱社外監査役 当社常勤監査役(現) | (注)6 | 1 |
| 監査役 | 中 上 幹 雄 (注)3 | 1963年3月19日生 | 1998年4月 2005年4月 2019年5月 2019年6月 2020年5月 | 弁護士登録 澤田・菊井法律事務所(現澤田・ 中上・森法律事務所)入所 澤田・中上法律事務所(現澤田・ 中上・森法律事務所)パートナー 弁護士 澤田・中上・森法律事務所 代表弁護士(現) 当社監査役(現) ㈱MORESCO社外取締役(監査等委 員)(現) | (注)6 | 0 |
| 計 | | | | | | 7,588 |

- (注)1 取締役 安福武之助氏は、取締役会長 井上浩行氏の娘の配偶者であります。
- 2 取締役 赤松清茂氏、武田邦俊氏、高橋規氏及びピムジャイ・ワンキアット氏は、社外取締役であります。
- 3 監査役 形山成朗氏及び中上幹雄氏は、社外監査役であります。
- 4 取締役の任期は、2021年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
- 5 取締役の任期は、2022年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
- 6 監査役の任期は、2019年3月期に係る定時株主総会終結の時から2023年3月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
- 7 監査役の任期は、2020年3月期に係る定時株主総会終結の時から2024年3月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
- 8 当社は、法令に定める監査役員の員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第3項に定める補欠監査役
1名を選任しております。補欠監査役の略歴は次のとおりであります。

| 氏名 | 生年月日 | 略歴 | | 所有株式数 (株) |
|---------|------------|---|---|--------------|
| 谷 林 一 憲 | 1964年2月25日 | 2002年10月 2009年1月 2018年2月 2019年6月 | 弁護士登録 澤田・菊井法律事務所(現澤田・ 中上・森法律事務所)入所 沼田・谷林法律事務所(現谷林一憲 法律事務所)パートナー弁護士 谷林一憲法律事務所代表弁護士(現) ハリマ共和物産㈱社外監査役(現) | — |

- (注) 任期満了前に退任した監査役の補欠として選任された監査役の任期は、退任した監査
役の任期満了の時までであります。また、補欠監査役の選任に係る決議が効力を有す
る期間は、2023年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

② 社外役員の状況

当社の社外取締役は4名であり、社外監査役は2名であります。

社外監査役形山成朗氏は、当社グループの取引銀行である株式会社みずほ銀行の出身者であります。2022年3月末時点において当社グループは同行から借入残高はなく、特別の利害関係を生じさせる重要性がないものと判断しております。

社外監査役中上幹雄氏は、澤田・中上・森法律事務所の代表弁護士および株式会社MORESCOの監査等委員である社外取締役を兼任しておりますが、いずれも特別の利害関係を生じさせる重要性がないものと判断しております。

なお、上記以外に社外取締役および社外監査役と当社との間には、記載すべき特別な利害関係はありません。

当社との利害関係や独立性に留意し、企業経営や各分野の専門的知識に基づき、客観的・中立的な視点から経営を監視、監督していただける方を選任し、経営の透明性を確保、向上させることを基本としております。

なお、当社は、社外取締役および社外監査役（以下「社外役員」と総称する）または社外役員候補者の独立性基準を以下のとおり定め、次の項目のいずれにも該当しない場合に、独立性を有し、一般株主と利益相反が生じることがないものと判断します。

- a. 当社および当社の子会社（以下「当社グループ」と総称する）の業務執行者（注1）または過去10年間（但し、過去10年内のいずれかの時において当社グループの非業務執行取締役、監査役または会計参与であったことのある者）にあっては、それらの役職への就任の前10年間）において当社グループの業務執行者であった者
- b. 当社グループを主要な取引先とする者（注2）またはその業務執行者
- c. 当社グループの主要な取引先（注3）またはその業務執行者
- d. 当社グループから役員報酬以外に多額の金銭その他の財産（注4）を得ているコンサルタント、会計専門家または法律専門家（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は当該団体に所属する者）
- e. 当社グループの法定監査を行う監査法人に所属する者
- f. 当社グループから一定額を超える寄附または助成（注5）を受けている者（当該寄附または助成を受けている者が法人、組合等の団体である場合は当該団体の業務執行者）
- g. 当社グループが資金調達に必要不可欠であり、代替性がない程度に依存している主要な金融機関その他の大口債権者（注6）またはその親会社もしくは子会社の業務執行者
- h. 当社の主要株主（注7）または当該主要株主が法人である場合には当該法人の業務執行者
- i. 当社グループが主要株主である会社の業務執行者
- j. 当社グループから取締役（常勤・非常勤を問わない）を受け入れている会社またはその親会社もしくは子会社の業務執行者
- k. 過去3年間に於いて上記bからjに該当していた者
- l. 上記aからkに該当する者（重要な地位にある者（注8）に限る）の近親者等（注9）
- m. 前各号の定めにかかわらず、その他当社との利益相反関係が生じ得る特段の事由が存在すると認められる者

- (注) 1. 業務執行者とは、会社法施行規則第2条第3項第6号に規定する業務執行者をいい、業務執行取締役のみならず、使用人を含む。監査役は含まれない。なお、社外監査役については、非業務執行取締役を含む
2. 当社グループを主要な取引先とする者とは、当社グループに対して製品またはサービスを提供している取引先グループ（直接の取引先、その親会社および子会社ならびに当該親会社の子会社から成る企業集団をいう。以下同じ）であって、直近事業年度における取引額が、当該グループの年間連結売上高の2%を超える者
3. 当社グループの主要な取引先とは、当社グループが製品またはサービスを提供している取引先グループであって、直近事業年度における取引額が、当社グループの年間連結売上高の2%を超える者
4. 多額の金銭その他の財産とは、直近事業年度における、役員報酬以外の年間1千万円を超える金銭その他の財産上の利益をいう（当該財産を得ている者が法人、組合等の団体である場合は、当該団体の直近事業年度における総収入額の2%を超える金銭その他の財産上の利益をいう）
5. 一定額を超える寄附または助成とは、過去3事業年度の平均で年間1千万円またはその者の直近事業年度における総収入額の2%のいずれか高い方の額を超える寄附または助成をいう
6. 主要な金融機関その他の大口債権者とは、直近事業年度末における全借入額または全債務額が当社の連結総資産の2%を超える金融機関または債権者をいう
7. 主要株主とは、議決権保有割合10%以上の株主をいう
8. 重要な地位にある者とは、取締役（社外取締役を除く）、執行役、執行役員および部長職以上の上級管理職にある使用人ならびに監査法人または会計事務所に所属する者のうち公認会計士、法律事務所に所属する者のうち弁護士、財団法人・社団法人・学校法人その他の法人に所属する者のうち評議員、理事および監事等の役員、その他同等の重要性を持つと客観的・合理的に判断される者をいう
9. 近親者等とは、配偶者および二親等内の親族をいう

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監査部門との関係

社外取締役は、取締役会への出席等を通じて監査役監査、会計監査及び内部統制監査の報告を受け、必要に応じて意見を述べることにより、取締役の職務執行に対する監督機能を果たし、適正な業務執行の確保に努めております。

社外監査役は、監査役会及び取締役会への出席及び会計監査人からの報告等を通じて、直接又は間接的に会計監査及び内部統制監査の報告を受け、適宜、客観的な立場からの発言により、リスクの発見とその未然防止に貢献し、財務・会計・法律等の高い専門性により監査役監査を実施しております。また、取締役会において内部監査室の報告に対して、必要に応じて意見を述べるなど、適正な業務執行の確保に努めております。

また、当社は法令に定める社外監査役の員数を欠くことになる場合に備え、補欠監査役を1名選任しております。

なお、社外取締役、内部監査室、監査役会及び会計監査人は、定期的に会合を実施することで情報交換及び相互の意思疎通を図っております。

(3) 【監査の状況】

① 内部監査及び監査役監査の状況

a. 内部監査

内部監査部門として、内部監査室（構成人員3名 2022年6月30日現在）を設置しております。

b. 監査役監査

ア. 監査役監査の組織、人員及び手続

・当社の監査役会は、常勤監査役2名（うち1名は社外監査役）と非常勤監査役1名（社外監査役）の3名で構成されております。加えて、監査役の職務執行を補助するために必要となる適正な知識、能力を有する専任スタッフ1名を配置しております。

＜各監査役の経験及び能力、監査役及び監査役会の活動状況＞

| 氏名 | 経験及び能力 | 当事業年度の監査役会出席率 |
|-------------------|---|---------------|
| 常勤監査役 中矢憲護 | 当社の総務部長を務めるなど、事業運営に関する経験・見識を有しております。 | 100%（12/12回） |
| 常勤監査役（社外） 形山成朗 | 銀行において長年金融業務を担当しており、財務および会計に関する相当程度の知見を有しております。 | 100%（12/12回） |
| 監査役（社外） 中上幹雄 | 弁護士資格を有し、弁護士としての豊富な経験と高い専門性を有しております。 | 100%（12/12回） |

・監査役監査の基準に準拠して監査役会が定めた監査の方針、監査計画、職務の分担等に従って、各監査役は内部統制システムの整備・運用状況や経営諸施策の進捗状況等を重点監査項目として、内部監査室と緊密な連携を図りながら計画的に日々の監査活動を進めております。

・常勤監査役は重要な会議に出席するとともに、稟議書等の重要な決裁書類を閲覧し、取締役、その他の使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めています。

・非常勤監査役は専門分野の豊富な経験と高い知見に基づき、取締役会や監査役会等の場において独立した立場から意見を述べるとともに、会計監査人からの報告聴取や代表取締役との意見交換も含め、監査活動を行っております。

・また、監査役は社外取締役と監査結果や監査上の課題等について意見交換を行うとともに、情報や認識の共有を図っております。

・加えて、監査役は、会計監査人に対して、独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視および検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見交換を行っております。また、金融商品取引法に基づく独立監査人の監査報告書に記載する「監査上の主要な検討事項」について、会計監査人と協議を行うとともに、その監査の実施状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めています。

・当事業年度におきましても、新型コロナウイルス感染症の影響下、会社方針に基づき感染防止対策を講じて監査活動を実施致しました。特に現地訪問や対面での会議が困難な地域に関しましてはWEB会議や電話会議を活用し、監査の実効性を確保することに努めました。

・また、当事業年度においては三様監査連絡会を2回開催し、監査計画やリスク認識について意見交換を行いました。

イ. 監査役会の活動状況

・監査役会は、月次に開催される他、必要に応じて開催されます。当事業年度は計12回開催されており、全監査役が全ての監査役会に出席しております。1回あたりの平均所要時間は約50分でした。監査役及び監査役会の活動としては、年間を通じて次のような決議・審議・協議及び報告が行われました。

（決議・審議・協議事項 17件）

監査計画の策定、会計監査人の選任等に関する議案の内容の決定、会計監査人の報酬同意、監査報告の作成、等

(報告事項 32件)

月次監査活動報告(重要な会議への出席、会計監査人との連携等)や監査結果報告、監査役会実効性評価、等

・監査役会の実効性評価に関しては、全監査役に対するアンケートを基に、監査役会の構成及び体制、監査役会の運営状況及び社外取締役や会計監査人、内部監査部門等の関係者との連携といった切り口で年間の活動を振り返り、監査役会における意見交換を経て、自己評価を行いました。当事業年度の実効性については、概ね適切に確保されていると評価致しました。

② 会計監査の状況

a. 監査法人の名称

PwCあらた有限責任監査法人

b. 継続監査期間

21年間

当社は、2007年3月期以降、継続してPwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。なお、当社は、2002年3月期から2006年3月期まで継続して旧中央青山監査法人による監査を受けておりました。

c. 業務を執行した公認会計士

木下 昌久

神戸 寛史

d. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士4名、会計士試験合格者等4名、その他9名であります。

e. 監査法人の選定方針と理由

当社は、監査法人の選定に際しては、当社の広範な業務内容に対応して効率的な監査業務を実施することができる一定の規模と世界的なネットワークを保有しており、審査体制が整備されていること、監査実績、監査日数、監査期間、配員、監査計画概要ならびに結果報告の説明内容が適切であり、監査報酬も合理的かつ妥当であること等を勘案し、総合的に判断することとしております。

また、日本公認会計士協会の定める「独立性に関する指針」に基づき、独立性を有することを確認し、必要な専門知識を有することについても検証、確認を行い、監査法人を選定しております。

なお、監査法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、監査役会の決議により、会計監査人の解任または不再任を株主総会の会議の目的とすることといたします。

監査役会は、監査法人が会社法第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、監査役会が、監査法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きまして、監査法人を解任した旨と解任した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

監査役及び監査役会は、監査法人に対して評価を行っており、同法人による会計監査は適正に行われていることを確認しております。

具体的には、評価の際に日本監査役協会が公表する「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえ、監査実績、監査日数、監査期間、配員、監査法人の職務遂行状況について「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」(会社法計算規則第131条各号に掲げる事項)を「監査に関する品質管理基準」(平成17年10月28日企業会計審議会)等に従って整備している旨の通知を受け確認し、監査法人と定期的に意見交換を交わしたうえで、総合的に評価をしております。

③ 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 | 56 | — | 51 | — |
| 連結子会社 | — | 0 | — | 0 |
| 計 | 56 | 0 | 51 | 0 |

前連結会計年度において、当社連結子会社が、当社の監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、「電気事業者による再生可能エネルギー電気の調達に関する特別措置法」に基づく、減免申請書に対する合意された手続であります。

当連結会計年度において、当社連結子会社が、当社の監査公認会計士等に対して報酬を支払っている非監査業務の内容は、「電気事業者による再生可能エネルギー電気の調達に関する特別措置法」に基づく、減免申請書に対する合意された手続であります。

b. 監査公認会計士等と同一のネットワーク（プライスウォーターハウスクーパース）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 | — | 8 | — | 7 |
| 連結子会社 | 51 | 17 | 47 | 21 |
| 計 | 51 | 26 | 47 | 28 |

当社及び連結子会社における非監査業務の内容は、主に税務に関するアドバイザリー業務であります。

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

該当事項はありませんが、当社の事業規模・業務特性、監査日数・人員等を勘案し、監査法人と協議を行い、監査役会の同意を得て決定しております。

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、公益社団法人日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」を踏まえ、前事業年度の監査計画と実績の比較、監査時間及び報酬の推移を確認したうえで、当事業年度の監査予定時間及び報酬額の妥当性を検証した結果、会計監査人の報酬等につき、同意を行ったものです。

(4) 【役員報酬等】

① 役員報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

当社は取締役の報酬等の決定に関する方針を以下のとおり定めております。監査役の報酬につきましては、株主総会で決議された報酬等の額内で、監査業務の分担の状況等を考慮し、監査役の協議にて決定しております。

・当社の取締役（社外取締役および非常勤取締役を除く）の報酬は、当社の経営監督責任に加えて、グループ経営に対する貢献責務、役位等を総合的に勘案して決定される固定報酬部分と、業績目標の達成度や個人評価等に応じて決定される業績連動報酬部分で構成する月額報酬を毎月一定の時期に支給するものとする。取締役の報酬総額は2017年6月29日開催の第98回定時株主総会において年額470百万円以内と定めている。また、2021年6月29日開催の第102回定時株主総会において、役員報酬制度の見直しの一環として、当社の取締役（社外取締役および非常勤取締役を除く）に当社の企業価値の持続的な向上を図るインセンティブを与えると同時に、株主との一層の価値共有を進めることを目的として、対象取締役に対して譲渡制限付株式の付与のための報酬を支給することを決定し、本制度に基づき対象取締役に対して支給する金銭報酬債権の総額は年額470百万円以内の報酬枠とは別枠で年額100百万円以内と定めている。譲渡制限付株式付与のための報酬は毎年一定の時期に割り当てるものとする。取締役の個人別の報酬額については、報酬委員会の審議、答申を踏まえて、取締役会からの一任により、代表取締役社長が株主総会で決議された報酬限度額内で決定する。

・業績連動報酬に係る指標は、連結経常利益等であり、単年度事業計画の連結経常利益を元に標準値を設定の上、年度業績に応じた下限0、上限2.0の係数テーブルを設定し、この係数を、役位ごとの業績連動報酬の基準額に乘じ、毎年の個々の業績連動報酬を算出する（2022年度報酬より反映）。

・固定報酬、業績連動報酬および譲渡制限付株式報酬の支給割合は、年度の業績または役位により変動するが、概ね固定報酬が50%、業績連動報酬が40%、譲渡制限付株式報酬が10%となるような設計とする（2022年度報酬より反映）。

・取締役の報酬決定の透明性・客観性を確保するため、社外取締役を委員長とする任意の報酬委員会を設置しており、報酬委員会は当社の経営環境、世間水準等を考慮した役員報酬制度の見直し（報酬水準、業績評価のKPIや基準値の見直し等）や、取締役会の諮問に基づき、取締役の報酬に関し審議をし、取締役会に対して答申を行う。

報酬等の決定方針については、報酬委員会での審議を踏まえて、取締役会で決定しております。当事業年度における取締役の個人別の報酬等の内容の決定に当たっては、報酬委員会が原案について決定方針との整合性を含めた多角的な検討を行っており、取締役会はその答申を尊重し決定方針に沿うものであると判断しております。

当社取締役の報酬額は、2017年6月29日開催の当社第98回定時株主総会において、年額470百万円以内（うち社外取締役分は年額30百万円以内。使用人兼務取締役の使用人分の給与は含まない）と決議しております。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は12名（うち社外取締役1名）です。また、取締役の報酬額年額470百万円以内のうち、社外取締役の報酬額は2022年6月29日開催の当社第103回定時株主総会の決議により年額70百万円以内となりました。当該定時株主総会終結時点の取締役の員数は11名（うち社外取締役4名）です。

当社監査役の報酬額は、2017年6月29日開催の当社第98回定時株主総会において、年額75百万円以内と決議しております。当該定時株主総会終結時点の監査役の員数は3名です。

業績連動報酬に係る指標は、連結経常利益等であり、当該指標を選択した理由は、グループ全体の業績に責任を負うことを明確にするため、業績連動報酬の額の決定方法は、過去5年平均の連結経常利益を元に標準値を設定の上、年度業績に応じた下限0.0、上限1.5の係数テーブルを設定しております。この係数を、役位ごとの業績連動報酬の基準額に乘じ、毎年の個々の業績連動報酬を算出しております。

また、業績連動報酬に係る指標（連結経常利益）については、標準値（係数1.0）を200億円～225億円としており、当事業年度における実績（2021年3月期数値を利用）は、215億円（係数1.0）であります。

なお、2022年度報酬より反映する業績連動報酬に係る指標は、連結経常利益等であり、単年度事業計画の連結経常利益を元に標準値を設定の上、年度業績に応じた下限0、上限2.0の係数テーブルを設定し、この係数を、役位ごとの業績連動報酬の基準額に乘じ、毎年の個々の業績連動報酬を算出します。

取締役の個人別の報酬の具体的内容については、株主総会で決議された報酬等の額内で取締役会決議により代表取締役社長小林幹生に一任し決定しております。代表取締役社長に委任した理由は、当社グループを取り巻く環境、当社グループの経営状況等を当社グループにおいて最も熟知し、総合的に役員の報酬額を決定できると判断したためであります。社外取締役を委員長とする任意の報酬委員会の審議を経て決定されることから、恣意的な決定はなされず権限が適切に行使されるための措置が講じられております。なお、当事業年度における当社の役員の報酬等の額の決定については、2021年6月に報酬委員会による答申内容の審議および取締役会決議を行っております。

② 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額および対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額(百万円) | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|--------------------|-----------------|-----------------|--------|------|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | 株式報酬 | |
| 取締役 (社外取締役を除く。) | 365 | 282 | 65 | 18 | 9 |
| 監査役 (社外監査役を除く。) | 24 | 24 | — | — | 1 |
| 社外取締役 | 39 | 39 | — | — | 3 |
| 社外監査役 | 34 | 34 | — | — | 2 |
| 合計 | 462 | 379 | 65 | 18 | 15 |

③ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上であるものが存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

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の区分について、当社が保有する株式のうち、当該株式の値上がりの利益や配当金の受け取りなど利益確保を目的としているものを純投資目的である投資株式とし、それ以外を純投資目的以外の目的である投資株式として区分しております。

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

(a) 保有方針及び保有の合理性を検証する方法

当社は、投資目的以外の目的で保有する株式について、業務提携、取引の維持・強化および中長期的な経済合理性などを勘案し、政策的に必要とする株式については、保有していく方針です。

また、同株式のうち主要なものについて、個別銘柄ごとに保有の意義や保有に伴う便益、リスク等を総合的に勘案して、担当取締役が適宜精査・検証し、必要に応じ取締役会に諮ることとしています。

(b) 個別銘柄の保有の適否に関する取締役会等における検証の内容

当社は、投資目的以外の目的で保有する全上場株式について、経営会議にて直近の取引利益額・年間受取配当金額・株式評価損益等が資本コストに見合っているかなどの定量的検証を行うとともに取得経緯・取引内容・今後の見通しなどの定性的検証も含めて総合的に勘案し、継続保有の要否を決定しています。

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 | 416 |
| 非上場株式以外の株式 | 18 | 9,761 |

(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) |
|------------|-------------|----------------------------|
| 非上場株式 | — | — |
| 非上場株式以外の株式 | — | — |

(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 | 1 | 0 |
| 非上場株式以外の株式 | — | — |

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

特定投資株式

| 銘柄 | 当事業年度 | 前事業年度 | 保有目的、定量的な保有効果 及び株式数が増加した理由 | 当社の株式の保有の有無 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|
| | 株式数(株) | 株式数(株) | | |
| | 貸借対照表計上額 (百万円) | 貸借対照表計上額 (百万円) | | |
| 住友商事(株) | 2,867,927 | 2,867,927 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 有 |
| | 6,077 | 4,522 | | |
| 阪和興業(株) | 207,900 | 207,900 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 有 |
| | 673 | 705 | | |
| SECカーボン(株) | 95,500 | 95,500 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 有 |
| | 560 | 708 | | |
| (株)名村造船所 | 1,626,300 | 1,626,300 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 533 | 361 | | |
| 東海旅客鉄道(株) | 30,000 | 30,000 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 478 | 496 | | |
| 西日本旅客鉄道(株) | 60,000 | 60,000 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 305 | 368 | | |
| (株)みずほフィナンシャルグループ | 176,740 | 176,740 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 276 | 282 | | |
| (株)三井住友フィナンシャルグループ | 65,084 | 65,084 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 254 | 260 | | |
| 京阪ホールディングス(株) | 71,078 | 71,078 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 213 | 326 | | |
| 近鉄グループホールディングス(株) | 49,007 | 49,007 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 171 | 206 | | |
| 東日本旅客鉄道(株) | 10,000 | 10,000 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 71 | 78 | | |
| (株)岡三証券グループ | 137,049 | 137,049 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 有 |
| | 50 | 61 | | |
| 三井住友トラスト・ホールディングス(株) | 9,989 | 9,989 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 39 | 38 | | |
| 兵機海運(株) | 10,000 | 10,000 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 有 |
| | 14 | 14 | | |
| 阪急阪神ホールディングス(株) | 3,640 | 3,640 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 12 | 12 | | |
| 小野建(株) | 7,150 | 7,150 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 11 | 9 | | |
| 清和中央ホールディングス(株) | 5,000 | 5,000 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 9 | 13 | | |
| 第一生命ホールディングス(株) | 2,100 | 2,100 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 5 | 3 | | |

- (注) 1 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、上記の特定投資株式全てについて、経営会議にて、直近の取引利益額・年間受取配当金額・株式評価損益等が資本コストに見合っているかなどの定量的検証を行うとともに取得経緯・取引内容・今後の見通しなどの定性的検証も含めて総合的に判断しております。
- 2 (株)みずほフィナンシャルグループは、当社の株式を保有しておりませんが、同社の関係会社が当社の株式を保有しております。
- 3 (株)三井住友フィナンシャルグループは、当社の株式を保有しておりませんが、同社の関係会社が当社の株式を保有しております。
- 4 三井住友トラスト・ホールディングス(株)は、当社の株式を保有しておりませんが、同社の関係会社が当社の株式を保有しております。
- 5 第一生命ホールディングス(株)は、当社の株式を保有しておりませんが、同社の関係会社が当社の株式を保有しております。

みなし保有株式

| 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) | | |
| ㈱三井住友フィナンシャルグループ | 13,000 | 13,000 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 50 | 52 | | |
| ㈱みずほフィナンシャルグループ | 6,300 | 6,300 | 保有目的は取引関係の維持強化 | 無 |
| | 9 | 10 | | |

- (注) 1 貸借対照表計上額の上位銘柄を選定する段階で、特定投資株式とみなし保有株式を合算しておりません。
 2 上記みなし保有株式は、議決権行使の指図権限を有しております。
 3 定量的な保有効果については記載が困難であります。保有の合理性は、上記のみなし保有株式全てについて、経営会議にて、直近の取引利益額・年間受取配当金額・株式評価損益等が資本コストに見合っているかなどの定量的検証を行うとともに取得経緯・取引内容・今後の見通しなどの定性的検証も含めて総合的に判断しております。
 4 ㈱みずほフィナンシャルグループは、当社の株式を保有しておりませんが、同社の関係会社が当社の株式を保有しております。
 5 ㈱三井住友フィナンシャルグループは、当社の株式を保有しておりませんが、同社の関係会社が当社の株式を保有しております。

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 | 2 |

| 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 | 1 | — |

④ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的から純投資目的以外の目的に変更したもの

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額(百万円) |
|----|--------|---------------|
| — | — | — |

⑤ 当事業年度中に投資株式の保有目的を純投資目的以外の目的から純投資目的に変更したもの

| 銘柄 | 株式数(株) | 貸借対照表計上額(百万円) |
|----|--------|---------------|
| — | — | — |

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(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2021年4月1日から2022年3月31日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表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、また、監査法人及び各種団体の行う研修等に参加しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 101,572 | 99,717 |
| 受取手形及び売掛金 | 17,616 | — |
| 受取手形 | — | 129 |
| 売掛金 | — | 25,015 |
| 有価証券 | — | 20 |
| 商品及び製品 | 10,627 | 18,360 |
| 仕掛品 | 492 | 555 |
| 原材料及び貯蔵品 | 16,931 | 20,926 |
| その他 | 2,775 | 3,007 |
| 貸倒引当金 | △15 | △22 |
| 流動資産合計 | 150,000 | 167,710 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | ※1 32,913 | ※1 33,652 |
| 減価償却累計額 | △21,410 | △22,341 |
| 建物及び構築物（純額） | 11,502 | 11,310 |
| 機械装置及び運搬具 | ※1 116,350 | ※1 118,139 |
| 減価償却累計額 | △87,485 | △91,307 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 28,864 | 26,832 |
| 工具、器具及び備品 | 2,364 | 2,479 |
| 減価償却累計額 | △1,997 | △2,133 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 366 | 345 |
| 土地 | ※1 17,630 | ※1 17,815 |
| 建設仮勘定 | 1,609 | 1,550 |
| その他 | 2,377 | 2,154 |
| 減価償却累計額 | △209 | △248 |
| その他（純額） | 2,167 | 1,905 |
| 有形固定資産合計 | 62,142 | 59,761 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 912 | 810 |
| その他 | 574 | 822 |
| 無形固定資産合計 | 1,486 | 1,632 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ※1, ※2 45,660 | ※1, ※2 56,255 |
| 出資金 | ※2 54,489 | ※2 78,826 |
| 関係会社長期貸付金 | 20,886 | 23,067 |
| 長期預金 | 21,253 | 23,660 |
| 退職給付に係る資産 | 995 | 917 |
| その他 | 3,144 | 3,396 |
| 貸倒引当金 | △272 | △301 |
| 投資その他の資産合計 | 146,158 | 185,823 |
| 固定資産合計 | 209,787 | 247,217 |
| 資産合計 | 359,788 | 414,928 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 7,528 | 11,033 |
| 未払金 | 4,149 | 1,885 |
| 未払費用 | 2,184 | 2,265 |
| 未払法人税等 | 570 | 1,908 |
| 賞与引当金 | 552 | 744 |
| その他 | 846 | 1,574 |
| 流動負債合計 | 15,831 | 19,411 |
| 固定負債 | | |
| 繰延税金負債 | 12,011 | 13,874 |
| 退職給付に係る負債 | 2,068 | 1,975 |
| その他 | 4,080 | 3,981 |
| 固定負債合計 | 18,159 | 19,830 |
| 負債合計 | 33,990 | 39,242 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 7,996 | 7,996 |
| 利益剰余金 | 295,740 | 320,784 |
| 自己株式 | △2,966 | △1,412 |
| 株主資本合計 | 300,770 | 327,369 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,566 | 4,490 |
| 為替換算調整勘定 | △2,213 | 18,649 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △77 | △157 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,275 | 22,982 |
| 非支配株主持分 | 23,750 | 25,335 |
| 純資産合計 | 325,797 | 375,686 |
| 負債純資産合計 | 359,788 | 414,928 |

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 売上高 | 136,025 | 150,029 |
| 売上原価 | ※1 113,346 | ※1 123,788 |
| 売上総利益 | 22,679 | 26,241 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 荷造運搬費 | 5,240 | 5,728 |
| 給料及び手当 | 2,348 | 1,813 |
| 賞与引当金繰入額 | 129 | 546 |
| 退職給付費用 | 189 | 56 |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 12 | — |
| 減価償却費 | 253 | 204 |
| 租税公課 | 380 | 340 |
| その他 | ※8 4,106 | ※8 4,260 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 12,661 | 12,950 |
| 営業利益 | 10,018 | 13,290 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,361 | 418 |
| 受取配当金 | 301 | 321 |
| 持分法による投資利益 | 8,521 | 40,348 |
| 為替差益 | 696 | 2,773 |
| その他 | 775 | 776 |
| 営業外収益合計 | 11,657 | 44,637 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 67 | 82 |
| 投資事業組合運用損 | — | 19 |
| デリバティブ評価損 | 5 | 26 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1 | 29 |
| 災害による損失 | — | 50 |
| その他 | 30 | 73 |
| 営業外費用合計 | 105 | 282 |
| 経常利益 | 21,569 | 57,646 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ※2 3 | ※2 1 |
| 持分変動利益 | — | ※3 2 |
| 関係会社株式売却益 | — | ※3 2 |
| 投資有価証券売却益 | — | 1 |
| その他 | 0 | — |
| 特別利益合計 | 3 | 8 |
| 特別損失 | | |
| 関係会社株式売却損 | ※4 9,460 | — |
| 固定資産売却損 | ※5 0 | ※5 0 |
| 固定資産除却損 | ※6 215 | ※6 31 |
| 投資有価証券評価損 | 1 | — |
| 公正取引法関連損失引当金繰入額 | — | ※7 248 |
| その他 | 124 | 1 |
| 特別損失合計 | 9,803 | 281 |
| 税金等調整前当期純利益 | 11,770 | 57,373 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,381 | 12,528 |
| 法人税等調整額 | △109 | 1,130 |
| 法人税等合計 | 5,272 | 13,659 |
| 当期純利益 | 6,498 | 43,714 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 1,513 | 3,797 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 4,984 | 39,917 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益 | 6,498 | 43,714 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,021 | 922 |
| 為替換算調整勘定 | △9,489 | 10,539 |
| 退職給付に係る調整額 | 125 | △80 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △4,813 | 10,448 |
| その他の包括利益合計 | ※ △13,156 | ※ 21,830 |
| 包括利益 | △6,657 | 65,545 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | △6,755 | 61,623 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 97 | 3,921 |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(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 | 7,996 | — | 297,075 | △309 | 304,762 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △5,957 | | △5,957 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 4,984 | | 4,984 |
| 自己株式の取得 | | | | △2,580 | △2,580 |
| 譲渡制限付株式報酬に 係る自己株式の処分 | | | | | — |
| 自己株式の消却 | | | | | — |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | | △409 | △76 | △486 |
| 連結範囲の変動に伴う 剰余金の増減 | | | 47 | | 47 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | △1,335 | △2,656 | △3,992 |
| 当期末残高 | 7,996 | — | 295,740 | △2,966 | 300,770 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|---------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | その他の包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 2,547 | 10,667 | △199 | 13,015 | 24,828 | 342,606 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △5,957 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | | 4,984 |
| 自己株式の取得 | | | | | | △2,580 |
| 譲渡制限付株式報酬に 係る自己株式の処分 | | | | | | — |
| 自己株式の消却 | | | | | | — |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | | | | 18 | △468 |
| 連結範囲の変動に伴う 剰余金の増減 | | | | | | 47 |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | 1,018 | △12,880 | 122 | △11,739 | △1,096 | △12,835 |
| 当期変動額合計 | 1,018 | △12,880 | 122 | △11,739 | △1,077 | △16,809 |
| 当期末残高 | 3,566 | △2,213 | △77 | 1,275 | 23,750 | 325,797 |

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022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 | 7,996 | — | 295,740 | △2,966 | 300,770 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △6,487 | | △6,487 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | 39,917 | | 39,917 |
| 自己株式の取得 | | | | △6,881 | △6,881 |
| 譲渡制限付株式報酬に 係る自己株式の処分 | | 9 | | 40 | 50 |
| 自己株式の消却 | | △9 | △8,386 | 8,395 | — |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | | | | — |
| 連結範囲の変動に伴う 剰余金の増減 | | | | | — |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | 25,044 | 1,554 | 26,598 |
| 当期末残高 | 7,996 | — | 320,784 | △1,412 | 327,369 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 非支配株主持分 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|---------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る 調整累計額 | その他の包括利益 累計額合計 | | |
| 当期首残高 | 3,566 | △2,213 | △77 | 1,275 | 23,750 | 325,797 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | △6,487 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | | | | | 39,917 |
| 自己株式の取得 | | | | | | △6,881 |
| 譲渡制限付株式報酬に 係る自己株式の処分 | | | | | | 50 |
| 自己株式の消却 | | | | | | — |
| 連結子会社株式の取得 による持分の増減 | | | | | | — |
| 連結範囲の変動に伴う 剰余金の増減 | | | | | | — |
| 株主資本以外の項目 の当期変動額(純額) | 924 | 20,862 | △80 | 21,706 | 1,584 | 23,290 |
| 当期変動額合計 | 924 | 20,862 | △80 | 21,706 | 1,584 | 49,889 |
| 当期末残高 | 4,490 | 18,649 | △157 | 22,982 | 25,335 | 375,686 |

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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022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 | 11,770 | 57,373 |
| 減価償却費 | 6,568 | 5,687 |
| のれん償却額 | 102 | 102 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △1 | 36 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | △55 | 191 |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | △21 | — |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少) | △604 | △88 |
| 受取利息及び受取配当金 | △1,663 | △739 |
| 支払利息 | 67 | 82 |
| 為替差損益 (△は益) | △10 | △429 |
| 持分法による投資損益 (△は益) | △8,521 | △40,348 |
| 固定資産売却損益 (△は益) | △3 | △1 |
| 固定資産除却損 | 215 | 31 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 2,359 | △7,541 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | 217 | △11,865 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 1,630 | 3,516 |
| 関係会社株式売却損益 (△は益) | 9,460 | △2 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △926 | 79 |
| その他 | △1,864 | △3,269 |
| 小計 | 18,719 | 2,814 |
| 利息及び配当金の受取額 | 14,614 | 18,275 |
| 利息の支払額 | △5 | △0 |
| 法人税等の支払額 | △6,285 | △9,633 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 27,042 | 11,457 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の預入による支出 | △18,799 | △6,052 |
| 定期預金の払戻による収入 | 5,637 | 89,004 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △5,028 | △3,478 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 4 | 1 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △19 | △1,702 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 22 | 3 |
| 関係会社株式の取得による支出 | △2,606 | — |
| 関係会社株式の売却による収入 | — | 1,336 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出 | ※2 △494 | ※3 △2,140 |
| 関係会社貸付けによる支出 | △3,106 | — |
| その他 | 12 | △235 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △24,378 | 76,736 |
| 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 | △2,580 | △6,881 |
| 配当金の支払額 | △5,954 | △6,481 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | △1,219 | △2,337 |
| その他 | △183 | △203 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △9,937 | △15,904 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △721 | 4,014 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △7,994 | 76,304 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 26,487 | 19,163 |
| 連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 670 | — |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※1 19,163 | ※1 95,467 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 9社

連結子会社名は、「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため、省略しております。

(2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社はありません。

(連結の範囲から除いた理由)

非連結子会社は、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であります。

2 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用関連会社数 7社

ニューコア・ヤマト・スチールカンパニー、アーカンソー・スチール・アソシエイツLLC、スルブカンパニーBSC(c)、ユナイテッド・スチールカンパニー(“スルブ”) Bahrain Venture Co.W.L.L.、ユナイテッド・スルブカンパニー(“サウジスルブ”) LLC、ポスコ・ヤマト・ビナ・スチールジョイントストックカンパニー、ワイケー・スチールコーポレーション

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社(姫路鉄鋼リファイン株式会社及び株式会社吉美他)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、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外しております。

(3) 持分法適用関連会社ニューコア・ヤマト・スチールカンパニー、アーカンソー・スチール・アソシエイツLLC、スルブカンパニーBSC(c)、ユナイテッド・スチールカンパニー(“スルブ”) Bahrain Venture Co.W.L.L.、ユナイテッド・スルブカンパニー(“サウジスルブ”) LLC、ポスコ・ヤマト・ビナ・スチールジョイントストックカンパニー及びワイケー・スチールコーポレーションの決算日(12月31日)と連結決算日との差異が3か月を超えないため、当該決算日に係る財務諸表を基礎として連結財務諸表を作成しております。

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

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社ヤマトコウギョウアメリカ・インク、ヤマトホールディングコーポレーション、ヤマトコウギョウ(ユ一・エス・エー)コーポレーション、ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッド及びサイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッドの決算日(12月31日)と連結決算日との差異が3か月を超えないため、当該決算日に係る財務諸表を基礎として、連結財務諸表を作成しております。

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

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

a. 満期保有目的の債券

償却原価法によっております。

b. その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法によっております(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定しております)。

市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法によっております。

② デリバティブ

時価法によっております。

③ 棚卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

製品 総平均法によっております。なお、軌道用品及び重工加工品については個別法によっております。

半製品 総平均法によっております。

原材料 総平均法によっております。

仕掛品 軌道用品及び重工加工品については個別法、その他は総平均法によっております。

貯蔵品 ロール及び機械取替部品については個別法、その他は総平均法によっております。

ただし、連結子会社サイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッドの原材料及び貯蔵品については移動平均法によっております。

(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)

当社及び国内連結子会社は主として定率法を、また、在外連結子会社は定額法を採用しております。

(ただし、当社及び国内連結子会社の建物及び構築物については主として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 | 7～60年 |
| 機械装置及び運搬具 | 2～20年 |
| 工具、器具及び備品 | 2～10年 |

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5～10年)に基づいております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。

また、一部の在外関係会社は、IFRS第16号「リース」を適用し、リースの借手については、原則としてすべてのリースを貸借対照表に資産及び負債として計上しており、資産に計上された使用権資産については、使用権資産の耐用年数又はリース期間のいずれか短い期間を耐用年数とし、定額法を採用しております。

なお、これらのリース資産及び使用権資産は、有形固定資産のその他に含めております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額により計上しております。

(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(12年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、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(12年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容及び当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

当社グループは主に形鋼製品の製造及び販売を行っております。これら製品の販売については、当社が顧客に製品を引き渡した時点で顧客が製品に対する支配を獲得し履行義務が充足されると判断しており、製品の引渡時に収益を認識しております。また、輸出版売については、主にインコタームズ等で定められた貿易条件に基づき、リスク負担が顧客に移転した時点で収益を認識しております。

対価については、履行義務の充足時点から概ね4ヶ月以内に支払いを受けております。なお、重大な金融要素は含んでおりません。

また、軌道用品については、当該製品の出荷時から引渡時までの期間が通常の間であるため、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)第98項に定める代替的な取扱いを適用し、製品の出荷時点で収益を認識しております。

(6) 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及び負債は、在外子会社等の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めて計上しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんは、12年間で均等償却することとしております。

なお、金額に重要性がない場合は、発生時に一括償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなります。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

① 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

② 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社及び国内連結子会社は、翌連結会計年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行することとなります。ただし、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

なお、翌連結会計年度の期首から、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日)を適用する予定であります。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当連結会計年度の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当連結会計年度の損益に与える影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高への影響もありません。

収益認識会計基準等の適用により、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」に表示していた「受取手形及び売掛金」は、当連結会計年度より「受取手形」及び「売掛金」に含めて表示しております。ただし、収益認識基準第89-2項に定める経過的な取扱いに従って、前連結会計年度について新たな表示方法により組替えを行っておりません。

なお、収益認識会計基準第89-3項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「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当連結会計年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、連結財務諸表に与える影響はありません。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行っております。ただし、「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 2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前連結会計年度に係るものについては記載しておりません。

(連結貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 建物及び構築物 | 760百万円 (760百万円) | 670百万円 (670百万円) |
| 機械装置及び運搬具 | 0百万円 (0百万円) | 0百万円 (0百万円) |
| 土地 | 3,724百万円 (3,517百万円) | 3,724百万円 (3,517百万円) |
| 投資有価証券(注)2 | 28,105百万円 (—) | 28,105百万円 (—) |
| 合計 | 32,589百万円 (4,277百万円) | 32,500百万円 (4,188百万円) |

(注) 1 ()は工場財団組成成分であり、内数であります。

2 当社は、スルブカンパニーBSC(c)の金融機関からの借入契約枠373百万米ドル(当連結会計年度末残高49百万米ドル)に対し、当社が保有する全ての同社株式の担保提供を行っております。

なお、担保付債務はありません。

※2 非連結子会社及び関連会社に対する主なものは次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 36,171百万円 | 44,070百万円 |
| 出資金 | 54,483百万円 | 78,820百万円 |

3 特定融資枠契約

当社は、将来の資金需要に対して安定的、機動的かつ効率的な資金調達を可能にするため金融機関3社と特定融資枠契約を締結しております。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 特定融資枠契約の総額 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |
| 借入実行残高 | —百万円 | —百万円 |
| 差引額 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |

4 偶発債務

金融機関からの借入金等に対する債務保証

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|--|-------------------------|-------------------------|
| ユナイテッド・スルブカンパニー (“サウジスルブ”)LLC (関連会社で持分法適用会社) | 1,085百万円 | 1,199百万円 |
| スルブカンパニーBSC(c) (関連会社で持分法適用会社) (注) | 11,753百万円 | 11,016百万円 |

(注) 当社はスルブカンパニーBSC(c)の金融機関からの借入契約枠373百万米ドル(当連結会計年度末残高49百万米ドル)に対し、当社持分(49%)に応じた債務保証を行っております。また、同社の金融機関からの運転資金借入契約枠200百万米ドル(当連結会計年度末残高133百万米ドル)に対して、当社持分に応じた債務保証を行っております。

なお、当社は同社と融資枠契約49百万米ドルを締結しておりますが、当連結会計年度末の当該融資残高はありません。

(連結損益計算書関係)

※1 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額(△は戻入額)は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------|--|--|
| 売上原価 | △145百万円 | 20百万円 |

※2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 3百万円 | 1百万円 |

※3 持分変動利益及び関係会社株式売却益

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社は、2021年8月2日開催の取締役会において、当社の持分法適用関連会社であり、韓国の棒鋼事業を営むワイケー・スチールコーポレーション(以下、YKS)に関して、当社グループと現地パートナーである大韓製鋼社との間の株式引受及び株式譲渡契約の締結を通じ、当社グループのYKSの出資比率を49%から30%に変更することについて決議し、同日付で締結いたしました。当該契約に基づき、同月にYKSが新たに発行する1,061,619株を大韓製鋼社が引き受けるとともに、当社の連結子会社であるヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッド(以下、YKH)が保有するYKS株式520,193株を13,854百万ウォンで大韓製鋼社に売却(以下、本取引)いたしました。本取引により、特別利益として、持分変動利益2百万円及び関係会社株式売却益2百万円を計上しております。なお、本取引は、大韓製鋼社のYKSへの出資比率の上昇(51%から70%)により、今後の両社における連携が一層強化され、YKSの収益性向上と経営基盤の堅牢化に寄与するものと判断したために実施したものであります。

※4 関係会社株式売却損

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当社の連結子会社であるYKHが有するYKS株式の51%を譲渡したことによるものであります。

※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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----|--|--|
| その他 | 0百万円 | 0百万円 |

※6 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 建物及び構築物 | 154百万円 | 16百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 50百万円 | 14百万円 |
| その他 | 9百万円 | 0百万円 |
| 計 | 215百万円 | 31百万円 |

※7 公正取引法関連損失引当金繰入額

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

韓国公正取引委員会が、韓国調達庁が発注した鉄筋年間単価契約の入札において、同国の独占規制及び公正取引に関する法律（以下、公正取引法）に違反する行為があったとして、韓国の鉄鋼会社に対して審査報告書（以下、報告書）を送付し、当社の持分法適用関連会社であるYKSにおいても報告書を受領いたしました。YKSは韓国公正取引委員会に意見書を提出しておりますが、今後、課徴金の支払いが生じる可能性があることから、その損失額を見積り、当連結会計年度において410百万円（42億57百万ウォン）の損失引当を行っております。これに関して、本件が、当社グループが大韓製鋼社へYKS株式を譲渡する前の期間を対象とした公正取引法関連案件であることから、当社グループのYKSへの出資比率相当の123百万円を持分法による投資利益のマイナスとして計上するとともに、大韓製鋼社との株式譲渡契約の特別補償条項に照らし、当社グループの負担額を公正取引法関連損失引当金繰入額248百万円として特別損失に計上しております。

※8 一般管理費に含まれる研究開発費は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--|--|--|
| | 7百万円 | 5百万円 |

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 当期発生額 | 1,430百万円 | 1,332百万円 |
| 組替調整額 | 10百万円 | △1百万円 |
| 税効果調整前 | 1,440百万円 | 1,331百万円 |
| 税効果額 | △419百万円 | △408百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | 1,021百万円 | 922百万円 |
| 為替換算調整勘定 | | |
| 当期発生額 | △9,489百万円 | 10,539百万円 |
| 退職給付に係る調整額 | | |
| 当期発生額 | 135百万円 | △105百万円 |
| 組替調整額 | 45百万円 | △10百万円 |
| 税効果調整前 | 181百万円 | △115百万円 |
| 税効果額 | △56百万円 | 35百万円 |
| 退職給付に係る調整額 | 125百万円 | △80百万円 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | | |
| 当期発生額 | △4,813百万円 | 10,448百万円 |
| その他の包括利益合計 | △13,156百万円 | 21,830百万円 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|----|----|------------|
| 普通株式(株) | 67,670,000 | — | — | 67,670,000 |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----------|----|-----------|
| 普通株式(株) | 784,739 | 1,202,703 | — | 1,987,442 |

(変動事由の概要)

| | |
|------------------------------------|------------|
| 会社法第165条第2項の規定による定款の定めに基づく取得による増加 | 1,000,000株 |
| 連結子会社の持分比率増加に伴う自己株式(当社株式)の当社帰属分の増加 | 202,597株 |
| 単元未満株式の買取りによる増加 | 106株 |

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2020年6月25日 定時株主総会 | 普通株式 | 3,323 | 50 | 2020年3月31日 | 2020年6月26日 |
| 2020年11月2日 取締役会 | 普通株式 | 2,634 | 40 | 2020年9月30日 | 2020年12月10日 |

(注) 2020年6月25日定時株主総会決議における1株当たり配当額には、創立75周年記念配当10円00銭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 | 配当の原資 | 配当金の総額 (百万円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2021年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 2,618 | 40 | 2021年3月31日 | 2021年6月30日 |

当連結会計年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|------------|----|-----------|------------|
| 普通株式（株） | 67,670,000 | — | 2,670,000 | 65,000,000 |

（変動事由の概要）

自己株式の消却による減少 2,670,000株

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当連結会計年度期首 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 普通株式（株） | 1,987,442 | 2,008,951 | 2,683,178 | 1,313,215 |

（変動事由の概要）

会社法第165条第2項の規定による定款の定めに基づく取得による増加 2,008,902株

単元未満株式の買取りによる増加 49株

譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少 13,178株

自己株式の消却による減少 2,670,000株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 （百万円） | 1株当たり配当額 （円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|-------------|
| 2021年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 2,618 | 40 | 2021年3月31日 | 2021年6月30日 |
| 2021年10月29日 取締役会 | 普通株式 | 3,868 | 60 | 2021年9月30日 | 2021年12月10日 |

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

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 （百万円） | 1株当たり 配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 6,346 | 100 | 2022年3月31日 | 2022年6月30日 |

(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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 101,572百万円 | 99,717百万円 |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | △82,409百万円 | △4,250百万円 |
| 現金及び現金同等物 | 19,163百万円 | 95,467百万円 |

※2 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

株式の売却により、ワイケー・スチールコーポレーション(以下、YKS)が連結子会社でなくなったことに伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに株式の売却価額と売却による支出は次のとおりです。

| | |
|------------|-----------|
| 流動資産 | 14,752百万円 |
| 固定資産 | 8,100百万円 |
| 流動負債 | △7,799百万円 |
| 固定負債 | △36百万円 |
| 株式売却後の投資勘定 | △3,671百万円 |
| 為替換算調整勘定 | △106百万円 |
| 株式の売却損 | △9,460百万円 |
| 株式の売却価額 | 1,777百万円 |
| 未払金 | 2,007百万円 |
| 現金及び現金同等物 | △4,279百万円 |
| 差引：売却による支出 | △494百万円 |

※3 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

2021年1月にYKSに賦課された鉄スクラップの売買取引に関連した課徴金について前連結会計年度に大韓製鋼社に対するYKS株式譲渡価額の調整額として未払金に計上しており、当連結会計年度において当該未払金について支出したものであります。

(リース取引関係)

1 ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース及びIFRS第16号適用子会社における使用権資産

(1) リース資産の内容

・有形固定資産

主として、土地及び車両運搬具等です。

(2) 減価償却費相当額の算定方法

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」に記載のとおりです。

2 オペレーティング・リース取引

該当事項はありません。

(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、主に鉄鋼製品の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、資金が必要な場合には、主に銀行借入により調達する方針としております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金が必要な場合には、主に銀行借入により調達する方針としております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、外貨建ての営業債権及び貸付金は、為替の変動リスクに晒されております。投資有価証券は、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は、1年以内の支払期日であります。また、その一部には外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建債権債務及び外貨建予定取引について為替の変動リスクを回避する目的で利用しております。また、利用しているデリバティブ取引は、通貨関連では為替予約取引であり、為替の変動リスクに晒されております。

(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

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

デリバティブ取引の利用にあたっては、カウンターパーティーリスクを軽減するために、信用度の高い金融機関と取引を行っております。

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対するヘッジを目的とした為替予約等を利用しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従い、資金担当部門が決裁権限者の承認を得て行っております。

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の財務状況等を把握しております。

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、手許流動性を一定水準に維持することなどにより、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もあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

前連結会計年度(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) 投資有価証券 | | | |
| その他有価証券 | 8,736 | 8,736 | — |
| (2) 関係会社長期貸付金 | 20,886 | | |
| 貸倒引当金 ^(※3) | △197 | | |
| 差引 | 20,688 | 20,688 | — |
| (3) 長期預金 | 21,253 | 21,253 | — |
| 資産計 | 169,868 | 169,868 | — |
| デリバティブ取引 ^(※4) | 8 | 8 | — |

(※1)「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「支払手形及び買掛金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

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

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) |
|-------|---------------------|
| 非上場株式 | 36,923 |
| 出資金 | 54,489 |
| 合計 | 91,413 |

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、「(1)投資有価証券」には含めておりません。

(※3)関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※4)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

当連結会計年度(2022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) 有価証券及び投資有価証券 | | | |
| ① 満期保有目的の債券 | 337 | 336 | △0 |
| ② その他有価証券 | 11,422 | 11,422 | — |
| (2) 関係会社長期貸付金 | 23,067 | | |
| 貸倒引当金 ^(※4) | △227 | | |
| 差引 | 22,840 | 22,840 | — |
| (3) 長期預金 | 23,660 | 23,660 | — |
| 資産計 | 58,260 | 58,260 | △0 |
| デリバティブ取引 ^(※5) | (18) | (18) | — |

(※1)「現金及び預金」「受取手形」「売掛金」「支払手形及び買掛金」については、現金であること、及び短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

(※2)市場価格のない株式等は、「(1)有価証券及び投資有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) |
|-------|---------------------|
| 非上場株式 | 44,247 |
| 出資金 | 78,826 |
| 合計 | 123,074 |

(※3)連結貸借対照表に持分相当額を純額で計上する組合その他これに準ずる事業体への出資については含めておりません。当該出資の連結貸借対照表計上額は268百万円であります。

(※4)関係会社長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(※5)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

(注) 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(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 | 101,572 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 17,616 | — | — | — |
| 関係会社長期貸付金 | — | 20,886 | — | — |
| 長期預金 | — | 21,253 | — | — |
| 合計 | 119,189 | 42,139 | — | — |

当連結会計年度(2022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 | 99,717 | — | — | — |
| 受取手形 | 129 | — | — | — |
| 売掛金 | 25,015 | — | — | — |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券(公社債) | 20 | 168 | 133 | — |
| 関係会社長期貸付金 | — | 23,067 | — | — |
| 長期預金 | — | 23,660 | — | — |
| 合計 | 124,882 | 46,896 | 133 | — |

3 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 時価(百万円) | | | |
|--------------|---------|-------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券 | | | | |
| 株式 | 10,049 | — | — | 10,049 |
| その他 | — | 1,373 | — | 1,373 |
| デリバティブ取引 | | | | |
| 通貨関連 | — | — | — | — |
| 資産計 | 10,049 | 1,373 | — | 11,422 |
| デリバティブ取引 | | | | |
| 通貨関連 | — | △18 | — | △18 |
| 負債計 | — | △18 | — | △18 |

(2) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 時価(百万円) | | | |
|--------------|---------|--------|------|--------|
| | レベル1 | レベル2 | レベル3 | 合計 |
| 有価証券及び投資有価証券 | | | | |
| 満期保有目的の債券 | | | | |
| 公社債 | — | 336 | — | 336 |
| 関係会社長期貸付金 | — | 22,840 | — | 22,840 |
| 長期預金 | — | 23,660 | — | 23,660 |
| 資産計 | — | 46,837 | — | 46,837 |

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

有価証券及び投資有価証券

上場株式及び公社債は、相場価格を用いて評価しております。上場株式は、活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1に分類しております。また、公社債は、市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格とは認められないため、その時価をレベル2に分類しております。その他に分類されておりますファンドについては、その資産を相場価格を用いて評価しており、その時価をレベル2に分類しております。

関係会社長期貸付金

関係会社長期貸付金の時価は、その将来キャッシュ・フローと市場金利を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。なお、上記の評価方法による算定結果は、帳簿価額にほぼ等しいといえることから当該帳簿価額をもって時価としております。

長期預金

長期預金の時価は、その将来キャッシュ・フローと預金利率を基に割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。なお、上記の評価方法による算定結果は、帳簿価額にほぼ等しいといえることから当該帳簿価額をもって時価としております。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、金利や為替レート等の観察可能なインプットを用いて割引現在価値法により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

(有価証券関係)

1 満期保有目的の債券

前連結会計年度(2021年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|----------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えるもの | 66 | 67 | 1 |
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えないもの | 271 | 268 | △2 |
| 合計 | 337 | 336 | △0 |

2 その他有価証券

前連結会計年度(2021年3月31日)

| 区分 | 連結決算日における 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 | 8,723 | 3,651 | 5,071 |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — |
| 小計 | 8,723 | 3,651 | 5,071 |
| 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 | 13 | 17 | △4 |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — |
| 小計 | 13 | 17 | △4 |
| 合計 | 8,736 | 3,669 | 5,067 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

| 区分 | 連結決算日における 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 | 10,036 | 3,664 | 6,371 |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | 687 | 686 | 1 |
| 小計 | 10,724 | 4,350 | 6,373 |
| 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 | 12 | 17 | △4 |
| (2) 債券 | — | — | — |
| (3) その他 | 685 | 686 | △0 |
| 小計 | 698 | 703 | △4 |
| 合計 | 11,422 | 5,054 | 6,368 |

3 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

| 区分 | 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) |
|----|--------------|------------------|------------------|
| 株式 | 3 | 1 | 1 |
| 合計 | 3 | 1 | 1 |

(デリバティブ取引関係)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前連結会計年度(2021年3月31日)

通貨関連

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|---------------|----------|---------------|----------------|-------------|---------------|
| 市場取引 以外の取引 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 米ドル | 1,695 | — | 7 | 7 |
| | 豪ドル | 41 | — | △1 | △1 |
| | 買建 | | | | |
| | ユーロ | 81 | — | 2 | 2 |
| | スイスフラン | 1 | — | 0 | 0 |
| | シンガポールドル | 0 | — | 0 | 0 |
| | 日本円 | 45 | — | △0 | △0 |
| | 合計 | 1,866 | — | 8 | 8 |

当連結会計年度(2022年3月31日)

通貨関連

| 区分 | 取引の種類 | 契約額等 (百万円) | うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) | 評価損益 (百万円) |
|---------------|----------|---------------|----------------|-------------|---------------|
| 市場取引 以外の取引 | 為替予約取引 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 米ドル | 2 | — | △0 | △0 |
| | 買建 | | | | |
| | ユーロ | 312 | — | △13 | △13 |
| | スイスフラン | 1 | — | △0 | △0 |
| | シンガポールドル | 7 | — | △0 | △0 |
| | 日本円 | 106 | — | △4 | △4 |
| | 合計 | 430 | — | △18 | △18 |

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1 採用している退職給付制度の概要

当社及び国内連結子会社は規約型確定給付企業年金制度、企業型確定拠出年金制度及び退職一時金制度を設けております。また、一部の海外連結子会社においては、退職一時金制度、確定拠出年金制度を設けております。

なお、一部の連結子会社では、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。

2 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 5,594百万円 | 3,828百万円 |
| 勤務費用 | 366百万円 | 197百万円 |
| 利息費用 | 18百万円 | 25百万円 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 137百万円 | △73百万円 |
| 過去勤務費用の発生額 | 22百万円 | －百万円 |
| 退職給付の支払額 | △407百万円 | △194百万円 |
| 連結の範囲の変更に伴う増減 | 28百万円 | －百万円 |
| 事業分離の影響による増減額 | △1,790百万円 | －百万円 |
| その他 | △140百万円 | △2百万円 |
| 退職給付債務の期末残高 | 3,828百万円 | 3,781百万円 |

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 年金資産の期首残高 | 3,659百万円 | 2,756百万円 |
| 期待運用収益 | 41百万円 | 45百万円 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 239百万円 | △21百万円 |
| 事業主からの拠出額 | 680百万円 | 42百万円 |
| 退職給付の支払額 | △101百万円 | △100百万円 |
| 事業分離の影響による増減額 | △1,785百万円 | －百万円 |
| その他 | 22百万円 | －百万円 |
| 年金資産の期末残高 | 2,756百万円 | 2,723百万円 |

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

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 1,760百万円 | 1,807百万円 |
| 年金資産 | △2,756百万円 | △2,723百万円 |
| | △995百万円 | △916百万円 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 2,068百万円 | 1,974百万円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,072百万円 | 1,057百万円 |
| 退職給付に係る負債 | 2,068百万円 | 1,975百万円 |
| 退職給付に係る資産 | △995百万円 | △917百万円 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 1,072百万円 | 1,057百万円 |

(4) 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 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用 | 366百万円 | 197百万円 |
| 利息費用 | 18百万円 | 25百万円 |
| 期待運用収益 | △41百万円 | △45百万円 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 79百万円 | △168百万円 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 22百万円 | －百万円 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 444百万円 | 9百万円 |

(5) 退職給付に係る調整額

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

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 181百万円 | △115百万円 |

(6) 退職給付に係る調整累計額

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

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | 124百万円 | 240百万円 |

(7) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 株式 | 7.1% | 7.2% |
| 共同運用資産（注）1 | 82.7% | 83.9% |
| 現金及び預金 | 9.7% | 8.4% |
| その他 | 0.5% | 0.5% |
| 合計 | 100.0% | 100.0% |

（注）1 共同運用資産（生命保険特別勘定第一特約及び信託銀行合同運用口）は、様々な種類の運用対象から構成されており、その内訳は、前連結会計年度は債券63.7%、株式23.1%、その他13.2%であります。当連結会計年度は債券63.1%、株式23.3%、その他13.6%であります。

2 年金資産合計には、企業年金制度に対して設定した退職給付信託が前連結会計年度16.8%、当連結会計年度15.5%含まれております。

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。

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

主要な数理計算上の計算基礎（加重平均で表しております。）

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 割引率 | 主として0.2% | 主として0.2% |
| 長期期待運用収益率 | 主として2.0% | 主として2.0% |

3 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、前連結会計年度208百万円、当連結会計年度215百万円であります。

(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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 退職給付に係る負債 | 343百万円 | 304百万円 |
| 長期未払金 | 278百万円 | 276百万円 |
| 税務上の繰越欠損金(注)2 | 1,803百万円 | 1,977百万円 |
| 事業用土地評価損 | 205百万円 | 205百万円 |
| 貸倒引当金 | 87百万円 | 98百万円 |
| 賞与引当金 | 171百万円 | 226百万円 |
| 投資有価証券 | 1,849百万円 | 1,278百万円 |
| 外貨建資産負債為替評価 | 8百万円 | — |
| その他 | 466百万円 | 342百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 5,214百万円 | 4,711百万円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額(注)2 | △1,796百万円 | △1,969百万円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △2,421百万円 | △1,683百万円 |
| 評価性引当額小計(注)1 | △4,217百万円 | △3,653百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 996百万円 | 1,057百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| 米国子会社の留保利益 | △2,466百万円 | △2,957百万円 |
| タイ国子会社の留保利益 | △4,098百万円 | △4,395百万円 |
| 韓国孫会社の留保利益 | △1,154百万円 | △1,210百万円 |
| その他有価証券評価差額金 | △1,931百万円 | △2,327百万円 |
| 外貨建資産負債為替評価 | — | △736百万円 |
| その他 | △3,137百万円 | △3,098百万円 |
| 繰延税金負債合計 | △12,789百万円 | △14,725百万円 |
| 繰延税金負債純額 | △11,792百万円 | △13,667百万円 |

(注) 1 評価性引当額が564百万円減少しております。この減少の主な内容は、当社の連結子会社ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッド(以下、YKH)において、韓国の持分法適用関連会社ワイケー・スチールコーポレーションへの出資比率を49%から30%へと変更したことに伴う評価性引当額の減少によるものであります。

2 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(2021年3月31日)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|-----------|
| 税務上の繰越欠損金(a) | — | — | — | 281 | 274 | 1,248 | 1,803百万円 |
| 評価性引当額 | — | — | — | △280 | △274 | △1,241 | △1,796百万円 |
| 繰延税金資産 | — | — | — | 1 | — | 6 | 7百万円 |

(a) 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。

なお、税務上の繰越欠損金1,803百万円(法定実効税率を乗じた額)は主にYKHにおける税務上の繰越欠損金であります。

当連結会計年度(2022年3月31日)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 | 合計 |
|--------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|-----------|
| 税務上の繰越欠損金(b) | — | — | 286 | 279 | 0 | 1,409 | 1,977百万円 |
| 評価性引当額 | — | — | △285 | △279 | — | △1,404 | △1,969百万円 |
| 繰延税金資産 | — | — | 1 | — | 0 | 5 | 7百万円 |

(b) 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。

なお、税務上の繰越欠損金1,977百万円(法定実効税率を乗じた額)は主にYKHにおける税務上の繰越欠損金であります。

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 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.6% | 30.6% |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 0.7% | 0.5% |
| 評価性引当額の増減 | 15.0% | △1.7% |
| 内部留保利益 | △2.0% | 1.7% |
| 在外連結子会社・関連会社税率差異等 | 1.9% | △7.0% |
| 在外連結子会社の優遇税制に伴う軽減税額等 | △2.4% | △1.0% |
| その他 | 1.0% | 0.6% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 44.8% | 23.8% |

(賃貸等不動産関係)

韓国の連結子会社であるヤマト・コリア・ホールディングスカンパニーリミテッドは、同国の持分法適用関連会社であるワイケー・スチールコーポレーションに工場用地を賃貸しております。

前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は12百万円(賃貸収益は売上高に、賃貸費用は販売費及び一般管理費に計上)であります。

当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は161百万円(賃貸収益は売上高に、賃貸費用は売上原価、販売費及び一般管理費に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

| | | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------|-------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 | 期首残高 | — | 9,246 |
| | 期中増減額 | 9,246 | 182 |
| | 期末残高 | 9,246 | 9,429 |
| 期末時価 | | 34,886 | 38,364 |

(注) 1 期中増減額のうち、当連結会計年度の増加は、為替換算差額(182百万円)であります。

2 期末の時価は、現地の鑑定人による不動産鑑定評価書に基づいております。

ただし、第三者からの取得時や直近の評価時点から、一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じていない場合には、当該評価額や指標を用いて調整した金額によっております。

(収益認識関係)

1 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位:百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) | 合計 |
|-----------|--------------|--------------|--------|---------|------------|---------|
| | 鉄鋼事業 (日本) | 鉄鋼事業 (タイ) | 軌道用品事業 | 計 | | |
| 日本 | 56,583 | — | 6,843 | 63,427 | 2,727 | 66,155 |
| アジア | 770 | 76,237 | 335 | 77,343 | 315 | 77,659 |
| その他 | — | 6,215 | — | 6,215 | — | 6,215 |
| 外部顧客への売上高 | 57,354 | 82,452 | 7,179 | 146,986 | 3,043 | 150,029 |

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、カウンターウエイトの製造・販売、運送、医療廃棄物処理、不動産事業等を含んでおります。

2 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

収益を理解するための基礎となる情報は、「(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項) 4 会計方針に関する事項 (5) 重要な収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュ・フローとの関係並びに当連結会計年度末において存在する顧客との契約から翌連結会計年度以降に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報

顧客との契約から生じた債権の残高

(単位:百万円)

| | 当連結会計年度 |
|---------------------|---------|
| 顧客との契約から生じた債権(期首残高) | 17,616 |
| 顧客との契約から生じた債権(期末残高) | 25,144 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び実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。

当社グループは、マザー工場である国内事業を基盤に、需要が堅実な市場や、今後インフラ投資の伸びが期待できる新興国に生産・販売拠点を持つ地産地消型の事業活動を展開しております。また、主な事業である鉄鋼事業については、国内においては、ヤマトスチール株式会社が、海外においては、現地法人であるサイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッド（タイ国）が、それぞれ担当しております。両社はそれぞれ独立した経営単位であり、取り扱う製品について各国・地域における包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しております。

なお、韓国において棒鋼事業を展開しておりましたワイケー・スチールコーポレーション（以下、YKS）の株式51%を、2020年9月において大韓製鋼社へ譲渡したため、前連結会計年度より連結の範囲から除外したことに伴い、当連結会計年度より「鉄鋼事業（韓国）」を報告セグメントから除外しております。

従って、当社グループは生産・販売体制を基礎とした事業・地域別のセグメントから構成されており、「鉄鋼事業（日本）」、「鉄鋼事業（タイ国）」及び「軌道用品事業」の3つを報告セグメントとしております。

なお、各報告セグメントの主な製品・サービスは次のとおりであります。

[鉄 鋼 事 業 (日 本)] H形鋼、溝形鋼、I形鋼、鋼矢板、縞H形鋼、造船用形鋼、鋳鋼品、船舶製缶、重機械加工

[鉄 鋼 事 業 (タイ国)] H形鋼、溝形鋼、I形鋼、鋼矢板

[軌 道 用 品 事 業] 分岐器類、伸縮継目、NEWクロッシング、接着絶縁レール、脱線防止ガード、タイプレート類、ボルト類

2 報告セグメントごとの売上高、利益、資産、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。

セグメント間の内部売上高又は振替高は、主に市場価格や製造原価等に基づいております。

3 報告セグメントごとの売上高、利益、資産、その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 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 | | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結 財務諸表 計上額 (注) 3 |
|------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------|---------|--------------|---------|--------------|----------------------------|
| | 鉄鋼事業 (日本) | 鉄鋼事業 (韓国) (注) 4 | 鉄鋼事業 (タイ国) | 軌道用品 事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | | |
| (1)外部顧客への 売上高 | 39,927 | 33,851 | 52,136 | 8,048 | 133,963 | 2,061 | 136,025 | — | 136,025 |
| (2)セグメント 間の内部売上高 又は振替高 | 461 | — | — | — | 461 | — | 461 | △461 | — |
| 計 | 40,389 | 33,851 | 52,136 | 8,048 | 134,425 | 2,061 | 136,486 | △461 | 136,025 |
| セグメント利益 | 3,226 | 2,507 | 5,648 | 836 | 12,219 | 24 | 12,243 | △2,225 | 10,018 |
| セグメント資産 | 39,315 | — | 69,377 | 5,357 | 114,050 | 15,195 | 129,245 | 230,542 | 359,788 |
| その他の項目 | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,278 | 890 | 3,841 | 352 | 6,363 | 102 | 6,466 | 101 | 6,568 |
| のれんの 償却額 | — | — | — | — | — | 102 | 102 | — | 102 |
| 有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額 | 1,426 | 731 | 3,450 | 688 | 6,296 | 61 | 6,358 | 105 | 6,464 |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、カウンターウエイトの製造・販売、運送、医療廃棄物処理、不動産事業等を含んでおります。

2 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,225百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
- (2) セグメント資産の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社資産230,542百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない提出会社にかかる資産及び米国統括事業会社にかかる資産であります。
- (3) 減価償却費の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用101百万円が含まれております。
- (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社資産105百万円が含まれております。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。 4 鉄鋼事業(韓国)につきましては、YKSの株式を大韓製鋼社に譲渡したことに伴い、2020年1月～8月までのYKHの売上高、セグメント利益、その他の項目(減価償却費、有形固定資産及び無形固定資産の増加額)が反映されております。また、セグメント資産の計上はありません。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結 財務諸表 計上額 (注) 3 |
|------------------------------|--------------|---------------|------------|---------|--------------|---------|--------------|----------------------------|
| | 鉄鋼事業 (日本) | 鉄鋼事業 (タイ国) | 軌道用品 事業 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | | |
| (1)外部顧客への 売上高 | 57,354 | 82,452 | 7,179 | 146,986 | 3,043 | 150,029 | — | 150,029 |
| (2)セグメント 間の内部売上高 又は振替高 | 580 | — | — | 580 | — | 580 | △580 | — |
| 計 | 57,934 | 82,452 | 7,179 | 147,566 | 3,043 | 150,609 | △580 | 150,029 |
| セグメント利益 | 2,346 | 12,724 | 532 | 15,603 | 171 | 15,774 | △2,483 | 13,290 |
| セグメント資産 | 51,593 | 75,200 | 4,903 | 131,698 | 15,342 | 147,040 | 267,887 | 414,928 |
| その他の項目 | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 1,288 | 3,860 | 344 | 5,492 | 94 | 5,587 | 100 | 5,687 |
| のれんの 償却額 | — | — | — | — | 102 | 102 | — | 102 |
| 有形固定資産 及び無形固定 資産の増加額 | 1,453 | 1,373 | 592 | 3,419 | 57 | 3,476 | 129 | 3,606 |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、カウンターウエイトの製造・販売、運送、医療廃棄物処理、不動産事業等を含んでおります。

2 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用△2,483百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
- (2) セグメント資産の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社資産267,887百万円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない提出会社にかかる資産及び米国統括事業会社にかかる資産であります。
- (3) 減価償却費の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用100百万円が含まれております。
- (4) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社資産129百万円が含まれております。

3 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(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

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本 | アジア | その他の地域 | 合計 |
|--------|--------|--------|---------|
| 49,455 | 84,769 | 1,800 | 136,025 |

(注) 1 売上高は顧客の所在地を基礎とし、地理的近接度によって国又は地域に分類しております。

2 アジアのうち、タイ国向けの売上高は39,292百万円、韓国向けの売上高は34,051百万円であります。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | 韓国 | タイ国 | その他 | 合計 |
|--------|-------|--------|-----|--------|
| 16,542 | 9,256 | 36,281 | 60 | 62,142 |

3 主要な顧客ごとの情報

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

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：百万円)

| 日本 | アジア | その他の地域 | 合計 |
|--------|--------|--------|---------|
| 66,155 | 77,659 | 6,215 | 150,029 |

(注) 1 売上高は顧客の所在地を基礎とし、地理的近接度によって国又は地域に分類しております。

2 アジアのうち、タイ国向けの売上高は44,356百万円であります。

(2) 有形固定資産

(単位：百万円)

| 日本 | 韓国 | タイ国 | その他 | 合計 |
|--------|-------|--------|-----|--------|
| 16,793 | 9,435 | 33,471 | 61 | 59,761 |

3 主要な顧客ごとの情報

(単位：百万円)

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-----------|--------|------------|
| 阪和興業(株) | 18,485 | 鉄鋼事業(日本) |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(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 | | | | | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|--------------|--------------|---------------|------------|---|-----|-------|-----|
| | 鉄鋼事業 (日本) | 鉄鋼事業 (韓国) | 鉄鋼事業 (タイ国) | 軌道用品 事業 | 計 | | | |
| 当期末残高 | — | — | — | — | — | 912 | — | 912 |

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

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

| | 報告セグメント | | | | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|--------------|---------------|------------|---|-----|-------|-----|
| | 鉄鋼事業 (日本) | 鉄鋼事業 (タイ国) | 軌道用品 事業 | 計 | | | |
| 当期末残高 | — | — | — | — | 810 | — | 810 |

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

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

① 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有 割合(%)) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|------|--|---------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 関連会社 | スルブカンパニーBSC(c) | Bahrain Hidd | 百万米ドル 705 | 鉄鋼製品の製造および販売に関する事業 | (所有) 直接 49.0 | 役員の兼任 | 債務保証 (注) 1、2 | 11,753 | — | — |
| | | | | | | | 担保の差入 (注) 1 | 28,105 | — | — |
| | | | | | | | 資金の貸付 (注) 3 | 3,106 | 関係会社 長期貸付金 | 20,116 |
| | | | | | | | 利息の受取 (注) 3 | 127 | 長期未収 利息 | 2,344 |
| 関連会社 | ユナイテッド・スチールカンパニー(“スルブ”) Bahrain Venture Co. W. L. L. | Bahrain Hidd | 百万米ドル 75 | 合弁会社への投資 | (所有) 直接 49.0 | 役員の兼任 | 資金の貸付 (注) 4 | — | 関係会社 長期貸付金 | 542 |
| | | | | | | | 利息の受取 (注) 4 | 3 | 長期未収 利息 | 32 |
| 関連会社 | ユナイテッド・スルブカンパニー(“サウジスルブ”) LLC | Saudi Arabia Jubail | 百万サウジア ラビアリアル 206 | 鉄鋼製品の製造および販売に関する事業 | (所有) 間接 49.0 | 役員の兼任 | 債務保証 (注) 5 | 1,085 | — | — |

- (注) 1 スルブカンパニーBSC(c)の金融機関からの借入金に対し、当社持分に応じた債務保証と当社が保有する全ての同社株式の担保提供を行っております。
- 2 スルブカンパニーBSC(c)の金融機関からの運転資金借入金等に対し、債務保証を行ったものであります。
- 3 スルブカンパニーBSC(c)に対する貸付金及び利息は、金融機関からの借入金に規定されている条件の範囲において返済を受けることが可能な劣後ローンであります。
また、利息については、市場金利を勘案して決定しております。
なお、取引金額には為替差損益は含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれております。
- 4 ユナイテッド・スチールカンパニー(“スルブ”) Bahrain Venture Co. W. L. L.に対する貸付金であります。
また、利息については、市場金利を勘案して決定しております。
なお、取引金額には為替差損益は含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれております。
- 5 ユナイテッド・スルブカンパニー(“サウジスルブ”) LLCの金融機関からの借入金等に対し、債務保証を行ったものであります。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|------|--|---------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 関連会社 | スルブカンパニーBSC(c) | Bahrain Hidd | 百万米ドル 705 | 鉄鋼製品の製造および販売に関する事業 | (所有) 直接 49.0 | 役員 の兼任 | 債務保証 (注) 1、2 | 11,016 | — | — |
| | | | | | | | 担保の差入 (注) 1 | 28,105 | — | — |
| | | | | | | | 資金の貸付 (注) 3 | — | 関係会社 長期貸付金 | 22,240 |
| | | | | | | | 利息の受取 (注) 3 | 43 | 長期未収 利息 | 2,639 |
| 関連会社 | ユナイテッド・スチールカンパニー(“スルブ”) Bahrain Venture Co. W. L. L. | Bahrain Hidd | 百万米ドル 75 | 合弁会社への投資 | (所有) 直接 49.0 | 役員 の兼任 | 資金の貸付 (注) 4 | — | 関係会社 長期貸付金 | 599 |
| | | | | | | | 利息の受取 (注) 4 | 1 | 長期未収 利息 | 37 |
| 関連会社 | ユナイテッド・スルブカンパニー(“サウジスルブ”) LLC | Saudi Arabia Jubail | 百万サウジア ラビアリアル 206 | 鉄鋼製品の製造および販売に関する事業 | (所有) 間接 49.0 | 役員 の兼任 | 債務保証 (注) 5 | 1,199 | — | — |

- (注) 1 スルブカンパニーBSC(c)の金融機関からの借入金に対し、当社持分に応じた債務保証と当社が保有する全ての同社株式の担保提供を行っております。
- 2 スルブカンパニーBSC(c)の金融機関からの運転資金借入金等に対し、債務保証を行ったものであります。
- 3 スルブカンパニーBSC(c)に対する貸付金及び利息は、金融機関からの借入金に規定されている条件の範囲において返済を受けることが可能な劣後ローンであります。
また、利息については、市場金利を勘案して決定しております。
なお、取引金額には為替差損益は含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれております。
- 4 ユナイテッド・スチールカンパニー(“スルブ”) Bahrain Venture Co. W. L. L. に対する貸付金であります。
また、利息については、市場金利を勘案して決定しております。
なお、取引金額には為替差損益は含まれておらず、期末残高には為替差損益が含まれております。
- 5 ユナイテッド・スルブカンパニー(“サウジスルブ”) LLCの金融機関からの借入金等に対し、債務保証を行ったものであります。

② 連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主等

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|----------------|------------------|-----|---------------|-----------|---------------------|-----------|------------------|-----------|----|-----------|
| 役員 の 近親者 | 井上浩行氏 の実姉(注)1 | — | — | — | (被所有) 直接 2.61 | — | 子会社株式 の購入(注)2 | 72 | — | — |
| 役員 の 近親者 | 井上浩行氏 の実姉(注)1 | — | — | — | (被所有) 直接 0.52 | — | 子会社株式 の購入(注)2 | 36 | — | — |

(注) 1 取締役会長 井上浩行氏の2親等以内の親族であります。

2 子会社株式の購入については、財産評価基本通達に基づく評価方法等を基に決定しております。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金(百万円) | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|--|-----------------------|------------|---------------|-----------|---------------------|-----------|-------------|-----------|----|-----------|
| 役員及びその 近親者が議決 権の過半数を 有している 会社等 | 井上不動産 有限会社 (注)1 | 兵庫県 姫路市 | 95 | 資産管理等 | (被所有) 直接 7.11 | 役員 の兼任 | 自己株式 の取得 | 3,218 | — | — |

(注) 1 当社の取締役会長である井上浩行氏の近親者が議決権のすべてを所有しております。

2 当社は、2021年10月29日開催の取締役会の決議に基づき、井上不動産有限会社が保有する当社普通株式1,000,000株を1株当たり3,218円にて、公開買付けの方法により取得しております。

なお、1株当たりの買付価格は、当該取締役会決議日の前営業日までの過去1ヶ月間の東京証券取引所市場第一部における当社普通株式の終値の単純平均値に対して、一定のディスカウント率を乗じて決定しております。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称又は氏名 | 所在地 | 資本金又は出資金 | 事業の内容又は職業 | 議決権等の所有(被所有)割合(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(百万円) | 科目 | 期末残高(百万円) |
|------|-------------------|-----------|----------------|--------------------|--------------------|-----------|--------------|-----------|----|-----------|
| 関連会社 | ワイケー・スチールコーポレーション | 韓国 釜山市 | 百万ウォン 4,414 | 鉄鋼製品の製造および販売に関する事業 | (所有) 間接 49.0 | 役員 の兼任 | 出資の引受 (注) | 2,002 | — | — |

(注) ワイケー・スチールコーポレーションへの出資は、株主割当増資を引き受けたものであります。

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

該当事項はありません。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

前連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

当連結会計年度において、重要な関連会社であるニューコア・ヤマト・スチールカンパニー、アーカンソー・スチール・アソシエイツLLC、スルブカンパニーBSC(c)、ポスコ・ヤマト・ビナ・スチールジョイントストックカンパニー及びワイケー・スチールコーポレーションを含む、すべての持分法適用関連会社(7社)の要約財務情報は以下のとおりであります。

なお、前連結会計年度末より持分法適用会社となったポスコ・ヤマト・ビナ・スチールジョイントストックカンパニーについては、同社の第2四半期会計期間以降(4~12月)の9ヶ月の業績が、損益計算書項目に含まれております。

また、2020年9月1日に会社分割により新設され、持分法適用会社となったワイケー・スチールコーポレーションは、当連結会計年度より重要な関連会社としております。

| | (百万円) |
|----------|---------|
| 流動資産合計 | 145,513 |
| 固定資産合計 | 173,144 |
| 流動負債合計 | 69,255 |
| 固定負債合計 | 63,720 |
| 純資産合計 | 185,682 |
| 売上高 | 278,231 |
| 税引前当期純利益 | 17,797 |
| 当期純利益 | 17,300 |

当連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当連結会計年度において、重要な関連会社であるニューコア・ヤマト・スチールカンパニー、アーカンソー・スチール・アソシエイツLLC、スルブカンパニーBSC(c)、ポスコ・ヤマト・ビナ・スチールジョイントストックカンパニー及びワイケー・スチールコーポレーションを含む、すべての持分法適用関連会社(7社)の要約財務情報は以下のとおりであります。

| | (百万円) |
|----------|---------|
| 流動資産合計 | 242,792 |
| 固定資産合計 | 183,521 |
| 流動負債合計 | 99,516 |
| 固定負債合計 | 64,770 |
| 純資産合計 | 262,027 |
| 売上高 | 523,709 |
| 税引前当期純利益 | 85,622 |
| 当期純利益 | 83,458 |

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 4,598.58円 | 5,501.16円 |
| 1株当たり当期純利益 | 75.29円 | 618.62円 |

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

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。

| | 前連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|---------------------------------|--|--|
| 親会社株主に帰属する当期純利益(百万円) | 4,984 | 39,917 |
| 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) | 4,984 | 39,917 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 66,205,231 | 64,525,916 |

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当連結会計年度 (2022年3月31日) |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円) | 325,797 | 375,686 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(百万円) | 23,750 | 25,335 |
| (うち非支配株主持分(百万円)) | (23,750) | (25,335) |
| 普通株式に係る期末の純資産額(百万円) | 302,046 | 350,351 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の 普通株式の数(株) | 65,682,558 | 63,686,785 |

(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 | 178 | 168 | 4.5 | — |
| 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。) | 2,052 | 1,855 | 4.5 | 2023年～2040年 |
| その他有利子負債 | — | — | — | — |
| 合計 | 2,231 | 2,024 | — | — |

(注) 1 一部のリース債務については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額で連結貸借対照表に計上しているため、当該リース債務については「平均利率」の計算に含めておりません。

2 リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後の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) | 5年超 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| リース債務 | 94 | 80 | 66 | 61 | 1,553 |

【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、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 連結累計期間 自2021年4月1日 至2021年6月30日 | 第2四半期 連結累計期間 自2021年4月1日 至2021年9月30日 | 第3四半期 連結累計期間 自2021年4月1日 至2021年12月31日 | 第103期 連結会計年度 自2021年4月1日 至2022年3月31日 |
|--------------------------------|--|--|---|--|
| 売上高 (百万円) | 32,805 | 67,692 | 107,706 | 150,029 |
| 税金等調整前 四半期(当期)純利益 (百万円) | 8,280 | 21,097 | 39,597 | 57,373 |
| 親会社株主に帰属 する四半期(当期)純利益 (百万円) | 5,532 | 14,842 | 27,823 | 39,917 |
| 1株当たり 四半期(当期)純利益 (円) | 84.65 | 228.25 | 429.34 | 618.62 |

| (会計期間) | 第1四半期 連結会計期間 自2021年4月1日 至2021年6月30日 | 第2四半期 連結会計期間 自2021年7月1日 至2021年9月30日 | 第3四半期 連結会計期間 自2021年10月1日 至2021年12月31日 | 第4四半期 連結会計期間 自2022年1月1日 至2022年3月31日 |
|---------------------|--|--|--|--|
| 1株当たり 四半期純利益 (円) | 84.65 | 143.90 | 201.70 | 189.89 |

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 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 557 | 1,379 |
| 売掛金 | 265 | 387 |
| 未収入金 | ※1 487 | ※1 411 |
| その他 | 176 | 186 |
| 貸倒引当金 | △0 | △0 |
| 流動資産合計 | 1,486 | 2,365 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 409 | 389 |
| 構築物 | 57 | 52 |
| 機械及び装置 | 9 | 9 |
| 車両運搬具 | 15 | 10 |
| 工具、器具及び備品 | 23 | 29 |
| 土地 | 1,226 | 1,226 |
| 建設仮勘定 | — | 15 |
| その他 | 51 | 36 |
| 有形固定資産合計 | 1,794 | 1,769 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 48 | 111 |
| 電話加入権 | 2 | 2 |
| その他 | 14 | 10 |
| 無形固定資産合計 | 65 | 124 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 9,198 | 10,177 |
| 関係会社株式 | ※2, ※3 78,807 | ※2, ※3 78,807 |
| 関係会社長期貸付金 | 20,659 | 22,840 |
| その他 | 2,723 | 3,029 |
| 貸倒引当金 | △74 | △74 |
| 投資その他の資産合計 | 111,314 | 114,781 |
| 固定資産合計 | 113,174 | 116,675 |
| 資産合計 | 114,661 | 119,040 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 関係会社短期借入金 | 24,440 | 18,410 |
| 未払金 | 18 | 27 |
| 未払費用 | 168 | 205 |
| 未払法人税等 | 73 | 404 |
| 賞与引当金 | 54 | 106 |
| その他 | 50 | 53 |
| 流動負債合計 | 24,805 | 19,206 |
| 固定負債 | | |
| 長期未払金 | 809 | 804 |
| 繰延税金負債 | 1,530 | 2,657 |
| 退職給付引当金 | 257 | 252 |
| その他 | 48 | 31 |
| 固定負債合計 | 2,646 | 3,745 |
| 負債合計 | 27,451 | 22,952 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 7,996 | 7,996 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 1,999 | 1,999 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 26,090 | 26,090 |
| 繰越利益剰余金 | 50,297 | 56,705 |
| 利益剰余金合計 | 78,386 | 84,794 |
| 自己株式 | △2,596 | △1,042 |
| 株主資本合計 | 83,787 | 91,749 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 3,422 | 4,338 |
| 評価・換算差額等合計 | 3,422 | 4,338 |
| 純資産合計 | 87,209 | 96,088 |
| 負債純資産合計 | 114,661 | 119,040 |

②【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 営業収益 | ※1 8,776 | ※1,※2 22,609 |
| 営業費用 | | |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 役員報酬 | 465 | 463 |
| 給料及び手当 | 409 | 540 |
| 賞与引当金繰入額 | 54 | 106 |
| 退職給付費用 | 9 | 7 |
| 減価償却費 | 96 | 95 |
| 支払手数料 | 11 | 11 |
| その他 | 1,190 | 1,361 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 2,236 | 2,585 |
| 営業費用合計 | 2,236 | 2,585 |
| 営業利益 | 6,539 | 20,023 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | ※1 422 | ※1 355 |
| 為替差益 | 458 | 2,440 |
| その他 | 108 | 17 |
| 営業外収益合計 | 989 | 2,813 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | ※1 58 | ※1 63 |
| 投資事業組合運用損 | — | 19 |
| 自己株式取得費用 | 5 | 32 |
| その他 | 5 | 0 |
| 営業外費用合計 | 69 | 115 |
| 経常利益 | 7,459 | 22,722 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | — | 1 |
| 特別利益合計 | — | 1 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 79 | — |
| 投資有価証券売却損 | — | 1 |
| 投資有価証券評価損 | 1 | — |
| 特別損失合計 | 81 | 1 |
| 税引前当期純利益 | 7,378 | 22,722 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 111 | 601 |
| 法人税等調整額 | 168 | 720 |
| 法人税等合計 | 280 | 1,321 |
| 当期純利益 | 7,098 | 21,401 |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | 利益剰余金合計 |
|---------------------|-------|----------|-------|----------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益準備金 | 利益剰余金 | | |
| | | その他資本剰余金 | | その他利益剰余金 | | |
| | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 7,996 | — | 1,999 | 26,090 | 49,264 | 77,353 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △6,065 | △6,065 |
| 当期純利益 | | | | | 7,098 | 7,098 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 譲渡制限付株式報酬に係る自己株式の処分 | | | | | | |
| 自己株式の消却 | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | — | 1,032 | 1,032 |
| 当期末残高 | 7,996 | — | 1,999 | 26,090 | 50,297 | 78,386 |

| | 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 | △15 | 85,334 | 2,348 | 2,348 | 87,683 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | △6,065 | | | △6,065 |
| 当期純利益 | | 7,098 | | | 7,098 |
| 自己株式の取得 | △2,580 | △2,580 | | | △2,580 |
| 譲渡制限付株式報酬に係る自己株式の処分 | | — | | | — |
| 自己株式の消却 | | — | | | — |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 1,073 | 1,073 | 1,073 |
| 当期変動額合計 | △2,580 | △1,547 | 1,073 | 1,073 | △473 |
| 当期末残高 | △2,596 | 83,787 | 3,422 | 3,422 | 87,209 |

当事業年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株主資本 | | | | | 利益剰余金合計 |
|---------------------|-------|----------|-------|----------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | |
| | | その他資本剰余金 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | |
| | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 7,996 | — | 1,999 | 26,090 | 50,297 | 78,386 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △6,607 | △6,607 |
| 当期純利益 | | | | | 21,401 | 21,401 |
| 自己株式の取得 | | | | | | |
| 譲渡制限付株式報酬に係る自己株式の処分 | | 9 | | | | |
| 自己株式の消却 | | △9 | | | △8,386 | △8,386 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | — | 6,408 | 6,408 |
| 当期末残高 | 7,996 | — | 1,999 | 26,090 | 56,705 | 84,794 |

| | 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 | △2,596 | 83,787 | 3,422 | 3,422 | 87,209 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | △6,607 | | | △6,607 |
| 当期純利益 | | 21,401 | | | 21,401 |
| 自己株式の取得 | △6,881 | △6,881 | | | △6,881 |
| 譲渡制限付株式報酬に係る自己株式の処分 | 40 | 50 | | | 50 |
| 自己株式の消却 | 8,395 | — | | | — |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | | | 916 | 916 | 916 |
| 当期変動額合計 | 1,554 | 7,962 | 916 | 916 | 8,878 |
| 当期末残高 | △1,042 | 91,749 | 4,338 | 4,338 | 96,088 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

(2) その他有価証券

① 市場価格のない株式等以外のもの

時価法によっております(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は主として移動平均法により算定しております)。

② 市場価格のない株式等

主として移動平均法による原価法によっております。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

| | |
|-----------|---|
| 建物 | 主として定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は15～47年であります。 |
| 構築物 | 定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は15～45年であります。 |
| 機械及び装置 | 定率法を採用しております。 なお、主な耐用年数は9～15年であります。 |
| 車両運搬具 | 定率法を採用しております。 なお、主な耐用年数は2～6年であります。 |
| 工具、器具及び備品 | 定率法を採用しております。 なお、主な耐用年数は5～8年であります。 |

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

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

(3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用しております。
なお、これらのリース資産は、有形固定資産のその他に含めております。

3 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額により計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

数理計算上の差異は、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（12年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により費用処理しております。

4 収益及び費用の計上基準

当社は、子会社及び関連会社との間で技術援助契約及び業務委託契約を締結しております。技術援助契約に関しては、海外子会社及び関連会社に対して、工場の操業や技術に関する知的財産へのアクセス権を供与していることから、契約期間にわたり履行義務が充足されると判断しております。そのため、これら契約に係る収益については、売上高等に基づいて算定した金額又は対価を契約期間で按分した金額で認識しております。また、業務委託契約に関しては、国内子会社に対する経理及び人事等の間接部門業務サービス等を提供しており、当該サービス等を提供するにつれて履行義務が充足されると判断しております。そのため、サービスの提供に応じて収益を認識しております。

5 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) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(3) 連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用

当社は、翌事業年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行することとなります。ただし、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

なお、翌事業年度の期首から、グループ通算制度を適用する場合における法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示の取扱いを定めた「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号 2021年8月12日）を適用する予定であります。

(重要な会計上の見積り)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「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。以下「収益認識会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、当事業年度の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、当事業年度の期首の繰越利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当事業年度の損益に与える影響はありません。また、繰越利益剰余金の当期首残高への影響もありません。

なお、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る「収益認識関係」注記については記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、財務諸表に与える影響はありません。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に関する資産及び負債

区分掲記したもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 未収入金 | 209百万円 | 336百万円 |

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 関係会社株式 (注) | 28,105百万円 | 28,105百万円 |

(注)当社は、スルブカンパニーBSC(c)の金融機関からの借入契約枠373百万米ドル(当事業年度末残高49百万米ドル)に対し、当社が保有する全ての同社株式の担保提供を行っております。

なお、担保付債務はありません。

※3 関係会社株式

関係会社株式の内容は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|---|-----------------------|-----------------------|
| スルブカンパニーBSC(c) | 28,105百万円 | 28,105百万円 |
| ヤマトスチール(株) | 17,967百万円 | 17,967百万円 |
| サイアム・ヤマト・スチールカンパニーリミテッド | 12,634百万円 | 12,634百万円 |
| ポスコ・ヤマト・ピナ・スチールジョイントストック カンパニー | 6,939百万円 | 6,939百万円 |
| ヤマト・コリア・ホールディングスカンパニー リミテッド | 6,132百万円 | 6,132百万円 |
| ユナイテッド・スチールカンパニー(“スルブ”) Bahrain Venture Co. W. L. L. | 3,064百万円 | 3,064百万円 |
| ヤマトコウギョウアメリカ・インク | 1,595百万円 | 1,595百万円 |
| 大和軌道製造(株) | 1,431百万円 | 1,431百万円 |
| 大和商事(株) | 917百万円 | 917百万円 |
| 姫路鉄鋼リファイン(株) | 18百万円 | 18百万円 |
| (株)吉美 | 2百万円 | 2百万円 |
| 計 | 78,807百万円 | 78,807百万円 |

4 特定融資枠契約

当社は、将来の資金需要に対して安定的、機動的かつ効率的な資金調達を可能にするため金融機関3社と特定融資枠契約を締結しております。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 特定融資枠契約の総額 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |
| 借入実行残高 | －百万円 | －百万円 |
| 差引額 | 10,000百万円 | 10,000百万円 |

5 偶発債務

金融機関からの借入金等に対する債務保証

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ユナイテッド・スルブカンパニー （“サウジスルブ”）LLC （関連会社で持分法適用会社） | 1,085百万円 | 1,199百万円 |
| スルブカンパニーBSC(c) （関連会社で持分法適用会社） （注） | 11,753百万円 | 11,016百万円 |

（注） 当社はスルブカンパニーBSC(c)の金融機関からの借入契約枠373百万米ドル（当事業年度末残高49百万米ドル）に対し、当社持分（49%）に応じた債務保証を行っております。また、同社の金融機関からの運転資金借入契約枠200百万米ドル（当事業年度末残高133百万米ドル）に対して、当社持分に応じた債務保証を行っております。

なお、当社は同社と融資枠契約49百万米ドルを締結しておりますが、当事業年度末の当該融資残高はありません。

（損益計算書関係）

※1 関係会社に対する事項

区分掲記したもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------|--|--|
| 営業収益 | 8,776百万円 | 22,609百万円 |
| 受取利息 | 130百万円 | 45百万円 |
| 支払利息 | 58百万円 | 63百万円 |

※2 顧客との契約から生じる収益

当事業年度の営業収益には、顧客との契約から生じる収益が1,724百万円含まれております。

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|---------|-----------|----|-----------|
| 普通株式（株） | 5,518 | 1,000,106 | — | 1,005,624 |

（変動事由の概要）

| | |
|-----------------------------------|------------|
| 会社法第165条第2項の規定による定款の定めに基づく取得による増加 | 1,000,000株 |
| 単元未満株式の買取りによる増加 | 106株 |

当事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

自己株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度期首 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 普通株式（株） | 1,005,624 | 2,008,951 | 2,683,178 | 331,397 |

（変動事由の概要）

| | |
|-----------------------------------|------------|
| 会社法第165条第2項の規定による定款の定めに基づく取得による増加 | 2,008,902株 |
| 単元未満株式の買取りによる増加 | 49株 |
| 譲渡制限付株式報酬としての自己株式の処分による減少 | 13,178株 |
| 自己株式の消却による減少 | 2,670,000株 |

(有価証券関係)

前事業年度(2021年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式は、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ため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

| 区分 | 前事業年度(百万円) |
|------------|------------|
| (1) 子会社株式 | 40,678 |
| (2) 関連会社株式 | 38,129 |
| 計 | 78,807 |

当事業年度(2022年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式は、市場価格のない株式等のため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

なお、市場価格のない株式等の子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

| 区分 | 当事業年度(百万円) |
|------------|------------|
| (1) 子会社株式 | 40,678 |
| (2) 関連会社株式 | 38,129 |
| 計 | 78,807 |

(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 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 退職給付引当金 | 139百万円 | 135百万円 |
| 長期未払金 | 245百万円 | 245百万円 |
| 税務上の繰越欠損金 | 91百万円 | 74百万円 |
| 貸倒引当金 | 22百万円 | 22百万円 |
| 投資有価証券 | 53百万円 | 53百万円 |
| 外貨建資産負債為替評価 | 8百万円 | — |
| その他 | 53百万円 | 86百万円 |
| 繰延税金資産小計 | 616百万円 | 619百万円 |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額 | △91百万円 | △74百万円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △180百万円 | △184百万円 |
| 評価性引当額小計 | △271百万円 | △259百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 344百万円 | 360百万円 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △1,875百万円 | △2,281百万円 |
| 外貨建資産負債為替評価 | — | △736百万円 |
| 繰延税金負債合計 | △1,875百万円 | △3,017百万円 |
| 繰延税金負債純額 | △1,530百万円 | △2,657百万円 |

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との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 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 30.6% | 30.6% |
| (調整) | | |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △30.1% | △26.8% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.1% | 0.1% |
| 海外子会社配当源泉税 | 3.4% | 2.0% |
| 評価性引当額の増減 | △0.1% | △0.1% |
| その他 | △0.1% | 0.1% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 3.8% | 5.8% |

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「(重要な会計方針) 4 収益及び費用の計上基準」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 1,308.19円 | 1,485.86円 |
| 1株当たり当期純利益 | 105.81円 | 326.70円 |

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

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。

| | 前事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | 当事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 当期純利益(百万円) | 7,098 | 21,401 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益(百万円) | 7,098 | 21,401 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 67,085,751 | 65,507,734 |

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (2021年3月31日) | 当事業年度 (2022年3月31日) |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円) | 87,209 | 96,088 |
| 純資産の部の合計額から控除する金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る期末の純資産額(百万円) | 87,209 | 96,088 |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株) | 66,664,376 | 64,668,603 |

(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】

| 区分 | 資産の種類 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期償却額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 減価償却累計額 (百万円) |
|--------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 有形固定資産 | 建物 | 409 | 5 | — | 25 | 389 | 863 |
| | 構築物 | 57 | 1 | — | 7 | 52 | 97 |
| | 機械及び装置 | 9 | 1 | — | 1 | 9 | 43 |
| | 車両運搬具 | 15 | — | — | 5 | 10 | 26 |
| | 工具、器具及び備品 | 23 | 17 | — | 11 | 29 | 109 |
| | 土地 | 1,226 | — | — | — | 1,226 | — |
| | リース資産 | 51 | — | — | 15 | 36 | 45 |
| | 建設仮勘定 | — | 15 | — | — | 15 | — |
| | 計 | 1,794 | 41 | — | 67 | 1,769 | 1,185 |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 48 | 87 | — | 24 | 111 | 41 |
| | ソフトウェア仮勘定 | 2 | 25 | 25 | — | 2 | — |
| | 電話加入権 | 2 | — | — | — | 2 | — |
| | 施設利用権 | 0 | — | — | 0 | 0 | 0 |
| | リース資産 | 11 | — | — | 3 | 7 | 12 |
| | | 計 | 65 | 112 | 25 | 28 | 124 |

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

| | | |
|-----------|----------------|-------|
| 工具、器具及び備品 | テレビ用コマーシャルフィルム | 9百万円 |
| ソフトウェア | 人事給与システム | 27百万円 |
| ソフトウェア | データ連携システム | 20百万円 |

【引当金明細表】

| 科目 | 当期首残高 (百万円) | 当期増加額 (百万円) | 当期減少額 (百万円) | 当期末残高 (百万円) |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 貸倒引当金 | 74 | 0 | 0 | 74 |
| 賞与引当金 | 54 | 106 | 54 | 106 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第6 【提出会社の株式事務の概要】

| | |
|------------|---|
| 事業年度 | 4月1日から3月31日まで |
| 定時株主総会 | 6月中 |
| 基準日 | 3月31日 |
| 剰余金の配当の基準日 | 9月30日、3月31日 |
| 1単元の株式数 | 100株 |
| 単元未満株式の買取り | |
| 取扱場所 | 大阪市中央区北浜4丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人 | 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社 (特別口座) |
| 取次所 | — |
| 買取手数料 | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額 |
| 公告掲載方法 | 電子公告 (ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告を行うことができない場合は、日本経済新聞に掲載) |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。 |

第7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

2 【その他の参考情報】

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

- | | | | |
|-----------------------------------|--|-------------------------------|--|
| (1) 有価証券報告書 及びその添付書類 並びに確認書 | 事業年度 (第102期) | 自 2020年4月1日 至 2021年3月31日 | 2021年6月30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 | 事業年度 (第102期) | 自 2020年4月1日 至 2021年3月31日 | 2021年6月30日 関東財務局長に提出。 |
| (3) 四半期報告書 及び確認書 | 事業年度 第103期第1四半期 | 自 2021年4月1日 至 2021年6月30日 | 2021年8月11日 関東財務局長に提出。 |
| | 事業年度 第103期第2四半期 | 自 2021年7月1日 至 2021年9月30日 | 2021年11月12日 関東財務局長に提出。 |
| | 事業年度 第103期第3四半期 | 自 2021年10月1日 至 2021年12月31日 | 2022年2月14日 関東財務局長に提出。 |
| (4) 臨時報告書 | | | |
| | 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の規定（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。 | | 2021年7月1日 関東財務局長に提出。 |
| (5) 自己株券買付状況報告書 | | | 2021年7月2日 2021年8月3日 2021年11月12日 2021年12月8日 2022年1月7日 関東財務局長に提出。 |

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2022年6月29日

大和工業株式会社
取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木下昌久

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 神戸寛史

<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」に掲げられている大和工業株式会社の2021年4月1日から2022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、大和工業株式会社及び連結子会社の2022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。

当監査法人は、前連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査上の主要な検討事項として、以下の事項を記載した。

- ・スルブカンパニーBSC(c)が保有する有形固定資産の評価
- ・韓国鉄鋼事業に関する事業分離及び関係会社株式の一部売却に係る会計処理

当連結会計年度の連結財務諸表の監査において、監査役及び監査役会とコミュニケーションを行った事項の中から、特別な検討を必要とするリスク又は重要な虚偽表示リスクが高いと評価した領域の変化、会社が重要な判断を行った財務諸表の領域に関連する当監査法人の重要な判断、当連結会計年度において発生した重要な事象又は取引が監査に与える影響等、また、監査における相対的な重要性や会社に特有の事項を考慮して、監査上の主要な検討事項とする事項について検討した。

その結果、当連結会計年度の連結財務諸表の監査における監査上の主要な検討事項は、前連結会計年度の連結財務諸表の監査において監査上の主要な検討事項であった「スルブカンパニーBSC(c)が保有する有形固定資産の評価」及び「韓国鉄鋼事業に関する事業分離及び関係会社株式の一部売却に係る会計処理」を除外し、以下の事項とした。

- ・収益認識に関する会計基準等の適用

| 収益認識に関する会計基準等の適用 | |
|--|--|
| 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>【注記事項】（会計方針の変更）に記載のとおり、会社は、「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。以下「収益認識会計基準」という。）等を当連結会計年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしている。これに伴い、連結子会社であるヤマトスチール株式会社は、鉄鋼事業における主たる製品である形鋼製品の販売において、【注記事項】（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）に記載されているとおり、顧客に製品を引き渡した時点で顧客が製品に対する支配を獲得し履行義務が充足されると判断し、製品の引渡時に収益を認識している。</p> <p>収益認識会計基準等の適用の結果、当連結会計年度の損益及び利益剰余金の当期首残高への影響はないが、以下の理由により、当監査法人は、形鋼製品の販売における「収益認識に関する会計基準等の適用」を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 収益認識会計基準等の適用においては契約内容や取引実態に応じた判断を伴うため慎重な検討が必要である。 ・ 連結損益計算書のトップラインである売上高は、企業の主な営業活動からの成果を表示するものとして重要な財務情報であり、また、当連結会計年度において鉄鋼事業（日本）で計上された外部顧客への売上高は、57,354百万円であり、連結財務諸表に計上された売上高150,029百万円の38.2%と重要な残高を占めており、鉄鋼事業（日本）での売上高の主要な部分が形鋼製品の販売である。 | <p>当監査法人は、形鋼製品の販売に係る収益認識会計基準の適用に関して、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 会計基準等の適用に関する検討 <ul style="list-style-type: none"> 会社が実施した収益認識会計基準の適用に係る影響度調査の資料を閲覧し重要な取引及び当該取引に係る会計上の論点が識別され、検討されていることを確かめた上で、以下の検討を実施した。 <ul style="list-style-type: none"> － 主要な取引先における契約書の閲覧並びに経理部門及び営業部門への質問により、契約における顧客が適切に識別されていることを確かめた。 － 主要な取引先における契約書の閲覧、注文書の閲覧並びに経理部門及び営業部門への質問により、会計方針の決定上、顧客に対する履行義務が適切に識別され、収益の認識単位が適切に識別されていることを確かめた。 － 識別された履行義務について製品の引渡時点で顧客が製品に対する支配を獲得し履行義務が充足されていることを、主要な取引先における契約書、注文書、出荷証憑、引渡証憑等の閲覧により確かめた。 ・ 内部統制の理解及び評価 <ul style="list-style-type: none"> － 形鋼製品の受注から売上の記録に至るまでの収益認識に関する一連の業務処理について、会社が整備した内部統制を理解するとともに、担当者への質問、証憑閲覧を行い、内部統制の整備及び運用状況の有効性の評価を実施した。 － ITを利用した内部統制については、ITの専門家と連携して内部統制の整備及び運用状況の有効性の評価を実施した。 ・ 売上高に関する実証手続 <ul style="list-style-type: none"> 形鋼製品の販売取引についてサンプリングにより取引を抽出し、以下のテストを実施した。 <ul style="list-style-type: none"> － 総勘定元帳に記帳された各売上における販売単価及び販売数量が、注文書及び引渡証憑と一致していることを確かめた。 － 各売上が、引渡日に計上されていることを引渡証憑の閲覧により確かめた。 |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の連結財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

連結財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と連結財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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、大和工業株式会社の2022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、大和工業株式会社が2022年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

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

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

利害関係

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

以 上

-
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. XBR 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

2022年6月29日

大和工業株式会社
取締役会御中

PwCあらた有限責任監査法人

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 木下昌久

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 神戸寛史

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」に掲げられている大和工業株式会社の2021年4月1日から2022年3月31日までの第103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、大和工業株式会社の2022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。

当監査法人は、前事業年度の財務諸表の監査において、監査上の主要な検討事項として、以下の事項を記載した。

- ・スルブカンパニーBSC(c)に係る関係会社株式の評価

当事業年度の財務諸表の監査において、監査役及び監査役会とコミュニケーションを行った事項の中から、特別な検討を必要とするリスク又は重要な虚偽表示リスクが高いと評価した領域の変化、会社が重要な判断を行った財務諸表の領域に関連する当監査法人の重要な判断、当事業年度において発生した重要な事象又は取引が監査に与える影響等、また、監査における相対的な重要性や会社に特有の事項を考慮して、監査上の主要な検討事項とする事項について検討した。

その結果、当事業年度の財務諸表の監査における監査上の主要な検討事項は、前事業年度の財務諸表の監査において監査上の主要な検討事項であった「スルブカンパニーBSC(c)に係る関係会社株式の評価」を除外し、以下の事項とした。

- ・収益認識に関する会計基準等の適用

| 収益認識に関する会計基準等の適用 | |
|---|--|
| 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>【注記事項】（会計方針の変更）に記載のとおり、会社は、「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。以下「収益認識会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することとしている。これに伴い、会社は、【注記事項】（重要な会計方針）に記載された以下の収益の計上基準により収益を認識している。</p> <ul style="list-style-type: none"> 技術援助契約に関しては、海外子会社及び関連会社に対して、工場の操業や技術に関する知的財産へのアクセス権を供与していることから、契約期間にわたり履行義務が充足されていると判断して、収益については、売上高等に基づいて算定した金額又は対価を契約期間で按分した金額で認識している。 業務委託契約に関しては、国内子会社に対する経理及び人事等の間接部門業務サービス等を提供しており、当該サービス等を提供するにつれて履行義務が充足されると判断して、サービスの提供に応じて収益を認識している。 <p>収益認識会計基準等の適用の結果、当事業年度の損益及び繰越利益剰余金の当期首残高への影響はないが、収益認識会計基準等の適用においては契約内容や取引実態に応じた判断を伴うため慎重な検討が必要であることから、当監査法人は、技術援助契約及び業務委託契約における「収益認識に関する会計基準等の適用」を監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。</p> | <p>当監査法人は、技術援助契約及び業務委託契約に係る収益認識会計基準等の適用に関して、主に以下の監査手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・会計基準等の適用に関する検討 <ul style="list-style-type: none"> 会社が実施した収益認識会計基準等の適用に係る影響度調査の資料を閲覧し重要な取引及び当該取引に係る会計上の論点が識別され、検討されていることを確かめた上で、以下の検討を実施した。 <ul style="list-style-type: none"> － 技術援助契約について、ライセンスを供与する約束の性質が契約期間にわたり知的財産にアクセスする権利であることを、契約書の閲覧及び経理部門への質問により確かめた。 － 業務委託契約について、サービス等を提供するにつれて履行義務が充足されることを契約書の閲覧及び経理部門への質問により確かめた。 ・営業収益に関する実証手続 <ul style="list-style-type: none"> 技術援助契約に係る全ての営業収益について、以下の詳細テストを実施した。 <ul style="list-style-type: none"> － 計上された営業収益が、契約条件に基づき海外関係会社の売上高等又は契約期間に応じて計上されていることを、契約書の閲覧及び再計算により確かめた。 － 関係会社に対する請求額が入金されていることを確かめた。 業務委託契約に係る営業収益について、サンプリングにより取引を抽出し、以下のテストを実施した。 <ul style="list-style-type: none"> － 計上された営業収益が、契約期間に応じて計上されていることを、契約書及び請求書の閲覧により確かめた。 |

その他の記載内容

その他の記載内容は、有価証券報告書に含まれる情報のうち、連結財務諸表及び財務諸表並びにこれらの監査報告書以外の情報である。経営者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監査役及び監査役会の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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

-
- (注) 1. 上記の監査報告書の原本は当社(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。