

有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 2022年4月1日
(第84期) 至 2023年3月31日

株式会社 **ディスコ**

東京都大田区大森北二丁目13番11号

(E01506)

目次

| | 頁 |
|-------------------------------------|-----|
| 表紙 | |
| 第一部 企業情報 | 1 |
| 第1 企業の概況 | 1 |
| 1. 主要な経営指標等の推移 | 1 |
| 2. 沿革 | 3 |
| 3. 事業の内容 | 4 |
| 4. 関係会社の状況 | 5 |
| 5. 従業員の状況 | 6 |
| 第2 事業の状況 | 8 |
| 1. 経営方針、経営環境及び対処すべき課題等 | 8 |
| 2. サステナビリティに関する考え方及び取組 | 10 |
| 3. 事業等のリスク | 18 |
| 4. 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 | 19 |
| 5. 経営上の重要な契約等 | 22 |
| 6. 研究開発活動 | 22 |
| 第3 設備の状況 | 23 |
| 1. 設備投資等の概要 | 23 |
| 2. 主要な設備の状況 | 23 |
| 3. 設備の新設、除却等の計画 | 23 |
| 第4 提出会社の状況 | 24 |
| 1. 株式等の状況 | 24 |
| (1) 株式の総数等 | 24 |
| (2) 新株予約権等の状況 | 24 |
| (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 | 24 |
| (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 | 25 |
| (5) 所有者別状況 | 25 |
| (6) 大株主の状況 | 26 |
| (7) 議決権の状況 | 27 |
| 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 | 51 |
| 1. 連結財務諸表等 | 52 |
| (1) 連結財務諸表 | 52 |
| (2) その他 | 91 |
| 2. 財務諸表等 | 92 |
| (1) 財務諸表 | 92 |
| (2) 主な資産及び負債の内容 | 101 |
| (3) その他 | 101 |
| 第6 提出会社の株式事務の概要 | 102 |
| 第7 提出会社の参考情報 | 103 |
| 1. 提出会社の親会社等の情報 | 103 |
| 2. その他の参考情報 | 103 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報 | 104 |
| [監査報告書] | |
| [内部統制報告書] | |

【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】 | 2023年6月29日 |
| 【事業年度】 | 第84期（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日） |
| 【会社名】 | 株式会社ディスコ |
| 【英訳名】 | DISCO CORPORATION |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表執行役社長 関家 一馬 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都大田区大森北二丁目13番11号 |
| 【電話番号】 | (03) 4590-1111(代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役常務 サポート本部長 田村 隆夫 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都大田区大森北二丁目13番11号 |
| 【電話番号】 | (03) 4590-1099(IR室直通) |
| 【事務連絡者氏名】 | 執行役常務 サポート本部長 田村 隆夫 |
| 【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80期 | 第81期 | 第82期 | 第83期 | 第84期 |
|----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 決算年月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 |
| 売上高 (百万円) | 147,500 | 141,083 | 182,857 | 253,781 | 284,135 |
| 経常利益 (百万円) | 38,974 | 38,314 | 53,629 | 92,449 | 112,338 |
| 親会社株主に帰属する 当期純利益 (百万円) | 28,824 | 27,653 | 39,091 | 66,206 | 82,891 |
| 包括利益 (百万円) | 27,615 | 26,498 | 41,131 | 68,552 | 86,179 |
| 純資産額 (百万円) | 220,109 | 226,890 | 252,352 | 293,812 | 348,041 |
| 総資産額 (百万円) | 258,180 | 274,325 | 329,026 | 404,540 | 468,797 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 2,030.57 | 2,091.19 | 2,322.43 | 2,702.98 | 3,202.14 |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 267.45 | 256.52 | 361.82 | 611.67 | 765.47 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円) | 266.04 | 255.19 | 360.27 | 609.55 | 762.98 |
| 自己資本比率 (%) | 84.8 | 82.2 | 76.3 | 72.3 | 74.0 |
| 自己資本利益率 (%) | 13.6 | 12.7 | 16.4 | 24.3 | 25.9 |
| 株価収益率 (倍) | 19.7 | 27.8 | 32.0 | 18.7 | 20.0 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー (百万円) | 27,311 | 31,299 | 56,709 | 83,654 | 81,783 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △14,513 | △25,660 | △13,107 | △43,591 | △13,077 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー (百万円) | △12,982 | △10,580 | △15,825 | △27,193 | △32,090 |
| 現金及び現金同等物の 期末残高 (百万円) | 85,351 | 79,782 | 109,809 | 125,771 | 163,053 |
| 従業員数 (名) | 3,619 | 3,863 | 4,091 | 4,258 | 4,553 |
| [外、平均臨時雇用者数] | [1,305] | [1,341] | [1,372] | [1,378] | [1,437] |

(注) 1. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2018年3月30日)及び「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 2018年3月30日)を第81期の期首から適用しており、その累積的影響額を期首の利益剰余金に加減しております。

2. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。第80期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第80期 | 第81期 | 第82期 | 第83期 | 第84期 |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
| 決算年月 | 2019年3月 | 2020年3月 | 2021年3月 | 2022年3月 | 2023年3月 |
| 売上高 (百万円) | 124,490 | 118,295 | 153,290 | 210,583 | 234,413 |
| 経常利益 (百万円) | 41,582 | 32,059 | 43,717 | 82,496 | 106,669 |
| 当期純利益 (百万円) | 33,103 | 24,621 | 32,959 | 61,185 | 81,834 |
| 資本金 (百万円) | 20,663 | 20,793 | 21,424 | 21,608 | 21,681 |
| 発行済株式総数 (千株) | 35,931 | 35,955 | 36,059 | 36,095 | 36,105 |
| 純資産額 (百万円) | 194,681 | 201,533 | 218,824 | 252,917 | 302,853 |
| 総資産額 (百万円) | 227,776 | 237,159 | 276,556 | 349,845 | 405,778 |
| 1株当たり純資産額 (円) | 1,796.03 | 1,857.37 | 2,014.42 | 2,327.77 | 2,787.17 |
| 1株当たり配当額 (円) | 322 | 438 | 677 | 808 | 916 |
| (内1株当たり中間配当額) | (114) | (91) | (116) | (199) | (282) |
| 1株当たり当期純利益 (円) | 307.16 | 228.39 | 305.07 | 565.29 | 755.71 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | 305.53 | 227.21 | 303.76 | 563.33 | 753.25 |
| 自己資本比率 (%) | 85.0 | 84.5 | 78.8 | 72.0 | 74.4 |
| 自己資本利益率 (%) | 18.0 | 12.7 | 15.8 | 26.0 | 29.5 |
| 株価収益率 (倍) | 17.1 | 31.2 | 38.0 | 20.3 | 20.2 |
| 配当性向 (%) | 34.9 | 63.9 | 74.0 | 47.6 | 40.4 |
| 従業員数 (名) | 2,535 | 2,745 | 2,892 | 2,954 | 3,093 |
| [外、平均臨時雇用者数] | [1,286] | [1,323] | [1,354] | [1,357] | [1,417] |
| 株主総利回り (%) | 70.1 | 96.4 | 157.7 | 159.7 | 213.8 |
| (比較指標：日経225) | (98.8) | (88.2) | (136.0) | (129.7) | (130.7) |
| 最高株価 (円) | 23,990 | 27,990 | 38,950 | 38,350 | 15,350 (45,250) |
| 最低株価 (円) | 11,710 | 17,570 | 19,620 | 28,060 | 14,650 (29,510) |

- (注) 1. 「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2018年3月30日)及び「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 2018年3月30日)を第81期の期首から適用しており、その累積的影響額を期首の繰越利益剰余金に加減しております。
2. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。第80期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。なお、1株当たり配当額は、当該株式分割前の実際の配当金の額を記載しております。
3. 最高株価及び最低株価は、2022年4月4日より東京証券取引所プライム市場におけるものであり、それ以前については東京証券取引所市場第一部におけるものです。なお、第84期の株価については、2023年4月1日付の株式分割による権利落ち後の最高株価及び最低株価を記載し、()内に株式分割による権利落ち前の最高株価及び最低株価を記載しております。

2 【沿革】

| 年月 | 事項 |
|----------|---|
| 1937年5月 | 工業用砥石を製造、販売する目的で第一製砥所(個人営業)を創業。 |
| 1940年3月 | 組織を有限会社第一製砥所に変更(設立)。 |
| 1958年11月 | 有限会社第一製砥所を株式会社第一製砥所に改組。 |
| 1969年12月 | 米国販売拠点として、DISCO ABRASIVE SYSTEMS, INC. (現 DISCO HI-TEC AMERICA, INC.) を設立。 (現 連結子会社) |
| 1970年9月 | 精密切断装置を開発、販売を開始。 |
| 1975年2月 | 半導体用ダイシングソーを開発、販売を開始。精密ダイヤモンド工具へ進出。 |
| 1977年4月 | 「株式会社ディスコ」に商号変更。 |
| 1979年2月 | 東南アジア販売拠点としてシンガポール駐在員事務所(現 DISCO HI-TEC(SINGAPORE)PTE LTD)を開設。 (現 連結子会社) |
| 1979年9月 | 欧州販売拠点として、Helmut Seier氏との共同出資によるDISCO SEIER AGをスイスに設立。 |
| 1980年1月 | 精密平面研削装置を開発、販売を開始。 |
| 1982年3月 | DISCO DEUTSCHLAND GmbH (現 DISCO HI-TEC EUROPE GmbH) を設立。 (現 連結子会社) |
| 1983年1月 | 株式会社ディスコ技研(後の株式会社ディスコ エンジニアリング サービス)設立。 |
| 1983年12月 | 本社を東京都大田区に移転し、隣接地に研究開発拠点として本社工場を新設。 |
| 1984年3月 | 産業用ダイヤモンド工具へ進出。 |
| 1985年11月 | 株式会社ディスコ エンジニアリング サービスに、保守・サービス業務を移管。 |
| 1989年10月 | 社団法人日本証券業協会より店頭売買銘柄としての登録承認を受け、株式を公開。 |
| 1990年12月 | DISCO HI-TEC EUROPE GmbHを当社100%子会社とし、欧州販売拠点をスイスから移転。 |
| 1994年11月 | 国際標準化機構が定める品質システムISO9002を精密ダイヤ製造部門で取得。 |
| 1995年8月 | 国際標準化機構が定める品質システムISO9001をP S事業部(現 全拠点に該当)で取得。 |
| 1996年4月 | 中国サービス拠点として上海駐在員事務所(現 DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD.)を開設。 (現 連結子会社) |
| 1998年2月 | 国際標準化機構が定める環境マネジメントシステムISO14001を広島事業所(呉工場及び桑畑工場)で取得。 |
| 1999年12月 | 東京証券取引所市場第一部に株式を上場。 |
| 2002年8月 | 精密切断装置としてレーザソーを開発、販売を開始。 |
| 2003年11月 | 全自動グラインダ/ポリッシャ装置を開発、販売を開始。 |
| 2004年11月 | 本社及び研究開発拠点として本社・R&Dセンターを東京都大田区大森北に新設し、移転。 |
| 2005年1月 | 株式会社ディスコ エンジニアリング サービスを吸収合併。 |
| 2006年8月 | 株式会社ダイイチコンポーネッツを設立。 (現 連結子会社) |
| 2006年8月 | 国際標準化機構が定める環境マネジメントシステムISO14001を国内全拠点で取得。 |
| 2007年8月 | 台湾販売拠点として DISCO HI-TEC TAIWAN CO., LTD. を設立。 (現 連結子会社) |
| 2008年11月 | 本社・R&DセンターB棟を建設。 |
| 2010年1月 | 広島事業所の桑畑工場においてA棟を建設。 |
| 2010年6月 | 長野県茅野市の茅野工場においてA棟を建設。 |
| 2012年1月 | 広島事業所の呉工場においてC棟を建設。 |
| 2012年5月 | 国際標準化機構が定める事業継続マネジメントシステムISO22301:2012を本社及び広島事業所(呉工場及び桑畑工場)で取得。 |
| 2012年6月 | シンガポールオフィスの新社屋、DISCO HI-TEC Singapore One-Stop Solution Centerを建設。 |
| 2015年1月 | 広島事業所の桑畑工場においてA棟Bゾーンを建設。 |
| 2018年4月 | 長野事業所を開設。 |
| 2019年1月 | 広島事業所の桑畑工場においてA棟Cゾーンを建設。 |
| 2021年1月 | 長野事業所の茅野工場においてB棟を建設。 |
| 2021年8月 | 広島事業所の桑畑工場においてA棟Dゾーンを建設。 |
| 2022年3月 | 羽田R&Dセンターを開設。 |
| 2022年4月 | 東京証券取引所の市場区分の見直しにより、東京証券取引所の市場第一部からプライム市場に移行。 |

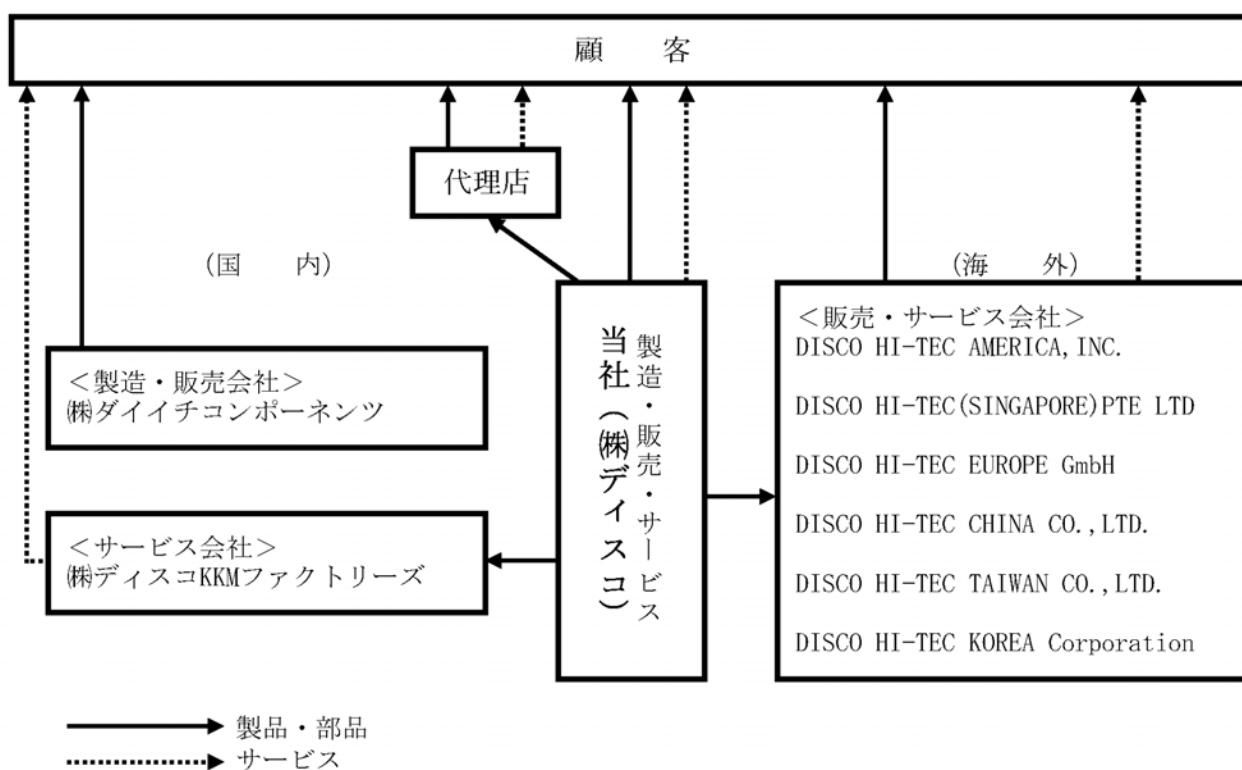
3 【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社及び子会社22社、関連会社2社により構成されており、事業は、半導体製造装置（精密加工装置）、精密加工ツールの製造・販売を主に、これらに附帯する保守・サービス等を行っております。

当社グループの事業内容及び主要な会社は、次のとおりであります。

| 事業内容 | 主要な製品 | 主要な会社 |
|--|---|---|
| 精密加工装置、 精密加工ツールの 製造・販売 上記に係る保守・サービス | [精密加工装置] ダイシングソー レーザソー グラインダ ポリッシャ サーフェースプレーナ [精密加工ツール] ダイシングブレード グラインディングホイール ドライポリッシングホイール 砥石応用製品 | [製造] 当社 (株)ダイイチコンポーネンツ [販売・サービス] 当社 (株)ダイイチコンポーネンツ (株)ディスクKKMファクトリーズ DISCO HI-TEC AMERICA, INC. DISCO HI-TEC (SINGAPORE) PTE LTD DISCO HI-TEC EUROPE GmbH DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD. DISCO HI-TEC TAIWAN CO., LTD. DISCO HI-TEC KOREA Corporation |

当社グループの主要な事業活動の系統図は、次のとおりであります。



4 【関係会社の状況】

| 名称 | 住所 | 資本金 または 出資金 | 主要な 事業の内容 | 議決権 の所有 割合 (%) | 関係内容 | | | | |
|--|-------------|-------------------|--|-------------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------|
| | | | | | 役員の兼 任等有無 | 資金援助 (百万円) | 主たる営業 上の取引 | 設備の 賃貸借 | 業務 提携等 |
| (連結子会社) ㈱ダイイチコンポーネツ | 東京都 大田区 | 20 百万円 | 電動機、発電機、 静止形電源装置、 自動制御機器等電 気機械器具の製造 及び販売 | 100.0 | 有 | - | なし | 建物・設 備・備品 の賃貸 | なし |
| ㈱ディスコKKMファクトリー ズ | 東京都 大田区 | 490 百万円 | 当社製造の半導体 製造装置等を利用 した半導体部品、 電子部品の製造請 負 | 100.0 | 有 | - | 製品販売 | 設備・備 品の賃貸 | なし |
| DISCO HI-TEC AMERICA, INC. (注) 1. 2. | アメリカ 合衆国 | 1,000千 米ドル | 当社製造の半導体 製造装置等の販売 及び保守点検 | 100.0 | 有 | - | 製品販売 | なし | なし |
| DISCO HI-TEC (SINGAPORE) PTE LTD (注) 1. 2. | シンガポ ール国 | 900千 Sドル | 当社製造の半導体 製造装置等の販売 及び保守点検 | 100.0 | 有 | - | 製品販売 | なし | なし |
| DISCO HI-TEC EUROPE GmbH | ドイツ国 | 1,278千 ユーロ | 当社製造の半導体 製造装置等の販売 及び保守点検 | 100.0 | 有 | - | 製品販売 | なし | なし |
| DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD. (注) 1. 2. | 中国 | 8,000千 米ドル | 当社製造の半導体 製造装置等の販売 及び保守点検 | 100.0 | 有 | - | 製品販売 | なし | なし |
| DISCO HI-TEC TAIWAN CO., LTD. (注) 1. 2. | 台湾 | 30,000千 NTドル | 当社製造の半導体 製造装置等の販売 及び保守点検 | 100.0 | 有 | - | 製品販売 | なし | なし |
| DISCO HI-TEC KOREA Corporation | 韓国 | 1,500百万 ウォン | 当社製造の半導体 製造装置等の販売 及び保守点検 | 90.0 | 有 | - | 製品に係る 保守・サー ビス | なし | なし |
| その他8社 | | | | | | | | | |
| (持分法適用関連会社) 1社 | | | | | | | | | |

(注) 1. 特定子会社に該当しております。

2. DISCO HI-TEC AMERICA, INC.、DISCO HI-TEC(SINGAPORE) PTE LTD、DISCO HI-TEC CHINA CO.,LTD.及びDISCO HI-TEC TAIWAN CO.,LTD.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。

主要な損益情報等

| | DISCO HI-TEC AMERICA, INC. | DISCO HI-TEC (SINGAPORE) PTE LTD | DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD. | DISCO HI-TEC TAIWAN CO., LTD. |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| (1) 売上高 | 37,741百万円 | 33,645百万円 | 80,334百万円 | 40,869百万円 |
| (2) 経常利益 | 2,383百万円 | 3,738百万円 | 6,933百万円 | 3,841百万円 |
| (3) 当期純利益 | 1,794百万円 | 3,047百万円 | 5,193百万円 | 3,005百万円 |
| (4) 純資産額 | 7,932百万円 | 9,493百万円 | 8,996百万円 | 10,130百万円 |
| (5) 総資産額 | 19,514百万円 | 16,781百万円 | 38,902百万円 | 18,088百万円 |

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

2023年3月31日現在

| | |
|---------|---------------|
| 従業員数（名） | 4,553 [1,437] |
|---------|---------------|

- (注) 1. 従業員数は就業人員数（当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。）であり、臨時従業員数は〔 〕内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 臨時従業員数には、契約社員（嘱託、準社員及びパートタイマー等の臨時社員）を含み、人材会社からの派遣社員は除いております。
3. 当社グループは単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(2) 提出会社の状況

2023年3月31日現在

| 従業員数（名） | 平均年齢（歳） | 平均勤続年数（年） | 平均年間給与（円） |
|---------------|---------|-----------|------------|
| 3,093 [1,417] | 37.6 | 11.1 | 13,296,215 |

- (注) 1. 従業員数は就業人員数（当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。）であり、臨時従業員数は〔 〕内に年間の平均人員を外数で記載しております。
2. 臨時従業員数には、契約社員（嘱託、準社員及びパートタイマー等の臨時社員）を含み、人材会社からの派遣社員は除いております。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 当社は単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(3) 労働組合の状況

当社では、現在労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

(4) 管理職に占める女性従業員の割合、男性従業員の育児休業取得率及び従業員の男女の賃金の差異

① 提出会社

| | | 当事業年度 | | |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------|
| 管理職に占める女性 従業員の割合（%） （注）1. | 男性従業員の育児 休業取得率（%） （注）2. | 従業員の男女の賃金の差異（%） （注）1.（注）3. | | |
| | | 全従業員 （注）4. | 正規雇用従業員 （注）5. | パート・有期雇用者 |
| 7.5 | 86.3 | 58.3 | 62.9 | 67.1 |

- (注) 1. 「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」（平成27年法律第64号）の規定に基づき算出したものであります。
2. 「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」（平成3年法律第76号）の規定に基づき、「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律施行規則」（平成3年労働省令第25号）第71条の4第1号における育児休業等の取得割合を算出したものであります。
3. パート社員及び育児・介護等による短時間勤務者については、正社員の所定労働時間（1日当たり7時間45分）で換算した人員数で算出しております。
4. 全従業員は、正規雇用従業員とパート・有期雇用者を含んでおります。
5. 正規雇用従業員は、正規雇用の従業員及びフルタイムの無期化した非正規雇用の従業員を含んでおります。
6. 上記表中の数値全てに関して、出向者については、当社から社外への出向者を除き、他社から当社への出向者を含んでおります。

(参考) 総合職、事務職、技能職※1 における職群ごとの賃金等に関する内容は、下記のとおりです。
各職群の各等級において、男女の賃金差異に著しい差異はありません。

(1) 総合職

| 等級 | 平均年間給与 (円) | | 従業員数 (名) | | 男女の賃金差異 |
|----|------------|------------|----------|----|---------|
| | 男性 | 女性 | 男性 | 女性 | |
| 1 | 10,892,557 | 10,507,960 | 321 | 65 | 96.5% |
| 2 | 13,512,324 | 11,830,739 | 349 | 72 | 87.6% |
| 3 | 15,604,375 | 14,099,415 | 338 | 34 | 90.4% |
| 4 | 17,818,288 | 17,317,416 | 196 | 12 | 97.2% |
| 5 | - ※2 | - ※2 | 90 | 1 | 109.6% |

(2) 事務職

| 等級 | 平均年間給与 (円) | | 従業員数 (名) | | 男女の賃金差異 |
|----|------------|------------|----------|----|---------|
| | 男性 | 女性 | 男性 | 女性 | |
| 1 | - | 6,020,471 | 0 | 5 | - |
| 2 | - | 7,383,257 | 0 | 99 | - |
| 3 | 8,749,817 | 9,625,009 | 2 | 87 | 110.0% |
| 4 | 10,435,016 | 12,277,709 | 3 | 40 | 117.7% |
| 5 | 14,681,839 | 14,742,940 | 2 | 9 | 100.4% |
| 6 | 16,734,326 | 14,296,436 | 4 | 4 | 85.4% |
| 7 | - ※2 | - | 1 | 0 | - |

(3) 技能職※1

| 等級 | 平均年間給与 (円) | | 従業員数 (名) | | 男女の賃金差異 |
|----|------------|-----------|----------|----|---------|
| | 男性 | 女性 | 男性 | 女性 | |
| 1 | - ※2 | - ※2 | 1 | 10 | 241.8% |
| 2 | 7,415,818 | 7,846,034 | 136 | 35 | 105.8% |
| 3 | 8,848,655 | 8,388,851 | 192 | 25 | 94.8% |
| 4 | 10,607,375 | 8,371,144 | 460 | 45 | 78.9% |
| 5 | 12,984,088 | 8,857,730 | 216 | 6 | 68.2% |
| 6 | - ※2 | - ※2 | 82 | 1 | 94.0% |
| 7 | 16,984,145 | - | 27 | 0 | - |
| 8 | - ※2 | - ※2 | 8 | 1 | 96.6% |

(注)

※1 技能職とは、試作を含む生産・製造の各工程、製品の据付・保守その他サービス、倉庫・物流、設備・機器の保守、車両の運転、清掃等の定型的熟練作業及び総合職の補助業務を行う職群です。

※2 男女のいずれかの人数が1名の場合は、個人の年間給与が明らかになってしまうことを避けるため男女別の平均年間給与を非開示としています。

② 連結子会社

連結子会社は、「女性の職業生活における活躍の推進に関する法律」(平成27年法律第64号)及び「育児休業、介護休業等育児又は家族介護を行う労働者の福祉に関する法律」(平成3年法律第76号)の規定による公表義務の対象ではないため、記載を省略しております。

第2【事業の状況】

1【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

当社グループの経営方針、経営環境及び対処すべき課題等は、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) 会社の経営の基本方針とサステナビリティの追求

1997年に制定した当社の企業理念である「DISCO VALUES」では、ディスコが社会において果たそうとする役割、つまり社会的使命（Mission）と、このMissionの実現に向けて確実に前進していくために、目標とする企業像（Target）を明らかにしています。

<Mission>

高度なKiru・Kezuru・Migaku技術によって
遠い科学を身近な快適につなぐ

<Target>

わたしたちの技術とサービスが国際的標準となり、
世界各地で喜ばれるようになる

企業活動すべてを一級のものとし

わたしたちの存在が社会・ステークホルダーから
歓迎されるようになる

当社は、「高度なKiru・Kezuru・Migaku技術」をビジネスマンとして定め、「切る」、「削る」、「磨く」という3つの技術領域から逸脱することなく、これらの技術をより使いやすい形にして社会に提供し続けることにより、人々の暮らしの豊かさや快適さに帰結させていくことを自らの社会的使命（Mission）としています。また当社では、一般的に企業の成長とされる売上やシェア、規模の拡大などは成長と捉えず、Missionの実現性が向上することや、「従業員」「顧客」「株主」などのステークホルダーとの価値交換性が向上したかどうか、つまり昨年よりも今年、当社がより社会に役立つかどうかを「成長」と定義しています。ゆえに、サステナビリティは1997年の「DISCO VALUES」制定以来、追求してきた当社の存在意義そのものであると考えています。

2002年には、日常の企業活動・業務を行う上で、役員・従業員を含む当社の構成員が、上記のMission、Target等に沿った行動や判断ができるように、200を超える、より具体的なステートメントを追加しました。そして、今日に至るまで、構成員が「DISCO VALUES」を理解し、日々実践・実現出来るように全社的な研修や職場単位での勉強会等を通じた浸透活動を継続的に実施しています。

また、これら企業理念を徹底する文化を醸成する一方で、企業としての組織能力を高めるために、各組織及び各構成員が自律的に最良な機能を果たすために有効なWill会計（当社独自の管理会計）やPIM(Performance Innovation Management)と称する全社的な業務の改善、効率化を促進する活動をグループ全社で推進しています。

(2) 中長期的な会社の経営戦略、目標とする経営指標

Missionの実現を目指す上での中長期のマイルストーンとして「DISCO VISION 2030」を策定しています。この「DISCO VISION 2030」は、その策定にあたって、「DISCO VISION 2020」の活動の振り返りを行い、進化を目指して未来からの視点で描かれており、売上高や利益などの定量的な要素に偏らず、定性的な要素も含めた内容になっています。事業や組織、人的資源といった「企業を構成する主要な要素：エレメントアングル」と、「従業員」「顧客」「株主」「取引先」「地域社会」など「ステークホルダーとの関係性：ステークホルダーアングル」から、当社の2030年度末の到達点をより立体的に定義しています。

中長期の経営指標に関しては、下記の2つの定量的目標を維持する態勢を構築することを掲げています。

- ・ 4年累計連結経常利益率20%以上

当社の大部分の顧客が所属する半導体業界では、業界特有の需給バランスにより市況が変動するシリコンサイクルと呼ばれる景気変動の波があります。これにより、単年の成果よりも的確に会社の成長を計ることができると考え、この4年累計連結経常利益率を重要業績指標と位置づけています。

- ・ 4年累計RORA (Return On Risk Assets) 20%以上

棚卸資産や固定資産などの、換金性の低い資産の効率性を表す指標を用いて、事業における本質的な資産効率の向上を目指しています。なお、下記の計算式により算定しています。

$$\text{RORA} = \frac{\text{経常利益}}{\text{棚卸資産} + (\text{固定資産} - \text{市場性投資有価証券} - \text{繰延税金資産}) + \text{リース残高}}$$

また、前記のステークホルダーに対する取り組み等の定性的な分野についても、定期的実施しているCS（顧客満足度）調査やSS（サプライヤー満足度）調査、ES（従業員満足度）調査を活用し、「DISCO VISION 2030」の達成状況を確認しています。

(3) 経営環境及び会社の対処すべき課題

今後は、情報通信技術の進展等によりAI、IoT、自動運転技術等に関連する分野での当社の「Kiru・Kezuru・Migaku技術」の用途の拡大が見込まれます。加えて、脱炭素社会への移行を背景とした半導体需要の高まりによって、中長期的に当社製品の需要が拡大すると考えております。このような状況下においても、引き続き、当社のミッション：「高度なKiru・Kezuru・Migaku技術によって 遠い科学を身近な快適につなぐ」の実現性の向上とステークホルダーとの価値交換性の向上を軸に事業活動を行ってまいります。

① ミッションの実現性の向上

上記の中長期的な当社製品の需要を取り込むために、「高度なKiru・Kezuru・Migaku技術」を核として、単に製品を販売するのではなく、装置、消耗品、そして、装置と消耗品を組み合わせ最適な加工条件を導き出すアプリケーション技術、これら3つの技術力を背景に、顧客の加工課題に対するトータルソリューション（総合的な解決策）を提供いたします。また、トータルソリューションの迅速な提供に必要なリソースの最適化や仕組みづくりを進め、「Kiru・Kezuru・Migakuの探究ならばディスコ」と先端技術に携わる人々から認められる状態を追求してまいります。そのためには、継続的な技術開発が必要ですので、研究開発設備の投資等のための財務的・経営的基盤作りに注力してまいります。

② ステークホルダーとの価値交換性の向上

当社は、上記のミッションの実現性の向上のためには、従業員・顧客・サプライヤー・株主など、すべてのステークホルダーとの価値交換が充実し、お互いの満足度が高まる状態を継続的に目指すことが必要と考えております。そして、これらのためには、経営基盤を支えるコーポレートガバナンスのさらなる高度化が必要です。そこで、指名委員会等設置会社への移行に伴う社外取締役比率の向上や女性取締役の選任による取締役会における多様性の確保等を行い、誠実かつ良質なガバナンスの実現と継続的な向上を目指します。また、当社が社会の一員としてステークホルダーとの価値交換性を高めるためには、まず、ステークホルダーに直接働きかける従業員の満足度を高めることが重要と考えています。継続的に、従業員の働きがいの向上を含めた従業員満足度向上のための諸施策に取り組んでまいります。そして、環境の側面では、バリューチェーンにおける環境負荷の低減を目指すべく、2021年度に新たな温室効果ガスの削減目標として、以下の中長期目標を設定しました。

中期目標：「2030年度までに自社操業に関連する排出量(Scope1+2)のカーボンニュートラル実現を目指す」

長期目標：「2050年度までにサプライチェーン全体の排出量(Scope1+2+3)のカーボンニュートラル実現を目指す」

上記の重要課題を含め、全企業活動を通じサステナブルな社会の実現に貢献する企業を目指してまいります。

2【サステナビリティに関する考え方及び取組】

当社グループのサステナビリティに関する考え方及び取組は、次のとおりであります。
なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

当社グループは、企業理念である「DISCO VALUES」において、ディスコが社会において果たそうとする役割、つまり社会的使命（Mission）を「高度なKiru・Kezuru・Migaku技術によって遠い科学を身近な快適につなぐ」と定め、このMissionの実現性の向上とステークホルダーとの「価値交換性の向上」を成長と定義しています。この「価値交換性の向上」とは、より一層ステークホルダーの役に立ち、ステークホルダーとディスコが互いの満足感を高めることを意味しています。そして、全ての企業活動における「DISCO VALUES」の実践が、当社グループの持続的な成長と中長期的な企業価値の向上、サステナブルな社会の実現に貢献すると考えています。

(1) ガバナンス

当社グループはサステナビリティに関する重要事項について、経営会議及び取締役会で審議・決議しています。また、1995年以降、執行役を中心に構成する常設の経営機構であるパイロット会議において、月1回2時間、当社グループの基本戦略「DISCO VALUES」の策定や改定、組織文化等の広義のコポレートガバナンス課題、中長期のサステナビリティ戦略等の組織経営課題を集中的に討議しています。また、このパイロット会議は、常勤の監査委員がオブザーブ参加しています。Missionの実現を目指す上での中長期のマイルストーンである「DISCO VISION」は中期経営計画に相当しますが、サステナビリティ課題も織り込んで策定しており、毎月経営会議（執行役会）において、その進捗が報告・議論され、問題が発見された場合には施策の修正等を議論しています。加えて、進捗については、取締役会において報告されています。

(2) 戦略

①価値観の共有と徹底

当社グループのサステナビリティ戦略の中核は、「DISCO VALUES」です。この「DISCO VALUES」は、Mission、Targetといった大局的な方向性を定めるものから、上記の「成長」の定義を定める基本原則、実務的な場面においてMission、Targetに沿った判断や行動ができるように日常化すべき価値観を言語化したマネジメントガイドラインズ、倫理規程、ディスコらしい製品をつくる上での起点となるコンセプトを定めたディスコズ プロダクト アイデンティティ等の複数の編から構成されています。

また、上記のマネジメントガイドラインズは「経営全般」「人的資源」「商品」「創る」「造る」「カネ」「買う」「売る」「組織」「社会との関係づくり」「企業文化」等の複数の章と200以上のステートメントから構成され、人的資本、製造資本、財務資本、知的資本、社会・関係資本、自然資本に関する経営の考え（当社の価値観）が示されています。そして、1995年から継続するパイロット会議において、経営陣が各自の言葉で討議し構築したこれらの価値観を当社グループ全体に共有し徹底することによって、当社グループのサステナビリティ戦略の基盤づくりを推進しています。

<価値観の共有と浸透のために>

a. 「DISCO VALUES」の浸透活動

「DISCO VALUES」の学習と一体感の高い組織づくりを狙いとして、「ディスコ ラウンドアップ システム」という、階層別のワークショップ形式の研修を実施しており、従業員は入社時に加えて、年1回このワークショップを受講します。また、部署毎、チーム毎などの職場単位で、「バリュー スタディミーティング」という「DISCO VALUES」の勉強会を実施しています。

b. 社長タウンミーティング

毎月、本社、そして製造拠点である広島県の呉工場、桑畑工場、長野県の茅野工場に代表執行役社長が赴き、約2時間、当社グループの価値観、マネジメントの考え、従業員に求めるアクション等についてのプレゼンテーションを行う、社長タウンミーティングを実施しています。コロナ禍においては、ライブ中継及び録画配信され、リモートでも視聴可能な環境を構築しました。従業員からの質問等に対しては、代表執行役社長が次回以降のタウンミーティングにおいて回答し、会社の価値観・方針等に対する理解を促進しています。

②「DISCO VISION」

上記のグループ全体での価値観の共有や徹底という基盤づくりの上で、「DISCO VISION 2030」に織り込まれたサステナビリティ重要課題や、その他の施策を推進しています。なお、サステナビリティ重要課題は、下表のとおりです。

| 重要課題 | | トラッキング指標 | 目標 | 社会への貢献 (SDGs) |
|-----------------------|---|---|--|--|
| ■企業を構成する主要な要素 | | | | |
| 企業像 | ・いかなる環境変化やリスクによっても進化する強い「生命力のある企業」となっている ・全企業活動を通じサステナブルな社会の実現に貢献する企業となっている | | | |
| 事業像 | ・「Kuru・Kezuru・Migakuの探究ならばディスコ」と先端技術に携わる人々から認められている ・バリューチェーンにおいて環境負荷の低減が徹底されている | ・顧客満足度 (CS) 調査 該当設問の肯定回答率 気候変動への対応 ・中期目標：2030年度までの自社操業に関連するカーボン排出量(Scope1+2) ・長期目標：2050年度までのサプライチェーン全体のカーボン排出量(Scope1+2+3) | 80%以上 | 9 990-2025, 12 120-2025, 17 170-2025 13 130-2025, 7 700-2025, 17 170-2025 |
| 経済像 | 企業の成長を支える十分な経済的「能力と構造」を持っている | ・4年累計連結売上高経常利益率 ・4年累計連結RORA | 20%以上 20%以上 | |
| 社会的評価像 | ディスコの名前は良い印象を伴って社会に知られている | ・自社のサステナビリティ推進に関するメディア記事掲載件数 | 3件/年 | |
| 組織像 | 変化に速やかに対応出来るシンプルかつ有機的な組織になっている ・不正に対して強い自浄力を持っている | ・改善による年間の構造的経費削減率 (前年度対比) ・Will会計上の部署ごとの生産性 (収支÷総人件費) が1.0以上の部署 ・コンプライアンス社内教育受講率 ・社内通報窓口への通報に対する対応率 又は 解決率 ・従業員満足度(ES)調査 該当設問の肯定回答率 | 5%以上 80%以上 100% 100% 80%以上 | 16 160-2025 |
| 人的資源像 | ディスコの価値観に共感、共有し、実践する人びとの集まりである | ・「DISCO VALUES」のワークショップ型研修受講率 ・従業員満足度(ES)調査 該当設問の肯定回答率 | 95%以上 80%以上 | |
| 文化像 | 文化が「人」を育て「人」が文化を良化している ・互いの多様性を認め、活かす文化になっている | ・従業員満足度(ES)調査 該当設問の肯定回答率 ・ダイバーシティに関する社内教育受講率 | 80%以上 100% | 10 100-2025, 5 500-2025 |
| ■ステークホルダーとの関係性 | | | | |
| 従業員 | ・言いたいことが言い合える真の仲間が集う職場づくり ・ライフタイム・ワークライフバランスの実現しやすい環境づくりと貢献に応じた報酬制度 ・健康・安全・安心に配慮した環境づくり | ・従業員満足度(ES)調査 該当設問の肯定回答率 | 80%以上 | 8 800-2025, 3 300-2025 |
| 顧客 | ・顧客対応力による高い満足の実現 ・面倒くささを感じさせないサービスの実現 | ・顧客満足度 (CS) 調査 該当設問の肯定回答率 | 80%以上 | 9 990-2025, 12 120-2025 |
| 株主 | 卓越した生命力の維持と継続的な進化 誠実かつ良質なガバナンスの実現と継続的向上 | ・期末現預金により予定必要資金が確保され実質無借金である ・余剰キャッシュにより、追加配当が継続して実施できている ・新規コネクプロセスのリリース件数 ・消耗品ビジネス 連結売上高 ・取締役会実効性評価 総合評価 6点満点中 ・代表取締役評価委員会による代表取締役の適正性の評価結果 6点満点中 ・新規サステナビリティ課題に対する対応率 (課題を認識してから1年以内に対応している) | 1件/3年 1,700億円 5点以上 5点以上 100% | 16 160-2025, 17 170-2025 |
| 取引先 | ・必要時における最優先関係が構築されている ・サステナブルな社会の実現に向け課題を共有している | ・取引先満足度(SS)調査 該当設問の肯定回答率 ・サステナビリティ調達方針の共有率 (調達額ベース) ・サステナビリティ調達方針への合意率 (調達額ベース) | 80%以上 95%以上 90%以上 | 12 120-2025 |
| 地域社会 | ・ディスコらしい地域貢献 ・地域文化の尊重 | ・拠点ごとの個別の課題達成率 | 90%以上 | 11 110-2025 |

(3) リスク管理

サステナビリティ課題に関するリスクは、中期経営計画にあたる「DISCO VISION」の策定時に考慮しています。具体的には、まず、パイロット会議において、専門部署から報告された近年のサステナビリティ課題を認識した上で、事業課題やサステナビリティ課題について、リスクや機会の観点から重要性評価を行い特定した重要課題を「DISCO VISION」の草案に反映します。また、この「DISCO VISION」は、経営会議、取締役会の審議を経て決定され、その後は毎月の取締役会において進捗が報告されます。その他、気候変動等の自然資本に関するリスクは、全社環境委員会において審議され、適宜、経営会議、取締役会に報告されます。加えて、その他の新たなサステナビリティ関連のリスクは、専門部署から経営陣に報告される体制を構築しています。

(4) 指標及び目標

<人的資本への対応>

- ・従業員満足度調査 肯定回答率 80%以上
- ・ダイバーシティに関する社内教育受講率 100%

<気候変動への対応>

・中期目標

「2030年度までに自社操業に関連する排出量(Scope1+2)のカーボンニュートラル実現を目指す」

・長期目標

「2050年度までにサプライチェーン全体の排出量(Scope1+2+3)のカーボンニュートラル実現を目指す」

上記を含めたサステナビリティに関する重要課題及びトラッキング指標と目標は、「DISCO VISION 2030」に織り込まれています。また、その詳細は2「サステナビリティに関する考え方及び取組」(2) 戦略 ②「DISCO VISION」に重要課題と合わせて記載しております。

(5) テーマ別

<人的資本>

・戦略

①基本的な考え方

当社グループの企業理念である「DISCO VALUES」マネジメントガイドラインズの「人的資源」という章において、「企業の実態をつくるのは、そこで活動する人であり、企業の質を決定づけるのは人的資源の質である」と明記しています。つまり、従業員はイノベーションを生み出し、顧客をはじめとする全てのステークホルダーとの関係性を構築する存在であり、当社グループの持続的な成長を支える、きわめて重要な資本であると定義しています。そして、一人ひとりが能力を発揮するための人的資本への投資は、長期的な企業価値向上のための投資であると考えています。

また、当社グループの事業を取り巻くハイテク業界は変化が激しく、組織としての「変化への対応力」の強化が重要と捉えています。そして、その原動力となる従業員にも「進化する力」を求めています。「DISCO VALUES」では、進化という言葉は「強くなる、より良くあるために変化すること」と定義しています。この進化力によりKiru・Kezuru・Migaku技術をより高度なものとし、顧客の課題を解決し、競合他社に対する優位性を確保することを目指しています。

i) 従業員満足志向 (Employee Satisfaction Oriented)

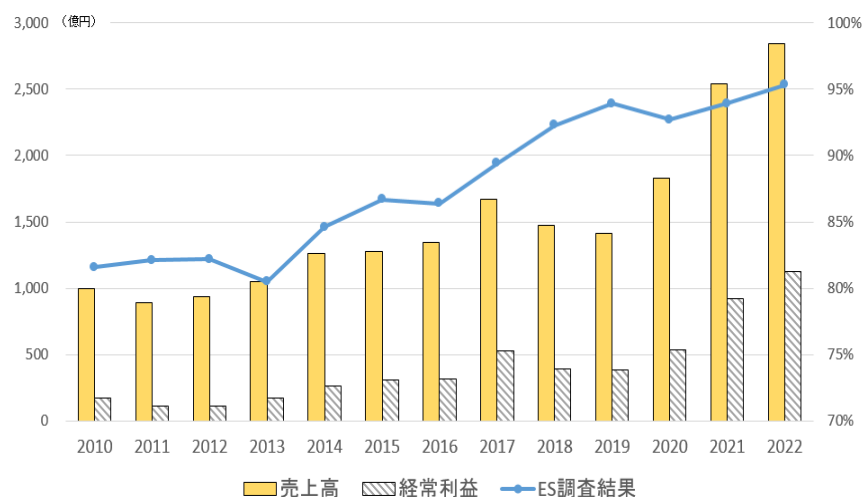
従業員の進化を促進し、会社と従業員との価値交換性を高めるための土台づくりとして、従業員の働きがい・働きやすさ・健康を重視するマネジメントを行っています。

ii) ES (従業員満足度) 調査

従業員満足志向を重視したマネジメントのモニタリングのため2003年よりES (従業員満足度) 調査を実施しており、調査で得られた従業員満足度を人的資本戦略上の重要指標として位置付けています。

下記の図表1は、ES調査の結果と連結業績の推移です。ES調査の結果は、100を超える調査項目のうち、設問「当社で働いていることに満足している」への肯定回答率を表しています。永年の従業員満足を土台とする人的資本戦略が事業の成長と近時の好業績を支えています。

■図表1 ES (従業員満足度) 調査の結果と連結業績



②施策と方針

従業員の働きがいを高め、「進化」を促すための戦略を以下の主要な施策や方針によって構成しています。

i) 関係の質向上（信頼関係重視）

当社グループは、従業員同士の関係性（関係の質）が良好であってこそ業務上のアウトプットの質の向上に繋がるという考え方を大切にしています。従業員満足度を高め、各従業員の意志や自由を重要視する当社グループの人的資本戦略が狙い通りに機能するためには、この関係の質、すなわち従業員同士の信頼関係の構築が重要と考えています。

この考え方を働きがい向上のためのプログラムや、新人研修等への教育体系に組み込み、従業員の理解を促しています。加えて、職場内での雑談やランチ会奨励など人間関係・信頼関係構築のための各種プログラムに時間的・資金的投資を行っています。

ii) Will経営（従業員一人ひとりの意志を反映させるための仕組み）

当社グループは、業務選択の自由、異動配属の自由、勤務事業所の自由選択等、従業員の内的動機すなわち、「こうしたい」という自己の意志（Will）に基づき働き方を決定できる制度を構築しています。

<個人Will会計>

Willという名前の社内通貨を用いて業務やサービス、備品等を全て金額換算し、収支を管理する当社グループ独自の管理会計を運用しています。この制度の下で、従業員は、自分のやりたい開発や業務に従事し社内通貨Willの収入を得ます。また、Willを支払うことにより、役職等の権限を有していなくても他者に業務を依頼することができます。この管理会計では一人ひとりの業務上のパフォーマンスが収支として定量的に見える化されるため、自己のパフォーマンスを客観的に把握することができます。

また、この制度のもとでは、上司からの業務命令による業務の割り当て等の一方的なマネジメントは極力排除され、従業員同士の合意形成があってはじめて業務が行われます。これにより、従業員に、同僚との関係性や自己の信頼を意識させ、成果や他者からの評価に向き合うことが促されます。さらに、業務上のミスや開発の失敗に対しては、上司からの叱責という形ではなく、個人Will会計上の損失という形で責任を取ります。これにより上司からの過度な叱責によるモチベーション低下や信頼関係の棄損等を防ぐことができます。一方、成果はWillの収入という形で現れ、個人Will会計上の収支は自身の賞与に反映されます。

さらに、会社が推進したい施策も、業務命令という形ではなく、より多額のWillが得られる仕組み等の個人Will会計を活用した動機づけによって推進されます。また、社長タウンミーティングや部長タウンミーティング等で発信されるオピニオンへの共感という形で、各自が納得することによって一人ひとりの行動を誘因するマネジメントを実施しています。

<キャリア・教育プログラム>

従業員自らの強い意志（内的動機）が個性や能力を発揮させるとの考えと、個人Will会計のもとで、自分の意志でキャリアデザインする「選択と自己責任によるキャリア形成」を基本方針としており、それを可能とする制度を整備しています。

（主な制度）

- ・個人Will会計 やりたい業務にチャレンジし、経験を積み、スキルを磨きます。
- ・異動の自由 自己のキャリアデザインのために部署異動を希望する場合は、自分で、所属したい部署と交渉し合意形成ができれば異動することができます。その際に、現所属部署は慰留はできますが、異動を拒否することはできません。
- ・アプリケーション大学 新卒総合職入社者は、新人研修後に「アプリケーション大学」に配属されます。主に、当社製品の装置と消耗品を組み合わせ最適な加工条件を導き出すアプリケーション技術を学び、複数の卒業要件を修得しながら、将来の配属先を探します。具体的には、個人Will会計の下、各自が能動的に各部署にコンタクトを取り、複数の部署の業務に従事しWillを稼ぎながら、興味のある部署を見つけ、部署との合意形成ができれば、その部署に配属となります。
- ・研修制度 新入社員研修や階層別の研修のほか、オンデマンドeラーニング600種類以上、対面・ウェビナーでの研修400項目以上を整備しています。これらはWillを支払うことにより自分が受講したい研修を自由に受講できます。支払われた受講費は、研修を開発・実施する従業員のWillの収入となることから、より受講される研修を目指し内容をブラッシュアップするため、質の高い社内教育の提供に繋がっています。

このように、Will経営のもとで従業員の自由な意志表示を可能とすることにより、イノベーションの促進、生産性の向上、人財の配置などを全体最適に導いています。さらに従業員満足や仕事へのモチベーションの向上、成果発揮や自身のキャリア形成における自律性や自責思考を促す企業文化を形成しています。

iii) PIM (Performance Innovation Management)

2003年から実施するPIMと称する改善活動は、日々の業務を良化し生産性を高めるだけでなく、製品・サービス面における進化・改善のための能力向上を促すものです。PIMでは、職種や雇用形態に関わらず全従業員が取り組み、かつ内的動機によって取り組むための仕掛けを講じています。

PIMでは、改善の発端となる作業の面倒さ、顧客が抱える問題等を「気づき」として日々データベースに蓄積し、これを基にしたメソッドチェンジ（業務の進化・改善）を行います。その対象は、事務作業の効率化から新しい技術開発まで多岐に亘ります。

また、より良い改善をすると多額のWillを得ることができるといった、個人Will会計の活用でPIMに対する従業員の内的動機づけを誘引する仕組みを構築しています。

このPIMには時間的・資金的に投資をしていますが、日々従業員に課題解決思考を促し、改善を積み重ねることにより、進化やイノベーションを生み出しやすい文化を醸成し長期利益の最大化を目指しています。

iv) 内製化・手作り一級

技術部門、製造部門に限らずあらゆる部門において、製造設備や重要部品、ITシステムなどを可能な限り内製する方針です。これも、変化への対応力を高めるための事業戦略であると同時に、従業員の進化力を育てる人的資本戦略でもあります。

内製の推進によって従業員が新たな業務領域に挑戦する機会を創出でき、社内にノウハウが蓄積します。さらに、内製した設備等に改良を加える場合も自社でスピーディに行うことが可能となります。加えて、製品・サービスにおいて自社対応できる範囲が広がるため、顧客からの要望に柔軟かつ迅速に対応可能となり、顧客満足にも繋がります。

内製は前記のPIMと相互に作用し合い、従業員の進化力を高め、その進化力が次の改良を加速させるという好循環を生み出しています。

v) 報酬・採用

当社グループは、事業戦略上の重要指標として経常利益率を採用しています。連結経常利益率への連動を執行役の賞与だけでなく当社の従業員の報酬にも適用することにより従業員に重要指標を意識させるマネジメントを実現しています。さらに、この連動により固定費増の回避と高収益を背景とした日本トップクラスの報酬実現との両立を図っています。

業績に連動した従業員への積極的な還元は、エンジニア等の一部の従業員だけでなく、間接部門や製造現場である広島・長野事業所の正社員及び契約社員にも適用しており、一部のメーカーに見られる人件費のローコストオペレーションを目的とした製造機能の分社化方針は採用していません。当社は、ものづくりの真髓が製造現場にあることを強く意識し、製造現場も含めた全社共通の人事制度と報酬体系によって、採用競争力を高め、人財の確保とリテンションに努めています。

また、報酬体系は、前記の個人Will会計とも紐づけられており、個人Will会計上の収支は賞与配分に連動しています。よって、顧客や同僚等とより多くの価値交換を行い付加価値の高い成果を生む従業員に多く賞与が配分される仕組みとなっています。

同時に当社グループは、ディスコの価値観に共感、共有し、実践する人々で構成された集団であることを重視しています。採用段階において、「求める人材、求めない人材」や「従業員の退職理由」等の情報を積極的に公開した上で、当社グループの価値観に共感できるか否かを入念に確認し従業員の価値観の一致に努めています。

③各施策と方針の相互作用

前記の各施策と方針は、相互に作用し、推進し合う循環を生み出し、当社グループの人的資本戦略の実効性を高めています。（図表2）

■図表2 当社グループの人的資本戦略



■「DISCO VALUES」（抜粋）

下記に2002年に制定した「DISCO VALUES」マネジメントガイドラインズの「人的資源」という章の一部を記載しています。

- ・個々の能力は他との有機的な関わりによって、より大きな力になる
- ・自らの意思で動くとき人は最大の力を発揮する。ディスコは個人の意思の発露を大切にする
- ・個性や能力の発揮は社員自らの意思にかかっている。ディスコはその意思や意欲を応援したい
- ・ディスコはディスコの一員としてふさわしい人が、いつまでも活躍できる環境を整えていく
- ・人生観・家族観など、個人としての価値観はさまざまである。企業も個人もそういった個の領域においては互いに干渉しない
- ・ディスコはセクシュアリティ、年齢、国籍、人種、宗教、学歴など、その人の属性による差別も評価もしない

なお、人的資本を含めたサステナビリティに関する重要課題及びトラッキング指標と目標は、「DISCO VISION 2030」に織り込まれています。また、その内容は、2「サステナビリティに関する考え方及び取組」(2) 戦略②「DISCO VISION」に重要課題と合わせて記載しています。

<気候変動への取り組みとTCFDへの対応>

気候変動への対応を経営上の重要課題と捉え、事業活動に伴う温室効果ガスの排出削減を行っています。また、2022年9月に「気候関連財務情報開示タスクフォース（TCFD）」に沿った開示を開始し、TCFD提言への賛同も表明しました。

a. ガバナンス

最高環境責任者である執行役常務を委員長、また代表執行役社長及び代表執行役副社長を委員とする全社環境委員会を設置しております。全社環境委員会は定期的に開催し、中長期的な視点で事業活動に影響を与えるリスクと機会の洗い出し、評価、対策を審議し、重要テーマなどについては経営会議・取締役会に付議・報告しております。

なお、本社及び全生産拠点到環境関連部署を配置し、関連施策を推進しております。

b. 戦略

・シナリオの選択

国連気候変動に関する政府間パネル（IPCC）及び国際エネルギー機関（IEA）のシナリオを参照し、2℃未満（1.5℃）シナリオと4℃シナリオの2つのシナリオを選択しました。また、2030年時点における将来シナリオを想定しましたが、両シナリオ間で大きな差は見られませんでした。

・シナリオ分析の概要

2℃未満（1.5℃）シナリオでは、各国政府の気候変動対策が強化され、移行リスクが高まるものの、2030年時点では財務への大きなマイナス影響は生じないと評価しました。

一方で脱炭素化社会では半導体需要が高まり、ビジネス機会の一層の拡大が見込まれると評価しました。

4℃シナリオでは、異常気象の激甚化等による物理的リスクが高まることが考えられましたが、2030年時点においてはリスクは高まらず、財務への大きなマイナス影響は生じないと評価しました。

いずれのシナリオでも、気候変動によるリスクよりも、温室効果ガス削減に貢献する事業機会の方が、財務影響が大きいと認識しました。

・気候変動に関わる主なリスク及び機会

当社は、今後の事業活動にどのような影響を及ぼすかについて複数のシナリオをもとにリスクと機会の検討を行いました。事業活動に与える影響度合いは「大」「中」「小」の3段階で評価しております。

| | 要因 | 予測される主な影響 | 影響 | |
|-----|--------|--------------------------------------|--|---|
| リスク | 移行 | 炭素価格 | 炭素税や排出権取引により、製造/R&Dコストが増加 | 小 |
| | | 省エネ・法規制 | 再エネへの変換が求められ、グリーン電力購入等の対応コストが増加 | 小 |
| | | 部品・原材料価格の上昇 | 電化・EV化に伴い、原材料（レアアース、アルミ等）の需要が高まり調達コストが増加 | 小 |
| | 物理 | 異常気象の激甚化 | BCM対応や生産設備の復旧にかかるコストが増加 | 小 |
| | | | 工場稼働率の低下による売上減少 | 小 |
| | | | 調達遅延による売上減少 | 小 |
| 機会 | 社会的ニーズ | デジタル技術による脱炭素化により、半導体の重要性が高まる | 大 | |
| | | エネルギー効率化やEVシフトなどにより、パワー半導体の需要が拡大 | 大 | |
| | 顧客ニーズ | 当社製品の省エネ性能向上により競争力が高まる | 中 | |
| | | 脱炭素ニーズに応えるソリューションの提供により、当社製品の競争力が高まる | 大 | |

・リスクへの対応

①全社省エネ活動の推進

当社グループでは、カーボンニュートラルを目指した活動の一環として、各部門や各個人の省エネ活動の促進に取り組んでいます。

この取り組みは全社を対象とし、各部門のエネルギー使用量（温室効果ガス排出量）に応じた削減目標が設定され、その達成度合いにより、個人Willが付与され、個人Willの収支は賞与に反映されるため、一人ひとりの行動変容が促され、活動が自走する仕組みとなっています。

②創エネの積極導入

事業活動にともなう環境負荷を低減するため、本社・R&D センターをはじめとする国内外の各事業所・拠点に太陽光発電システムを積極的に導入しています。近年では 長野事業所 茅野工場に既存の140kWに加え最大1,054kWの発電能力を有する太陽光発電システムを設置し、合計1,194kWとメガワットクラスの発電が可能になりました。また広島事業所においても、呉工場及び桑畑工場にてさらなる増設（460kW）を行い、全社での太陽光発電能力が最大 3,323kW に達しました。（2022年9月現在）

③カーボンニュートラルリテラシーの醸成

毎年社員の省エネリテラシーの醸成を目的とした教育を行っています。この教育は、社会情勢の動向や、脱炭素化に取り組まないことのリスクや取り組むことによって生まれる機会、省エネ活動による削減効果算出の方法等が含まれています。これらは社内のe-ラーニングシステムを用いて、国内外の当社グループ全体で実施しています。

④カーボンニュートラル実現に向けた改善活動

カーボンニュートラルの実現に向けた対応を、自社がより強くなるための機会と捉えています。毎月開催されるPIM活動（改善活動）発表において、省エネ/カーボンニュートラルに関する改善もテーマとして取り組んでいます。また、この改善内容の発表は1分間プレゼンによる対戦形式で行われ、勝利によって得られる個人Willが賞与にも影響を及ぼすため、社員の積極的な参加を促す仕組みとなっています。

⑤BCM対策

2003年より事業継続マネジメントシステム（BCM/Business Continuity Management）を導入し、2012年には日本で初めて同マネジメントシステムの国際認証規格（ISO22301）を取得しました。また、代表執行役社長をチェアマンとする役員で構成されるBCMコミッティーを設置・運営するとともにBCM専門の部署を設置し、あらゆる外乱の影響を排除する事業継続力を高めるため、社員全体で施策導入や設備増強を図っています。2018年7月の西日本豪雨は当社グループの生産拠点である広島県呉市にも甚大な被害をもたらし、精密加工ツールを製造する呉工場においては、生活用水、工業用水ともに断水となったほか、周辺道路の寸断による物流の混乱等の影響を受けました。しかしながら、当社グループでは日常的なBCM活動により支障なく供給責任を果たすことができました。

・ビジネス機会

半導体はスマートフォンやパソコンだけでなく、エアコンや自動車、産業機器といった幅広い用途で活用されています。身近な例では、エアコンをインバータ制御にすることで消費電力を約60%削減できますが、インバータ化には多くの半導体が必要となります。このように半導体はこれまでも人類の省エネ化に貢献してきましたが、今後さらなる省エネ化で持続可能な社会を実現するために半導体を応用し続ける必要あり、当社グループのビジネス機会は着実に拡大していくと考えています。

半導体の中でも更なる省エネ実現のため、効率的な電力供給を実現するパワー半導体の重要性が高まるとみえています。パワー半導体の素材は現在主流のシリコンに留まらず、高耐圧、かつ放熱性や省エネ性能に優れるSiC（炭化ケイ素）などの次世代パワー半導体の市場拡大も見込まれます。

当社グループではSiCウェーハ製造工程の生産性を大きく向上させるKABRAプロセス※を開発、販売しており、今後さらに増大するSiC需要に応えていきます。

（※KABRAプロセス：レーザを連続的に照射することで、分離層（KABRA層）を任意の深さに形成し、このKABRA層を起点に剥離・ウェーハ化するインゴットスライス加工）

c. リスク管理

本社及び全生産拠点の環境関連部署が有機的に連携し中長期的な視点で事業活動に影響を与えるリスク（移行リスク及び物理的リスク）の洗い出しを行っております。この洗い出したリスクに対処するため、影響の評価、対策立案、対応状況のモニタリングを全社環境委員会でを行い、リスク対策の管理体制の強化を図っております。

なお、気候変動に関する指標と目標は、2「サステナビリティに関する考え方及び取組」(2) 戦略 ②「DISCO VISION」にその他の重要課題と合わせて記載しております。

3 【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、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当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) 半導体市場等の変動による影響

当社グループは世界中の半導体メーカや電子部品メーカ向けに製品を製造・販売しているため、お客さまの設備投資動向や生産動向の影響を受けます。特に半導体は、需給のバランスによって変化する市場であり、半導体メーカの業績はこうした動き、いわゆるシリコンサイクルの影響を受けます。そのためダウンサイクルや予期せぬ市場変動によってお客さまが設備投資凍結や減産などを行った場合、当社グループの業績に悪影響を及ぼす可能性があります。

この需給の変動への対策が、変化への対応力のある組織づくりです。前述のWill会計（当社独自の管理会計）、PIM（Performance Innovation Management）と称する改善活動の継続的な取り組みは、コストダウンやミスの低減等が利益率の向上に寄与しダウンサイクルへの備えとなるだけでなく、一人ひとりが自ら考え、より良い解決策を実行する人財の育成、延いては、変化に柔軟に対応する企業文化の醸成に繋がっております。

(2) 新技術の誕生による影響

当社グループは主に半導体シリコンウェーハ加工用の半導体切断・研削装置や精密ダイヤモンド砥石を製造・販売しております。今後、精密ダイヤモンド砥石に替わる加工技術が誕生した場合、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。当社グループは精密ダイヤモンド砥石では切断が難しい素材向けなどに、レーザーやプラズマを用いた加工技術等の開発を進めております。

(3) 災害等の発生による影響

当社グループは東京都大田区内に本社・R&Dセンター及び羽田R&Dセンター、広島県及び長野県に生産拠点を有しております。今後それらの地区に大規模な災害や大規模な感染症の流行などが発生した場合、本社機能や製品生産に影響を与える可能性があります。

当社グループは組織的に継続した対策を実行するために代表執行役社長をチェアマンとする役員で構成され、平時よりBCMS（Business Continuity Management System：事業継続マネジメントシステム）に関する重要事項の審議を行うBCMコミッティーを設置・運営するとともに、BCM（Business Continuity Management：事業継続管理）専門の部署を設置しております。そして、BCMにおける最も重要な対策は「従業員一人ひとりが自分の身を守ること」であると考え、自然災害や感染症などのリスクを想定し、従業員への啓発や身を守るための行動促進に努めています。例えば、感染症は、治療よりもまず感染しないことが重要と考え、パンデミックへの備えと啓発活動の一環として、独自のパンデミックレベルを設定し、レベル別の行動基準の遵守を従業員に義務づけております。また、地震に関しては、本社・R&Dセンターや各生産拠点において免震構造を採用、全ての精密加工ツール・精密加工装置を免震構造棟で生産できる体制を整えております。

(4) 原材料・部材の調達

原材料・部材の需給逼迫や災害に起因する原材料・部材の調達難が生産に影響を与える可能性があります。これに対して、当社グループでは重要な原材料・部材を中心に政策的な在庫の確保、仕入先との関係強化等の対策を実施しております。

(5) 為替の変動

当社グループは国内で製品を製造し、世界中の半導体メーカ、電子部品メーカへ輸出しており、地域、お客さまによっては米ドルなどの外貨建ての決済ニーズがあります。そのため、為替変動は当社グループの業績に影響を与える可能性があります。これに対して、為替感応度の分析を行い業績に与える影響を把握し、リスクが顕在化した際に迅速に意思決定出来る体制を整えております。

(6) 環境規制に関連するリスク

当社グループは、気候変動問題、水質、化学物質、廃棄物等多様な環境問題に対し環境法及び規制の影響を受けており、年々それらの規制が厳しくなっております。環境法等の厳格化に対応するため、追加的義務並びにコスト増加が発生するリスクがあり、当社グループの財務状況に影響を及ぼす可能性があるため、法令遵守のみならず、環境リスク低減に努めています。なお、当社が目指す環境中期目標は、気候変動、化学物質/汚染予防、水資源、その他の資源（購入品/廃棄物）、生物多様性の観点を含めて「環境ビジョン」として策定しております。

(7) その他

上記に挙げたリスクに加え、世界及び各地域における経済情勢、自然災害、戦争・テロ、金融・資本市場、法令や政府による規制、製品の欠陥、仕入先の供給体制、知的財産権などの影響を受けます。これらの諸要因により、場合によっては当社グループの業績が悪影響を受ける可能性があります

4 【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】

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

(1) 財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容

当連結会計年度（以下、当期）の半導体市場は、スマートフォンやPCなどの消費者向けデバイスの需要減退などにより量産用途向けが減少する一方、半導体メーカーの研究開発用途の需要が底堅く推移したほか、世界的なEVシフトや脱炭素化の進展を背景としたパワー半導体向けは強い需要が継続しました。このような市場環境のもと、精密加工装置においてはグラインダを中心に高水準の出荷が継続しました。消耗品である精密加工ツールは下期において需要が低調だったものの年間では高水準の出荷額となりました。

こうした環境において、当社の業績は機械装置の需要が堅調に推移したことから、売上高は過去最高となりました。損益については、販売管理費が人件費を中心に増加しましたが、主に為替の影響などでGP率が大きく上昇したことにより営業増益となりました。

以上の結果、当期の業績は以下のとおりとなり、各利益において過去最高を更新しました。

| | | | |
|-----------------|-------------|--------------|-------------|
| 売上高 | 2,841億35百万円 | （前期比 12.0%増） | |
| 営業利益 | 1,104億13百万円 | （前期比 20.7%増） | 営業利益率 38.9% |
| 経常利益 | 1,123億38百万円 | （前期比 21.5%増） | 経常利益率 39.5% |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 828億91百万円 | （前期比 25.2%増） | 純利益率 29.2% |

なお、当期時点で「4年累計経常利益率」は34.4%（前期は30.8%）となり、当社の目指すべき目標の一つである「4年累計経常利益率20%以上」を7期連続で達成しました。

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末（以下、前期末）と比べ642億57百万円増加し4,687億97百万円となりました。これは、主に現金及び預金、棚卸資産を中心とした流動資産が増加したことによるものです。

負債は、前期末と比べ100億27百万円増加し1,207億55百万円となりました。これは、主に契約負債や賞与引当金が増加したことによるものです。

純資産は、前期末と比べ542億29百万円増加し3,480億41百万円となりました。

これらの資本構成の結果、各指標は以下のとおりとなりました。

| | | |
|---------------------------------|-------|------------------|
| 総資産利益率（ROA） | 19.0% | （前期比 0.9ポイント上昇） |
| 自己資本利益率（ROE） | 25.9% | （前期比 1.6ポイント上昇） |
| 4年累計RORA（Return On Risk Assets） | 41.1% | （前期比 4.0ポイント上昇） |
| 自己資本比率 | 74.0% | （前期末比 1.7ポイント上昇） |

(2) 生産、受注及び販売の実績

① 生産実績

当社グループは精密加工システム事業の単一セグメントであり、当連結会計年度における生産実績は次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 前年同期比 (%) |
|------------------|--|-----------|
| 精密加工システム事業 (百万円) | 259,058 | 119.0 |
| 合計 (百万円) | 259,058 | 119.0 |

(注) 金額は販売価格によっております。

② 受注実績

当社グループは精密加工システム事業の単一セグメントであり、当連結会計年度における受注実績は次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高 (百万円) | 前年同期比 (%) | 受注残高 (百万円) | 前年同期比 (%) |
|------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 精密加工システム事業 | 292,213 | 96.9 | 124,628 | 106.9 |
| 合計 | 292,213 | 96.9 | 124,628 | 106.9 |

③ 販売実績

当社グループは精密加工システム事業の単一セグメントであり、当連結会計年度における販売実績は次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | 前年同期比 (%) |
|------------------|--|-----------|
| 精密加工システム事業 (百万円) | 284,135 | 112.0 |
| 合計 (百万円) | 284,135 | 112.0 |

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

① キャッシュ・フローの状況の分析・検討内容

営業活動によるキャッシュ・フローは、817億83百万円の収入となりました。（前期比 2.2%減）

これは、主に税金等調整前当期純利益や減価償却費の計上によるものです。

投資活動によるキャッシュ・フローは、130億77百万円の支出となりました。（前期比 70.0%減）

これは、主に工場設備などの有形固定資産の取得による支出によるものです。

財務活動によるキャッシュ・フローは、320億90百万円の支出となりました。（前期比 18.0%増）

これは、主に配当金の支払いによるものです。

これらの結果、当連結会計年度末の現金及び現金同等物の残高は、1,630億53百万円となりました。（前期末から372億81百万円の増加）また、「営業活動によるキャッシュ・フロー」と「投資活動によるキャッシュ・フロー」を合算した「フリー・キャッシュ・フロー」は687億6百万円となりました。

② 資本の財源及び資金の流動性に係る情報

当社グループは、運転資金、設備資金についてはまず営業キャッシュ・フローで獲得した資金を投入し、不足分について必要な資金を調達しております。これらの自己資金は、機動的な事業経営、柔軟な研究開発活動を目的として、会社の対応力向上のために活用しております。

なお、今後の必要資金については、運転資金473億円、設備拡張資金82億円、技術購入予備費46億円、税金・配当の支払い等172億円を想定しております。

また、株主還元としては、「配当による還元」を基本方針としております。

基本の配当性向は25%（業績連動）とし、年度末時点で将来に備えた投資資金を勘案した上で余剰資金が発生した場合、その余剰資金の3分の1を追加配当として還元いたします。

余剰資金が発生した場合、その時点で全てを還元すると、その年度においては配当額が多額となる一方、次年度には大幅な減配となります。これを防ぐため、配当額をある程度平準化して安定的に支払うためにも余剰資金は毎年3分の1ずつ還元しております。

(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き作成されております。この連結財務諸表の作成に当たり採用する重要な会計方針は、「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（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）」に記載しております。

連結財務諸表の作成においては、会計方針の適用や会計上の見積り及び仮定の設定を行っています。これらの見積り及び仮定は、過去の実績や状況に応じ合理的だと考えられる様々な要因に基づく経営者の最善の判断に基づいています。見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直され、これらの見直しによる影響は、当該見積りを見直した連結会計年度及び将来の連結会計年度において認識しております。

① 棚卸資産の評価

棚卸資産は、取得原価をもって貸借対照表価額とし、期末における正味売却価額が取得原価より下落している場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としています。また、滞留期間や将来の販売予測に基づいて営業循環過程から外れた棚卸資産を識別し、処分見込価額等まで帳簿価額を切り下げております。

棚卸資産の評価は、経営者が最善と判断した見積りに基づいて実施しておりますが、客先の設備投資動向や生産動向の影響による将来の需給バランスや市況の変化等により、正味売却価額や将来の販売予測等に変更が生じた場合には、翌連結会計年度以降の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

なお、当連結会計年度の連結貸借対照表に計上されている商品及び製品245億30百万円、仕掛品234億7百万円には、当社グループの主要な製品の1つである精密加工装置が353億39百万円含まれております。

② 退職給付債務の測定

退職給付債務は、割引率や将来の退職率・死亡率・昇給率などの計算基礎に基づき算定しており、これらの仮定の合理性については、外部の年金数理人からの助言を得ています。これらの仮定は、経営者が最善と判断した見積りにより決定しておりますが、関連法令の改正等により計算基礎に変更が生じた場合には、翌連結会計年度以降の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

③ 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産は、将来の課税所得の見積額及び実行可能なタックス・プランニング等を踏まえ、経営者が最善と判断した見積りに基づいて金額を算定しておりますが、将来の課税所得の見積額は業績等により変動するため、実際の課税所得の金額が見積りと異なった場合や、タックス・プランニング等に変更が生じた場合には、翌連結会計年度以降の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

④ 固定資産の減損

減損損失の認識において使用される将来キャッシュ・フロー、成長率、割引率等の前提条件については、一定の仮定に基づき設定しております。これらの仮定は、経営者が最善と判断した見積りに基づいて決定しておりますが、当初見込んでいた収益が得られなかった場合や、将来キャッシュ・フロー等の前提条件に変更が生じた場合には、固定資産の減損処理を行い、翌連結会計年度以降の連結財務諸表に重要な影響を与える可能性があります。

5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

6 【研究開発活動】

当連結会計年度の研究開発費総額は22,426百万円となりました。

当社グループは、主に半導体や電子部品などの微細加工に使用される精密加工装置や精密加工ツール（消耗品）、アプリケーション技術に関する研究開発活動を行っております。

近年、最終製品の小型化、高性能化に伴い顧客から精密加工のニーズは増え続けていることから、高度なKiru・Kezuru・Migakuに関するアブレイシブ技術やレーザ技術、ソフトウェア技術などに携わるエンジニアを積極的に採用しております。

また、シリコン以外の素材加工のニーズも増えていることからそれらに対応した研究開発も積極的に行っております。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当社グループは、Kiru・Kezuru・Migaku技術を中心に、環境保全に配慮した製品作りを前提にして、長期的に成長が期待できる製品分野に重点を置いて、研究開発や生産能力増強並びに合理化、省力化などの投資を行っております。当連結会計年度の設備投資の総額は、14,972百万円となりました。設備投資額の大半は当社の設備投資（10,551百万円）であり、その主なものは製造用設備の取得、桑畑工場社員寮建設及び茅野工場B棟内装工事であります。

また、所要資金は自己資金によっております。

なお、当社グループは単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

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) 提出会社

(2023年3月31日現在)

| 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額（百万円） | | | | | 従業員数 (名) |
|----------------------------|------------------------------|-------------|---------------|----------------|-------|--------|---------------|
| | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| 本社・R&D センター (東京都大田区) | ・研究開発設備 ・販売業務設備 ・その他設備 | 5,220 | 1,399 | 8,210 (11) | 5,615 | 20,445 | 1,696 [58] |
| 羽田R&D センター (東京都大田区) | ・研究開発設備 ・その他設備 | 17,970 | 354 | 9,251 (32) | 167 | 27,744 | - [-] |
| 呉工場 (広島県呉市) | ・精密加工ツール生産設備 ・砥石応用製品生産設備 | 1,979 | 1,115 | 1,191 (16) | 481 | 4,767 | 173 [457] |
| 桑畑工場 (広島県呉市) | ・精密加工装置生産設備 ・精密加工ツール生産設備 | 36,203 | 4,915 | 1,644 (160) | 2,676 | 45,439 | 817 [757] |
| 茅野工場 (長野県茅野市) | ・精密加工装置生産設備 ・電動機他生産設備 | 21,113 | 975 | 348 (77) | 1,970 | 24,408 | 318 [156] |

(2) 在外子会社

(2023年3月31日現在)

| 会社名 | 事業所名 (所在地) | 設備の内容 | 帳簿価額（百万円） | | | | | 従業員数 (名) |
|--|------------------|------------|-------------|---------------|--------------|-----|-------|-------------|
| | | | 建物及び 構築物 | 機械装置 及び運搬具 | 土地 (面積千㎡) | その他 | 合計 | |
| DISCO HI-TEC AMERICA, INC. | 本社他 (アメリカ合衆国) | 販売業務 設備 | 2,132 | 697 | 539 (21) | 524 | 3,893 | 154 [-] |
| DISCO HI-TEC EUROPE GmbH | 本社 (ドイツ国) | 販売業務 設備 | 3,543 | 386 | 520 (10) | 93 | 4,543 | 124 [1] |
| DISCO HI-TEC (SINGAPORE) PTE LTD | 本社 (シンガポール国) | 販売業務 設備 | 1,817 | 403 | - (-) | 38 | 2,259 | 92 [4] |

(注) 1. 帳簿価額のうち「その他」は、工具、器具及び備品、建設仮勘定等の合計であります。

2. 現在休止中の主要な設備はありません。

3. 従業員数の〔 〕は、臨時従業員数を外書しております。

4. 羽田R&Dセンターの従業員は本社・R&Dセンター所属のため、当該事業所の従業員数に含めておりません。

3【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数（株） |
|------|-------------|
| 普通株式 | 72,000,000 |
| 計 | 72,000,000 |

(注) 2023年2月21日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で株式分割に伴う定款の変更が行われ、発行可能株式総数は144,000,000株増加し、216,000,000株となっております。

②【発行済株式】

| 種類 | 事業年度末現在発行数 (株) (2023年3月31日) | 提出日現在発行数 (株) (2023年6月29日) | 上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------|
| 普通株式 | 36,105,771 | 108,317,313 | 東京証券取引所 プライム市場 | 単元株式数 100株 |
| 計 | 36,105,771 | 108,317,313 | — | — |

(注) 1. 「提出日現在発行数」欄には、2023年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。
2. 2023年2月21日開催の取締役会決議により、2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより、発行済株式総数は72,211,542株増加し、108,317,313株となっております。

(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】

ストックオプション制度の内容は「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 (ストック・オプション等関係)」に記載しております。

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) |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------|
| 2018年4月1日～ 2019年3月31日 (注) 1. | 3,600 | 35,931,071 | 12 | 20,663 | 12 | 21,745 |
| 2019年4月1日～ 2020年3月31日 (注) 1. | 24,700 | 35,955,771 | 130 | 20,793 | 130 | 21,875 |
| 2020年4月1日～ 2021年3月31日 (注) 1. | 103,900 | 36,059,671 | 630 | 21,424 | 630 | 22,505 |
| 2021年4月1日～ 2022年3月31日 (注) 1. | 36,200 | 36,095,871 | 184 | 21,608 | 184 | 22,690 |
| 2022年4月1日～ 2023年3月31日 (注) 1. | 9,900 | 36,105,771 | 73 | 21,681 | 73 | 22,763 |

(注) 1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っており、発行済株式総数は72,211,542株増加し、108,317,313株となっております。

(5) 【所有者別状況】

2023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) | — | 67 | 30 | 116 | 639 | 13 | 5,025 | 5,890 | — |
| 所有株式数 (単元) | — | 106,215 | 4,848 | 67,777 | 146,649 | 21 | 35,117 | 360,627 | 43,071 |
| 所有株式数の割合 (%) | — | 29.45 | 1.34 | 18.79 | 40.67 | 0.01 | 9.74 | 100 | — |

(注) 自己株式5,095株は、「個人その他」に50単元、「単元未満株式の状況」に95株を含めて記載しております。

(6) 【大株主の状況】

2023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 信託銀行株式会社（信託口） | 東京都港区浜松町2-11-3 | 4,965 | 13.75 |
| 株式会社日本カストディ銀行（信託口） | 東京都中央区晴海1-8-12 | 3,229 | 8.94 |
| 株式会社ダイイチホールディングス | 東京都渋谷区広尾3-9-20-403 | 1,998 | 5.53 |
| 株式会社OctagonLab | 広島県広島市中区袋町8-8 | 1,854 | 5.13 |
| 株式会社ダイイチ企業 | 東京都港区高輪1-23-33-402 | 1,848 | 5.11 |
| THE BANK OF NEW YORK 133969 （常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業 部） | BOULEVARD ANSPACH 1,1000 BRUSSELS, BELGIUM （東京都港区港南2-15-1 品川イ ンターシティA棟） | 1,557 | 4.31 |
| 株式会社日本カストディ銀行（信託口4） | 東京都中央区晴海1-8-12 | 927 | 2.57 |
| SSBTC CLIENT OMNIBUS ACCOUNT （常任代理人 香港上海銀行東京支店 カス トディ業務部） | ONE LINCOLN STREET, BOSTON MA USA 02111 （東京都中央区日本橋3-11-1） | 851 | 2.35 |
| STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505223 （常任代理人 株式会社みずほ銀行決済営業 部） | P. O. BOX 351 BOSTON MASSACHUSETTS 02101 U. S. A. （東京都港区港南2-15-1 品川イ ンターシティA棟） | 737 | 2.04 |
| 関家 一馬 | 東京都渋谷区 | 700 | 1.93 |
| 計 | — | 18,670 | 51.71 |

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

| | |
|-------------------------|---------|
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口） | 4,737千株 |
| 株式会社日本カストディ銀行（信託口） | 2,551千株 |
| 株式会社日本カストディ銀行（信託口4） | 822千株 |

2. 以下の大量保有報告書（変更報告書を含む）が公衆の縦覧に供されておりますが、当社として2023年3月31日現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

| 大量保有者 | 提出書類 | 提出日 | 報告義務発生日 | 保有株券等の 数（千株） | 株券等保有 割合（%） |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|-----------------|----------------|
| 三井住友トラスト・アセ ットマネジメント株式会 社 他1社 | 変更報告書 | 2023年1月10日 | 2022年12月30日 | 2,600 | 7.20 |
| エーピージーアセットマ ネジメントエヌヴィー | 大量保有 報告書 | 2022年6月22日 | 2022年6月16日 | 1,809 | 5.01 |

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2023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) | 普通株式 5,000 | — | — |
| 完全議決権株式 (その他) | 普通株式 36,057,700 | 360,577 | — |
| 単元未満株式 | 普通株式 43,071 | — | — |
| 発行済株式総数 | 36,105,771 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 360,577 | — |

② 【自己株式等】

2023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 (%) |
|------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|
| 株式会社ディスコ | 東京都大田区大森北 二丁目13番11号 | 5,000 | — | 5,000 | 0.01 |
| 計 | — | 5,000 | — | 5,000 | 0.01 |

(注) 他人名義の株式は所有していません。

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

| 区分 | 株式数 (株) | 価額の総額 (円) |
|-----------------|---------|-----------|
| 当事業年度における取得自己株式 | 25 | 828,750 |
| 当期間における取得自己株式 | 551 | 8,118,300 |

(注) 1. 当社は、2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っており、当事業年度における取得自己株式については当該株式分割前の数値で、当期間における取得自己株式数については当該株式分割後の数値でそれぞれ記載しております。

2. 当期間における取得自己株式には、2023年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取による株式は含まれておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分 | 当事業年度 | | 当期間 | |
|----------------------------------|---------|-------------|---------|-------------|
| | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) | 株式数 (株) | 処分価額の総額 (円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 消却の処分を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| 合併、株式交換、株式交付、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | - | - | - | - |
| その他 (単元未満株式の買増請求による売渡) | 20 | 129,200 | - | - |
| 保有自己株式数 | 5,095 | - | 15,836 | - |

(注) 1. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っており、当事業年度における保有自己株式数については当該株式分割前の数値で、当期間における保有自己株式数については当該株式分割後の数値でそれぞれ記載しております。

2. 当期間における保有自己株式には、2023年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取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、「取締役会の決議によって、毎年9月30日を基準日として中間配当金を支払うことができる。」旨を定款に定めており、期末配当金と併せて年2回の剰余金の配当を行うことを基本方針としております。これらの剰余金の配当の決定機関は、期末配当金については株主総会、中間配当金については取締役会であります。

当社は、株主の皆様への利益還元重視の姿勢をより明確にするため、2006年2月17日開催の取締役会において配当政策を業績連動型に改め、2012年5月10日開催の取締役会において、より積極的な利益還元を行うため、配当政策を「連結半期純利益の25%」といたしました。

ただし、利益水準にかかわらず、安定配当として半期10円（年20円）の配当金を維持いたします。

また、年度末時点で、赤字の場合を除き、配当及び法人税等支払い後の現預金残高が技術資源購入資金（技術特許購入、ベンチャーへの出資等）及び設備拡張資金、有利子負債返済資金等の予定必要資金額を超過した場合は、剰余金の3分の1を目処に配当として上乗せいたします。なお、3期連続で連結純利益が赤字になる場合は、上記安定配当の年20円を見直しする可能性があります。

なお、当社は2022年6月29日開催の定時株主総会において、機動的な配当政策を図ることを目的として「剰余金の配当等会社法第459条第1項各号で定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議によって定めることができる」旨の定款変更を行いました。しかしながら、本規定によらず、期末配当金の決定機関は、今後も原則株主総会とし、災害等の不測の事態が原因で株主総会の開催が困難であると判断される場合に限り、取締役会において決定する方針です。

当事業年度に係る剰余金の配当は以下のとおりであります。

| 決議年月日 | 配当金の総額（百万円） | 1株当たり配当額（円） |
|------------------------|-------------|-------------|
| 2022年10月20日 取締役会決議 | 10,178 | 282 |
| 2023年6月29日 定時株主総会決議 | 22,887 | 634 |

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

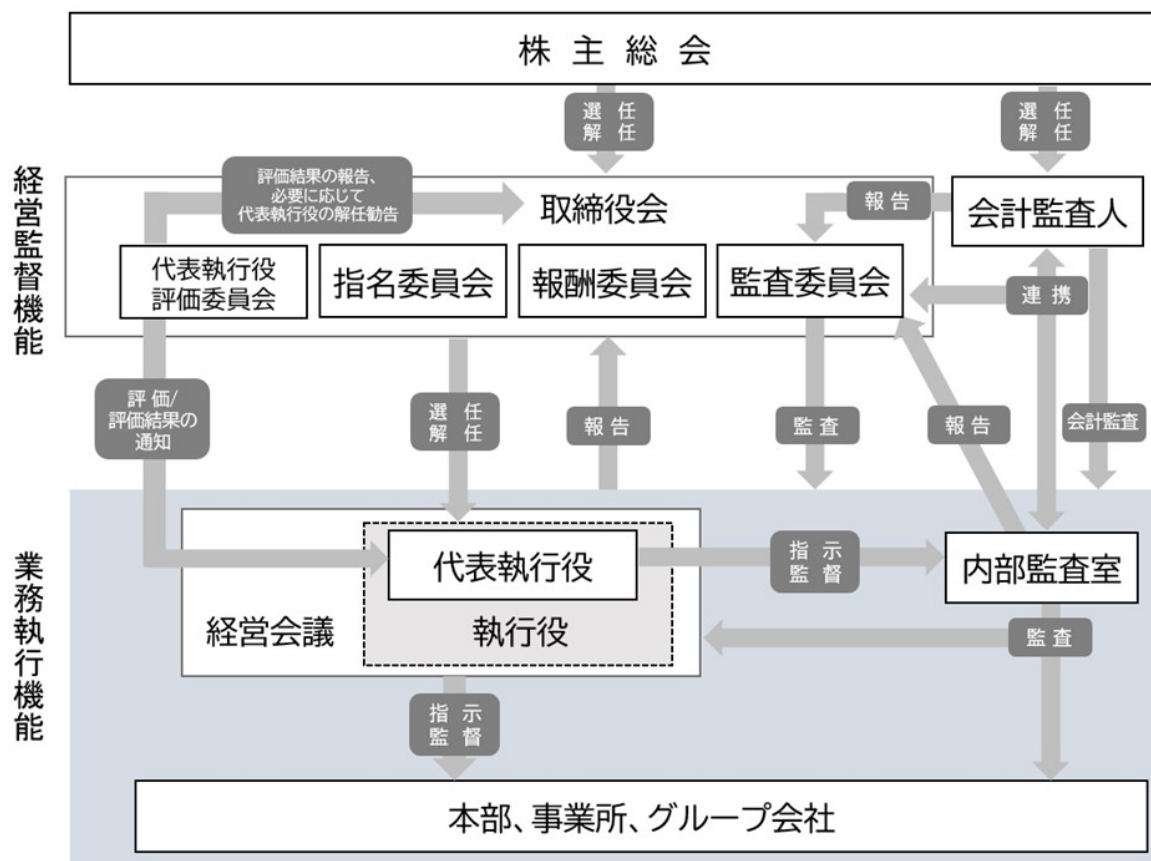
株主、取引先、地域社会、従業員などのステークホルダーにとって納得性の高い経営を実現することがコーポレート・ガバナンスに対する当社の基本的な考えです。そしてこの納得性の高い経営を実現していくために、当社、特に経営者は「ディスコの社会的地位の向上」及び「ステークホルダーとの最良の価値交換の実現」を追究し続ける必要があると考えております。

② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

当社は、株主に対する受託者責任・説明責任を踏まえ、当社グループの持続的成長と中長期的な企業価値の向上を目指し、より一層のガバナンスの高度化を図るために、指名委員会等設置会社を採用しております。

《コーポレート・ガバナンス体制の概要》

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要は以下のとおりです。



《取締役会の責務・構成》

指名委員会等設置会社への移行により、「執行」と「監督」の役割を明確に分離し、取締役会の役割をグループの大局的な方向付けと業務執行に対する監督・モニタリングに特化することで、取締役会の監督機能を強化しております。また、監督機能の強化を実現するため、取締役会の構成は社外取締役を過半数とする等、経営の「執行」のモニタリングに適した体制とし、経営の機動性を高めるために、執行役への権限委譲を進めております。そして、法定の指名委員会、報酬委員会、監査委員会に加え代表執行役を評価するための任意設置の委員会である代表執行役評価委員会を設置し、経営トップの評価等ガバナンス上で重要な審議を、社外取締役主導のもと客観性・透明性高く実施しております。

当社では、今後の業容の拡大等も視野に取締役の員数を定款において「16名以内」と規定しておりますが、取締役会はスリムな体制を旨とし、ガバナンス強化を鑑み社外取締役が過半数の構成としております。その上で、取締役会が、事業に伴う知識、経験、能力のバランスに配慮しつつ、イノベーションや技術に関する知見を有する社外取締役を加え、さらにダイバーシティの観点からも適切と思われる人員で構成されるよう考慮しております。なお、社外取締役については、全員が当社の独立性判断基準を満たしております。

《法定3委員会の責務・構成》

■指名委員会

株主総会に提出する取締役候補者の決定等の役員人事案及び選解任基準の審議をします。
構成は3名の委員のうち過半数を社外取締役とし、委員長は社外取締役が担います。

■報酬委員会

企業価値向上に向けた役員のインセンティブの在り方等、役員報酬制度について課題と方向性を審議し、様々な客観的指標を適宜活用しながら、個別報酬額等を決定します。
構成は3名の委員のうち過半数を社外取締役とし、委員長は社外取締役が担います。なお、執行側を代表する立場として取締役代表執行役を委員に選定しておりますが、代表執行役の報酬決定に際しては審議の場から退席し、実効性を高めることとしております。

■監査委員会

執行役及び取締役の職務執行の監査、内部統制システムの整備状況の監査及び会計監査人の選解任に関する評価を行い、監査を通じた取締役会の監督機能を担っています。また、内部監査部門及びグループ各社の監査役と連携して、グループ全体を網羅する監査体制を構築しております。構成については、委員長を含む全ての委員を社外取締役で構成しており、うち2名は常勤の監査委員としております。また、当社スキル・マトリックスの観点より当社事業・業界経験・知識を有する者や財務・会計及び法務に関する十分な知見を有する者をバランスよく選定し、監査委員会の実効性を確保しております。

《任意設置の委員会の責務・構成》

■代表執行役評価委員会

代表執行役のコアマネジメント施策、業績等の状況を評価し、評価結果を代表執行役に通知、取締役会に報告するとともに、必要に応じて代表執行役の解任を取締役会へ勧告し、取締役会における代表執行役の選解任の審議機能の強化のための役割を担っています。社外取締役全員で構成し、代表執行役の業務執行の適切性を評価しております。

《取締役会及び各委員会の構成》

| 取締役会の 構成員 | 役職 | 法定 | | | | | | 任意 | |
|--------------|-----------------|-------|----|-------|----|-------|-----|----------------|----|
| | | 指名委員会 | | 報酬委員会 | | 監査委員会 | | 代表執行役 評価委員会 | |
| | | 委員長 | 委員 | 委員長 | 委員 | 委員長 | 委員 | 委員長 | 委員 |
| 関家 一馬 | 取締役、代表執行役社長 CEO | | ○ | | ○ | | | | |
| 吉永 晃 | 取締役、代表執行役副社長 | | | | | | | | |
| 田村 隆夫 | 取締役、執行役常務 | | | | | | | | |
| 稲崎 一郎 | 社外取締役 | ○ | | ○ | | | | | ○ |
| 田村 進一 | 社外取締役 | | ○ | | ○ | | | | ○ |
| 巳亦 力 | 社外取締役 | | | | | ○常勤 | | ○ | |
| 山口 裕正 | 社外取締役 | | | | | | ○ | | ○ |
| 時丸 和好 | 社外取締役 | | | | | | ○常勤 | | ○ |
| 隠樹 紀子 | 社外取締役 | | | | | | ○ | | ○ |
| 松尾 亜紀子 | 社外取締役 | | | | | | ○ | | ○ |

当事業年度における個々の代表執行役評価委員の出席状況については、次のとおりであります。

| 代表執行役評価 委員会の構成員 | 役職 | 出席状況 |
|--------------------|------------|--------------|
| 巳亦 力 | 代表執行役評価委員長 | 100% (6回/6回) |
| 稲崎 一郎 | 代表執行役評価委員 | 100% (6回/6回) |
| 田村 進一 | 代表執行役評価委員 | 100% (6回/6回) |
| 高柳 忠雄 | 代表執行役評価委員 | 100% (6回/6回) |
| 山口 裕正 | 代表執行役評価委員 | 100% (6回/6回) |
| 時丸 和好 | 代表執行役評価委員 | 100% (6回/6回) |
| 隠樹 紀子 | 代表執行役評価委員 | 100% (6回/6回) |

③ リスク管理体制の整備の状況

当社は企業経営として、効率的な事業運営を行う「事業経営」と、それを支える企業文化や価値観を絶えず共有し続けるための「組織経営」があると考えております。企業として効率性を追求することは非常に重要ですが、短期的な業績の追求が行き過ぎることによって様々な弊害が生じます。また、企業不祥事や事故発生の背景には、企業文化に問題があるケースが多いと言われております。

当社では「企業文化の良質化」を目的とする全社プロジェクトDFP（ディスコ・フューチャー・プロジェクト）に1995年から外部の専門家を加え「経営の主要業務」として継続的に取り組んでおります。

「DISCO VALUES」と呼ぶ価値観の体系を構築し、経営者から一般従業員にいたるまで、グループ全体で良質な企業文化の構築・浸透に力を注いでおります。リスク管理活動を統轄する組織として代表執行役を委員長とした「全社リスクマネジメント委員会」を設置しています。各部門は、年度方針に基づき、平時からリスクの顕在化の未然防止策の継続的見直しや改善を行っています。

④ 内部統制システムの整備の状況

当社では、取締役会の決議により「内部統制システム整備の基本方針」を次のとおり定めております。

<<内部統制システム整備の基本方針>>

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のとおり、当社の業務の適正を確保するための体制を定める。当該体制は、既に社内を導入、運営しているものであるが、その目的、意義を充分理解し、今後も継続して実現性の向上及び体制の改善、充実を図る。

① 執行役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

(イ) 当社は、「DISCO VALUES」（「社会性」と「普遍性」を基礎として当社の価値観、即ち進むべき方向や企業としてのあるべき姿を体系的に示すもの）のもとに取締役、執行役、社員など構成員全員が良好な価値観を共有し、「DISCO VISION」（2030年度末までに実現したい当社の企業像、即ち到達すべき目標地点を示すもの）の達成と、社会的存在としての企業の使命を全うしていくことを目指す。そのため、代表執行役社長をはじめとする執行役が率先して「DISCO VALUES」の浸透活動を進めるとともに、構成員全員が日々の経営、事業活動にその内容を確実に反映させることにより透明性、公正性の高い企業を築く。

(ロ) 当社は、「DISCO VALUES」のなかに示された当社の目指すもの、在り方に関する本質的な理解、浸透を進めるとともに、これに沿わないものや反するものを確実に回避するため、倫理的分野のより具体的な規範を「倫理規程」として定める。そしてその確実な浸透を実現するため、重要な経営方針の一つとして、構成員全員が倫理を意識した行動を日常的に実践できるレベルを達成する。

(ハ) 遵法経営確立のため内部通報制度を策定し、法令上疑義のある行為について、直接それを報告・告発できる手段として倫理調査委員会（社外弁護士事務所で構成）や法務部門等を窓口とするホットラインを設けるとともに、報告等がなされた場合の内部調査、再発防止策の策定・実施、社内教育等を確実に行う。

② 執行役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、執行役の職務執行に伴う重要な意思決定と、それに基づく執行に関する文書・データ（電磁的記録を含む）について適正に保存、管理するため、情報マネジメント全般に亘る体制を整備する。文書・データはその重要度に応じて適切な保存・管理を行い、執行役の職務執行に係る適正性、効率性を確認するため調査が必要な場合、アクセスが適切に行える体制を維持する。

③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、リスクマネジメントを経営の最重要課題の一つとして捉え、あらゆるリスクへの対応を図るため、代表執行役社長を委員長とする全社リスクマネジメント委員会を設け、リスク管理体制の整備、リスク対応戦略の協議、リスク発生時の対応方針の決定等を行う。また、具体的な展開活動を行うため総務部が平時からリスクの顕在化、影響評価、防止・軽減策の策定を行うとともに、関係部門と共同で施策を実施する。

④ 執行役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

(イ) 当社は、当社の社会的使命を果たすためのビジネステーマを「高度なKiru・Kezuru・Migaku技術」を核とする事業領域に絞込み、これを深く追求し専門性を高めることを経営の基礎とすることを取締役、執行役及び社員など構成員全員が理解、共有するとともに、執行役はこの方針のもとに経営資源の確実な集中を実現する。

(ロ) 当社は、執行役が機動的な経営判断、執行が行える体制を整備するため、経営会議を中心とした会議体を設けるとともに、ITシステムを全社展開し効率的な情報伝達、分析・検討、意思決定を実現する。

(ハ) 執行役は「DISCO VISION」をはじめとする経営課題の達成のため、部門ごとに年度目標を設定させ、その計画、実行、検証、改善のサイクルを通じて、適切な指示、管理を行う。また、全社的に業務の改善、効率化を促進するためPIM活動(Performance Innovation Management)を継続して展開する。

(ニ) 業績は月次を単位として経営会議に報告され、執行役は経営会議、幹部会等においてこの結果をレビューし、詳細な分析・検討のもとに必要な指示を行うとともに、各年度における事業計画の進捗状況を管理する。

(ホ) 自社の状況を的確に判断し経営方針、経営計画を最良の方法で実践するためには、活動組織単位と、さらに個々の構成員単位で会計情報を捉える機能を持つ管理会計が必要であり、意志を持った有機的な組織の実体を反映し、各組織及び各構成員が自律的に最良な機能を果たすために有効な管理会計システムを全社展開する。

⑤ 当社及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

(イ) 当社は、国内・海外の関係会社（下、本⑤項において関係会社という）に対する全般的な経営指導、管理方針及び管理手続等を規定化し、かつ非常勤役員を派遣し、経営上の重要な課題、計画、施策等の策定をサポートするとともに、遵法経営の維持・推進等をチェックする。

(ロ) 関係会社の事業遂行状況、業績の管理は、経営会議において業績等の定期報告を受け、この結果をレビューし、詳細な分析・検討のもとに必要な指示を行うとともに、各年度における事業計画の進捗状況を管理する。

(ハ) 監査委員は連結経営に対応したグループ会社全体の監視・監査を実効的かつ適正に行うため、関係会社に出向き定例的に業務監査を実施する他、内部監査室・会計監査人との緊密な連携等の確な体制を整備する。

⑥ 監査委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項、当該取締役及び使用人の執行役からの独立性に関する事項並びに監査委員会の当該取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

(イ) 監査委員会は、内部監査室その他の部門の社員に対し、監査委員が行う監査業務に必要な事項を遂行させることができる。

(ロ) 監査委員会は、当該事項を遂行させるにあたり、当該社員に対して直接指示をすることができる。

(ハ) 当該事項を遂行する社員は、その遂行にあたり執行役、幹部社員等の指揮命令、関与を受けない。また、監査委員会より受けた指示と、執行役からの指示が競合する場合には、監査委員会の指示を優先する。

(ニ) 監査委員会は当該事項を遂行する社員に対して当社独自の制度である「個人別管理会計（Will会計）」において用いられる社内通貨を支払う。これにより監査委員会と当該社員の間に執行役、幹部社員等を介した通常の指揮命令系統を経ない、直接の依頼・受託関係を成立させ、執行役からの独立性を確保する。また、監査委員会は当該事項を遂行させるに限り、社内通貨を無制限に使うことができる。

⑦ 監査委員会に報告するための体制及び報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

(イ) 常勤監査委員は、取締役会、経営会議、幹部会、子会社四半期会議等の重要会議に出席し、経営状況・意思決定プロセスについて常時把握、監査する。

(ロ) 監査委員に対し、内部監査の実施状況はもとより、当社及び子会社に著しい損害を及ぼす恐れがある事実、内部通報制度に基づく情報など、予め取締役会と協議して定めた監査委員会に対する報告事項について、迅速かつ有効に報告する。

(ハ) 当社及び子会社においては、監査委員会に報告をした者（他の者を介して間接的に報告をした者を含む。）に対して、社内規程等に定めることにより、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保する。

⑧ 監査委員の職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

監査委員は、職務の執行上必要と認められる費用等について、予め当社に請求することができる。また、緊急または臨時に支出した費用については、事後当社に償還を請求できる。当社は、監査委員の請求に基づき、監査委員の職務の執行に必要な費用を支払う。

⑨ その他監査委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

(イ) 監査委員会は、独立の立場の保持に努め、定期的に、また必要に応じ随時、代表執行役と会合を持ち、会社に対処すべき課題、監査上の重要課題等について意見を交換し、必要と判断される要請を行うなど、代表執行役との相互認識を深める。

(ロ) 監査委員は、会計監査人と定期的に会合を持ち、積極的な意見交換・情報交換を行う。

《財務報告に係る内部統制に関する基本方針》

当社グループが行う財務報告を正確で信頼性の高いものとするため、財務報告に係る内部統制の整備、運用および評価に関する基本方針を以下のとおり定める。

① 原則

(イ) 当社グループが行う財務報告は、「DISCO VALUES」に掲げる「一級の企業活動」にふさわしいものでなければならない。

(ロ) ステークホルダーに対する「透明性の高いガバナンス」を実現するためには、財務報告の正確性と信頼性の確保が不可欠である。

(ハ) 当社グループにおける財務報告に係る内部統制は、効率性も追求しながら業務の最適化を図ることを真のねらいとする。

② 財務報告に係る内部統制の責任者

- (イ) 代表執行役社長は、財務報告に係る内部統制の整備、運用および評価に関する実務を執行する者として財務担当執行役をその責に任じ、代表執行役社長および財務担当執行役は、当社グループにおける財務報告に係る内部統制に関する事項について連帯して責任を負う。
- (ロ) 代表執行役社長および財務担当執行役は、金融商品取引法第24条の4の2に定められた「確認書」の提出および内容について責任を負う。
- (ハ) 代表執行役社長および財務担当執行役は、金融商品取引法第24条の4の4に定められた「内部統制報告書」の提出および内容について責任を負う。

③ 所管部門

当社グループにおける財務報告に係る内部統制に関する事項は、財務担当執行役の指示のもと、監査担当部署が所管する。

④ 評価の基準

当社グループの財務報告に係る内部統制の評価にあたっては、一般に公正妥当と認められる基準として、金融庁の企業会計審議会が公開する「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の改訂について（意見書）」を採用し、その記載内容に準拠して評価を行う。

⑤ 評価の体制

- (イ) 財務報告に係る内部統制の評価は、経営会議により任命された監査担当部署が統括し推進する。
- (ロ) 評価の結果は、代表執行役社長および財務担当執行役が承認する。

⑥ 評価の範囲

- (イ) 監査担当部署は、年度毎に財務報告に係る内部統制の評価範囲を定め、代表執行役社長および財務担当執行役の承認を得る。ただし、当該評価範囲は「意見書」に示されている水準を上回るものとする。
- (ロ) 前項の評価範囲に変更があった場合は、変更した内容について代表執行役社長および財務担当執行役の承認を得る。

⑦ 評価の計画

- (イ) 監査担当部署は、年度毎に財務報告に係る内部統制の評価の計画を定め、代表執行役社長および財務担当執行役の承認を得る。
- (ロ) 前項の評価計画に変更があった場合は、変更した内容について代表執行役社長および財務担当執行役の承認を得る。

⑧ 教育・訓練

監査担当部署は、この基本方針を遵守するために必要な社内教育および訓練を実施する。

⑨ 懲罰

- (イ) 会社は、執行役および従業員等が本基本方針に反する行為を行った場合には、社内規程に基づき処分を行う。
- (ロ) 前項の規定は、執行役および従業員等が財務報告に係る内部統制を無効とするような行為を行った場合について準用する。

⑤ 倫理体制、内部通報制度

当社では、「DISCO VALUES」のなかに示された当社の目指すもの、在り方に関する本質的な理解、浸透を進めるとともに、これに沿わないものや反するものを確実に回避するため、倫理的分野のより具体的な規範を「倫理規程」として定めております。そしてその確実な浸透を実現するため、重要な経営方針の一つとして、構成員全員が倫理を意識した行動を日常的に実践できるレベルの達成を目指しております。

当社では、遵法経営確立のため内部通報制度を策定し、法令上のみならず「DISCO VALUES」に対して疑義のある行為等について、直接それを報告・告発できる手段として倫理調査委員会（社外弁護士事務所構成）や法務部門等を窓口とするホットラインを設けるとともに、報告等がなされた場合の内容調査、再発防止策の策定・実施、社内教育等を行っております。

⑥ 取締役の定数

当社の取締役は16名以内とする旨を定款に定めております。

⑦ 取締役の選任の決議要件

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

⑧ 株主総会決議事項を取締役会で決議することができる事項

(a) 剰余金の配当等

剰余金の配当等会社法第459条第1項各号で定める事項については、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議によって定めることができる旨を定款に定めております。これは、剰余金の配当等の決議を取締役会の権限にすることにより、機動的な配当政策を図ることを目的としております。

(b) 自己の株式の取得

機動的な資本政策を可能とするため、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨定款で定めております。

(c) 取締役及び執行役の責任軽減

取締役及び執行役が職務を遂行するにあたり、期待される役割を十分に発揮できるようにすることを目的として、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって同法第423条第1項に規定する取締役（取締役であった者を含む。）及び執行役（執行役であった者を含む。）の損害賠償責任を法令に定める限度において免除することができる旨を定款に定めております。

⑨ 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項に基づき、非業務執行取締役と会社法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が規定する額です。

⑩ 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は、当社グループ会社の取締役、執行役、監査役及び管理職従業員（リーダー含む）を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険（D&O保険）契約を保険会社との間で締結しております。保険料は全額当社が負担しており、被保険者がその職務の執行に関し責任を負うことまたは当該責任の追及に係る請求を受けることによって生ずることのある損害について填補する内容であります。ただし、裁判所その他公的裁定機関による確定判決等により認定された行為に起因して生じた損害は填補されないなど、一定の免責事由があります。

⑪ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的としております。

⑫ 取締役会、指名委員会及び報酬委員会の活動状況

(a) 取締役会の活動状況

2022年度における活動状況は次のとおりです。

| 取締役会の構成員 | 地位 | 出席状況 |
|----------|-------|----------------|
| 関家 一馬 | 取締役 | 100% (13回/13回) |
| 吉永 晃 | 取締役 | 100% (13回/13回) |
| 田村 隆夫 | 取締役 | 100% (13回/13回) |
| 稲崎 一郎 | 社外取締役 | 100% (13回/13回) |
| 田村 進一 | 社外取締役 | 100% (13回/13回) |
| 巳亦 力 | 社外取締役 | 100% (13回/13回) |
| 高柳 忠雄 | 社外取締役 | 100% (13回/13回) |
| 山口 裕正 | 社外取締役 | 100% (13回/13回) |
| 時丸 和好 | 社外取締役 | 100% (13回/13回) |
| 隠樹 紀子 | 社外取締役 | 100% (10回/10回) |

(注) 2022年4月から2023年3月までに開催された取締役会は13回であり、取締役隠樹 紀子氏の就任以降開催された取締役会は10回となっております。

2022年度は、取締役会において、以下の点について、重点的に審議を行いました。

・指名委員会等設置会社移行

機関設計変更に伴う定款変更案の妥当性や移行後の取締役会における決議事項と執行役に委任する事項、取締役会規程等の規程改定や取締役会運営方法について

・サステナビリティ

「DISCO VISION 2030」に基づいた環境ビジョンの策定（気候変動、水資源、生物多様性等の各テーマにおけるトラッキング指標や目標値、目標達成期限等）、TCFD提言に基づく情報開示の内容

・株式分割の実施の要否や時期

・新工場建設のための用地取得（広島県呉市と長野県茅野市）

上記のほか、毎月、中期経営計画にあたる「DISCO VISION 2030」の進捗の報告を行っています。

(b) 指名委員会の活動状況

2022年度における活動状況並びに具体的な検討事項は次のとおりです。

| 指名委員会の構成員 | 役職 | 出席状況 |
|-----------|--------------|-------------|
| 稲崎 一郎 | 指名委員長（社外取締役） | 100%（4回/4回） |
| 田村 進一 | 指名委員（社外取締役） | 100%（4回/4回） |
| 関家 一馬 | 指名委員 | 100%（4回/4回） |

| 開催年月 | 審議・決議内容 |
|----------|---|
| 2022年6月 | ・指名委員会関連規程案の審議 |
| 2022年7月 | ・取締役を退任した顧問の就任期間設定の審議 |
| 2022年8月 | ・取締役を退任した顧問・相談役の選解任等決定の指名委員会への委任に関する審議 ・指名委員会規程改定及び相談役・顧問規程制定の審議 ・取締役の選任方針の決議 |
| 2022年11月 | ・社外取締役候補者の紹介 ・社外取締役の退任予定報告 |

(c) 報酬委員会の活動内容

2022年度における報酬委員の出席状況は次のとおりであり、具体的な検討事項は4「コーポレート・ガバナンスの状況等」（4）役員の報酬等（ホ）役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の決定権限に記載のとおりです。

| 報酬委員会の構成員 | 役職 | 出席状況 |
|-----------|--------------|-------------|
| 稲崎 一郎 | 報酬委員長（社外取締役） | 100%（7回/7回） |
| 田村 進一 | 報酬委員（社外取締役） | 100%（7回/7回） |
| 関家 一馬 | 報酬委員 | 100%（7回/7回） |

(2) 【役員の状況】

男性 11名 女性 2名 (役員のうち女性の比率 15.38%)

① 取締役の状況

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有 株式数 (千株) | 株式報酬型 ストック オプション (千株) (注) 3 |
|-----|-------|-------------|---|-------|-------------------|---|
| 取締役 | 関家 一馬 | 1966年2月14日生 | 1989年7月 当社入社 1994年4月 当社P S 事業部技術開発部長 1995年6月 当社取締役 当社P S 事業部副事業部長 1998年7月 当社P S カンパニーバイスプレジデント 2002年7月 当社常務取締役 2003年4月 当社P S カンパニープレジデント 2006年8月 株式会社ダイイチコンポーネツ 代表取締役社長 2007年6月 株式会社ディスコ アプレイシブ システムズ代表取締役社長 2007年8月 DISCO HI-TEC TAIWAN CO., LTD. 董事長 2009年4月 当社代表取締役社長 当社技術開発本部長 (現任) 2021年5月 株式会社ディスコマニュファクチャリング 代表取締役社長 (現任) 2022年6月 当社取締役 代表執行役社長 (現任) | (注) 2 | 2,100 | 139 |
| 取締役 | 吉永 晃 | 1957年8月23日生 | 1982年4月 当社入社 2004年7月 当社P S カンパニー海外統括部長 2006年7月 当社執行役員P S カンパニー海外営業部長 2011年6月 当社常務執行役員 当社営業本部長兼サービス部長 2015年6月 当社専務執行役員 当社営業本部長兼海外営業部長 2015年7月 DISCO HI-TEC AMERICA, INC. 代表取締役会 長 (現任) DISCO HI-TEC (SINGAPORE) PTE LTD 代表取締役会長 (現任) 2017年8月 当社営業本部カスタマーエンジニアリング 部長 (現任) 2019年6月 当社専務取締役 当社営業本部長 (現任) 2021年6月 当社海外営業部長 (現任) DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD. 董事長 (現任) DISCO HI-TEC TAIWAN CO., LTD. 董事長 (現任) DISCO HI-TEC KOREA Corporation 代表取締役 (現任) 2022年6月 当社取締役 執行役副社長 2023年6月 当社取締役 代表執行役副社長 (現任) | (注) 2 | 9 | 35 |
| 取締役 | 田村 隆夫 | 1955年9月16日生 | 1977年4月 当社入社 1994年2月 当社管理本部経営管理部長 1995年6月 当社取締役 当社経営サポート本部副本部長 当社経営サポート本部経営情報部長 1997年7月 当社サポート本部部長代行 当社サポート本部総務部長 1999年4月 当社サポート本部長 (現任) 2002年8月 当社サポート本部経理部長 2011年6月 当社常務取締役 2011年9月 当社サポート本部人財部長 2018年1月 当社サポート本部総務部長 2022年6月 当社取締役 執行役常務 (現任) | (注) 2 | 3 | 52 |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数(千株) | 株式報酬型ストックオプション(千株) (注) 3 |
|-----|-------|-------------|--|-------|-----------|-----------------------------|
| 取締役 | 稲崎 一郎 | 1941年4月3日生 | 1984年4月 慶應義塾大学理工学部教授 1998年3月 米国カリフォルニア大学バークレイ校客員教授 2001年5月 慶應義塾大学理工学部長 同大学大学院理工学研究科委員長 2007年4月 慶應義塾大学名誉教授 中部大学教授 同大学総合工学研究所所長 2011年4月 学校法人中部大学学監 2011年6月 中部大学中部高等学術研究所所長 2012年3月 三菱鉛筆株式会社社外監査役 2012年4月 中部大学特任教授 2013年6月 当社取締役(現任) 2015年4月 中部大学名誉教授 2015年4月 学校法人中部大学理事 2018年3月 株式会社ソディック社外取締役(現任) | (注) 2 | — | — |
| 取締役 | 田村 進一 | 1944年3月30日生 | 1988年10月 大阪大学医学部附属バイオメディカル教育研究センター教授 2007年4月 大阪大学名誉教授 同大学臨床医学融合研究教育センター招へい教授 2007年4月 エヌビエール株式会社取締役技術研究所長 2010年8月 株式会社N B L 研究所取締役所長(現任) 2015年6月 当社取締役(現任) | (注) 2 | — | — |
| 取締役 | 巳亦 力 | 1944年6月14日生 | 1963年4月 株式会社日立製作所入社 1989年2月 日立東京エレクトロニクス株式会社出向 1993年2月 同社入社 1999年2月 同社退職 1999年3月 株式会社新川入社 2001年6月 同社取締役 2004年6月 同社常務取締役 2008年6月 同社常務取締役退任 2008年6月 同社顧問 2009年6月 当社常勤監査役 2022年6月 当社取締役(現任) | (注) 2 | — | — |
| 取締役 | 山口 裕正 | 1948年1月10日生 | 1971年4月 株式会社三和銀行(現株式会社三菱UFJ銀行) 入行 1999年6月 同行執行役員 2002年5月 株式会社UFJ銀行(現株式会社三菱UFJ銀行) 常務執行役員 2003年6月 同行常務執行役員退任 2003年6月 藤和不動産株式会社(現三菱地所レジデンス株式会社) 代表取締役副社長 2009年6月 ユニチカ株式会社代表取締役専務執行役員 2015年6月 当社監査役 2015年6月 新日本建設株式会社社外取締役 2022年6月 当社取締役(現任) | (注) 2 | — | — |

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) | 株式報酬型 ストック オプション (千株) (注) 3 |
|-----|--------|-------------|--|-------|---------------|---|
| 取締役 | 時丸 和好 | 1959年3月28日生 | 1982年4月 住友信託銀行株式会社(現三井住友信託銀行株式会社)入社 2006年6月 同社リテール営業開発部長 2008年2月 同社資産金融部長 2009年5月 同社コンプライアンス統括部長 2011年4月 同社業務監査部長兼三井住友トラスト・ホールディングス株式会社内部監査部長 2012年4月 三井住友信託銀行株式会社内部監査部長兼三井住友トラスト・ホールディングス株式会社内部監査部長 2015年4月 同社執行役員内部監査部長兼三井住友トラスト・ホールディングス株式会社執行役員内部監査部長 2015年6月 ミネベア株式会社(現ミネベアミツミ株式会社)常勤社外監査役 2019年6月 当社監査役 2022年6月 当社取締役(現任) | (注) 2 | — | — |
| 取締役 | 隠樹 紀子 | 1958年5月25日生 | 1982年4月 チェース・マンハッタン銀行(現JPモルガン・チェース銀行)入社 1988年4月 モルガン・スタンレー証券会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)入社 同株式調査部 2001年12月 同社マネージング・ディレクター 2004年10月 同社投資銀行本部シニアアドバイザー 2020年6月 アルプスアルパイン株式会社社外取締役(現任) 2022年6月 当社取締役(現任) | (注) 2 | — | — |
| 取締役 | 松尾 亜紀子 | 1964年12月1日生 | 1989年4月 株式会社リクルート入社 1991年3月 同社退職 2008年4月 慶應義塾大学理工学部機械工学科教授(現任) 2020年4月 一般社団法人日本航空宇宙学会会長 2023年6月 当社取締役(現任) | (注) 2 | — | — |
| 計 | | | | | 2,112 | 227 |

- (注) 1. 稲崎 一郎、田村 進一、巳亦 力、山口 裕正、時丸 和好、隠樹 紀子、松尾 亜紀子の各氏は、社外取締役であります。
2. 取締役の任期は、2023年6月29日開催の定時株主総会終結の時から、1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までであります。
3. 株式報酬型ストックオプションの累積保有株数を記載しております。
4. 社内取締役は役職順、社外取締役は就任順で記載しております。

② 執行役の状況

| 役職名 | 氏名 | 生年月日 | 略歴 | 任期 | 所有株式数 (千株) | 株式報酬型 ストックオ プション (千株) (注) 3 |
|--|-------|--------------|--|-------|---------------|---|
| 代表執行役社長 CEO COO 技術開発本部長 | 関家 一馬 | 1966年2月14日生 | (注) 1 | (注) 2 | (注) 1 | (注) 1 |
| 代表執行役副社長 営業本部長 海外営業部長 カスタマーエンジ ニアリング部長 | 吉永 晃 | 1957年8月23日生 | (注) 1 | (注) 2 | (注) 1 | (注) 1 |
| 執行役常務 サポート本部長 | 田村 隆夫 | 1955年9月16日生 | (注) 1 | (注) 2 | (注) 1 | (注) 1 |
| 執行役常務 製造本部長 茅野製造部長 | 阿部 直樹 | 1953年12月20日生 | 1979年3月 当社入社 1995年7月 当社P Sカンパニー精機製造部長 2009年4月 当社製造本部長 (現任) 当社精機製造部長 2011年6月 当社執行役員 2015年4月 当社精密ダイヤ製造部長 2018年10月 当社茅野製造部長 (現任) 2022年6月 当社執行役常務 (現任) | (注) 2 | 15 | 24 |
| 執行役 購買本部長 | 関家 薫 | 1958年3月14日生 | 1980年4月 当社入社 1995年7月 当社広島経営サポート部長 2002年4月 当社P Sカンパニー桑畑購買部長 2003年4月 当社P Sカンパニー購買部長 2009年4月 当社購買本部長 (現任) 2011年6月 当社執行役員 2022年6月 当社執行役 (現任) | (注) 2 | 8 | 24 |
| 執行役 広島事業所長 情報システム部長 広島総務部長 | 西村 豊 | 1962年4月29日生 | 1985年4月 当社入社 2002年4月 当社サポート本部経営情報グルー プリーダー 2009年4月 当社サポート本部情報システム部長 (現任) 2020年4月 当社広島事業所副事業所長 当社広島総務部長 (現任) 2021年6月 当社広島事業所長 (現任) 2022年6月 当社執行役 (現任) | (注) 2 | 0 | 0 |
| 計 (注) 4 | | | | | 24 | 49 |

(注) 1. 「① 取締役の状況」をご参照ください。

2. 執行役の任期は、2023年6月29日開催の定時株主総会終結後最初に開催される取締役会終結の時から、1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結後最初に開催される取締役会終結の時までであります。

3. 株式報酬型ストックオプションの累積保有株数を記載しております。

4. 取締役を兼任する執行役の所有株式数及び株式報酬型ストックオプションは、合計株数に含めておりません。

③ 社外役員の状況

当社の社外取締役は7名であります。

<社外取締役の選任状況及び社外取締役と当社との人的関係、資本的関係または取引関係その他利害関係>

現在、当社の取締役10名のうち過半数の7名が社外取締役です。各社外取締役と当社との間に特別な利害関係はありません。なお、山口 裕正氏は当社グループと金融取引関係がある株式会社三菱UFJ銀行において業務執行者として過去に勤務していた経歴があり、時丸 和好氏は当社グループと金融取引関係がある三井住友信託銀行株式会社において業務執行者として過去に勤務していた経歴がありますが、いずれも主要な取引先ではなく一般株主と利益相反が生じるおそれはない取引関係と判断しています。

当社は、社外取締役の選任にあたり、当社との間において重大な利害関係のない独立性のある候補者を選定することとし、独立性を確保するため、独立性判断基準を定めています。社外取締役の選任により、独立した立場からの知見を経営・業務執行の監督並びに監査に反映させ、経営の適正性を高めていると考えています。

(2023年6月29日現在)

| 氏名 | 重要な兼職の状況 | 当社との関係 |
|--------|------------------------|--|
| 稲崎 一郎 | 株式会社ソディック 社外取締役 | 当社と株式会社ソディックとは取引及び利害関係はありません。 |
| 田村 進一 | 株式会社NBL研究所 取締役所長 | 当社と株式会社NBL研究所とは取引及び利害関係はありません。 |
| 已亦 力 | なし | - |
| 山口 裕正 | なし | - |
| 時丸 和好 | なし | - |
| 隠樹 紀子 | アルプスアルパイン株式会社 社外取締役 | 当社とアルプスアルパイン株式会社とは取引がありますが、隠樹氏は業務執行者ではないことに加え、主要な取引先ではなく一般株主と利益相反が生じるおそれがないと判断しています。 |
| 松尾 亜紀子 | 慶應義塾大学理工学部機械工学科 教授 | 当社と慶應義塾大学とは取引及び利害関係はありません。 |

<独立性判断基準>

当社では、独立社外取締役を選任しようとする場合の候補者の独立性について、以下の項目のいずれかに該当する場合に独立性を有しないものと判断します。

(イ) 当社及び当社の関連会社（以下「ディスコグループ」という）の業務執行者（「業務執行者」とは、法人その他の団体の業務を執行する取締役、執行役、執行役員または支配人その他の使用人等をいう。以下同じ）または業務執行者であった者

(ロ) ディスコグループを主要な取引先とする者（「主要な取引先」とは、直近の1事業年度において、ディスコグループとの取引に関して当社の年間連結売上高の2%を超えて支払いをした者または支払いを受けた者、もしくはその取引先からの借入金額がディスコグループの総負債額の20%を超える者をいう。以下同じ）またはその業務執行者

(ハ) ディスコグループの主要な取引先またはその業務執行者

(ニ) ディスコグループから役員報酬以外に多額（「多額」とは、過去3事業年度における年間支払額の平均額が1,000万円を超える額をいう）の金銭その他の財産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）

(ホ) 当社の主要株主（「主要株主」とは、当社の総議決権の5%超の議決権を直接または間接に保有している者をいう）またはその業務執行者

(ヘ) ディスコグループが総議決権の5%超の議決権を直接または間接に保有している者またはその業務執行者

(ト) 現事業年度を含む過去10年間に上記(ロ)～(ヘ)に該当していた者

(チ) 上記(イ)～(ト)に該当する者が重要な者（「重要な者」とは、取締役（社外取締役を除く）、執行役、執行役員及び部長格以上の上級管理職にある使用人等をいう）である場合には、その者の配偶者または2親等以内の親族にあたる者

④ 社外取締役による監督または監査と内部監査、監査委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

当社監査委員5名全員が社外取締役であります。

＜監査委員と会計監査人の連携状況＞

監査委員と会計監査人とは定期的に会合を持ち、会計監査の計画、方法と結果の報告を受けるなど相互連携に努めるほか、内部統制の整備状況の監視・検証、監査報酬の妥当性の検討など、必要に応じて随時情報・意見交換を行っております。

＜監査委員と内部監査部門の連携状況＞

監査委員は、内部監査室（3名）やその他部門の社員に対し、監査委員が行う監査業務に必要な事項を遂行させることができ、当該事項を遂行する社員は、その遂行に当たり取締役、執行役等の指揮命令、関与を受けないサポート体制を整えております。内部監査室やその他部門の社員は、監査委員に対し、内部監査の実施状況はもとより、会社に著しい損害を及ぼすおそれがある事実、内部通報制度に基づく情報など、予め取締役会と協議して定めた監査委員会に対する報告事項について、適切かつ迅速に報告しております。なお、事業所及び海外現地法人等への監査については、内部監査室が年間計画のもと往査し、監査委員はその結果の報告を受けるほか、必要に応じ随時往査しております。

＜監査委員と内部統制部門との連携状況＞

監査委員と内部統制部門とは必要に応じて情報交換を行うなど、適正な業務執行の確保のため連携をとっております。

(3) 【監査の状況】

① 監査委員会監査の状況

監査委員会は、社外取締役5名（男性3名、女性2名）で構成されており、経営者や特定の利害関係者の利益に偏ることなく監査の公平性や中立性を維持する体制を十分整えております。また、常勤監査委員の巳亦 力氏は、当社事業を取り巻く技術領域において深い見識を有し、実務にも精通しております。監査委員の山口 裕正氏及び常勤監査委員の時丸 和好氏は、金融関係の業務に永年携わってきた経験から、財務・会計に関する相当程度の知見を有しております。監査委員の隠樹 紀子氏は、永年にわたり証券アナリストとして活躍してきた経験から財務・会計に関する高い見識を有しております。監査委員の松尾 亜紀子氏は、当社の事業強化に関わる専門分野において高い見識を有しております。

期初に監査方針、監査計画、役割分担を決め、各監査委員はそれに従って取締役会、経営会議、幹部会、子会社四半期会議等の重要会議に出席するなど、執行役の職務執行の監査を行っております。監査委員会は原則として毎月1回定期開催するほか、必要に応じて随時開催しております。

■当事業年度における監査方針

- ・コーポレート・ガバナンスの実効性を確保するための日常監査業務の更なる充実、不正防止のための内部監査室、内部統制チーム、品質保証部、東京環境チームとの連携強化
- ・経営的視点に立った監査の充実（経営判断原則に則った経営の監視と検証）
- ・連結対象子会社・関連会社（海外を含む）に関する経営方針の浸透度、業績動向の的確な把握による監査の一層の充実
- ・内部統制システムの整備・運用状況の監視・検証の充実
- ・財務報告に係わる内部統制の整備・運用状況の監視・検証の充実
- ・環境先進企業としてのグローバルな環境経営推進体制の把握・評価
- ・会計監査人との密接な連携と独立性の監視

■当事業年度における活動状況

監査委員会は、会計監査人との連携の重要性を認識し、会計監査人の実施する棚卸実査に立会いしたほか、密接な情報交換に努め、監査計画、四半期レビュー結果及び決算実施説明書等の説明を受けて内容を確認しております。監査上の主要な検討事項（KAM）については、会計監査人より説明を受けて、その検討状況を確認しており、監査報告の通知を受けるに当たっては、監査の方針・方法・結果が相当であるかを監視・検証しております。当事業年度は7回会合を持ちました（指名委員会等設置会社移行前の監査役会の会合を含む）。

また、監査委員会は、監査計画、監査体制、独立性、職業的専門性、職務遂行状況等について、会計監査人及び社内関係部署から説明を受け、監査報酬水準の適正性を含め、会計監査人の評価を行っております。

その他の活動状況

- ・取締役会、経営会議、幹部会、子会社四半期会議等の重要会議への出席
- ・取締役、執行役、幹部社員等からの報告
- ・重要な決裁書類等の閲覧
- ・本社・事業所・工場・支店及びグループ会社の業務監査
- ・取締役等の行為に係わる適法性の監査
- ・内部統制システム等の整備及び運用の状況の監視・検証
- ・代表執行役との意見交換（会社に対処すべき課題、監査上の重要課題等について）
- ・内部監査室、内部統制チーム、品質保証部、東京環境チームとの情報交換

上記の監査等を実効的かつ適正に行うため、新型コロナウイルス感染症の影響下において、オンライン会議や電話会議等を活用しながら、定期的に実施しました。

常勤監査委員の活動として、年間の監査計画に基づき、本社・事業所・工場に関して、業務及び財産の状況を、リモート監査及びリモート立ち会いで調査し実施するとともに、上記の重要会議に出席し、経営状況・意思決定プロセスについて常時把握、監査しております。さらに、内部監査室、財務報告に係る内部統制監査担当部署及び会計監査人と定期的に会合を持ち、積極的な意見交換・情報交換を行っております。

監査委員を含む社外取締役は、取締役会に諮られる重要案件等の事前説明を受けているほか、経営執行責任者・技術者からの説明会、代表執行役評価委員会、取締役会終了後の代表執行役等との意見交換会等に出席し、意見交換・情報交換を行っております。

■当事業年度における個々の監査委員の出席状況

| 監査委員会の 構成員 | 役職 | 出席状況 |
|---------------|-----------|---------------|
| 已亦 力 | 監査委員長（常勤） | 100%（10回/10回） |
| 高柳 忠雄 | 監査委員（常勤） | 100%（10回/10回） |
| 山口 裕正 | 監査委員 | 100%（10回/10回） |
| 時丸 和好 | 監査委員 | 100%（10回/10回） |
| 隠樹 紀子 | 監査委員 | 100%（10回/10回） |

(注) 1. 当社は2022年6月29日をもって監査役会設置会社から指名委員会等設置会社に移行しております。このため、監査委員会への出席状況は2022年6月29日以降の状況を記載しております。

2. 已亦 力、高柳 忠雄、山口 裕正及び時丸 和好の4氏は、指名委員会等設置会社移行前に開催された監査役会4回全てに出席しております。

② 内部監査の状況

監査委員は、内部監査室（3名）に対し、監査委員が行う監査業務に必要な事項を遂行させることができ、内部監査室は、監査委員に対し、内部監査の実施状況はもとより、会社に著しい損害を及ぼすおそれがある事実、内部通報制度に基づく情報など、予め定めた監査委員会に対する報告事項について、適切かつ迅速に報告しております。また、内部監査室による内部監査の結果は、代表執行役及び監査委員全員を含む取締役等に報告されています。監査の結果、指摘事項があり代表執行役より業務改善指示が発令された場合、これを受理した被監査部門長は、改善の内容及び実施計画等を付した回答書を作成し、その回答書は上記のレポートラインで報告されます。なお、事業所及び海外現地法人等への監査については、内部監査室が年間計画のもと往査し、監査委員はその結果の報告を受けるほか、必要に応じ随時往査しております。

③ 会計監査の状況

(イ) 監査法人の名称

有限責任 あずさ監査法人

(ロ) 継続監査期間

20年間

継続監査期間は、現任の監査人である有限責任 あずさ監査法人が2003年に新日本監査法人から業務を引き継いで以降の期間を開示しております。

なお、それ以前の期間においては、1996年より新日本監査法人の前身であるセンチュリー監査法人が当社の財務諸表監査を行っております。

(ハ) 業務を執行した公認会計士

永井 勝

川口 真樹

(ニ) 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、その他7名です。

(ホ) 監査法人の選定方針と理由

会計監査人の能力、組織及び体制、監査品質、独立性等を総合的に勘案して判断しております。

当社は、有限責任 あずさ監査法人が、独立した会計監査人としてふさわしい業務遂行能力を有しており、またすべての監査業務は、高度な専門性を有する審査員によって客観的に評価されるとともにその適正性の審査を受けているため、適切な品質管理体制を有していると判断しております。なお、監査委員会は、会計監査人の職務の執行に支障がある場合等、その必要があると判断した場合は、株主総会に提出する会計監査人の解任または不再任に関する議案の内容を決定いたします。

(ヘ) 監査委員会による監査法人の評価

当社の監査委員会は、監査法人に対して評価を行っております。この評価については、独立した会計監査人としてふさわしい業務遂行能力及び品質管理体制を有しているかの観点から行っております。

④ 監査報酬の内容等

(イ) 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 | 38 | - | 39 | - |
| 連結子会社 | - | - | - | - |
| 計 | 38 | - | 39 | - |

(ロ) 監査公認会計士等と同一のネットワーク（KPMG）に対する報酬（(イ)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 | - | 4 |
| 連結子会社 | 52 | 23 | 90 | 30 |
| 計 | 52 | 31 | 90 | 35 |

当社における前連結会計年度及び当連結会計年度の非監査業務の内容は、税務等に関するアドバイザー業務等です。また、連結子会社における前連結会計年度及び当連結会計年度の非監査業務の内容は、税務等に関するアドバイザー業務等です。

(ハ) 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。

(ニ) 監査報酬の決定方針

当社の監査公認会計士等に対する監査報酬は、監査公認会計士等の独立性を損なわないような体系を保持することを前提として、監査日数、当社の規模・業務の特性等の要素を勘案して決定しております。また、監査報酬は監査委員会の同意を得て決定することとしております。

(ホ) 監査委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査委員会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、会計監査人の監査計画の内容、従前の事業年度における業務遂行状況や報酬見積りの算出根拠などに基づき審議した結果、妥当であると判断したためです。

(4) 【役員の報酬等】

当社は、2022年6月29日をもって指名委員会等設置会社に移行し、役員の報酬等の額またはその算定方法にかかる決定に関する方針は、報酬委員会において決定しています。

① 報酬等の額またはその算定方法にかかる決定に関する方針の内容及び決定方法

(イ) 報酬の目的（報酬哲学）

当社では、報酬哲学として次の報酬原則を定めています。

- ・株主価値向上を促進するとともに、執行役（取締役を兼務する者を含む）が株主との利益を共有する報酬制度であること
- ・ディスコの事業戦略上の業績目標の達成を動機付ける報酬制度であること
- ・競争力ある報酬水準を提供することにより、当社の価値観であるDISCO VALUESを共有し、企業の成長に貢献する優秀な人材が共に働いていきたいと思う報酬水準であること
- ・報酬制度の決定プロセスは、客観性・透明性の高いものであること

(ロ) 報酬水準

報酬水準については、目的の3つ目にあるとおり、同輩企業群（半導体製造装置メーカーや半導体・電子部品メーカー、その他ベンチマークとなりえる優良企業群）と比較して「競争力ある、遜色のない水準」を目指しています。具体的には、外資系大手コンサルティング会社のWTW（ウイリス・タワーズワトソン）が毎年行う経営者報酬データベースに参加して、同輩企業群の役位別報酬の中位値程度を目安として決定しています。

(ハ) 非業務執行取締役の報酬

社外取締役等の非業務執行取締役の報酬については、その役割が業務執行の監督であることから、業績との連動は行わず、基本報酬のみを支給しています。

(ニ) 執行役（取締役を兼務する者を含む）の報酬ミックス

執行役（取締役を兼務する者を含む）の報酬は、(i) 基本報酬、(ii) 役員賞与、(iii) 通常型ストックオプション、(iv) 株式報酬型ストックオプションの4種類で構成しています。このうち、(i) のみが固定報酬で、(ii) ~ (iv) は全て変動報酬（業績連動及び評価連動）です。変動報酬である役員賞与において、単年経常利益率30%及び4年累計連結経常利益率20%を達成した場合は、下図のとおり固定報酬と変動報酬の比率は、1.0対3.25（変動報酬の内訳は役員賞与2.25：ストックオプション0.6~1.0）になります。また、その場合の役員賞与の内訳として利益連動賞与と個人評価賞与の比率は、4対1となります。なお、役員賞与は、業績評価指標に用いる単年連結経常利益率と4年累計連結経常利益率に連動するため、基本報酬を1.0とした場合、役員賞与の比率は0~5.625の幅で変動します。

| 固定報酬 | | 変動報酬 | | |
|------|------|--|--|-----|
| 比率 | 1.0 | 3.25 | | |
| | | 内訳 | | |
| | 基本報酬 | 役員賞与 | | |
| | 比率 | 2.25 | | |
| | | 利益連動:個人評価 4:1※ | | |
| | | 通常型 ストック オプション | 株式報酬型 ストック オプション | |
| | | 会長・社長:0.5 副社長:0.45 専務:0.4 常務:0.35 役位なし:0.3 | 会長・社長:0.5 副社長:0.45 専務:0.4 常務:0.35 役位なし:0.3 | |
| | | 金銭 | | 非金銭 |

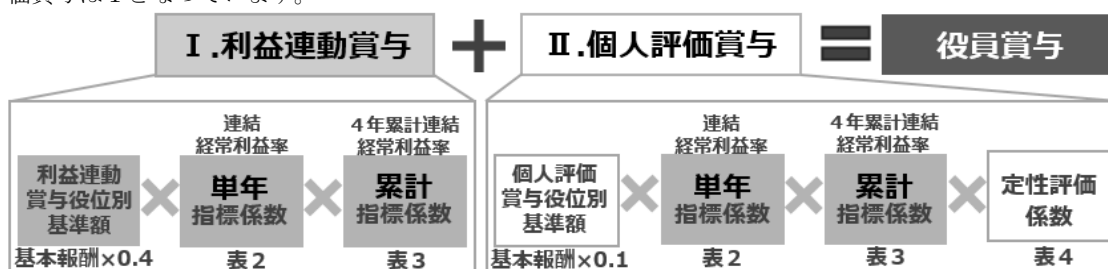
※ 個人評価が標準的な評価（表4「個人評価賞与 定性評価係数」において個人評価「C」）の場合

(i) 基本報酬

ベース部分の役員本給と役職・役割に応じた手当から構成され、各執行役（取締役を兼務する者を含む）の役職や役割に応じて報酬委員会で決議したテーブル（表1）に基づき算定しています。

(ii) 役員賞与

役員賞与は、短期インセンティブとして位置付け、2018年3月期より「業績連動給与」を導入し、執行役（取締役を兼務する者を含む）に対し、役員賞与として以下の方式に基づいて算定される利益連動賞与（業績連動給与）及び個人評価賞与を支給します。単年経常利益率30%以上であり、かつ標準的な個人評価（個人評価賞与 定性評価係数「C」）の場合の支給比率は、利益連動賞与（業績連動給与）4に対して、個人評価賞与は1となっています。



I. 利益連動賞与

1. 算定方式

「単年連結経常利益率20%以上」及び「4年累計連結経常利益率20%以上」、これらの事業戦略上の業績指標達成を動機付けることを目的に、上記の計算式に基づき賞与額（千円未満四捨五入）を算出します。なお、利益連動賞与役員別基準額は、表1の基本報酬に基づいて算出した額に0.4を乗じることで求められます。

2. 業績指標を選択した理由

前記のとおり「株主価値向上を促進するとともに、執行役（取締役を兼務する者を含む）が株主との利益を共有する報酬制度であること」を報酬原則の第一に掲げ、2つの事業戦略上の業績目標達成を動機付ける報酬制度としております。

- ・ 単年連結経常利益率20%以上

当社は、売上高等の規模を追うことなく、会社の成長を支える十分な「能力と構造」を備えることを目指しており、その達成度を計るための指標として経常利益率を採用しています。一般的には、「単年経常利益率10%以上」が優良企業のメルクマールとされておりますが、当社の企業理念である「DISCO VALUES」に掲げる「一級の企業活動」にふさわしい目標値としています。

- ・ 4年累計連結経常利益率20%以上

当社の大部分のお客様が所属する半導体業界では業界特有の需給バランスにより市況が変動するシリコンサイクルと呼ばれる景気変動の波があります。これにより、単年の成果よりも確実に会社の成長を計ることができると考え、この4年累計連結経常利益率を重要業績指標と位置づけています。

役員賞与に係る業績指標実績値推移

(小数第二位以下切捨て)

| 区 分 | 第82期 2020. 4. 1～2021. 3. 31 | 第83期 2021. 4. 1～2022. 3. 31 | 第84期 (当連結会計年度) 2022. 4. 1～2023. 3. 31 |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| 単年連結経常利益率 | 29.3% | 36.4% | 39.5% |
| 4年累計連結経常利益率 | 28.7% | 30.8% | 34.4% |

3. 留意事項

- ・ 本利益連動賞与は、法人税法第34条第1項第3号に規定する業績連動給与であり、支給対象は同号に規定する業務執行役員である執行役（取締役を兼任する者を含む）です。社外取締役は含まれません。
- ・ 法人税法第34条第1項第3号イに規定する「職務執行期間開始日以後に終了する事業年度の利益の状況を示す指標」は、単年連結経常利益率及び4年累計連結経常利益率とします。
- ・ 支給する利益連動賞与の支給限度に係る法人税法第34条第1項第3号イ（1）に規定する「確定した額」は、3億2千万円を限度とし、次期は7億1千万円を限度とします。
- ・ 本利益連動賞与には、単年連結経常利益率50%以上、かつ4年累計連結経常利益率20%以上の場合に設計上の最大値となるよう、表5のとおり役員別上限額が設けられています。

表1 基本報酬 役位別基準額^{※1}

単位：千円（千円未満切捨て）

| 執行役 | 役位 | 基準額 | 取締役加算 ^{※2} | 代表権加算額 | COO加算額 | CEO加算額 ^{※3} |
|-----|-----|--------|---------------------|--------|--------|----------------------|
| 執行役 | 会長 | 56,100 | 2,100 | 6,900 | 9,900 | 7,200 |
| 執行役 | 社長 | 53,400 | | | | |
| 執行役 | 副社長 | 43,800 | | | | |
| 執行役 | 専務 | 37,500 | | | | |
| 執行役 | 常務 | 32,400 | | | | |
| 執行役 | 執行役 | 22,200 | | | | |

※1：役位ごとに定めた基準額に役割に応じた額を加算し算出します。

※2：執行役が取締役を兼務する場合は、加算します。

※3：CEO加算額は、CEOとCOOを兼務する場合には加算しません。

表2 単年指標係数

| 単年連結経常利益率 ^{※4} | 単年指標係数 |
|-------------------------|---------------------|
| 5%未満 | 0 |
| 5%以上 | 0.50～ ^{※5} |

※4：単年連結経常利益率（%）＝単年連結経常利益÷連結売上高×100

※5：単年連結経常利益率（%）×0.1（小数第三位以下切捨て）

表3 累計指標係数

| 4年累計連結経常利益率 ^{※6} | 累計指標係数 |
|---------------------------|--------|
| 20%未満 | 1.0 |
| 20%以上 | 1.5 |

※6：4年累計連結経常利益率＝直近4年間の連結経常利益累計額÷直近4年間の連結売上高累計額

表4 個人評価賞与 定性評価係数

| 個人評価 | 定性評価係数 |
|------|--------|
| S | 3.5 |
| A | 2.5 |
| B+ | 2.0 |
| B | 1.5 |
| C | 1.0 |
| D～F | 0 |

表5 利益連動賞与 役位別上限額

単位：千円（千円未満切捨て）

| 役位 | 代表権 | 取締役兼務 | 上限額 |
|--------|-----|-------|-----------------------|
| 執行役会長 | あり | あり | 216,900 ^{※7} |
| 執行役会長 | なし | あり | 174,600 |
| 執行役社長 | あり | あり | 216,900 ^{※8} |
| 執行役副社長 | あり | あり | 158,400 |
| 執行役副社長 | なし | あり | 137,700 |
| 執行役専務 | なし | あり | 118,800 |
| 執行役専務 | なし | なし | 112,500 |
| 執行役常務 | なし | あり | 103,500 |
| 執行役常務 | なし | なし | 97,200 |
| 執行役 | なし | あり | 72,900 |
| 執行役 | なし | なし | 66,600 |

※7：CEOを兼務している場合

※8：COOを兼務している場合

II. 個人評価賞与

1. 算定方式

個人の定性評価と会社の業績から導かれる係数に応じて、前記の役員賞与の計算式により賞与額（千円未満四捨五入）を算出します。業績評価指標のみを基準とする利益連動賞与とは異なり、個人評価賞与は、各執行役（取締役を兼務する者を含む）に係る8段階の定性評価も併せて反映し賞与額を算定します。なお、個人評価賞与役員別基準額は、表1の基本報酬に基づいて算出した額に0.1を乗じることで求められます。

2. 留意事項

- ・ 定性評価が下位3段階の場合は、個人評価賞与は支給しません。
- ・ 業績不振の場合は、個人評価賞与は支給しません。（単年連結経常利益率5%未満を目処）
- ・ 個人評価賞与の総支給額は、2億8千万円を限度とし、次期は6億3千万円を限度とします。

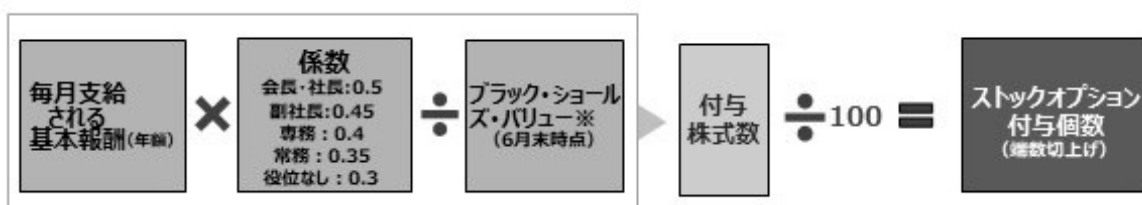
(iii) 通常型ストックオプション

通常型ストックオプションは、中期インセンティブとして位置付け、役位ごとに基準額を設定し、権利付与の2年後から6年間権利行使可能としています。

(iv) 株式報酬型ストックオプション

株式報酬型ストックオプションは、長期インセンティブとして位置付け、退任した後に限り権利行使可能（ただし、付与日から20年間）としています。

なお、通常型ストックオプション・株式報酬型ストックオプションともに、各執行役（取締役を兼務する者を含む）への付与個数は以下の計算式に基づいて算定されます。



※オプション評価理論に基づき算出される新株予約権の発行時点における新株予約権の公正なオプション価値

(ホ) 役員の報酬等の額またはその算定方法の決定に関する方針の決定権限

当社の役員の報酬等に関する事項は、報酬委員会において決定しています。報酬委員会は委員長1名、委員2名以上で構成し、委員長は、社外取締役が就任しています。委員及び委員長は取締役会で選定決議しています。現在は、社外取締役2名、取締役代表執行役社長1名の計3名となっています。2022年度の報酬委員会は計7回開催しました。委員会の活動の詳細は、以下のとおりです。

| 開催年月 | 審議・決議内容 |
|----------|--|
| 2022年6月 | <ul style="list-style-type: none"> ・ 2022年度役員報酬体系の決議 ・ 2022年7月からの取締役・執行役個別月額報酬の決議 ・ 2022年度執行役賞与算定式の決議 ・ 執行役の賞与上限額変更決議 ・ 役員報酬規程及び報酬委員会関連規程案の審議 |
| 2022年7月 | <ul style="list-style-type: none"> ・ 執行役に付与予定の通常型ストックオプションの個人別付与個数の決議 ・ 通常型ストックオプションの内容決定の決議 ・ 執行役に付与予定の株式報酬型ストックオプションの個人別付与個数の決議 ・ 株式報酬型ストックオプションの内容決定の決議 |
| 2022年8月 | <ul style="list-style-type: none"> ・ 取締役を退任した顧問・相談役の報酬等決定の報酬委員会への委任に関する審議 ・ 報酬委員会規程改定及び相談役・顧問規程制定の審議 |
| 2022年10月 | <ul style="list-style-type: none"> ・ 外資系大手コンサルティング会社のWTW（ウイリス・タワーズワトソン）からの経営者報酬環境の最新状況説明及び他社報酬水準比較 |
| 2022年11月 | <ul style="list-style-type: none"> ・ 外資系大手コンサルティング会社のWTW（ウイリス・タワーズワトソン）からの経営者報酬環境の最新状況説明、ESG指標に連動する他社役員報酬体系の状況説明及び他社報酬水準比較 ・ 執行役報酬体系及び水準の見直しに関する検討 |
| 2022年12月 | <ul style="list-style-type: none"> ・ 執行役報酬体系及び水準の見直しに関する決議 |
| 2023年1月 | <ul style="list-style-type: none"> ・ 役員報酬規程改定案の審議 |

② 当事業年度に係る役員の個人別の報酬等の内容が当該方針に沿うものであると取締役会が判断した理由
報酬委員会は、当事業年度に係る取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決議された報酬等の内容が当社の役員報酬の方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しています。

③ 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

| 役員区分 | 報酬等の総額 (百万円) | 報酬等の種類別の総額 (百万円) | | | | 対象となる 役員の員数 (名) |
|---------|-----------------|------------------|--------|-----------|-----|-----------------------|
| | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | | | |
| | | | 月次報酬 | ストックオプション | 賞与 | |
| 取締役 | 179 | 144 | 34(25) | - | 34 | 10 |
| うち社外取締役 | 108 | 108 | - | - | - | 7 |
| 執行役 | 785 | 167 | 95(51) | 522 | 618 | 6 |
| 監査役 | 15 | 15 | - | - | - | 4 |

- (注) 1. 当社は、2022年6月29日開催の第83回定時株主総会の決議により、監査役会設置会社から指名委員会等設置会社へ移行いたしました。そのため、上記表中の監査役の報酬等の総額及び員数につきましては、2022年4月1日から同年6月29日までの間に在任しておりました監査役の当該期間に係る報酬等の総額及び員数を記載しております。なお、監査役は全員社外役員であります。
2. 対象となる役員の員数は、指名委員会等設置会社への移行に際し監査役を退任し取締役に選任された者及び取締役と執行役の兼任者を重複して集計し記載しております。
3. 取締役を兼務する執行役に対して支給された報酬等の総額については、執行役の欄に記載しております。
4. スtockオプションのうち株式報酬型Stockオプションの金額を()で内書表示しております。

④ 報酬等の総額が1億円以上である者の報酬等の総額等

| 氏名 | 役員区分 | 会社区分 | 報酬等の種類別の額等 (百万円) | | | | 報酬等の総額 (百万円) |
|-------|------|------|------------------|--------|-----------|-----|-----------------|
| | | | 固定報酬 | 業績連動報酬 | | | |
| | | | | 月次報酬 | ストックオプション | 賞与 | |
| 関家 一馬 | 執行役 | 提出会社 | 72 | 53(31) | 194 | 248 | 320 |
| 吉永 晃 | 執行役 | 提出会社 | 44 | 27(16) | 106 | 134 | 179 |
| 田村 隆夫 | 執行役 | 提出会社 | 31 | 19(11) | 59 | 78 | 110 |

- (注) 1. 2022年6月29日開催の第83回定時株主総会の決議による指名委員会等設置会社への移行前における取締役としての報酬を含めて記載しております。
2. 連結子会社の役員としての報酬はありません。
3. Stockオプションのうち株式報酬型Stockオプションの金額を()で内書表示しています。

(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、専ら株式の価値の変動又は株式に係る配当によって利益を受けることを目的とする株式を、保有目的が純投資目的である投資株式と位置づけております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

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

当社は、非上場株式以外の株式を保有していないため、記載を省略しております。

(ロ) 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 | 3 | 10 |
| 非上場株式以外の株式 | - | - |

(当事業年度において株式数が増加した銘柄)

該当事項はありません。

(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 | 29 |
| 非上場株式以外の株式 | - | - |

(ハ) 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

該当事項はありません。

③ 保有目的が純投資目的である投資株式

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

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

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1. 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。
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（2022年4月1日から2023年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（2022年4月1日から2023年3月31日まで）の財務諸表について有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

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

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 125,771 | 163,053 |
| 受取手形 | 1,961 | 2,434 |
| 売掛金 | 36,728 | 38,921 |
| 商品及び製品 | 21,755 | 24,530 |
| 仕掛品 | 18,997 | 23,407 |
| 原材料及び貯蔵品 | 27,725 | 43,446 |
| その他 | 12,093 | 9,420 |
| 貸倒引当金 | △98 | △95 |
| 流動資産合計 | 244,933 | 305,118 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | ※1 94,868 | ※1 95,780 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | ※1 12,028 | ※1 12,543 |
| 工具、器具及び備品（純額） | ※1 903 | ※1 1,052 |
| 土地 | 26,554 | 26,741 |
| 建設仮勘定 | 10,073 | 11,422 |
| 有形固定資産合計 | 144,427 | 147,541 |
| 無形固定資産 | 256 | 231 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ※2 2,608 | ※2 2,808 |
| 繰延税金資産 | 8,367 | 9,332 |
| 退職給付に係る資産 | 982 | 1,025 |
| その他 | ※2 2,973 | ※2 2,738 |
| 貸倒引当金 | △10 | - |
| 投資その他の資産合計 | 14,922 | 15,905 |
| 固定資産合計 | 159,606 | 163,678 |
| 資産合計 | 404,540 | 468,797 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 8,048 | 6,942 |
| 電子記録債務 | 20,902 | 19,658 |
| 未払法人税等 | 19,946 | 16,497 |
| 契約負債 | 27,622 | 39,164 |
| 賞与引当金 | 23,315 | 26,958 |
| 役員賞与引当金 | 142 | - |
| 製品保証引当金 | 942 | 1,042 |
| その他 | 8,930 | 9,710 |
| 流動負債合計 | 109,851 | 119,974 |
| 固定負債 | | |
| 資産除去債務 | 565 | 574 |
| その他 | 310 | 206 |
| 固定負債合計 | 876 | 781 |
| 負債合計 | 110,728 | 120,755 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 21,608 | 21,681 |
| 資本剰余金 | 23,596 | 23,670 |
| 利益剰余金 | 242,475 | 293,209 |
| 自己株式 | △32 | △32 |
| 株主資本合計 | 287,648 | 338,528 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 269 | 98 |
| 為替換算調整勘定 | 4,765 | 8,196 |
| 退職給付に係る調整累計額 | △25 | △23 |
| その他の包括利益累計額合計 | 5,009 | 8,270 |
| 新株予約権 | 884 | 997 |
| 非支配株主持分 | 269 | 245 |
| 純資産合計 | 293,812 | 348,041 |
| 負債純資産合計 | 404,540 | 468,797 |

②【連結損益及び包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 売上高 | 253,781 | 284,135 |
| 売上原価 | ※1 99,769 | ※1 99,629 |
| 売上総利益 | 154,011 | 184,506 |
| 販売費及び一般管理費 | ※2,※3 62,498 | ※2,※3 74,093 |
| 営業利益 | 91,513 | 110,413 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 49 | 46 |
| 持分法による投資利益 | 461 | 192 |
| 為替差益 | - | 681 |
| 受取賃貸料 | 110 | 159 |
| 助成金収入 | 1,262 | 626 |
| その他 | 237 | 268 |
| 営業外収益合計 | 2,120 | 1,975 |
| 営業外費用 | | |
| 為替差損 | 1,073 | - |
| 減価償却費 | 46 | 35 |
| 支払手数料 | - | 5 |
| その他 | 65 | 8 |
| 営業外費用合計 | 1,185 | 49 |
| 経常利益 | 92,449 | 112,338 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ※4 6 | ※4 659 |
| 投資有価証券売却益 | 0 | 10 |
| 特別利益合計 | 6 | 669 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | ※5,※6 80 | ※5,※6 94 |
| 減損損失 | - | ※7 63 |
| 投資有価証券評価損 | 0 | - |
| 特別退職金 | 123 | 65 |
| 特別損失合計 | 204 | 223 |
| 税金等調整前当期純利益 | 92,251 | 112,785 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 28,251 | 30,959 |
| 法人税等調整額 | △2,253 | △1,088 |
| 法人税等合計 | 25,997 | 29,871 |
| 当期純利益 | 66,253 | 82,914 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 66,206 | 82,891 |
| 非支配株主に帰属する当期純利益 | 47 | 22 |
| その他の包括利益 | | |
| 為替換算調整勘定 | 2,514 | 3,236 |
| 退職給付に係る調整額 | 72 | 1 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △287 | 26 |
| その他の包括利益合計 | ※8 2,299 | ※8 3,265 |
| 包括利益 | 68,552 | 86,179 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 68,495 | 86,151 |
| 非支配株主に係る包括利益 | 57 | 27 |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（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 | 21,424 | 23,412 | 203,677 | △31 | 248,482 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 184 | 184 | | | 368 |
| 剰余金の配当 | | | △27,407 | | △27,407 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 66,206 | | 66,206 |
| 自己株式の取得 | | | | △0 | △0 |
| 自己株式の処分 | | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | 184 | 184 | 38,798 | △0 | 39,165 |
| 当期末残高 | 21,608 | 23,596 | 242,475 | △32 | 287,648 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 新株予約権 | 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 | 599 | 2,218 | △97 | 2,720 | 937 | 212 | 252,352 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | | | | | | | 368 |
| 剰余金の配当 | | | | | | | △27,407 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | | 66,206 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | △0 |
| 自己株式の処分 | | | | | | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △330 | 2,547 | 72 | 2,289 | △52 | 57 | 2,294 |
| 当期変動額合計 | △330 | 2,547 | 72 | 2,289 | △52 | 57 | 41,459 |
| 当期末残高 | 269 | 4,765 | △25 | 5,009 | 884 | 269 | 293,812 |

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023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 | 21,608 | 23,596 | 242,475 | △32 | 287,648 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 新株の発行 | 73 | 73 | | | 147 |
| 剰余金の配当 | | | △32,158 | | △32,158 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | 82,891 | | 82,891 |
| 自己株式の取得 | | | | △0 | △0 |
| 自己株式の処分 | | 0 | | 0 | 0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | |
| 当期変動額合計 | 73 | 74 | 50,733 | △0 | 50,880 |
| 当期末残高 | 21,681 | 23,670 | 293,209 | △32 | 338,528 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | 新株予約権 | 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 | 269 | 4,765 | △25 | 5,009 | 884 | 269 | 293,812 |
| 当期変動額 | | | | | | | |
| 新株の発行 | | | | | | | 147 |
| 剰余金の配当 | | | | | | | △32,158 |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | | | | | | | 82,891 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | △0 |
| 自己株式の処分 | | | | | | | 0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | △171 | 3,430 | 1 | 3,260 | 112 | △24 | 3,349 |
| 当期変動額合計 | △171 | 3,430 | 1 | 3,260 | 112 | △24 | 54,229 |
| 当期末残高 | 98 | 8,196 | △23 | 8,270 | 997 | 245 | 348,041 |

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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023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 | 92,251 | 112,785 |
| 減価償却費 | 8,551 | 10,371 |
| 減損損失 | - | 63 |
| 投資有価証券売却損益 (△は益) | △0 | △10 |
| 投資有価証券評価損益 (△は益) | 0 | - |
| 持分法による投資損益 (△は益) | △461 | △192 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 7 | △16 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 7,809 | 3,430 |
| 役員賞与引当金の増減額 (△は減少) | △38 | △142 |
| 製品保証引当金の増減額 (△は減少) | 186 | 85 |
| 退職給付に係る資産負債の増減額 | △138 | △42 |
| 有形固定資産除売却損益 (△は益) | 74 | △565 |
| 助成金収入 | △1,262 | △626 |
| 受取利息及び受取配当金 | △49 | △46 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △2,923 | △1,398 |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | △9,594 | △21,682 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 6,476 | △2,364 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △55 | 503 |
| 契約負債の増減額 (△は減少) | 7,467 | 11,107 |
| その他 | △4,788 | 3,022 |
| 小計 | 103,512 | 114,280 |
| 助成金の受取額 | 1,218 | 926 |
| 利息及び配当金の受取額 | 49 | 39 |
| 持分法適用会社からの配当金の受取額 | 56 | - |
| 法人税等の支払額又は還付額 (△は支払) | △21,182 | △33,463 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 83,654 | 81,783 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △43,576 | △14,208 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 9 | 1,115 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △56 | △43 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 0 | 29 |
| 長期貸付けによる支出 | △9 | △1 |
| 長期貸付金の回収による収入 | 93 | 43 |
| その他 | △52 | △12 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △43,591 | △13,077 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 株式の発行による収入 | 209 | 115 |
| 配当金の支払額 | △27,401 | △32,154 |
| 非支配株主への配当金の支払額 | - | △51 |
| その他 | △0 | △0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △27,193 | △32,090 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 3,091 | 666 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 15,961 | 37,281 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 109,809 | 125,771 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※ 125,771 | ※ 163,053 |

【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 16社

主要な連結子会社の名称

㈱ダイイチコンポーネンツ

㈱ディスクKMファクトリーズ

DISCO HI-TEC AMERICA, INC.

DISCO HI-TEC (SINGAPORE) PTE LTD

DISCO HI-TEC EUROPE GmbH

DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD.

DISCO HI-TEC TAIWAN CO., LTD.

DISCO HI-TEC KOREA Corporation

(2) 主要な非連結子会社の名称等

㈱KKMインベストメント

DISCO HI-TEC PHILIPPINES, INC.

(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（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）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) 持分法適用の非連結子会社及び関連会社数 1社

会社の名称

DHK Solution Corporation

(2) 持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社

非連結子会社㈱KKMインベストメント、DISCO HI-TEC PHILIPPINES, INC. 他4社及び関連会社1社については、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. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD. の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、DISCO HI-TEC CHINA CO., LTD. については、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

4. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法を採用しております。

② デリバティブ

時価法を採用しております。

③ 棚卸資産

通常の販売目的で保有する棚卸資産

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

商品・原材料

当社は総平均法を、連結子会社は主として移動平均法を採用しております。

製品・仕掛品

精密加工装置については個別法を、精密加工ツールについては主として総平均法を採用しております。

貯蔵品

主として最終仕入原価法を採用しております。

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

また、在外連結子会社は定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

| | | | |
|---------|-------|-----------|-------|
| 建物及び構築物 | 3～50年 | 機械装置及び運搬具 | 2～12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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当連結会計年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

④ 製品保証引当金

製品保証に係る無償補修費用の支出に備えるため、過去の実績等を基礎として計上しております。

(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

数理計算上の差異は、そ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（3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（3年）による定額法により費用処理しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

当社及び連結子会社は、主に精密加工装置及び精密加工ツールの製造・販売を行っております。

精密加工装置の製造・販売においては、半導体や電子部品などの微細加工に使用される装置を製造し、顧客と約束した仕様及び品質の装置を提供することを履行義務として識別しており、顧客の検収を受けた時点で当該装置に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

また、精密加工ツールの製造・販売においては、精密加工装置に取り付けて使用されるツールを製造し、顧客に提供することを履行義務として識別しており、顧客へ引き渡した時点で当該ツールに対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

なお、精密加工ツールの内、収益認識に関する会計基準の適用指針第98項の要件を満たすものについては、出荷時に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、連結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) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。

(表示方法の変更)

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「財務活動によるキャッシュ・フロー」の「自己株式の取得による支出」は金額的重要性が乏しいため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の「自己株式の取得による支出」に表示していた△0百万円は、「その他」として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

※1. 有形固定資産の減価償却累計額

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 減価償却累計額 | 72,505百万円 | 81,294百万円 |

※2. 非連結子会社及び関連会社に対するものは、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 投資有価証券(株式) | 2,579百万円 | 2,798百万円 |
| その他(出資金) | 16 | 16 |

(連結損益及び包括利益計算書関係)

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

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--|--|--|
| | 192百万円 | 151百万円 |

※2. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 製品保証費 | 1,481百万円 | 2,398百万円 |
| 給料及び賞与 | 13,589 | 16,073 |
| 貸倒引当金繰入額 | 15 | △6 |
| 賞与引当金繰入額 | 7,085 | 7,716 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 142 | - |
| 退職給付費用 | 365 | 388 |
| 研究開発費 | 19,889 | 22,426 |

※3. 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--|--|--|
| | 19,889百万円 | 22,426百万円 |

※4. 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 機械装置及び運搬具 | 2百万円 | 2百万円 |
| 工具、器具及び備品他 | 4 | - |
| 土地 | - | 657 |
| 計 | 6 | 659 |

※ 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 建物及び構築物 | 0百万円 | 0百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品他 | 1 | - |
| 計 | 1 | 0 |

※ 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 建物及び構築物 | 24百万円 | 71百万円 |
| 機械装置及び運搬具 | 31 | 13 |
| 工具、器具及び備品他 | 23 | 8 |
| 計 | 79 | 93 |

※ 7. 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産について減損損失を計上しております。

| 場所 | 用途 | 種類 | 金額 (百万円) |
|--------|--------|----|----------|
| 東京都大田区 | 処分予定資産 | 建物 | 63 |

当社グループはキャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、関係各社ごとに資産のグルーピングを行っております。また、遊休資産及び処分予定資産については、個別資産ごとにグルーピングを行っております。上記資産は、将来の使用が見込まれなくなったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。なお、回収可能価額は使用価値により測定しており、回収可能価額をゼロとして評価しております。

※ 8. 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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 2,514百万円 | 3,236百万円 |
| 退職給付に係る調整額： | | |
| 当期発生額 | 74 | △30 |
| 組替調整額 | 29 | 32 |
| 税効果調整前 | 104 | 1 |
| 税効果額 | △31 | △0 |
| 退職給付に係る調整額 | 72 | 1 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： | | |
| 当期発生額 | △287 | 26 |
| その他の包括利益合計 | 2,299 | 3,265 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数(千株) | 当連結会計年度増加 株式数(千株) | 当連結会計年度減少 株式数(千株) | 当連結会計年度末 株式数(千株) |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式(注)1. | 36,059 | 36 | - | 36,095 |
| 合計 | 36,059 | 36 | - | 36,095 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注)2. | 5 | 0 | - | 5 |
| 合計 | 5 | 0 | - | 5 |

(注) 1. 普通株式の発行済株式総数の増加36千株は、新株予約権の行使による増加であります。

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

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(千株) | | | | 当連結 会計年度末 残高 (百万円) |
|---------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結 会計年度 増加 | 当連結 会計年度 減少 | 当連結 会計年度末 | |
| 提出会社 (親会社) | ストック・オプション としての新株予約権 | - | - | - | - | - | 884 |
| 合計 | | - | - | - | - | - | 884 |

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 | 20,226 | 561 | 2021年3月31日 | 2021年6月30日 |
| 2021年10月21日 取締役会 | 普通株式 | 7,181 | 199 | 2021年9月30日 | 2021年12月1日 |

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

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (百万円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2022年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 21,979 | 利益剰余金 | 609 | 2022年3月31日 | 2022年6月30日 |

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首 株式数（千株） | 当連結会計年度増加 株式数（千株） | 当連結会計年度減少 株式数（千株） | 当連結会計年度末 株式数（千株） |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式（注）1. 4. | 36,095 | 9 | - | 36,105 |
| 合計 | 36,095 | 9 | - | 36,105 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式（注）2. 3. 4. | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 合計 | 5 | 0 | 0 | 5 |

- （注）1. 普通株式の発行済株式総数の増加9千株は、新株予約権の行使による増加であります。
 2. 普通株式の自己株式の株式数の増加0千株は、単元未満株式の買取による増加であります。
 3. 普通株式の自己株式の株式数の減少0千株は、単元未満株式の買増請求による減少であります。
 4. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っておりますが、普通株式の数は当該株式分割前の株式数を記載しております。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の 目的となる 株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（千株） | | | | 当連結 会計年度末 残高 （百万円） |
|---------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------------------|
| | | | 当連結会計 年度期首 | 当連結 会計年度 増加 | 当連結 会計年度 減少 | 当連結 会計年度末 | |
| 提出会社 （親会社） | ストック・オプション としての新株予約権 | - | - | - | - | - | 997 |
| 合計 | | - | - | - | - | - | 997 |

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 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|
| 2022年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 21,979 | 609 | 2022年3月31日 | 2022年6月30日 |
| 2022年10月20日 取締役会 | 普通株式 | 10,178 | 282 | 2022年9月30日 | 2022年12月1日 |

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

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額 （百万円） | 配当の原資 | 1株当たり 配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 2023年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 22,887 | 利益剰余金 | 634 | 2023年3月31日 | 2023年6月30日 |

（注）2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っておりますが、「1株当たり配当額」は当該株式分割前の金額を記載しております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

- ※ 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係
現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表の現金及び預金勘定の金額は一致しております。

(リース取引関係)

オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| 1年内 | 596 | 553 |
| 1年超 | 1,362 | 1,509 |
| 合計 | 1,958 | 2,062 |

(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、運転資金、設備資金についてはまず営業キャッシュ・フローで獲得した資金を投入し、不足分について必要な資金を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、元本が毀損しない預金等に限定しております。

また、デリバティブ取引は、実需に伴う取引に限定して実施することを原則とし、売買益を目的とするような投機的な取引は一切行っておりません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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が、当該リスクに関しては、当社グループの与信管理取扱規程に則り、主な取引先の信用調査、取引先別の期日管理及び残高管理を行うことにより、リスク軽減を図っております。

投資有価証券である株式は、市場価格のあるものについてはその変動リスクに、また、市場価格のないものについては発行会社の純資産変動リスクに晒されております。当該リスクの管理のため、市場価格や発行会社の財務状況の継続的モニタリングを行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金並びに電子記録債務はそのほとんどが1年以内の支払期日であります。

これらの営業債務などの流動負債は、その決済時において流動性リスクに晒されますが、当社グループでは、各社が資金繰計画を見直すなどの方法により、そのリスクを回避しております。

デリバティブ取引は、取引権限を定めた社内規程に従って行っており、外貨建ての営業金銭債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約と借入金の通貨スワップ取引及び金利スワップ取引であります。また、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

「現金及び預金」、「受取手形」、「売掛金」、「支払手形及び買掛金」及び「電子記録債務」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と近似していることから、連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額についての記載を省略しております。

また、以下の金融商品は、市場価格がない株式等であるため時価開示の対象としておりません。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。

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 2,608 | 2,808 |

なお、前連結会計年度において、非上場株式について0百万円の減損処理を行っております。

(注) 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度 (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 | 125,771 | - | - | - |
| 受取手形 | 1,961 | - | - | - |
| 売掛金 | 36,728 | - | - | - |
| 合計 | 164,460 | - | - | - |

当連結会計年度 (2023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 | 163,053 | - | - | - |
| 受取手形 | 2,434 | - | - | - |
| 売掛金 | 38,921 | - | - | - |
| 合計 | 204,409 | - | - | - |

(有価証券関係)

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部の連結子会社は確定給付年金制度及び確定拠出年金制度を設けております。また、従業員の退職等に際して、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 7,552百万円 | 7,615百万円 |
| 勤務費用 | 625 | 633 |
| 利息費用 | 56 | 56 |
| 数理計算上の差異の発生額 | △138 | △22 |
| 退職給付の支払額 | △479 | △720 |
| 退職給付債務の期末残高 | 7,615 | 7,562 |

(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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 年金資産の期首残高 | 8,396百万円 | 8,598百万円 |
| 期待運用収益 | 147 | 147 |
| 数理計算上の差異の発生額 | △64 | △52 |
| 事業主からの拠出額 | 598 | 615 |
| 退職給付の支払額 | △479 | △720 |
| 年金資産の期末残高 | 8,598 | 8,588 |

(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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 7,615百万円 | 7,562百万円 |
| 年金資産 | △8,598 | △8,588 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △982 | △1,025 |
| 退職給付に係る資産 | △982 | △1,025 |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | △982 | △1,025 |

(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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 勤務費用 | 625百万円 | 633百万円 |
| 利息費用 | 56 | 56 |
| 期待運用収益 | △147 | △147 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 29 | 32 |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 564 | 574 |

(注) 上記退職給付費用以外に、前連結会計年度において割増退職金123百万円、当連結会計年度において割増退職金65百万円を支払っており、特別損失として計上しております。

(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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|----------|--|--|
| 数理計算上の差異 | 104百万円 | 1百万円 |
| 合 計 | 104 | 1 |

(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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 未認識数理計算上の差異 | △36百万円 | △34百万円 |
| 合 計 | △36 | △34 |

(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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一般勘定 | 100% | 100% |
| 合 計 | 100 | 100 |

② 長期期待運用収益率の設定方法

当社及び国内連結子会社の長期期待運用収益率は、過去の運用実績を考慮したうえで、年金資産の期待収益率を予測して設定しております。

(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

| | 前連結会計年度 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 割引率 | 0.26～0.75% | 0.26～0.75% |
| 長期期待運用収益率 | 1.65% | 1.70% |
| 予想昇給率 | 3.78～3.92% | 3.78～3.92% |

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510百万円、当連結会計年度552百万円であります。

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 販売費及び一般管理費 | 106 | 144 |

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

| | 2004年 株式報酬型 ストック・オプション | 2005年 株式報酬型 ストック・オプション | 2006年 株式報酬型 ストック・オプション |
|---|---|---|---|
| 決議年月日 | 2004年6月24日 | 2005年6月24日 | 2006年6月23日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 9名 | 当社取締役 8名 | 当社取締役 7名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 15,800株 | 普通株式 16,900株 | 普通株式 8,800株 |
| 付与日 | 2004年7月27日 | 2005年7月21日 | 2006年8月11日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されていません。 | | |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | | |
| 権利行使期間 | 2004年7月28日から 2024年6月1日まで | 2005年7月22日から 2025年7月21日まで | 2006年8月12日から 2026年8月11日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)2. | 24 | 27 | 20 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)2.3. | 普通株式 2,400[7,200] | 普通株式 2,700[8,100] | 普通株式 2,000[6,000] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)2.3. | 1[0.33] | 1[0.33] | 1[0.33] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)2.3. | 発行価格 1[0.33] 資本組入額 1[0.33] | 発行価格 1[0.33] 資本組入額 1[0.33] | 発行価格 5,932[1,977.33] 資本組入額 2,966[988.67] |
| 新株予約権の行使の条件(注)2. | 新株予約権の割当を受けた取締役は、退職慰労金に代えて、当社の取締役を退任(再任された場合は含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2023年7月27日より前に割当を受けた取締役が当社の取締役の地位を退任しなかった場合、その取締役は同日以降行使期間満了までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役は、退職慰労金に代えて、当社の取締役を退任(再任された場合は含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2024年7月31日より前に割当を受けた取締役が当社の取締役の地位を退任しなかった場合、その取締役は同日以降行使期間満了までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役は、退職慰労金に代えて、当社の取締役を退任(再任された場合は含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2025年8月31日より前に割当を受けた取締役が当社の取締役の地位を退任しなかった場合、その取締役は同日以降行使期間満了までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)2. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)2. | — | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。

3. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | 2007年 株式報酬型 ストック・オプション | 2008年 株式報酬型 ストック・オプション | 2009年 株式報酬型 ストック・オプション |
|---|---|---|---|
| 決議年月日 | 2007年7月24日 | 2008年7月29日 | 2009年7月22日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 7名 | 当社取締役 7名 | 当社取締役 5名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 8,900株 | 普通株式 14,000株 | 普通株式 15,600株 |
| 付与日 | 2007年8月8日 | 2008年8月13日 | 2009年8月6日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されておりません。 | | |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | | |
| 権利行使期間 | 2007年8月9日から 2027年8月8日まで | 2008年8月14日から 2028年8月13日まで | 2009年8月7日から 2029年8月6日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)2. | 20 | 31 | 71 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)2.3. | 普通株式 2,000[6,000] | 普通株式 3,100[9,300] | 普通株式 7,100[21,300] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)2.3. | 1[0.33] | 1[0.33] | 1[0.33] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)2.3. | 発行価格 6,490[2,163.33] 資本組入額 3,245[1,081.67] | 発行価格 3,781[1,260.33] 資本組入額 1,891[630.17] | 発行価格 4,359[1,453] 資本組入額 2,180[726.5] |
| 新株予約権の行使の条件(注)2. | 新株予約権の割当を受けた取締役は、退職慰労金に代えて、当社の取締役を退任(再任された場合は含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2026年7月31日より前に割当を受けた取締役が当社の取締役の地位を退任しなかった場合、その取締役は同日以降行使期間満了までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役は、退職慰労金に代えて、当社の取締役を退任(再任された場合は含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2027年7月31日より前に割当を受けた取締役が当社の取締役の地位を退任しなかった場合、その取締役は同日以降行使期間満了までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役は、退職慰労金に代えて、当社の取締役を退任(再任された場合は含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2028年7月31日より前に割当を受けた取締役が当社の取締役の地位を退任しなかった場合、その取締役は同日以降行使期間満了までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)2. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)2. | - | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。

3. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | 2010年 株式報酬型 ストック・オプション | 2011年 株式報酬型 ストック・オプション | 2012年 株式報酬型 ストック・オプション |
|---|---|--|--|
| 決議年月日 | 2010年7月21日 | 2011年7月26日 | 2012年7月26日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 5名 | 当社取締役 5名 当社執行役員 5名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 11,200株 | 普通株式 19,600株 | 普通株式 20,600株 |
| 付与日 | 2010年8月5日 | 2011年8月10日 | 2012年8月10日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されておりません。 | | |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | | |
| 権利行使期間 | 2010年8月6日から 2030年8月5日まで | 2011年8月11日から 2031年8月10日まで | 2012年8月11日から 2032年8月10日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)2. | 51 | 103 | 117 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)2.3. | 普通株式 5,100[15,300] | 普通株式 10,300[30,900] | 普通株式 11,700[35,100] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)2.3. | 1[0.33] | 1[0.33] | 1[0.33] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)2.3. | 発行価格 4,694[1,564.66] 資本組入額 2,347[782.33] | 発行価格 3,586[1,195.33] 資本組入額 1,793[597.67] | 発行価格 3,644[1,214.66] 資本組入額 1,822[607.33] |
| 新株予約権の行使の条件(注)2. | 新株予約権の割当を受けた取締役は、退職慰労金に代えて、当社の取締役を退任(再任された場合は含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2029年7月31日より前に割当を受けた取締役が当社の取締役の地位を退任しなかった場合、その取締役は同日以降行使期間満了までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2030年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2031年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)2. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)2. | - | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。

3. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | 2013年 株式報酬型 ストック・オプション | 2014年 株式報酬型 ストック・オプション | 2015年 株式報酬型 ストック・オプション |
|---|--|--|--|
| 決議年月日 | 2013年7月24日 | 2014年7月23日 | 2015年7月22日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 5名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 13,600株 | 普通株式 13,800株 | 普通株式 10,700株 |
| 付与日 | 2013年8月8日 | 2014年8月7日 | 2015年8月6日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されておりません。 | | |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | | |
| 権利行使期間 | 2013年8月9日から 2033年8月8日まで | 2014年8月8日から 2034年8月7日まで | 2015年8月7日から 2035年8月6日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)2. | 77 | 78 | 58 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)2.3. | 普通株式 7,700[23,100] | 普通株式 7,800[23,400] | 普通株式 5,800[17,400] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)2.3. | 1[0.33] | 1[0.33] | 1[0.33] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)2.3. | 発行価格 5,201[1,733.66] 資本組入額 2,601[866.83] | 発行価格 5,964[1,988] 資本組入額 2,982[994] | 発行価格 8,479[2,826.33] 資本組入額 4,240[1,413.17] |
| 新株予約権の行使の条件(注)2. | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2032年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2033年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2034年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)2. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)2. | - | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。

3. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | 2016年 株式報酬型 ストック・オプション | 2017年 株式報酬型 ストック・オプション | 2018年 株式報酬型 ストック・オプション |
|---|--|--|--|
| 決議年月日 | 2016年7月27日 | 2017年7月25日 | 2018年7月26日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 11,300株 | 普通株式 5,600株 | 普通株式 5,400株 |
| 付与日 | 2016年8月12日 | 2017年8月9日 | 2018年8月10日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されておりません。 | | |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | | |
| 権利行使期間 | 2016年8月13日から 2036年8月12日まで | 2017年8月10日から 2037年8月9日まで | 2018年8月11日から 2038年8月10日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)2. | 67 | 39 | 38 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)2.3. | 普通株式 6,700[20,100] | 普通株式 3,900[11,700] | 普通株式 3,800[11,400] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)2.3. | 1[0.33] | 1[0.33] | 1[0.33] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)2.3. | 発行価格 9,822[3,274] 資本組入額 4,911[1,637] | 発行価格 16,495[5,498.33] 資本組入額 8,248[2,749.17] | 発行価格 16,323[5,441] 資本組入額 8,162[2,720.5] |
| 新株予約権の行使の条件(注)2. | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2035年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2036年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2037年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)2. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)2. | - | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。
3. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | 2019年 株式報酬型 ストック・オプション | 2020年 株式報酬型 ストック・オプション | 2021年 株式報酬型 ストック・オプション |
|---|--|--|--|
| 決議年月日 | 2019年7月25日 | 2020年7月21日 | 2021年7月20日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 4名 当社執行役員 3名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 3名 | 当社取締役 3名 当社執行役員 2名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 4,900株 | 普通株式 3,200株 | 普通株式 2,100株 |
| 付与日 | 2019年8月9日 | 2020年8月5日 | 2021年8月4日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されておりません。 | | |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めはありません。 | | |
| 権利行使期間 | 2019年8月10日から 2039年8月9日まで | 2020年8月6日から 2040年8月5日まで | 2021年8月5日から 2041年8月4日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)2. | 43 | 28 | 21 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)2.3. | 普通株式 4,300[12,900] | 普通株式 2,800[8,400] | 普通株式 2,100[6,300] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)2.3. | 1[0.33] | 1[0.33] | 1[0.33] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)2.3. | 発行価格 15,890[5,296.66] 資本組入額 7,945[2,648.33] | 発行価格 21,472[7,157.33] 資本組入額 10,736[3,578.67] | 発行価格 26,385[8,795] 資本組入額 13,193[4,397.5] |
| 新株予約権の行使の条件(注)2. | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2038年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2039年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | 新株予約権の割当を受けた取締役または執行役員は、当社の取締役または執行役員を退任(取締役または執行役員が再任された場合、執行役員を退任して取締役に就任した場合、取締役を退任して執行役員に就任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、行使できる。ただし、2040年7月31日より前に割当を受けた取締役または執行役員が当社の取締役または執行役員の地位を退任しなかった場合、その取締役または執行役員は同日以降行使期間満了日までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)2. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)2. | - | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。

3. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | 2022年 株式報酬型 ストック・オプション | 2014年 ストック・オプション A号 | 2015年 ストック・オプション A号 |
|---|---|--------------------------------|--|
| 決議年月日 | 2022年7月21日 | 2014年9月26日 | 2015年9月29日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社執行役 6名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 2,600株 | 普通株式 52,000株 | 普通株式 44,100株 |
| 付与日 | 2022年8月5日 | 2014年10月14日 | 2015年10月14日 |
| 権利確定条件 | 権利確定条件は付されて おりません。 | (注)2. | |
| 対象勤務期間 | 対象勤務期間の定めは ありません。 | 2014年10月14日から 2016年10月14日まで | 2015年10月14日から 2017年10月14日まで |
| 権利行使期間 | 2022年8月6日から 2042年8月5日まで | 2016年10月15日から 2022年10月14日まで | 2017年10月15日から 2023年10月14日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)3. | 26 | - | 62 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)3.4. | 普通株式 2,600[7,800] | 普通株式 - | 普通株式 6,200[18,600] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)3.4. | 1[0.33] | 7,448 | 9,750[3,250] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)3.4. | 発行価格 27,471[9,157] 資本組入額 13,736[4,578.5] | 発行価格 9,048 資本組入額 4,524 | 発行価格 12,030[4,010] 資本組入額 6,015[2,005] |
| 新株予約権の行使の条件(注)3. | 新株予約権の割当を受けた対象者は、当社の執行役または取締役を退任(再任された場合、執行役を退任して取締役に就任した場合、取締役を兼務する執行役が執行役または取締役のいずれか一方のみを退任した場合のいずれも含まない。)した後に限り、新株予約権を行使することができる。ただし、2041年7月31日より前に割当を受けた対象者が当社の執行役または取締役の地位を退任しなかった場合、その対象者は同日以降行使期間満了までの間、新株予約権を行使することができる。(退職慰労金制度は2004年に廃止。) | (注)2. | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)3. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)3. | - | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社の取締役、執行役員もしくは従業員(顧問、相談役を含む。)または当社子会社の取締役もしくは従業員(顧問、相談役を含む。)の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由がある場合にはこの限りでない。
3. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。
4. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | 2016年 ストック・オプション A号 | 2017年 ストック・オプション A号 | 2018年 ストック・オプション A号 |
|---|---|---|---|
| 決議年月日 | 2016年9月28日 | 2017年9月27日 | 2018年7月26日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 4名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 32,400株 | 普通株式 22,600株 | 普通株式 25,700株 |
| 付与日 | 2016年10月13日 | 2017年10月12日 | 2018年8月10日 |
| 権利確定条件 | (注)2. | | |
| 対象勤務期間 | 2016年10月13日から 2018年10月13日まで | 2017年10月12日から 2019年10月12日まで | 2018年8月10日から 2020年8月10日まで |
| 権利行使期間 | 2018年10月14日から 2024年10月13日まで | 2019年10月13日から 2025年10月12日まで | 2020年8月11日から 2026年8月10日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)3. | 46 | 81 | 92 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)3.4. | 普通株式 4,600[13,800] | 普通株式 8,100[24,219] | 普通株式 9,200[27,508] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)3.4. | 12,318[4,106] | 23,320[7,774] | 20,177[6,726] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)3.4. | 発行価格 14,998[4,999.33] 資本組入額 7,499[2,499.67] | 発行価格 28,061[9,354.33] 資本組入額 14,031[4,677.17] | 発行価格 23,681[7,894] 資本組入額 11,841[3,947] |
| 新株予約権の行使の条件(注)3. | (注)2. | | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)3. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。 質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)3. | - | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社の取締役、執行役員もしくは従業員（顧問、相談役を含む。）または当社子会社の取締役もしくは従業員（顧問、相談役を含む。）の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由がある場合にはこの限りでない。
3. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末（2023年5月31日）現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。
4. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | 2019年 ストック・オプション A号 | 2020年 ストック・オプション A号 | 2021年 ストック・オプション A号 |
|---|---|--|--|
| 決議年月日 | 2019年7月25日 | 2020年7月21日 | 2021年7月20日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社取締役 4名 当社執行役員 3名 | 当社取締役 4名 当社執行役員 3名 | 当社取締役 3名 当社執行役員 2名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 15,600株 | 普通株式 10,900株 | 普通株式 7,300株 |
| 付与日 | 2019年8月9日 | 2020年8月5日 | 2021年8月4日 |
| 権利確定条件 | (注)2. | | |
| 対象勤務期間 | 2019年8月9日から 2021年8月9日まで | 2020年8月5日から 2022年8月5日まで | 2021年8月4日から 2023年8月4日まで |
| 権利行使期間 | 2021年8月10日から 2027年8月9日まで | 2022年8月6日から 2028年8月5日まで | 2023年8月5日から 2029年8月4日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)3. | 138 | 86 | 73 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)3.4. | 普通株式 13,800[41,400] | 普通株式 8,600[25,714] | 普通株式 7,300[21,900] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)3.4. | 20,169[6,723] | 28,309[9,437] | 33,975[11,325] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)3.4. | 発行価格 24,076[8,025.33] 資本組入額 12,038[4,012.67] | 発行価格 33,784[11,262] 資本組入額 16,892[5,631] | 発行価格 40,698[13,566] 資本組入額 20,349[6,783] |
| 新株予約権の行使の条件(注)3. | (注)2. | | |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)3. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。 質入その他の処分は認めないものとする。 | | |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)3. | - | | |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社の取締役、執行役員もしくは従業員(顧問、相談役を含む。)または当社子会社の取締役もしくは従業員(顧問、相談役を含む。)の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由がある場合にはこの限りでない。
3. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。
4. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

| | |
|---|--|
| | 2022年 ストック・オプション A号 |
| 決議年月日 | 2022年7月21日 |
| 付与対象者の区分及び人数 | 当社執行役 6名 |
| 株式の種類別のストック・オプションの数(注)1. | 普通株式 8,600株 |
| 付与日 | 2022年8月5日 |
| 権利確定条件 | (注)2. |
| 対象勤務期間 | 2022年8月5日から 2024年8月5日まで |
| 権利行使期間 | 2024年8月6日から 2030年8月5日まで |
| 新株予約権の数(個) (注)3. | 86 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数(株)(注)3.4. | 普通株式 8,600[25,800] |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注)3.4. | 33,600[11,200] |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)(注)3.4. | 発行価格 41,851[13,950.33] 資本組入額 20,926[6,975.17] |
| 新株予約権の行使の条件(注)3. | (注)2. |
| 新株予約権の譲渡に関する事項(注)3. | 新株予約権の譲渡には、当社の取締役会の承認を要する。質入その他の処分は認めないものとする。 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項(注)3. | — |

(注)1. 株式数に換算して記載しております。

2. 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社の執行役、取締役、もしくは従業員(顧問、相談役を含む。)または当社子会社の取締役もしくは従業員(顧問、相談役を含む。)の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由があるものと認める場合はこの限りでない。
3. 当連結会計年度末における内容を記載しております。なお、当連結会計年度末日から有価証券報告書提出日の属する月の前月末(2023年5月31日)現在にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[]内に記載しており、その他の事項については当連結会計年度末日における内容から変更はありません。
4. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。これにより「新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び株式数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

(追加情報)

「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (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」に記載すべき事項をストック・オプション等関係注記に集約して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度（2023年3月期）において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。なお、2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っておりますが、普通株式の数は当該株式分割前の株式数を記載しております。

① ストック・オプションの数

| | 2004年 株式報酬型 ストック・オプション | 2005年 株式報酬型 ストック・オプション | 2006年 株式報酬型 ストック・オプション |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 2,400 | 2,700 | 2,000 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 2,400 | 2,700 | 2,000 |

| | 2007年 株式報酬型 ストック・オプション | 2008年 株式報酬型 ストック・オプション | 2009年 株式報酬型 ストック・オプション |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 2,000 | 3,100 | 7,100 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 2,000 | 3,100 | 7,100 |

| | 2010年 株式報酬型 ストック・オプション | 2011年 株式報酬型 ストック・オプション | 2012年 株式報酬型 ストック・オプション |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 5,100 | 10,300 | 11,700 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 5,100 | 10,300 | 11,700 |

| | 2013年 株式報酬型 ストック・オプション | 2014年 株式報酬型 ストック・オプション | 2015年 株式報酬型 ストック・オプション |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 7,700 | 7,800 | 5,800 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 7,700 | 7,800 | 5,800 |

| | 2016年 株式報酬型 ストック・オプション | 2017年 株式報酬型 ストック・オプション | 2018年 株式報酬型 ストック・オプション |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 7,500 | 3,900 | 3,800 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | 800 | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 6,700 | 3,900 | 3,800 |

| | 2019年 株式報酬型 ストック・オプション | 2020年 株式報酬型 ストック・オプション | 2021年 株式報酬型 ストック・オプション |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 4,300 | 2,800 | 2,100 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 4,300 | 2,800 | 2,100 |

| | 2022年 株式報酬型 ストック・オプション | 2014年 ストック・オプション A号 | 2015年 ストック・オプション A号 |
|-----------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | 2,600 | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | 2,600 | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | 6,800 | 6,200 |
| 権利確定 | 2,600 | - | - |
| 権利行使 | - | 6,800 | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 2,600 | - | 6,200 |

| | 2016年 ストック・オプション A号 | 2017年 ストック・オプション A号 | 2018年 ストック・オプション A号 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | - | - |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | - | - |
| 未確定残 | - | - | - |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 4,600 | 8,100 | 9,200 |
| 権利確定 | - | - | - |
| 権利行使 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 4,600 | 8,100 | 9,200 |

| | 2019年 ストック・オプション A号 | 2020年 ストック・オプション A号 | 2021年 ストック・オプション A号 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 権利確定前 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | - | 9,900 | 7,300 |
| 付与 | - | - | - |
| 失効 | - | - | - |
| 権利確定 | - | 9,900 | - |
| 未確定残 | - | - | 7,300 |
| 権利確定後 (株) | | | |
| 前連結会計年度末 | 13,800 | 1,000 | - |
| 権利確定 | - | 9,900 | - |
| 権利行使 | - | 2,300 | - |
| 失効 | - | - | - |
| 未行使残 | 13,800 | 8,600 | - |

| | 2022年 ストック・オプション A号 |
|-----------|---------------------------|
| 権利確定前 (株) | |
| 前連結会計年度末 | - |
| 付与 | 8,600 |
| 失効 | - |
| 権利確定 | - |
| 未確定残 | 8,600 |
| 権利確定後 (株) | |
| 前連結会計年度末 | - |
| 権利確定 | - |
| 権利行使 | - |
| 失効 | - |
| 未行使残 | - |

② 単価情報

| | 2004年 株式報酬型 ストック・オプション | 2005年 株式報酬型 ストック・オプション | 2006年 株式報酬型 ストック・オプション |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価 (円) | - | - | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | - | - | 5,931 |

| | 2007年 株式報酬型 ストック・オプション | 2008年 株式報酬型 ストック・オプション | 2009年 株式報酬型 ストック・オプション |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価 (円) | - | - | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 6,489 | 3,780 | 4,358 |

| | 2010年 株式報酬型 ストック・オプション | 2011年 株式報酬型 ストック・オプション | 2012年 株式報酬型 ストック・オプション |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価 (円) | - | - | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 4,693 | 3,585 | 3,643 |

| | 2013年 株式報酬型 ストック・オプション | 2014年 株式報酬型 ストック・オプション | 2015年 株式報酬型 ストック・オプション |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価 (円) | - | - | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 5,200 | 5,963 | 8,478 |

| | 2016年 株式報酬型 ストック・オプション | 2017年 株式報酬型 ストック・オプション | 2018年 株式報酬型 ストック・オプション |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価 (円) | 34,472 | - | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 9,821 | 16,494 | 16,322 |

| | 2019年 株式報酬型 ストック・オプション | 2020年 株式報酬型 ストック・オプション | 2021年 株式報酬型 ストック・オプション |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 1 | 1 | 1 |
| 行使時平均株価 (円) | - | - | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 15,889 | 21,471 | 26,384 |

| | 2022年 株式報酬型 ストック・オプション | 2014年 ストック・オプション A号 | 2015年 ストック・オプション A号 |
|--------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 1 | 7,448 | 9,750 |
| 行使時平均株価 (円) | - | 32,389 | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 27,470 | 1,600 | 2,280 |

| | 2016年 ストック・オプション A号 | 2017年 ストック・オプション A号 | 2018年 ストック・オプション A号 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 12,318 | 23,320 | 20,177 |
| 行使時平均株価 (円) | - | - | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 2,680 | 4,741 | 3,504 |

| | 2019年 ストック・オプション A号 | 2020年 ストック・オプション A号 | 2021年 ストック・オプション A号 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 20,169 | 28,309 | 33,975 |
| 行使時平均株価 (円) | - | 33,487 | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 3,907 | 5,475 | 6,723 |

| | 2022年 ストック・オプション A号 |
|--------------------|---------------------------|
| 権利行使価格 (円) | 33,600 |
| 行使時平均株価 (円) | - |
| 付与日における公正な評価単価 (円) | 8,251 |

3. ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当連結会計年度において付与された2022年株式報酬型ストック・オプションについての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

- ① 使用した評価技法 ブラック・ショールズ式
- ② 主な基礎数値及び見積方法

| | 2022年 株式報酬型 ストック・オプション |
|----------------|------------------------------|
| 株価変動性 (注) 1. | 32.95% |
| 予想残存期間 (注) 2. | 10年 |
| 予想配当 (注) 3. | 配当利回り 2.03% |
| 無リスク利子率 (注) 4. | 0.19% |

- (注) 1. 過去10年(2012年8月5日～2022年8月4日)の株価実績に基づき算定しております。
 2. 待機期間(退任時点までの期間)を合理的に見積もることが困難なため、ストック・オプション付与時点から、権利行使期間の中間点までの期間を採用しております。
 3. 過去10年の配当利回り実績に基づき算定しております。
 4. 2022年8月3日時点で残存年数が10年相当の国債の利回りであります。

当連結会計年度において付与された2022年ストック・オプションA号についての公正な評価単価の見積方法は以下のとおりであります。

- ① 使用した評価技法 ブラック・ショールズ式
- ② 主な基礎数値及び見積方法

| | 2022年 ストック・オプション A号 |
|----------------|---------------------------|
| 株価変動性 (注) 1. | 35.16% |
| 予想残存期間 (注) 2. | 5年 |
| 予想配当 (注) 3. | 配当利回り 2.02% |
| 無リスク利子率 (注) 4. | △0.022% |

- (注) 1. 過去5年(2017年8月5日～2022年8月4日)の株価実績に基づき算定しております。
 2. 待機期間2年、満期8年のストック・オプションを想定し、ストック・オプション付与時点から、権利行使期間の中間点までの期間を採用しております。
 3. 過去5年の配当利回り実績に基づき算定しております。
 4. 2022年8月4日時点で残存年数が5年相当の国債の利回りであります。

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 棚卸資産未実現利益 | 1,073百万円 | 1,287百万円 |
| 仕掛品 | 527 | 576 |
| 減価償却超過額 | 709 | 724 |
| 減損損失 | 116 | - |
| 固定資産未実現利益 | 677 | 587 |
| 未払事業税 | 939 | 901 |
| 賞与引当金 | 6,233 | 7,110 |
| 新株予約権 | 270 | 305 |
| その他 | 1,491 | 1,757 |
| 繰延税金資産小計 | 12,037 | 13,249 |
| 評価性引当額 | - | △19 |
| 繰延税金資産合計 | 12,037 | 13,230 |
| 繰延税金負債 | | |
| 在外子会社における減価償却不足額 | △401 | △423 |
| 固定資産圧縮積立金 | △300 | △283 |
| 在外子会社の留保利益に係る税効果 | △2,779 | △2,811 |
| その他 | △313 | △379 |
| 繰延税金負債合計 | △3,794 | △3,897 |
| 繰延税金資産（負債）の純額 | 8,243 | 9,332 |

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 (2022年3月31日) | 当連結会計年度 (2023年3月31日) |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 | 30.6% | 30.6% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.7 | 0.9 |
| 試験研究費等の税額控除 | △2.1 | △3.8 |
| 在外子会社との税率差異 | △1.6 | △1.3 |
| 在外子会社の留保利益に係る税効果 | 0.8 | 0.0 |
| 連結内受取配当金消去 | 0.2 | 0.2 |
| その他 | △0.4 | △0.1 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 28.2 | 26.5 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2021年4月1日 至 2022年3月31日)

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連情報】

前連結会計年度(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

報告セグメントと同一区分のため、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 | 中国 | 韓国 | 台湾 | アジア | 米州 | 欧州 | 合計 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 30,445 | 94,446 | 21,511 | 44,869 | 31,010 | 16,922 | 14,575 | 253,781 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益及び包括利益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2022年4月1日 至 2023年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

報告セグメントと同一区分のため、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 | 中国 | 韓国 | 台湾 | アジア | 米州 | 欧州 | 合計 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 32,773 | 88,833 | 28,205 | 43,841 | 32,844 | 36,017 | 21,620 | 284,135 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

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

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、特定の顧客への売上高であって、連結損益及び包括利益計算書の売上高の10%以上を占めるものがないため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

当社グループは単一セグメントであるため、記載を省略しております。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社及び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役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自 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 | 田村 隆夫 | - | - | 当社常務取締役 | (被所有) 直接 0.00 | 当社常務取締役 | ストック・オプションの権利行使 (注) 1 | 36 | - | - |
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等 | 大洋システム株式会社 (注) 2 | 東京都渋谷区 | 100 | 不動産取引業 | - | - | 不動産の購入 (注) 3 | 58 | - | - |

- (注) 1. 2019年7月25日取締役会決議に基づき付与されたストック・オプションの当連結会計年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額は、当連結会計年度におけるストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。
2. 当社の代表取締役社長である関家一馬が議決権の100%を保有する会社であります。
3. 近隣の取引実勢等に基づいて決定しております。

当連結会計年度（自 2022年4月1日 至 2023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 | 田村 隆夫 | - | - | 当社執行役常務 | (被所有) 直接 0.00 | 当社執行役常務 | ストック・オプションの権利行使 (注) | 36 | - | - |
| 役員 | 関家 薫 | - | - | 当社執行役 | (被所有) 直接 0.00 | 当社執行役 | ストック・オプションの権利行使 (注) | 25 | - | - |

- (注) 2014年9月26日及び2020年7月21日取締役会決議に基づき付与されたストック・オプションの当連結会計年度における権利行使を記載しております。なお、取引金額は、当連結会計年度におけるストック・オプションの権利行使による付与株式数に払込金額を乗じた金額を記載しております。

(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

(単位：百万円)

| 主要製品群 | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---------|--|--|
| 精密加工装置 | 154,560 | 180,741 |
| 精密加工ツール | 62,621 | 62,336 |
| その他 | 36,599 | 41,057 |
| 売上高合計 | 253,781 | 284,135 |

(注) 第1四半期連結会計期間より、従来「その他」に含めておりました一部の製品は、製品分類の見直しを行ったため、「精密加工装置」及び「精密加工ツール」に区分して表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度について注記の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度において、組替え前に比べ「精密加工装置」が10,651百万円増加、「精密加工ツール」が4,146百万円増加し、「その他」が14,797百万円減少しております。

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

当社及び連結子会社の主要な事業における主な履行義務の内容及び収益の測定方法については、連結財務諸表「注記事項（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）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」をご参照ください。

取引の対価は、履行義務を充足してから受領までの期間が長期にわたるものはないため、重要な金融要素は含まれておりません。なお、一部の取引は、顧客との契約により履行義務を充足する前に前受金を受領しております。また、変動対価を含む売上高に重要なものはありません。

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

(1) 契約負債

前連結会計年度において認識した収益の内、期首の契約負債残高17,518百万円に含まれていたものは、16,260百万円であり、契約負債の増減は前受金の受領（契約負債の増加）及び収益認識（同、減少）により生じたものであります。

当連結会計年度において認識した収益の内、期首の契約負債残高27,622百万円に含まれていたものは、25,498百万円であり、契約負債の増減は前受金の受領（契約負債の増加）及び収益認識（同、減少）により生じたものであります。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社及び連結子会社において、個別の予想契約期間が1年を超える取引に重要性がないため、実務上の便法を適用し、残存履行義務に関する情報の記載を省略しております。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 2,702.98円 | 3,202.14円 |
| 1株当たり当期純利益 | 611.67円 | 765.47円 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 609.55円 | 762.98円 |

(注) 1. 2023年4月1日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っており、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益を算定しております。

2. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後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 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当連結会計年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---|---|---|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益(百万円) | 66,206 | 82,891 |
| 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) | 66,206 | 82,891 |
| 期中平均株式数(千株) | 108,237 | 108,288 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 親会社株主に帰属する当期純利益調整額(百万円) | - | - |
| 普通株式増加数(千株) | 375 | 353 |
| (うち新株予約権(千株)) | (375) | (353) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 2021年7月20日取締役会決議による新株予約権 (新株予約権の個数 73個) なお、概要は、「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(ストック・オプション等関係)に記載のとおりであります。 | 2022年7月21日取締役会決議による新株予約権 (新株予約権の個数 86個) なお、概要は、「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(ストック・オプション等関係)に記載のとおりであります。 |

(重要な後発事象)

(株式分割)

当社は、2023年2月21日開催の取締役会決議に基づき、2023年4月1日付で株式分割を行っております。

(1) 株式分割の目的

投資単位当たりの金額を引き下げることにより、より投資しやすい環境を整え、投資家層の拡大を図ることを目的としております。

(2) 株式分割の概要

① 分割の方法

2023年3月31日を基準日として、同日最終の株主名簿に記載又は記録された株主の所有する普通株式を、1株につき3株の割合をもって分割いたします。

② 分割により増加する株式数

| | |
|----------------|--------------|
| 株式分割前の発行済株式総数 | 36,105,771株 |
| 株式分割により増加する株式数 | 72,211,542株 |
| 株式分割後の発行済株式総数 | 108,317,313株 |
| 株式分割後の発行可能株式総数 | 216,000,000株 |

③ 分割の日程

| | |
|--------|------------|
| 基準日公告日 | 2023年3月15日 |
| 基準日 | 2023年3月31日 |
| 効力発生日 | 2023年4月1日 |

(3) 1株当たり情報に及ぼす影響

1株当たり情報に及ぼす影響は、(1株当たり情報)に反映されております。

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】

該当事項はありません。

【資産除去債務明細表】

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

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|---------------------------|--------|---------|---------|---------|
| 売上高(百万円) | 59,749 | 139,281 | 205,120 | 284,135 |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益(百万円) | 22,737 | 57,536 | 80,058 | 112,785 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益(百万円) | 16,039 | 40,673 | 57,219 | 82,891 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益(円) | 148.14 | 375.63 | 528.42 | 765.47 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|----------------|--------|--------|--------|--------|
| 1株当たり四半期純利益(円) | 148.14 | 227.49 | 152.79 | 237.04 |

(注) 2023年4月1日付けで普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っており、前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して1株当たり四半期(当期)純利益及び1株当たり四半期純利益を算定しております。

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 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 100,502 | 133,642 |
| 受取手形 | 1,273 | 1,888 |
| 売掛金 | ※ 24,654 | ※ 24,286 |
| 商品及び製品 | 18,602 | 21,102 |
| 仕掛品 | 18,829 | 23,124 |
| 原材料及び貯蔵品 | 27,528 | 43,159 |
| その他 | ※ 11,263 | ※ 8,902 |
| 貸倒引当金 | △3 | △3 |
| 流動資産合計 | 202,650 | 256,104 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | 86,078 | 86,140 |
| 構築物 | 1,409 | 1,332 |
| 機械及び装置 | 8,161 | 9,111 |
| 船舶 | 0 | 0 |
| 車両運搬具 | 47 | 50 |
| 工具、器具及び備品 | 616 | 692 |
| 土地 | 25,746 | 25,670 |
| 建設仮勘定 | 9,878 | 10,899 |
| 有形固定資産合計 | 131,938 | 133,897 |
| 無形固定資産 | | |
| 特許権 | 8 | 6 |
| ソフトウェア | 152 | 128 |
| その他 | 31 | 28 |
| 無形固定資産合計 | 192 | 164 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 29 | 10 |
| 関係会社株式 | 1,691 | 1,691 |
| 関係会社出資金 | 1,271 | 1,271 |
| 前払年金費用 | 1,016 | 1,056 |
| 繰延税金資産 | 8,484 | 9,268 |
| その他 | ※ 2,570 | ※ 2,312 |
| 投資その他の資産合計 | 15,063 | 15,611 |
| 固定資産合計 | 147,194 | 149,673 |
| 資産合計 | 349,845 | 405,778 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 134 | 125 |
| 電子記録債務 | 20,693 | 19,371 |
| 買掛金 | ※ 7,653 | ※ 6,475 |
| 未払金 | ※ 5,608 | ※ 5,951 |
| 未払費用 | 1,125 | 1,305 |
| 未払法人税等 | 17,570 | 14,623 |
| 契約負債 | 23,950 | 33,100 |
| 賞与引当金 | 18,176 | 20,016 |
| 役員賞与引当金 | 142 | - |
| 製品保証引当金 | 439 | 496 |
| その他 | 1,104 | 1,129 |
| 流動負債合計 | 96,600 | 102,596 |
| 固定負債 | | |
| 資産除去債務 | 193 | 194 |
| その他 | 134 | 134 |
| 固定負債合計 | 327 | 328 |
| 負債合計 | 96,927 | 102,924 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 21,608 | 21,681 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 22,690 | 22,763 |
| その他資本剰余金 | 906 | 906 |
| 資本剰余金合計 | 23,596 | 23,670 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 594 | 594 |
| その他利益剰余金 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 679 | 643 |
| 別途積立金 | 16,970 | 16,970 |
| 繰越利益剰余金 | 188,616 | 238,329 |
| 利益剰余金合計 | 206,860 | 256,537 |
| 自己株式 | △32 | △32 |
| 株主資本合計 | 252,032 | 301,856 |
| 新株予約権 | 884 | 997 |
| 純資産合計 | 252,917 | 302,853 |
| 負債純資産合計 | 349,845 | 405,778 |

②【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | ※1 210,583 | ※1 234,413 |
| 売上原価 | ※1 93,409 | ※1 91,500 |
| 売上総利益 | 117,174 | 142,913 |
| 販売費及び一般管理費 | ※1, ※2 47,261 | ※1, ※2 53,432 |
| 営業利益 | 69,912 | 89,480 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | ※1 6 | ※1 13 |
| 受取配当金 | ※1 9,292 | ※1 13,844 |
| 為替差益 | 1,960 | 2,655 |
| 助成金収入 | 1,037 | 236 |
| その他 | ※1 364 | ※1 471 |
| 営業外収益合計 | 12,660 | 17,221 |
| 営業外費用 | | |
| 減価償却費 | 41 | 24 |
| その他 | 35 | 8 |
| 営業外費用合計 | 76 | 32 |
| 経常利益 | 82,496 | 106,669 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 4 | 658 |
| 投資有価証券売却益 | 0 | 10 |
| 特別利益合計 | 4 | 668 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | 68 | 41 |
| 減損損失 | - | 63 |
| 投資有価証券評価損 | 0 | - |
| 特別退職金 | 122 | 64 |
| 特別損失合計 | 190 | 169 |
| 税引前当期純利益 | 82,309 | 107,168 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 23,344 | 26,117 |
| 法人税等調整額 | △2,220 | △784 |
| 法人税等合計 | 21,123 | 25,333 |
| 当期純利益 | 61,185 | 81,834 |

【製造原価明細書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) | |
|----------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| I 材料費 | ※1 | 46,478 | 46.2 | 39,794 | 39.1 |
| II 労務費 | | 30,192 | 30.0 | 33,403 | 32.9 |
| III 経費 | | 23,962 | 23.8 | 28,418 | 28.0 |
| 当期総製造費用 | | 100,633 | 100.0 | 101,616 | 100.0 |
| 期首仕掛品棚卸高 | | 15,855 | | 18,829 | |
| 他勘定受入高 | | 294 | | 58 | |
| 合計 | | 116,782 | | 120,503 | |
| 期末仕掛品棚卸高 | | 18,829 | | 23,124 | |
| 他勘定振替高 | | 14,554 | | 14,933 | |
| 当期製品製造原価 | | 83,399 | | 82,445 | |

原価計算の方法

実際個別原価計算を採用しております。

(注) ※1. 主な内訳は次のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 外注加工費 (百万円) | 13,166 | 14,931 |
| 減価償却費 (百万円) | 3,220 | 3,960 |
| 消耗品費 (百万円) | 3,327 | 3,646 |

※2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 商品振替高 (百万円) | 4,459 | 3,074 |
| 固定資産振替高 (百万円) | 583 | 957 |
| 経費振替高 (百万円) | 9,511 | 10,902 |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|---------------------|--------|--------|----------|---------|-------|-----------|--------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | | 固定資産圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 21,424 | 22,505 | 906 | 23,412 | 594 | 722 | 16,970 | 154,795 | 173,082 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 184 | 184 | | 184 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | △27,407 | △27,407 |
| 当期純利益 | | | | | | | | 61,185 | 61,185 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | | △42 | | 42 | - |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | - | - | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | 184 | 184 | - | 184 | - | △42 | - | 33,820 | 33,777 |
| 当期末残高 | 21,608 | 22,690 | 906 | 23,596 | 594 | 679 | 16,970 | 188,616 | 206,860 |

| | 株主資本 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|------|---------|-------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | | |
| 当期首残高 | △31 | 217,887 | 937 | 218,824 |
| 当期変動額 | | | | |
| 新株の発行 | | 368 | | 368 |
| 剰余金の配当 | | △27,407 | | △27,407 |
| 当期純利益 | | 61,185 | | 61,185 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | - | | - |
| 自己株式の取得 | △0 | △0 | | △0 |
| 自己株式の処分 | - | - | | - |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | △52 | △52 |
| 当期変動額合計 | △0 | 34,145 | △52 | 34,092 |
| 当期末残高 | △32 | 252,032 | 884 | 252,917 |

当事業年度（自 2022年4月1日 至 2023年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|---------------------|--------|--------|----------|---------|-------|-----------|--------|---------|---------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | | | 固定資産圧縮積立金 | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | |
| 当期首残高 | 21,608 | 22,690 | 906 | 23,596 | 594 | 679 | 16,970 | 188,616 | 206,860 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 73 | 73 | | 73 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | △32,158 | △32,158 |
| 当期純利益 | | | | | | | | 81,834 | 81,834 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | | △36 | | 36 | - |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | |
| 自己株式の処分 | | | 0 | 0 | | | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | 73 | 73 | 0 | 74 | - | △36 | - | 49,713 | 49,676 |
| 当期末残高 | 21,681 | 22,763 | 906 | 23,670 | 594 | 643 | 16,970 | 238,329 | 256,537 |

| | 株主資本 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|------|---------|-------|---------|
| | 自己株式 | 株主資本合計 | | |
| 当期首残高 | △32 | 252,032 | 884 | 252,917 |
| 当期変動額 | | | | |
| 新株の発行 | | 147 | | 147 |
| 剰余金の配当 | | △32,158 | | △32,158 |
| 当期純利益 | | 81,834 | | 81,834 |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | - | | - |
| 自己株式の取得 | △0 | △0 | | △0 |
| 自己株式の処分 | 0 | 0 | | 0 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | 112 | 112 |
| 当期変動額合計 | △0 | 49,823 | 112 | 49,936 |
| 当期末残高 | △32 | 301,856 | 997 | 302,853 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式……移動平均法による原価法

その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの……時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

市場価格のない株式等……移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有する棚卸資産

評価基準は原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

商品・原材料……総平均法

製品・仕掛品……精密加工装置については個別法

精密加工ツールについては主として総平均法

貯蔵品……最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 3～50年 機械及び装置 2～12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、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

(4) 製品保証引当金

製品保証に係る無償補修費用の支出に備えるため、過去の実績等を基礎として計上しております。

(5) 退職給付引当金

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

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（3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、そ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（3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。

4. 収益及び費用の計上基準

当社は、主に精密加工装置及び精密加工ツールの製造・販売を行っております。

精密加工装置の製造・販売においては、半導体や電子部品などの微細加工に使用される装置を製造し、顧客と約束した仕様及び品質の装置を提供することを履行義務として識別しており、顧客の検収を受けた時点で当該装置に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

また、精密加工ツールの製造・販売においては、精密加工装置に取り付けて使用されるツールを製造し、顧客に提供することを履行義務として識別しており、顧客へ引き渡した時点で当該ツールに対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しております。

なお、精密加工ツールの内、収益認識に関する会計基準の適用指針第98項の要件を満たすものについては、出荷時に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) 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、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(2) 退職給付に係る会計処理の方法

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

(貸借対照表関係)

※. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 (区分表示したものを除く)

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 13,666百万円 | 12,107百万円 |
| 長期金銭債権 | 1,989 | 1,951 |
| 短期金銭債務 | 896 | 827 |

(損益計算書関係)

※1. 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 売上高 | 153,346百万円 | 168,652百万円 |
| 仕入高 | 82 | 451 |
| その他の営業取引高 | 3,513 | 4,204 |
| 営業取引以外の取引高 | 9,422 | 14,110 |

※2. 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度35%、当事業年度36%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度65%、当事業年度64%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2021年4月1日 至 2022年3月31日) | 当事業年度 (自 2022年4月1日 至 2023年3月31日) |
|------------|--|--|
| 販売手数料 | 3,560百万円 | 4,264百万円 |
| 製品保証費 | 829 | 1,599 |
| 給料及び賞与 | 6,125 | 6,554 |
| 賞与引当金繰入額 | 4,618 | 4,771 |
| 役員賞与引当金繰入額 | 142 | - |
| 退職給付費用 | 287 | 293 |
| 減価償却費 | 1,385 | 2,010 |
| 研究開発費 | 19,858 | 22,088 |

(有価証券関係)

前事業年度(2022年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(関係会社株式の貸借対照表計上額は1,691百万円)は、市場価格のない株式等にあたるため、時価は記載しておりません。

当事業年度(2023年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式(関係会社株式の貸借対照表計上額は1,691百万円)は、市場価格のない株式等にあたるため、時価は記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 棚卸資産評価損 | 269百万円 | 301百万円 |
| 仕掛品 | 527 | 576 |
| 減価償却超過額 | 632 | 647 |
| 減損損失 | 116 | - |
| 未払事業税 | 926 | 894 |
| 賞与引当金 | 5,565 | 6,129 |
| 新株予約権 | 270 | 305 |
| その他 | 787 | 1,022 |
| 繰延税金資産合計 | 9,095 | 9,876 |
| 繰延税金負債 | | |
| 前払年金費用 | △311 | △323 |
| 固定資産圧縮積立金 | △300 | △283 |
| 繰延税金負債合計 | △611 | △607 |
| 繰延税金資産の純額 | 8,484 | 9,268 |

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 (2022年3月31日) | 当事業年度 (2023年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.6% | 30.6% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.8 | 1.0 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △3.3 | △3.8 |
| 試験研究費等の税額控除 | △2.3 | △4.0 |
| その他 | △0.2 | △0.1 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 25.7 | 23.6 |

(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、連結財務諸表「注記事項(収益認識関係)」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。

(重要な後発事象)

(株式分割)

当社は、2023年2月21日開催の取締役会決議に基づき、2023年4月1日付で株式分割を行っております。なお、詳細につきましては、連結財務諸表の「注記事項(重要な後発事象)」に記載のとおりであります。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 区 分 | 資産の種類 | 当期首 残 高 | 当 期 増加額 | 当 期 減少額 | 当 期 償却額 | 当期末 残 高 | 減価償却 累 計 額 |
|------------|-----------|------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 有形 固定資産 | 建物 | 111,772 | 4,402 | 268 (63) | 4,177 | 115,906 | 29,766 |
| | 構築物 | 2,655 | 88 | 13 | 163 | 2,730 | 1,398 |
| | 機械及び装置 | 39,963 | 4,124 | 1,000 | 3,067 | 43,088 | 33,976 |
| | 船舶 | 9 | - | - | - | 9 | 9 |
| | 車両運搬具 | 379 | 32 | 14 | 29 | 397 | 347 |
| | 工具、器具及び備品 | 5,615 | 477 | 107 | 399 | 5,984 | 5,291 |
| | 土地 | 25,746 | 369 | 445 | - | 25,670 | - |
| | 建設仮勘定 | 9,878 | 7,645 | 6,624 | - | 10,899 | - |
| | 計 | 196,021 | 17,139 | 8,474 (63) | 7,837 | 204,686 | 70,788 |
| 無形 固定資産 | 特許権 | 773 | - | - | 1 | 773 | 766 |
| | ソフトウェア | 1,522 | 36 | 10 | 60 | 1,548 | 1,419 |
| | その他 | 424 | 0 | - | 3 | 425 | 396 |
| | | 計 | 2,720 | 36 | 10 | 64 | 2,747 |

(注) 1. 当期増加額の主な内容は次のとおりであります。

| | | |
|------------|-----------|----------|
| (1) 建物 | 桑畑工場社員寮建設 | 2,149百万円 |
| | 茅野工場B棟工事 | 1,867百万円 |
| (2) 機械及び装置 | 製造用資産取得 | 2,615百万円 |
| | 研究用資産取得 | 1,361百万円 |
| (3) 建設仮勘定 | 製造用資産取得 | 3,612百万円 |
| | 研究用資産取得 | 2,598百万円 |

2. 当期減少額の主な内容は次のとおりであります。

| | | |
|-------|----------|----------|
| 建設仮勘定 | 製造用資産へ振替 | 2,328百万円 |
| | 茅野工場B棟工事 | 1,522百万円 |

3. 当期減少額のうち()内は内書きで減損損失の計上額であります。

4. 当期首残高及び当期末残高については、取得価額により記載しております。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------|--------|--------|--------|--------|
| 貸倒引当金 | 3 | - | - | 3 |
| 賞与引当金 | 18,176 | 20,016 | 18,176 | 20,016 |
| 役員賞与引当金 | 142 | - | 142 | - |
| 製品保証引当金 | 439 | 496 | 439 | 496 |

(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・買増し 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取り・買増し手数料 買増し受付停止期間 | (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 (特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 無料 当社基準日の10営業日前から基準日に至るまで |
| 公告掲載方法 | 当社の公告は電子公告の方法により行います。ただし、やむを得ない事由により電子公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載して行います。 なお、電子公告は当社ホームページに掲載しており、そのアドレスは次のとおりです。 http://www.disco.co.jp/jp/ir/announce/index.html |
| 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83期）（自 2021年4月1日 至 2022年3月31日）2022年6月29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

2022年6月29日関東財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

（第84期第1四半期）（自 2022年4月1日 至 2022年6月30日）2022年7月27日関東財務局長に提出

（第84期第2四半期）（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）2022年10月25日関東財務局長に提出

（第84期第3四半期）（自 2022年10月1日 至 2022年12月31日）2023年1月25日関東財務局長に提出

(4) 臨時報告書

①2022年6月30日関東財務局長に提出

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

② 2022年7月21日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第2号の2（当社執行役に対する新株予約権の発行）の規定に基づく臨時報告書であります。

(5) 臨時報告書の訂正報告書

2022年8月5日関東財務局長に提出

2022年7月21日提出の臨時報告書に係る訂正報告書であります。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2023年6月29日

株式会社ディスコ

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 永井 勝

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 川口 真樹

<財務諸表監査>

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ディスコの2022年4月1日から2023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、連結損益及び包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ディスコ及び連結子会社の2023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。

| 営業循環過程から外れた棚卸資産（精密加工装置）の評価の合理性 | |
|--|--|
| 監査上の主要な検討事項の内容及び決定理由 | 監査上の対応 |
| <p>株式会社ディスコの当連結会計年度の連結貸借対照表に計上されている商品及び製品24,530百万円、仕掛品23,407百万円には、精密加工装置が35,339百万円含まれており、総資産468,797百万円の7.5%を占めている。</p> <p>（連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項）</p> <p>4.（1）重要な資産の評価基準及び評価方法に記載のとおり、精密加工装置は、個別法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）により評価している。具体的には、精密加工装置は、連結会計年度末における正味売却価額が取得原価より下落している場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額とし、営業循環過程から外れた場合には、処分見込価額まで帳簿価額を切り下げている。</p> <p>株式会社ディスコでは、滞留期間、将来の販売予測に基づいて営業循環過程から外れた精密加工装置を識別している。株式会社ディスコが営む精密加工システム事業は、需給のバランスによって変化する半導体市場の影響を受けており、精密加工装置の需要は、経営者がコントロール不能な要因によって大きく変動する可能性があるため、将来の販売予測には不確実性を伴う。</p> <p>以上から、当監査法人は、営業循環過程から外れた棚卸資産（精密加工装置）の評価の合理性が、当連結会計年度の連結財務諸表監査において特に重要であり、「監査上の主要な検討事項」に該当すると判断した。</p> | <p>当監査法人は、営業循環過程から外れた棚卸資産（精密加工装置）の評価の合理性を検討するため、主に以下の監査手続を実施した。</p> <p>（1）内部統制の評価</p> <p>棚卸資産の評価に関連する内部統制の整備状況及び運用状況の有効性を評価した。評価に当たっては、特に経営者が営業循環過程から外れた精密加工装置の識別に利用する評価資料の正確性及び網羅性を担保するための統制に焦点を当てた。</p> <p>（2）営業循環過程から外れた棚卸資産（精密加工装置）の評価の合理性の検討</p> <p>処分見込価額までの簿価切下げの対象となる営業循環過程から外れた精密加工装置を識別する際に経営者が採用した主要な仮定の適切性を評価するため、その根拠について経営者に対して質問したほか、主に以下の手続を実施した。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 検討対象となった個々の精密加工装置の販売予測について、棚卸資産の評価の責任者に対して、販売に至っていない経緯、顧客との交渉状況を質問し、また、過去の同機種製品の販売実績に照らして、その合理性を評価した。 ・ 過去の精密加工装置の販売予測をその後の販売実績と比較し、差異原因について検討することで、販売予測の精度を評価した。 |

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、監査委員会の責任は、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執行役及び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及び監査委員会の責任

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。

監査委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における執行役及び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、監査委員会に対して、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、監査委員会に対して、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、監査委員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、株式会社ディスコの2023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、株式会社ディスコが2023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及び監査委員会の責任

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。

監査委員会の責任は、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、監査委員会に対して、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、監査委員会に対して、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. X B R Lデータは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2023年6月29日

株式会社ディスコ

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 永井 勝
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 川口 真樹
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ディスコの2022年4月1日から2023年3月31日までの第84期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ディスコの2023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。

営業循環過程から外れた棚卸資産（精密加工装置）の評価の合理性

財務諸表の監査報告書で記載すべき監査上の主要な検討事項「営業循環過程から外れた棚卸資産（精密加工装置）の評価の合理性」は、連結財務諸表の監査報告書に記載されている監査上の主要な検討事項「営業循環過程から外れた棚卸資産（精密加工装置）の評価の合理性」と実質的に同一の内容である。このため、財務諸表の監査報告書では、これに関する記載を省略する。

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、監査委員会の責任は、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執行役及び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及び監査委員会の責任

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

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

監査委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における執行役及び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、継続企業的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。継続企業的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、監査委員会に対して、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、監査委員会に対して、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、監査委員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。

【表紙】

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 確認書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の2第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2023年6月29日 |
| 【会社名】 | 株式会社ディスコ |
| 【英訳名】 | DISCO CORPORATION |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表執行役社長 関家 一馬 |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 執行役常務 サポート本部長 田村 隆夫 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都大田区大森北二丁目13番11号 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表執行役社長 関家一馬及び最高財務責任者 執行役常務 サポート本部長 田村隆夫は、当社の第84期（自2022年4月1日 至 2023年3月31日）の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認しました。

2 【特記事項】

特記すべき事項はありません。

【表紙】

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 内部統制報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の4第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 2023年6月29日 |
| 【会社名】 | 株式会社ディスコ |
| 【英訳名】 | DISCO CORPORATION |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表執行役社長 関家 一馬 |
| 【最高財務責任者の役職氏名】 | 執行役常務 サポート本部長 田村 隆夫 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都大田区大森北二丁目13番11号 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号) |

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表執行役社長 関家一馬及び執行役常務 サポート本部長 田村隆夫は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の改訂について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用しております。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものであります。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性があります。

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2023年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠しました。

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

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社並びに連結子会社及び持分法適用会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定しました。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社及び連結子会社5社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定しました。なお、連結子会社11社及び持分法適用会社1社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めておりません。

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

3 【評価結果に関する事項】

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

4 【付記事項】

付記すべき事項はありません。

5 【特記事項】

特記すべき事項はありません。