

有 価 証 券 報 告 書

事業年度 自 2020年 4 月 1 日
(第75期) 至 2021年 3 月31日

ペガサスミシン製造株式会社

有価証券報告書

- 1 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し、提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 2 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

目 次

頁

第75期 有価証券報告書

【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	5
4 【関係会社の状況】	7
5 【従業員の状況】	8
第2 【事業の状況】	9
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】	9
2 【事業等のリスク】	10
3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】	13
4 【経営上の重要な契約等】	17
5 【研究開発活動】	17
第3 【設備の状況】	19
1 【設備投資等の概要】	19
2 【主要な設備の状況】	19
3 【設備の新設、除却等の計画】	20
第4 【提出会社の状況】	21
1 【株式等の状況】	21
2 【自己株式の取得等の状況】	23
3 【配当政策】	24
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	24
第5 【経理の状況】	39
1 【連結財務諸表等】	40
2 【財務諸表等】	74
第6 【提出会社の株式事務の概要】	86
第7 【提出会社の参考情報】	87
1 【提出会社の親会社等の情報】	87
2 【その他の参考情報】	87
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	88

監査報告書

内部統制報告書

確認書

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2021年6月23日
【事業年度】	第75期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
【会社名】	ペガサスミシン製造株式会社
【英訳名】	PEGASUS SEWING MACHINE MFG. CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 美 馬 成 望
【本店の所在の場所】	大阪市福島区鷺洲五丁目7-2
【電話番号】	06-6451-1351
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部副本部長 佐 藤 文 泰
【最寄りの連絡場所】	大阪市福島区鷺洲五丁目7-2
【電話番号】	06-6451-1351
【事務連絡者氏名】	執行役員管理本部副本部長 佐 藤 文 泰
【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71期	第72期	第73期	第74期	第75期
決算年月	2017年 3 月	2018年 3 月	2019年 3 月	2020年 3 月	2021年 3 月
売上高 (千円)	18,961,698	16,978,731	18,891,106	14,969,269	12,422,454
経常利益 (千円)	2,831,796	2,030,777	2,542,977	484,219	681,962
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社株主 に帰属する当期純損失(△) (千円)	2,103,754	1,270,840	2,079,035	△206,225	707,171
包括利益 (千円)	876,200	1,511,956	1,393,085	△622,529	502,672
純資産額 (千円)	21,250,593	22,200,411	22,989,371	21,737,641	22,061,942
総資産額 (千円)	28,468,864	28,097,708	29,853,223	29,719,850	29,846,087
1株当たり純資産額 (円)	829.58	867.46	900.23	849.24	861.77
1株当たり当期純利益又は 当期純損失(△) (円)	84.79	51.22	83.80	△8.31	28.50
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	72.3	76.6	74.8	70.9	71.6
自己資本利益率 (%)	10.3	6.0	9.5	△1.0	3.3
株価収益率 (倍)	10.4	14.5	7.2	—	16.1
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,870,226	2,403,825	1,753,124	602,806	2,257,149
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	149,614	△582,705	△1,751,168	△1,627,515	643,393
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△1,397,339	△1,478,396	59,800	576,895	△145,990
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	5,963,415	6,316,932	6,202,114	5,648,359	8,313,915
従業員数 (名)	1,336	1,381	1,415	1,307	1,281

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第71期、第72期、第73期及び第75期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第74期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 第74期の株価収益率については、親会社株主に帰属する当期純損失であるため記載しておりません。

4 従業員数は、就業人員数を記載しております。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第71期	第72期	第73期	第74期	第75期
決算年月	2017年 3 月	2018年 3 月	2019年 3 月	2020年 3 月	2021年 3 月
売上高 (千円)	9,635,851	9,022,626	9,386,658	6,359,062	4,984,227
経常利益又は経常損失(△) (千円)	1,294,335	1,304,576	1,236,041	164,202	△349,602
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	1,078,377	963,831	1,006,132	△98,017	△180,494
資本金 (千円)	2,255,553	2,255,553	2,255,553	2,255,553	2,255,553
発行済株式総数 (株)	24,828,600	24,828,600	24,828,600	24,828,600	24,828,600
純資産額 (千円)	13,858,049	14,321,679	14,744,151	14,037,266	13,673,728
総資産額 (千円)	19,013,759	18,471,313	20,188,910	20,006,073	19,910,936
1株当たり純資産額 (円)	558.55	577.24	594.27	565.78	551.12
1株当たり配当額 (1株当たり中間配当額) (円)	20.00 (10.00)	22.00 (11.00)	24.00 (12.00)	20.00 (13.00)	7.00 (—)
1株当たり当期純利益又は 当期純損失(△) (円)	43.46	38.85	40.55	△3.95	△7.27
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	72.9	77.5	73.0	70.2	68.7
自己資本利益率 (%)	7.9	6.8	6.9	△0.7	△1.3
株価収益率 (倍)	20.3	19.2	14.9	—	—
配当性向 (%)	46.0	56.6	59.2	—	—
従業員数 (名)	220	224	222	216	212
株主総利回り (比較指標：配当込み TOPIX) (%)	173.0 (114.7)	150.6 (132.9)	128.4 (126.2)	84.1 (114.2)	105.6 (162.3)
最高株価 (円)	997	942	1,160	671	498
最低株価 (円)	413	675	598	270	251

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第71期、第72期及び第73期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。第74期及び第75期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 第74期及び第75期の株価収益率及び配当性向については、当期純損失であるため記載しておりません。

4 従業員数は、就業人員数を記載しております。

5 最高株価及び最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

2 【沿革】

提出会社は、1914年に大阪市福島区において工業用ミシンの輸入販売及び同部品の製造・販売を目的として、現在のペガサスミシン製造株式会社の前身である「美馬ミシン商会」を創業いたしました。

その後、1947年に工業用ミシン及び附属品、その他の縫製関連機器の製造・販売ならびに修理を事業目的とする「株式会社美馬ミシン工業所」を設立いたしました。

株式会社美馬ミシン工業所設立以後の企業集団に係る経緯は、次のとおりであります。

年月	概要
1947年 1 月	工業用ミシン及び附属品、その他の縫製関連機器の製造・販売ならびに修理を目的として、大阪市福島区海老江に株式会社美馬ミシン工業所(資本金180千円)を設立
1948年 1 月	社名を美馬ミシン工業株式会社に変更
1959年 3 月	社名をペガサスミシン製造株式会社に変更ならびに本社社屋を大阪市福島区鷺洲に移転
1959年 3 月	大阪市福島区に美馬ミシン株式会社を設立(工業用ミシン及び附属品、その他縫製関連機器販売)
1962年 3 月	徳島県板野郡上板町に美馬精機株式会社(現連結子会社)を設立(工業用ミシン部品製造)
1968年10月	滋賀県甲賀郡水口町に滋賀工場を設置(一貫生産工場)
1972年10月	香港に美馬(香港)有限公司を合併で設立(香港及びその近隣諸国地域販売強化:2004年 9 月に清算)
1972年11月	大阪市福島区に株式会社萬貫を設立(当社所有の不動産管理及び運営:1996年 3 月に合併)
1973年 2 月	韓国ソウル市に韓国美馬株式会社を合併で設立(韓国での生産及び販売強化:2003年 7 月に合併解消)
1975年 7 月	大阪市福島区にパフニッポンピーエム株式会社を合併で設立(ドイツのPFAFF社製品の日本国内における販売強化:2001年 3 月に合併解消)
1975年 8 月	美馬ミシン株式会社と合併
1981年11月	シンガポールにPEGASUS SEWING MACHINE PTE. LTD. (現連結子会社)を設立(東南アジア市場販売強化)
1982年 4 月	米国ジョージア州アトランタにPEGASUS CORPORATION OF AMERICA (現連結子会社)を設立(当社製品販売先に対する技術支援強化)
1982年 9 月	米国ジョージア州アトランタにPFAFF-PEGASUS OF U. S. A., INC. を合併で設立(米国市場販売強化:1994年 9 月に合併解消)
1985年 5 月	中国天津市に天馬ミシン製造有限公司を合併で設立(中国での当社製品の生産及び販売の強化:2008年12月にペガサス(天津)ミシン有限公司と合併)
1986年 2 月	西ドイツフランクフルトにヨーロッパ駐在員事務所を設置(欧州市場の進出に向けて)
1987年 4 月	大阪府泉佐野市の五光精機株式会社を関連会社化(工業用ミシン部品製造強化:2003年 6 月に当社がその保有株式の一部を売却したため、関連会社から外れる)
1991年10月	ドイツカイザースラウテルンにPEGASUS PFAFF EUROPA GmbHを合併で設立(欧州販売強化)し、同時にヨーロッパ駐在員事務所を閉鎖
1994年 2 月	中国天津市にペガサス(天津)ミシン有限公司(現連結子会社)を設立(中国での当社製品の生産及び販売の強化)
1997年 6 月	香港にPEGASUS SEWING MACHINES (HONG KONG) LTD. を設立(香港及びその近隣諸国地域販売強化:2010年 9 月に清算)
1997年12月	大阪市福島区に株式会社ベックを設立(損害保険代理店業及び機械設備リース等:2006年12月に清算)
2000年 5 月	美馬精機株式会社を追加出資により子会社化(現連結子会社)
2001年 4 月	中国天津市に福馬(天津)縫製機械有限公司を設立(中国での部品生産の強化:2010年 1 月にペガサス(天津)ミシン有限公司と合併)
2002年 9 月	PEGASUS PFAFF EUROPA GmbHを完全子会社とし、同時に社名をPEGASUS EUROPA GmbHに変更(現連結子会社)
2002年11月	中国天津市に天津ペガサス エス イー 有限公司を設立(コンピュータソフト及びそれに関する技術・サービスの開発及び販売:2015年 8 月に清算)
2006年 2 月	東京証券取引所市場第二部に株式上場
2007年 1 月	中国天津市に天津ペガサス嶋本自動車部品有限公司(現連結子会社) を設立(自動車用部品を始めとするダイカスト部品の製造及び販売)
2007年 3 月	東京証券取引所市場第一部に株式上場
2008年 1 月	ベトナムハイズン省にPEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD. (現連結子会社)を設立(ベトナムでの当社製品の製造及び販売)

年月	概要
2008年12月	ペガサス（天津）ミシン有限公司を存続会社として天馬ミシン製造有限公司と合併(中国での当社製品の生産及び販売の強化ならびに効率化)
2010年1月	ペガサス（天津）ミシン有限公司を存続会社として福馬(天津)縫製機械有限公司と合併(中国での生産一元化による効率化)
2013年4月	ベトナムドンナイ省にPEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS(VIETNAM) CO., LTD. (現連結子会社)を設立(自動車用部品を始めとするダイカスト部品の製造及び販売)
2016年2月	メキシコモンテレイ市にPEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S.A. DE C.V. (現連結子会社)を設立(自動車用部品を始めとするダイカスト部品の製造及び販売)
2017年3月	株式が東京証券取引所貸借銘柄に選定

3 【事業の内容】

当社企業グループ（当社及び連結子会社）は、工業用ミシンの製造販売及びダイカスト部品の製造販売を主な事業として取り組んでおります。当社企業グループは当社のほか、国内では工業用ミシン部品製造子会社1社、海外では工業用ミシン販売子会社としてシンガポール、米国、ドイツに1社ずつ、工業用ミシン製造及び販売子会社として中国、ベトナムに1社ずつ、ダイカスト部品製造及び販売子会社として中国、ベトナム、メキシコに1社ずつの合計10社で構成されております。

当社企業グループの事業区分は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1)連結財務諸表 注記事項」に掲げる「セグメント情報等」のとおりであります。

(1) 工業用ミシン

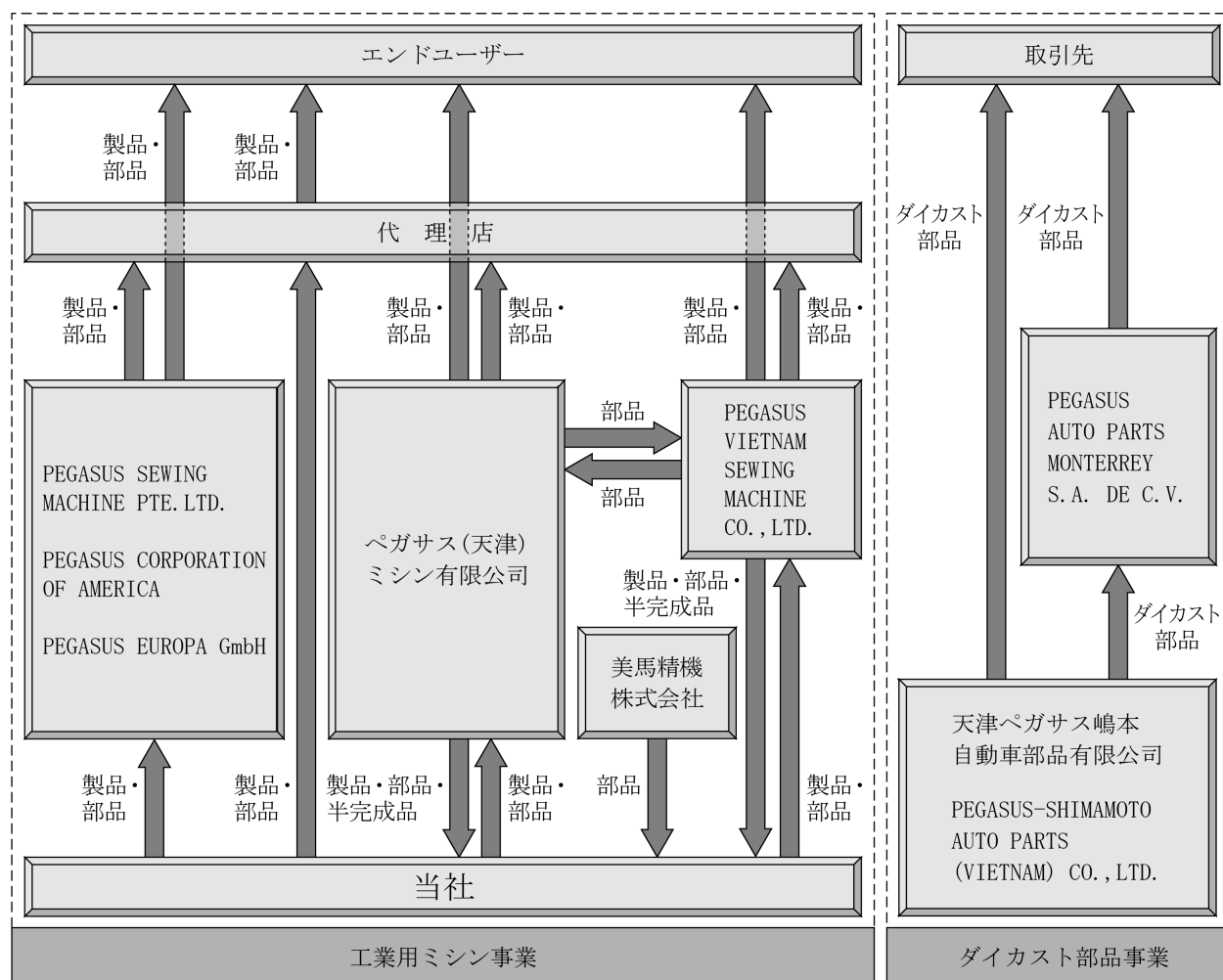
工業用ミシン事業は、縫製工場においてアパレル生産に使用される業務用ミシンのうち、主にニット衣料等の縫製に使用される「環縫いミシン」と呼ばれる種類のミシンの製造販売を行っております。「環縫いミシン」とは、糸を鎖のように編んで縫い目を構成するため伸縮性があり、ニット素材の縫製に適しているのと同時に縫い目自体に装飾性があるのでジーンズやさまざまな製品の縫製で広く利用されております。当社は、この「環縫いミシン」で有力ブランドとしての地位を築いております。

(2) ダイカスト部品

ダイカスト部品事業は、自動車用安全ベルトのリトラクター（巻き取り装置）部品を始めとするダイカスト部品の製造販売を行っております。

セグメント別当社企業グループの各社及び事業の系統図は、次のとおりであります。

セグメント名	社名	事業内容
工業用ミシン	当社	工業用ミシンの製造ならびに工業用ミシン及び部品の販売
	美馬精機株式会社	工業用ミシン部品の製造
	PEGASUS SEWING MACHINE PTE. LTD.	工業用ミシン及び部品の販売
	PEGASUS CORPORATION OF AMERICA	工業用ミシン及び部品の販売
	PEGASUS EUROPA GmbH	工業用ミシン及び部品の販売
	ペガサス(天津)ミシン有限公司	工業用ミシン及び部品の製造・販売
	PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD.	工業用ミシン及び部品の製造・販売
ダイカスト部品	天津ペガサス嶋本自動車部品有限公司	自動車用部品を始めとするダイカスト部品の製造・販売
	PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD.	自動車用部品を始めとするダイカスト部品の製造・販売
	PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S. A. DE C. V.	自動車用部品を始めとするダイカスト部品の製造・販売



(注) 上表の各社は、すべて連結子会社であります。

4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業 の内容	議決権の 所有割合	関係内容
美馬精機株式会社	徳島県板野郡 上板町	100,000千円	工業用ミシン	100%	当社部品の製造及び同社からの仕入 資産の貸与 債務の保証 役員の兼任あり
PEGASUS SEWING MACHINE PTE. LTD. (注) 2, 4	シンガポール	400千 シンガポール ドル	工業用ミシン	100%	当社製品の同社への販売 役員の兼任あり
PEGASUS CORPORATION OF AMERICA (注) 2, 4	米国マイアミ 州	1,500千 米ドル	工業用ミシン	100%	当社製品の同社への販売 役員の兼任あり
PEGASUS EUROPA GmbH (注) 2	ドイツ カイザースラ ウテルン市	1,022千 ユーロ	工業用ミシン	100%	当社製品の同社への販売 役員の兼任あり
ペガサス(天津)ミシン有限公司 (注) 2, 4	中国天津市	21,367千 米ドル	工業用ミシン	97%	当社部品の同社への販売 当社製品の製造及び同社からの仕入 役員の兼任あり
PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD. (注) 2	ベトナム ハイズン省	8,000千 米ドル	工業用ミシン	100%	当社部品の同社への販売 当社製品の製造及び同社からの仕入 役員の兼任あり
天津ペガサス嶋本自動車部品有限公 司 (注) 2, 4	中国天津市	13,500千 米ドル	ダイカスト部品	90%	役員の兼任あり
PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD. (注) 2	ベトナム ドンナイ省	10,300千 米ドル	ダイカスト部品	81%	役員の兼任あり 債務の保証
PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S. A. DE C. V. (注) 2	メキシコ ヌエボレオン 州	185,181千 メキシコペソ	ダイカスト部品	99%	役員の兼任あり 債務の保証

- (注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメント情報に記載された名称を記載しております。
- 2 特定子会社であります。
- 3 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。
- 4 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

		PEGASUS SEWING MACHINE PTE. LTD.	PEGASUS CORPORATION OF AMERICA	ペガサス(天津)ミシン 有限公司	天津ペガサス嶋本 自動車部品有限公司
売上高	(千円)	3,948,560	1,635,912	3,733,666	1,600,367
経常利益又は経常損失(△)	(千円)	△124,820	3,609	△124,310	205,915
当期純利益又は当期純損失(△)	(千円)	△100,574	5,378	△119,042	154,447
純資産額	(千円)	2,576,269	1,604,034	5,333,532	2,498,671
総資産額	(千円)	4,467,884	1,977,197	5,820,999	2,739,886

(注) 上記4社の決算日は2020年12月31日であります。

5 【従業員の状況】

(1) 連結会社における状況

2021年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
工業用ミシン	901
ダイカスト部品	343
全社（共通）	37
合 計	1,281

- (注) 1 従業員数は、当社企業グループから当社企業グループ外への出向者を除き、当社企業グループ外から当社企業グループへの出向者を含む就業人員数であります。
- 2 従業員数には、臨時従業員（パートタイマー、顧問及び派遣社員）は含まれておりません。
- 3 全社（共通）は、当社の総務及び財務等の管理部門の従業員であります。

(2) 提出会社の状況

2021年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(千円)
212	46.9	21.2	5,067

セグメントの名称	従業員数(名)
工業用ミシン	171
ダイカスト部品	4
全社（共通）	37
合 計	212

- (注) 1 従業員数は、当社から他社への出向者を除き、他社から当社への出向者を含む就業人員数であります。
- 2 従業員数には、臨時従業員（パートタイマー、顧問及び派遣社員）は含まれておりません。
- 3 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
- 4 全社（共通）は、当社の総務及び財務等の管理部門の従業員であります。

(3) 労働組合の状況

当社の労働組合である「ペガサスミシン労働組合」は、2021年3月31日現在で組合員数が135名であり、上部団体には属しておりません。

なお、労使関係については、相互信頼及び協調精神により円滑に推移しており、特記すべき事項はありません。

第2 【事業の状況】

1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

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、当社企業グループが判断したものであります。

(1) 会社の経営の基本方針

当社企業グループは、100年にわたる歴史のなかで培ってきた、工業用環縫いミシンの専門メーカーとしての確固たる技術力により、世界の「衣料文化」の発展に貢献することを目指しております。また、自動車の安全ベルトの部品製造を主な目的として2007年に立ち上げましたダイカスト部品事業は、自動車を利用される世界中の方々の生命の安全を守る事業として、最高の品質を提供することに努めております。

グローバルな事業展開により世界の人々との交流を深め、信頼される企業活動を展開することを経営理念としており、お客様に最高に満足いただける製品とサービス、品質の提供に努めてまいります。

(2) 目標とする経営指標

当社企業グループは、収益性、効率性、健全性、企業価値及び債務返済能力の観点から各種の指標を意識した経営を行ってまいります。当社企業グループでは、売上高に対する営業利益の比率を中長期的に10%以上とすることならびに資本効率性の指標であるROEを8.0%以上とすることを目指とし、持続的な企業価値の向上に取り組んでまいります。また、利益還元に当たっては、配当性向30%を基本方針としております。

(3) 中長期的な会社の経営戦略及び会社の対処すべき課題

当社企業グループは、主力事業である工業用ミシン事業を中心として、自動車部品をはじめとするダイカスト部品事業へ参入することにより、事業の拡大発展に努めておりますが、当社企業グループの製造販売する製品、部品は全世界のユーザーを対象としていることから、世界経済の動向、多様な顧客のニーズへの対応などの様々な課題に対し、適切な対応を求められています。さらに、世界的に見ると新型コロナウイルス感染症の感染拡大は未だ収束時期の見通しが立っておらず、当社企業グループを取り巻く環境は、今後とも不透明な状況が予想されます。ただし、アパレル需要の回復とともに事業活動の再開が進んでおり、それに伴い設備投資の回復が見られるようになりました。また、ダイカスト部品事業におきましても、自動車の需要回復に伴い、当社企業グループもその需要に対応すべく生産活動を推進しております。このような経営環境のもと、当社企業グループは以下の課題に取り組み、効率的なグループ経営を実現するとともに、収益性の向上に取り組んでまいります。

① 3つの差別化の徹底

工業用ミシン事業は、世界中において各国のメーカーと熾烈な競争を行っており、それに勝ち抜くため、製品、品質、サービスの3つの差別化を徹底的に推進しております。製品では、開発テーマの明確化及び新製品をタイムリーに開発することを目指し、品質では、ITを駆使した品質の見える化の推進及び測定機器の導入による品質向上に努め、サービスでは、長年培われた技術を縫製業者の問題解決に活かすソリューションをタイムリーに提供することに注力してまいります。

② 市場の創造と拡大

アパレル向け工業用ミシンの主力市場は、これまでの中国からバングラデシュやインド、ベトナムといった他のアジア各国に移動してきております。一方、アパレル製品に対する高付加価値化などの要求から、品質向上に貢献する高級機種や、効率化を可能にする自動化、省力化機器への需要も一段と高まっております。それらに対応すべく、地域ニーズに即応した戦略を立案し、販売網の強化や人材育成に注力してまいります。また、非アパレル市場向け工業用ミシンにより、自動車産業など新たな市場の創造に注力いたします。

③ ダイカスト部品事業の拡大

当社企業グループは、成長戦略の第2の柱として自動車用部品を中心としたダイカスト部品事業に参入し、収益力の拡大を図ってまいりました。米大陸及び中国における顕著な自動車製造・販売の伸びに加え、新興国における富裕層・中間層の増加などにより、年々自動車生産・販売は増加しており、当事業への需要はさらに拡大していくとみております。それに対応すべく、中国、ベトナム及びメキシコに製造拠点を設けております。さらに2021年6月に、中国南通市に新たな拠点を設立しております。今後も顧客のニーズに合致した部品生産能力の増強ならびに高機能化への対応に併せ、自動車を構成する各部品及びAI部品にも範疇を広げ、地域におけるサプライチェーンを強化し、先進設備投入によるコストダウン・販路拡大を目指しながら、事業を拡大してまいります。

④ 生産体制の効率化

当社企業グループは、製造拠点によるカントリーリスクの回避を目的として、工業用ミシン事業は中国及びベトナムに、ダイカスト部品事業は中国、ベトナム及びメキシコに生産拠点を稼働させてまいりました。今後はそれぞれの地域特性を活かし、新たな技術を盛り込んだ生産体制を構築するとともに、サプライチェーンの一層の強化による部品・製品在庫の適正化及び原価低減を推進してまいります。

⑤ 財務体質の強化

当社企業グループは、変化の激しい経営環境にあつて企業としての基礎体力を向上させるため、財務体質の強化を行ってまいりました。今後もキャッシュ・フローに重点をおいた経営に注力し、財務体質の強化に努めてまいります。

⑥ 新型コロナウイルス感染症等の対応

当社企業グループは、新型コロナウイルス感染症による事業への影響を最小限に抑えるべく、在宅勤務の導入、時差出勤及び臨時休業の実施等の働き方の見直しならびに職場内のソーシャルディスタンスを守る各種対応を行ってまいりました。また、アフターコロナを見据え、縫製工場内のソーシャルディスタンス及び人手に頼らない生産ライン編成について需要の増加を見込み、効率化及び省人化機器への対応にも注力してまいります。

2 【事業等のリスク】

当社企業グループの事業等に関するリスクについて、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性があると考えられる主な事項を記載しております。なお、当社はこれらのリスク発生の可能性を認識したうえで、発生の回避及び発生した場合の対応に努める所存であります。本項においては、将来に関する事項が含まれておりますが、当連結会計年度末現在において、当社企業グループが判断したものであります。

(1) 工業用ミシン事業について

当社製品は、工業用ミシンの中でも環縫いミシンと呼ばれるミシンに特化しており、ユーザーであるアパレル産業の景況によっては、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

アパレル製品の生産はグローバル化が進んでおり、海外生産品の品質、価格、納期などの変化及びアパレル産業の生産方針の変更により、当社製品、技術がそのニーズを満たさない、あるいは市場から認められない場合には、当社の販売戦略及び事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

また、新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、2020年後半から各国で実施されていたロックダウンなどの規制措置が緩和され、当社の工業用ミシン事業も緩やかに回復傾向が見られましたが、世界的なワクチン接種の遅れならびにウイルスの変異等により、経済活動の制限等の影響がある場合には、当社の販売戦略及び事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

(2) ダイカスト部品事業について

当社は、自動車安全シートベルトを構成するリトラクター（巻き取り装置）部品等の製造子会社を嶋本ダイカスト株式会社との共同出資により、2007年1月に中国・天津市、2013年4月にベトナムに拠点を設立いたしました。また当社単独出資により、2016年2月にメキシコのほか、2021年6月に中国・南通市に拠点を設立いたしました。

当社部品はその安全性や世界のサプライチェーンで確固たる地位を築いておりますが、その取引先の経営状況に変化が生じた場合は、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、2020年後半から各国で実施されていたロックダウンなどの規制措置が緩和され、当社のダイカスト部品事業も緩やかに回復傾向が見られましたが、世界的なワクチン接種の遅れならびにウイルスの変異等により、経済活動の制限等の影響がある場合には、当社の販売戦略及び事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

一方で、人との接触機会を抑えられる安全な移動手段として、電気自動車を含む乗用車の需要回復も期待できることから、今後の市場回復に備え、適切に準備を進めてまいります。

(3) 海外での事業活動について

現在、当社企業グループは、販売の大半を海外市場に依存しておりますが、工業用ミシンを使用する縫製産業は、労働集約型産業の典型であることから、賃金水準の低い国、地域がその主要な生産地となっており、各国の縫製産業に対する政策の違いや物流面の条件などにより、生産拠点が特定の国、地域に集中する傾向も見られます。当社企業グループの販売先であるこのような国々の中には政治的、地政学的、経済的に不安定な国もあり、労働争議、テロ、戦争、内戦、通貨危機、地震等の自然災害などによっては、為替取引の凍結、債務不履行、投資資産の接収などにより、事業継続や海外拠点経営が困難になる可能性があります。

さらに、各国の繊維製品の輸出入に関する規制の強化、あるいは急激な規制緩和が実施されることにより、工業用ミシン市場の需給関係が崩れ、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、移転価格税制等をはじめとする規制・税制等の変更のような、予測できない事態の発生により、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

新型コロナウイルス感染症の影響につきましては、上記(1)工業用ミシン事業について、(2)ダイカスト部品事業についての項目をご参照ください。

(4) 生産拠点の集中について

工業用ミシン事業における製造拠点の中国集中によるリスク回避を目的として、ベトナムに製造子会社を設立したことにより、ミシン事業の製造拠点は、日本、中国、ベトナムの3カ国に分散されることになり、製造拠点の集中リスクは緩和されております。ダイカスト部品事業におきましても、ベトナムに製造子会社を設立しており、さらには、世界的な自動車部品サプライチェーンを担う生産体制の継続・強化も視野に入れ、メキシコに拠点を設立しております。

しかしながら、自動車用部品の製造を含め、依然として中国に主力となる製造拠点が存在しているため、中国及びベトナムにおけるカントリーリスクをカバーすべく、独立行政法人日本貿易保険の海外投資保険に加入しておりますが、政治的要因による法的規則や商習慣の違いから予測不可能な事態が生じた場合、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、地震等の天変地異、電力事情の悪化、新型コロナウイルス等の感染症の拡大、その他の予測不可能な事象が発生すれば、同時に工場の操業を一時的に停止せざるを得ない事態が懸念され、併せて従業員の確保や従業員への教育が十分に行き届かなかった場合などは、当社企業グループの財政状態及び経営成績に多大な影響を及ぼす可能性があります。

(5) 為替の影響等について

当社企業グループは、グローバルな事業展開をしており、取引通貨の多くは円以外の通貨となっております。各地域における売上高、費用、資産等の現地通貨建ての項目は、連結財務諸表作成のため円換算しており、換算時の為替レートの変動が当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社は外貨建て取引について、為替変動に対処するため、為替予約、インパクトローンによってリスクを軽減させる措置を講じておりますが、為替水準の予測を超えた変動が、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(6) 知的財産権について

当社企業グループは、他社製品と差別化できる技術の開発及び知識の蓄積に努めており、保有する独自技術については、商標権など他の知的財産権と併せ、権利取得による保護を積極的に図っております。しかしながら、出願が特許と認められない、あるいは権利保護のために講じる手段が成功しなかった場合、第三者の類似品との競合状態が発生し、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

一方、当社企業グループでは、第三者の知的財産権を侵害しないように努めておりますが、当社企業グループの認識していない知的財産権に関し訴訟等を提起される可能性があります。このような訴訟等が発生した場合、損害賠償及びロイヤリティ支出が発生する、あるいは事業活動に制約が生じるなど、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(7) 製品の欠陥について

当社企業グループは、独自の品質管理基準に従って各種の製品を製造しております。過去においても製品の欠陥による重大な事故は発生しておりませんが、今後すべての製品について欠陥がなく、将来リコールが発生しないという保証はなく、当社製品もしくはサービスに関連した欠陥及び問題に対して責任を負う可能性があります。製造物責任賠償については保険に加入しておりますが、この保険が最終的に負担する賠償額を十分にカバーできるという保証はありません。

さらに、経済合理性のある条件で当社企業グループがこのような保険を契約期間満了後も更新できるとは限らず、大規模なリコールや製造物責任賠償につながるような製品の欠陥が生じた場合は、当社企業グループの財政状態及び経営成績のほか、ブランドイメージに影響を及ぼす可能性があります。

(8) 工業用マシン製品の構成比の変化による収益力低下について

工業用マシンは、アパレルの生産地域の動向及びファッションの動向により、使用されるマシンの種類(本縫いマシン、環縫いマシン)に変化が生じる場合があります、環縫いマシンへの需要に変化を及ぼす場合には、当社企業グループの売上高に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社企業グループが製造している環縫いマシンにも多くの種類があり、製品ごとの単価ならびに収益率が異なるため、製品の販売構成比が変化した場合にも、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(9) 競合等の影響について

工業用マシン事業におきましては、当社企業グループが製造及び販売する各製品の多くは、同業他社の類似製品と競合状態にあり、当社企業グループの製品の優位性が低下すれば、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。また、新興国メーカーの普及価格帯製品の価格下落が進み、価格競争に巻き込まれた場合、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

ダイカスト部品事業におきましては、自動車部品業界の材料価格の高騰及び調達先の変更、価格変動動向ならびに地理的・政治的影響を強く受けることがあるため、特定取引先への依存度低減、取引先分散ならびに原価低減などに取り組んでおります。しかしながら、企業努力を上回る価格抑制圧力を受けた場合もしくは取引先の経営状況によっては、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 金融市場の変動について

当社企業グループは、有利子負債の金利変動リスクを軽減するために主に固定金利調達を行っておりますが、市場金利の上昇は、有利子負債のうち変動金利部分の支払利息を増加させ、当社企業グループの収益を減少させることがあります。また、事業の拡大や技術革新を目指し、新たな投資などによる資金が必要となった際、金融市場の大幅な変化等によっては、資金調達条件が悪化する可能性があります。さらに、当社企業グループの年金資産に関しては、市場性のある証券の公正価値や利子率等、金融市場における変動が、年金制度の積立不足金額や債務を増加させ、当社企業グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

(11) 人材の確保について

当社企業グループは、海外売上高比率ならびに生産に占める海外比率が高く、激しい競争の中で事業を継続的に発展させるためには、高い専門性をもった世界で活躍できる技術者や、グローバルな経営戦略や組織運営に優れた人材を確保し、育成していく必要があります。しかしながら、日本国内における少子高齢化や労働人口の減少により、人材の確保及び育成が難航した場合、長期的には当社企業グループの事業活動に影響を及ぼす可能性があります。

3 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績等の状況の概要

当連結会計年度における当社企業グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー（以下、「経営成績等」という。）の状況の概要は次のとおりであります。

① 財政状態及び経営成績の状況

当連結会計年度における世界経済は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大による経済活動の制限等の影響で著しく悪化しました。一方で、中国においては生産活動がいち早く再開され、設備投資は持ち直しの動きが見られます。しかしながら、全世界的に変異株による感染症の再拡大が見られ、経済を下振れさせるリスクが高まるなど、依然として先行き不透明な状況で推移いたしました。

このような環境のもとで、当連結会計年度の財政状態及び経営成績は次のとおりであります。

イ. 財政状態

当連結会計年度における資産合計は、前連結会計年度に比べ1億26百万円増加し298億46百万円となりました。負債合計は、前連結会計年度に比べ1億98百万円減少し77億84百万円となりました。純資産合計は、前連結会計年度に比べ3億24百万円増加し220億61百万円となりました。

ロ. 経営成績

当連結会計年度における売上高は124億22百万円（前連結会計年度比17.0%減）、営業利益は5億16百万円（前連結会計年度比3.5%増）、経常利益は6億81百万円（前連結会計年度比40.8%増）、親会社株主に帰属する当期純利益は7億7百万円（前連結会計年度は親会社株主に帰属する当期純損失2億6百万円）となりました。

なお、当連結会計年度における各セグメントの概況は、次のとおりであります。

工業用マシン事業

新型コロナウイルス感染症の感染拡大が落ち着きを見せ始めた中国が先行して事業活動を再開し、続いて東南アジアおよび欧米各国でも、経済活動の回復に向けた対応が進められたことにより、弱いながらも設備投資需要の回復が見られるようになりましたが、コロナ禍以前の設備投資水準までの回復には至らず、売上高は96億22百万円（前年同期比21.5%減）、セグメント利益は13億99百万円（前年同期比13.8%減）となりました。

ダイカスト部品事業

自動車生産は回復基調にあり、販路拡大に向けた販売活動を継続して行った結果、売上高は27億99百万円（前年同期比3.5%増）、コスト削減などによりセグメント利益は1億33百万円（前年同期はセグメント損失1百万円）となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は83億13百万円となり、前連結会計年度末に比べ26億65百万円の増加となりました。当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況と増減の要因は、次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、前連結会計年度に比べ16億54百万円増加し22億57百万円となりました。これは主として未払金の減少額1億41百万円に対し、税金等調整前当期純利益8億38百万円、減価償却費7億60百万円、たな卸資産の減少額7億10百万円、売上債権の減少額1億31百万円などによります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果得られた資金は、前連結会計年度に比べ22億70百万円増加し6億43百万円となりました。これは主として有形固定資産の取得による支出4億56百万円の支出に対し、有形固定資産の売却による収入10億61百万円などによります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果支出した資金は、前連結会計年度に比べ7億22百万円減少し1億45百万円となりました。これは主として長期借入による収入額8億47百万円に対し、長期借入金の返済による支出額6億60百万円、配当金の支払額1億73百万円などによります。

③生産、受注及び販売の状況

イ．生産実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
工業用マシン	4,804,956	△16.3
ダイカスト部品	2,099,938	1.1
合計	6,904,894	△11.7

（注） 1 上記の金額は、製造原価によっております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

ロ．受注実績

当社企業グループは、受注生産形態をとらないため、該当事項はありません。

ハ．販売実績

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

セグメントの名称	金額(千円)	前年同期比(%)
工業用マシン	9,622,848	△21.5
ダイカスト部品	2,799,605	3.5
合計	12,422,454	△17.0

（注） 1 売上高は、外部顧客に対する売上高であります。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 総販売実績に対し10%以上に該当する販売先はありません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

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

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

①重要な会計方針及び見積り

当社企業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。連結財務諸表の作成にあたっては、期末日における資産・負債の金額及び報告期間における収益・費用の金額に影響する見積り、判断および仮定の設定を行っております。当社企業グループにおいて重要性の高い会計上の見積りとして棚卸資産の評価及び繰延税金資産の回収可能性を認識しています。

なお、これらの会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に記載しております。

②当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

イ. 財政状態の分析

(資産の部)

当連結会計年度における資産の額は、298億46百万円と前連結会計年度に比べ1億26百万円の増加となりました。流動資産につきましては、主として現金及び預金が26億60百万円増加したこと、商品及び製品が7億37百万円、原材料及び貯蔵品が3億4百万円、受取手形及び売掛金が2億36百万円それぞれ減少したことなどにより、前連結会計年度に比べ13億55百万円増加となりました。固定資産につきましては、主として有形固定資産が12億88百万円減少したことなどにより、前連結会計年度に比べ12億29百万円減少となりました。

(負債の部)

当連結会計年度の負債の額は、77億84百万円と前連結会計年度に比べ1億98百万円の減少となりました。流動負債につきましては、主として流動負債その他が1億51百万円、支払手形及び買掛金が1億27百万円それぞれ減少したことなどにより、前連結会計年度に比べ3億7百万円減少となりました。固定負債につきましては、主として長期借入金が2億49百万円増加し、長期リース債務が1億9百万円減少したことなどにより、前連結会計年度に比べ1億9百万円増加となりました。また、米ドル建のインパクトローンを活用し米ドル建債権の為替変動リスクに備えております。

(純資産の部)

当連結会計年度の純資産の額は、220億61百万円と前連結会計年度に比べ3億24百万円の増加となりました。親会社株主に帰属する当期純利益の計上による利益剰余金の増加、為替換算調整勘定の減少などによるものであります。また、自己資本比率71.6%について、変化の激しいグローバルマーケットでの競争に備え、一定水準の自己資本比率は必要との認識であります。成長のための投資に必要な内部留保を確保しつつ、業績に左右されない安定的な配当政策と健全な財務基盤の維持に取り組んでまいります。

ロ. 経営成績の分析

(売上高)

当連結会計年度における売上高は124億22百万円となり、前連結会計年度に比べ25億46百万円の減収となりました。主な要因は、新型コロナウイルスの感染拡大による経済活動の制限等の影響を受けたことによるものであります。

(営業損益)

当連結会計年度における営業利益は5億16百万円となり、前連結会計年度と比べ17百万円の増益となりました。主な要因は、販売費及び一般管理費の削減による営業利益率の改善によります。なお、営業利益率は4.2%となり、指標とする10%を下回りました。

(経常損益)

当連結会計年度における経常利益は6億81百万円となり、前連結会計年度と比べ1億97百万円の増益となりました。主な要因は、営業外収益の助成金収入が1億85百万円増加したことなどによります。

(親会社株主に帰属する当期純損益)

当連結会計年度における親会社株主に帰属する当期純利益は7億7百万円となり、前連結会計年度と比べ9億13百万円の増益となりました。主な要因は、特別利益に固定資産売却益4億37百万円を計上したことと、税金費用が5億40百万円減少したことなどによります。

セグメントごとの財政状態及び経営成績の状況に関する認識及び分析・検討内容は、次のとおりであります。

(工業用ミシン事業)

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響を受け、当社顧客であるアパレル縫製企業が世界各地で生産縮小及び工場の稼働停止を余儀なくされたことにより、当連結会計年度前半の業績は悪化いたしました。当連結会計年度後半より、中国及びその他のアジア地域を中心にアパレル縫製企業の生産活動の再開に伴って、当社企業グループの業績も緩やかな回復が見られるようになり、当連結会計年度後半には、全地域で前年同期を上回る水準で推移いたしました。しかしながら、上期の落ち込みはカバーできず、結果、売上高は前年同期比21.5%の減収、セグメント利益は同13.8%の減益となりました。

当社企業グループでは、かねてより製品・品質・サービスの3つの差別化で総合力を高め、顧客対応力の向上による顧客満足の最大化を目指し、企業価値の向上に取り組んでまいりました。この3つの差別化を念頭に置き、中級機種及びハイエンド機種の市場競争力強化のためのリバースエンジニアリングとして、細部に亘る既存機種のブラッシュアップによる縫製品質の向上、利便性の向上、製品ラインナップの拡充を前期同様進めてまいります。また、日本メーカーを猛追してきている中国メーカーへの対抗策としては、2021年4月26日に「ペガサスミシン製造株式会社とJUKI株式会社の事業提携基本契約締結のお知らせ」にて公表いたしました通り、工業用ミシン総合メーカーであるJUKI株式会社との強力な連携により、実効性あるものにしてまいります。

(ダイカスト部品事業)

事業環境につきましては工業用マシン事業同様、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響により、当連結会計年度前半は低調に推移しましたが、いち早くウイルスの感染拡大を抑制した中国で当連結会計年度後半以降に米州での落ち込みを上回る自動車需要の回復が見られ、その他のアジアにおいても徐々に需要が持ち直したことで、ダイカスト部品事業の売上高は前年同期比3.5%の増収で過去最高を達成いたしました。またセグメント利益は1億33百万円（前年同期はセグメント損失1百万円）の増益となりました。

この数年、米国の通商政策の変革により業績は伸び悩んでおりましたが、自動車販売の回復による需要拡大を捉えるべく、2021年6月にダイカスト部品事業としては4拠点目となる南通ペガサス自動車部品製造有限公司を設立いたしました。また、今後も引き続き新規取引先の開拓ならびに需要拡大を見据えた供給能力強化のための設備投資等を積極的に行い、更なる事業拡大に努めてまいります。

ハ. 資本の財源及び資金の流動性

当社企業グループにおける主な資金需要は、営業活動や生産活動に必要な運転資本、販売費、研究開発費等があります。投資活動においては、新規設備投資や更新投資があります。必要な資金は主に営業活動によるキャッシュ・フローで得られる自己資金により調達し、資金の流動性確保のために金融機関には十分な借入枠を有しております。

ニ. 目標とする経営指標に関する分析

当連結会計年度はマシン事業が低迷したことにより、売上高営業利益率は中長期的目標である10%以上に対して4.2%となり、ROEは前連結会計年度の△1.0%に対して当連結会計年度は3.3%となりました。引き続き配当性向30%を目安に、業績の変動に左右されない安定的かつ継続的な配当の実現に取り組んでまいります。

4 【経営上の重要な契約等】

特記すべき事項はありません。

5 【研究開発活動】

(1) 工業用マシン

① 研究開発活動の方針及び体制

工業用マシン事業は、主にニット衣料等の縫製に使用される環縫いマシンの有力メーカーとして研究開発に注力し、当社独自の固有技術の創出をもって他社との差別化を図ってまいりました。アパレル業界は、デザインや素材の変化が著しく、アパレルの生産現場である縫製工場では日々新しい問題に直面しております。縫製工場が抱える問題に対して、ソリューションを迅速に提供することを研究開発の使命と位置付け、専門のスタッフを配置するとともに新製品の企画から市場投入までのリードタイム短縮に取り組んでおります。開発リードタイムの短縮に向け、当社は販売部門と研究開発部門を同一傘下の本部に組織し、販売部門から得た市場ニーズを同本部内の研究開発部門に繋げ、よりスピーディーな商品開発が可能な組織としております。

そのほか、差別化の一環といたしまして、基礎研究の充実化を図るために機構研究、電子制御、縫製分野を個別に分け、専門分野としてより深く研究を重ねております。さらに、ダイレクトモーター搭載の環縫いマシンの新機種発売にともない、ダイレクトモーター搭載機種専門のモーター事業課を設立し、製品の安定化に向けて取り組んでおります。

また、新機種開発及び新たなセールスポイントの研究も行っており、蓄積した技術を体系的に管理し、確立した技術につきましては随時、新製品に取り込んでおります。研究期間が長期に渡る将来的なテーマも取り上げ、基礎研究の継続と強化を図っております。

当連結会計年度における実績について、産業財産権（特許・実用新案・意匠）に関しては、日本国内外併せて新規出願が3件、登録が4件です。また、研究開発費の総額は、449百万円であります。なお、研究開発費総額には、消費税等は含まれておりません。

② 主な研究開発の成果

・偏平縫いミシンの改良

当社の専門分野である環縫い技術を活かし、難素材を使用した製品に対する品質の向上及び作業用途に応じた偏平縫いミシンの改良を行いました。生産性、縫い目品質に高い評価を得ており、製品化へ向けて対応しております。

・新型上下送りオーバーロック・安全縫いミシン及び各種省力装置の開発

当社独自のセミドライ技術を従来の針棒、上ルーパーの各機構に加え、業界初となる上送り機構にも同技術を付加して油污対策を施した上下送りミシンと、縫製品の品質及び生産性向上に貢献する各種付帯省力装置の開発を行い、量産を開始してユーザーから高い評価を得ております。

・普及型の上下送り・シリンダーミシンの開発

新型上下送りオーバーロック・安全縫いミシン及び各種省力装置にて培った技術を応用し、コストパフォーマンスに優れた価格帯に抑えた普及型の開発を行い、製品化へ向けて対応しております。

・フラットシーマ偏平縫いミシンの改良

フラットシーマミシンによる縫製品質の向上及びオペレーターの脱技能化の両立が可能な業界初となる特殊生地送り機構の改良を行い、製品化へ向けて対応しております。

・非アパレル用二重環縫いミシンの開発

当社の専門分野である環縫い技術を応用し、ポスト型及びフラットベッド型の非アパレルミシンの開発を行いました。生産性、縫い目品質に高い評価を得ており、量産を開始してユーザーから高い評価を得ております。

・小型ダイレクトドライブモーターの改良

自社で新しいモーターを開発し、操作性の向上、安全性及び省電力性を得ております。さらに、汎用性及び機能性について改良を行い、製品化へ向けて対応しております。

(2) ダイカスト部品

① 研究開発活動の方針及び体制

ダイカスト部品事業は、自動車用安全ベルト関連部品や自動車用ライト部品をはじめとする、競合工場が多いなかで高度技術に到達するのが難しいアルミダイカスト部品につきまして、高品質でコストパフォーマンスに優れた製品を提供するために研究開発を行い、グローバルな事業展開をしております。具体的な方針といたしましては、進化する合金材料への対応及び安全性部品に対する品質チェックなど、製品の効率的かつ安定的な生産に向けた研究開発活動を主として、生産工程における技術の向上に伴う先進設備導入及び金型・治具工具ならびに製品素材の研究に取り組んでおります。

② 主な研究開発の成果

・製造技術の研究

アルミを始めとする各種合金に対するダイカスト製法は異なるため、それに対応する金型素材、抜き勾配ならびに粘着傾向への対策を行い、当社独自の技術力をさらに高めております。

・品質検査の省力化及び精度の向上

完成後のダイカスト部品を3Dスキャナーで測定することで、取得した3Dデータとサプライヤー等から供給された3Dデータとの比較を瞬時にを行い、従来の測定機器では測定できなかった部品内部の精度向上に活用しており、検査プログラム作成の工程削減や測定時間短縮等の品質検査の省力化を実現しております。

・高精度な自動車用LEDライト用部品の開発

自動車用LEDライトに使用されているヒートシンクの機能を兼ねた回路保持部品について、平面度の精度を向上させるために「金型恒温保持装置」及び「金型極点冷却装置」等を用いた研究により、より精度の高い部品の製造を実現しております。

・素材や表面処理の研究

自動車用の配線ハーネスを結束するための部品の素材について、マグネシウムや亜鉛の配合研究やアルマイト処理の研究等を行うことで、素材の強度や軽量化を実現しております。

第3 【設備の状況】

1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資の総額は456百万円であり、その主なものをセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

(1) 工業用マシン

当連結会計年度の主な設備投資は、中国製造子会社における生産効率化のための生産設備などであり、総額111百万円の投資を実施しました。

(2) ダイカスト部品

当連結会計年度の主な設備投資は、ベトナム製造子会社における増産を目的とした生産設備などであり、総額344百万円の投資を実施しました。

なお、当社は当連結会計年度において、以下の主要な設備の売却を行っております。

事業所 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	前期末帳簿価格 (百万円)	売却時期
本社（大阪市福島区）	全社資産	建物及び土地	847	2020年8月
本社（大阪市福島区）	全社資産	建物及び土地	61	2021年3月

2 【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

2021年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の 内容	セグメント の名称	帳簿価額(千円)					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㎡)	その他	合計	
本社 (大阪市福島区)	本社機能	—	2,250,995	52,887	1,967 (2,824)	98,463	2,404,314	136
滋賀工場 (滋賀県甲賀市)	生産設備	工業用 マシン	238,976	151,185	39,708 (64,946)	1,412	431,283	76
子会社賃貸 (徳島県板野郡上板町)	生産設備	工業用 マシン	11,956	—	432,670 (17,679)	—	444,626	—

(注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 帳簿価額のうち「その他」の項目の内容は、工具、器具及び備品、建設仮勘定であります。

4 事業所名の「子会社賃貸」とは、当社子会社「美馬精機株式会社」への賃貸であります。

なお、連結上の土地の帳簿価額は2,820千円であります。(2000年2月20日に美馬精機株式会社所有の土地、簿価2,820千円を当社が時価431,343千円で購入しました。)

(2) 国内子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の 内容	セグメント の名称	帳簿価額(千円)						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㎡)	リース 資産	その他	合計	
美馬精機 株式会社	本社 (徳島県板野郡 上板町)	生産設備	工業用 マシン	98,602	7,914	1,111 (2,251)	30,103	381	138,113	25

(注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

3 帳簿価額のうち「その他」の項目の内容は、工具、器具及び備品であります。

(3) 在外子会社

2021年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	設備の 内容	セグメント の名称	帳簿価額(千円)					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㎡)	その他	合計	
ペガサス(天津)ミシン 有限公司	本社 (中国天津市)	生産設備	工業用 ミシン	922,213	522,912	(—)	119,545	1,564,671	449
天津ペガサス嶋本 自動車部品有限公司	本社 (中国天津市)	生産設備	ダイカスト 部品	553,548	360,229	(—)	24,341	938,118	99
PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD.	本社 (ベトナム ハイズン省)	生産設備	工業用 ミシン	172,736	61,612	(—)	9,422	243,771	150
PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD.	本社 (ベトナム ドンナイ省)	生産設備	ダイカスト 部品	275,091	488,387	(—)	149,576	913,055	173
PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S.A. DE C.V.	本社 (メキシコ ヌエボレオン 州)	生産設備	ダイカスト 部品	55,344	357,112	(—)	281,283	693,690	67

- (注) 1 現在休止中の主要な設備はありません。
2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。
3 帳簿価額のうち「その他」の項目の内容は、工具、器具及び備品、建設仮勘定であります。
4 土地については、使用权を保有しており、使用权は無形固定資産に計上しております。
5 上記のほか、主要な設備のうち連結会社以外から賃借している設備はありません。

3 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 重要な設備の新設

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定額 (注) 1		資金調達 方法	着手年月	完了予 定年月	完成後 の増加能 力
				総額 (千円)	既支払額 (千円)				
ペガサスミシン製造 株式会社	滋賀工場 (滋賀県甲賀市)	工業用 ミシン	生産設備	170,000	—	自己資金	2021年 4月	2022年 3月	(注) 2
美馬精機株式会社	本社 (徳島県板野郡 上坂町)	工業用 ミシン	生産設備	13,000	—	リース	2021年 4月	2022年 3月	(注) 2
ペガサス(天津)ミシン 有限公司	本社 (中国天津市)	工業用 ミシン	生産設備	48,000	—	自己資金	2021年 1月	2021年 12月	(注) 2
天津ペガサス嶋本 自動車部品有限公司	本社 (中国天津市)	ダイカス ト部品	生産設備	289,000	—	自己資金	2021年 1月	2021年 12月	(注) 3
PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD	本社 (ベトナム ドンナイ省)	ダイカス ト部品	生産設備	144,000	53,000	自己資金	2021年 1月	2021年 12月	(注) 3
PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD	本社 (ベトナム ドンナイ省)	ダイカス ト部品	工場棟	157,000	45,000	自己資金	2021年 1月	2021年 12月	(注) 3
PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S.A. DE C.V.	本社 (メキシコ ヌエボレオン 州)	ダイカス ト部品	生産設備	144,000	—	自己資金	2021年 1月	2021年 12月	(注) 3

- (注) 1 上記の金額は消費税は含まれておりません。
2 工業用ミシン生産設備の能力は合理的な算定を行うことができないため記載を省略しております。
3 ダイカスト部品生産設備の能力は定量的な数字では表し難いので記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

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

第4 【提出会社の状況】

1 【株式等の状況】

(1) 【株式の総数等】

① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	76,928,000
計	76,928,000

② 【発行済株式】

種類	事業年度末 現在発行数(株) (2021年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (2021年6月23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	24,828,600	24,828,600	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数は100株であります。
計	24,828,600	24,828,600	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年 月 日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2014年12月26日 (注) 1	248,600	24,828,600	82,219	2,255,553	82,219	2,158,010

(注) 1 有償第三者割当（オーバーアロットメントによる売出しに関連した第三者割当増資）

発行価格 661.46円

資本組入額 330.73円

割当先 野村證券株式会社

(5) 【所有者別状況】

2021年3月31日現在

2021年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)								単元未満 株式の状況 (株)
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他の 法人	外国法人等		個人 その他	計	
					個人以外	個人			
株主数 (人)	1	22	30	56	72	20	7,510	7,711	—
所有株式数 (単元)	150	60,563	8,509	29,918	17,149	183	131,765	248,237	4,900
所有株式数 の割合(%)	0.06	24.40	3.43	12.05	6.91	0.07	53.08	100.00	—

(注) 自己株式 17,976株は、「個人その他」に179単元、「単元未満株式の状況」に76株含まれております。

(6) 【大株主の状況】

2021年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	2,114	8.52
株式会社美馬	大阪市福島区鷺洲五丁目7-2	1,553	6.26
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11番3号	1,197	4.83
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1番2号	830	3.35
板 東 敬 三	兵庫県西宮市	741	2.99
吉 田 隆 子	京都市左京区	709	2.86
美 馬 成 望	兵庫県西宮市	625	2.52
美 馬 正 道	大阪府八尾市	474	1.91
板 東 雄 大	大阪府豊中市	415	1.67
ペガサスミシン従業員持株会	大阪市福島区鷺洲五丁目7-2	399	1.61
計	—	9,061	36.52

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

株式会社日本カストディ銀行(信託口)

1,877千株

日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)

855千株

- 2 2021年4月7日付で公衆の縦覧に供されているSMB C日興証券株式会社の大量保有報告書において、2021年3月31日現在で次のとおり当社株式を保有する旨の届け出がありました。株式会社三井住友銀行を除き、当社として当事業年度末における実質保有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には反映していません。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
株式会社三井住友銀行	東京都千代田区丸の内1丁目1番2号	830	3.34
SMB C日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内3丁目3番1号	494	1.99
三井住友DSアセットマネジメント 株式会社	東京都港区虎ノ門1丁目17番1号 虎ノ門ヒルズビジネスタワー26階	36	0.15
計		1,360	5.48

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2021年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式(自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式(その他)	—	—	—
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 17,900	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 24,805,800	248,058	—
単元未満株式	普通株式 4,900	—	—
発行済株式総数	24,828,600	—	—
総株主の議決権	—	248,058	—

② 【自己株式等】

2021年3月31日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義所有 株式数(株)	他人名義所有 株式数(株)	所有株式数の 合計(株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) ペガサスミシン製造 株式会社	大阪市福島区鷺洲 五丁目7-2	17,900	—	17,900	0.07
計	—	17,900	—	17,900	0.07

2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号による普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価格の総額(千円)
当事業年度における取得自己株式	32	14
当期間における取得自己株式	—	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から本報告書提出日までに取得した株式数は含めておりません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)	株式数(株)	処分価額の総額 (千円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、株式交付、 会社分割に係る移転を行った 取得自己株式	—	—	—	—
その他(—)	—	—	—	—
保有自己株式数	17,976	—	17,976	—

(注) 当期間における保有自己株式数には、2021年6月1日から本報告書提出日までに取得した株式数は含めておりません。

3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元の充実を経営の最重要政策と位置付け、継続的かつ安定的な配当を維持し、経営環境や業績を総合的に勘案した適正な利益配分を基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としており、配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。なお、当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことができる旨を定款に定めております。

当事業年度の剰余金の配当につきましては、上記の配当方針に基づき、諸要素を総合的に勘案し、1株当たり7円（うち中間配当は無配、期末配当金7円）としております。

内部留保金につきましては、強固な事業構造構築のための設備の増強及び研究開発の充実ならびに財務体質の強化を目的として、資金の需要のバランスを考慮しつつ、柔軟に活用してまいります。

（注）基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下のとおりであります。

決議年月日	配当金の総額（千円）	1株当たりの配当額（円）
2021年6月22日 定時株主総会決議	173,674	7.00

4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

① コーポレートガバナンスに関する基本的な考え方

当社企業グループは、コンプライアンスとリスクマネジメントの重要性を認識し、収益の極大化と併せて株主の皆様をはじめ、すべてのステークホルダーとの信頼関係にお応えするため、コーポレートガバナンス体制の確立を最も重要な経営課題として、整備・拡充に努めております。

さらに、株主及び投資家の皆様に対して、積極的な情報開示をすることにより、経営内容の透明性を高め、長期的な信頼関係を構築していく所存であります。

また、株主総会の運営については、質疑・応答に充分時間をかけ、株主の理解を得るよう心がけるとともに、今後も集中日開催を避けるなど、開かれた株主総会運営に向けた施策を講じていく所存であります。

② 会社の機関の内容

当社は、監査役会設置会社であり、監査役には3名が就任しており、うち2名は社外監査役であります。常勤監査役は、公益社団法人日本監査役協会に入会し、適正な監査役の任務と責務を認識し、厳正な経営監視を実施しており、当社企業グループの企業倫理の確立に資するものと考えております。社外監査役は、毎月1回の取締役会には原則として出席しており、取締役の職務執行状況や重要事項についての決定を監査するなど、客観的な立場で経営を監視する体制が整っております。

当社は、経営の意思決定・監督機関としての取締役会と、その意思決定に基づく業務執行体制としての経営会議、各事業分野毎の最高執行責任者・執行役員を設け、経営の意思決定と業務執行の分離の確立を図っております。その概要については、次のとおりです。

当社では、次の事項は取締役会の決議を経るものとしております。

- イ. 会社法及び他の法令に規定された事項
- ロ. 定款に規定された事項
- ハ. 株主総会の決議により委任された事項
- ニ. その他経営上の重要な事項

また、次の事項は取締役会に報告するものとしております。

- イ. 業務の執行の状況、その他会社法及び他の法令に規定された事項
- ロ. その他取締役会が必要と認めた事項

取締役会は、代表取締役社長が議長となり、取締役副会長、専務取締役2名、常務取締役、取締役、社外取締役3名、監査役、社外監査役2名の合計12名で構成されております。氏名につきましては、「4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (2) 役員の状況」に掲げる「①役員一覧」のとおりであります。

経営会議は、代表取締役社長が議長となり、各事業本部の最高執行責任者及び社長が指名した執行役員等で構成され、取締役会で決定された方針の具体化や複数の事業分野にまたがる課題の対策を協議しております。経営会議の結果は、取締役・監査役をはじめ必要に応じ社内に報告され、現場の具体的な課題・問題の対応にあたる仕組みとしております。

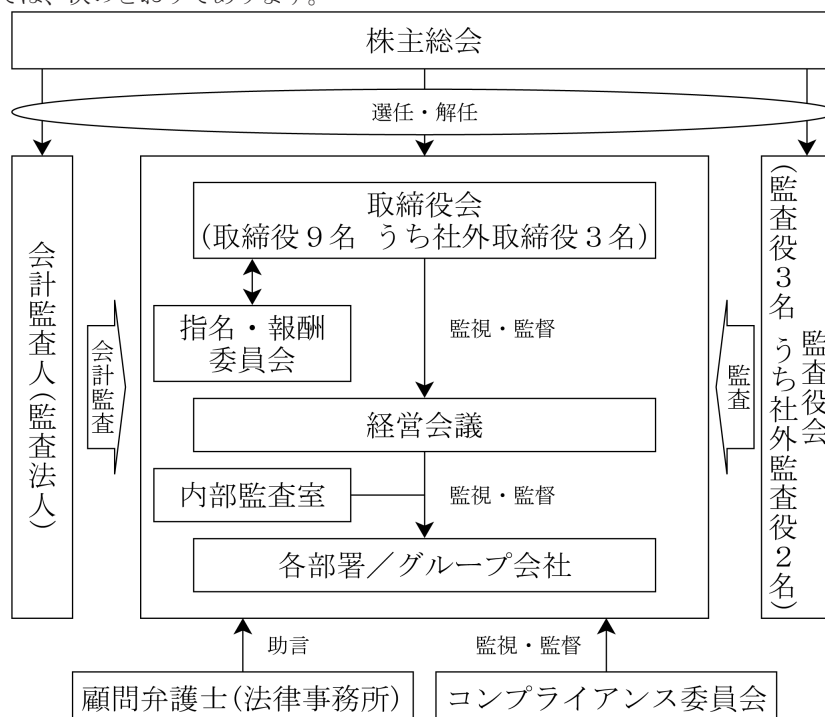
事業本部には、「製造本部」「顧客本部」「ダイカスト事業本部」「管理本部」を設けており、最高執行責任者として各事業分野における担当本部長が選任され、取締役会や経営会議で決定された事業計画に基づき、各事業分野内における施策の決定や業務遂行を行っております。なお本報告書提出日において、最高執行責任者につきましては、「4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (2) 役員の状況」に掲げる「①役員一覧」のとおりであります。

執行役員は、各事業分野内に置かれる統括部門の責任者として配置され、上位組織で決定された事項に基づき、統括部門における業務遂行の実施責任を負っています。執行役員の氏名につきましては、「4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (2) 役員の状況 ①役員一覧」に掲げる「(注) 7」のとおりであります。

当社は、取締役等の指名・報酬などに係る取締役会機能の独立性・客観性と説明責任を強化するため、「指名・報酬委員会」を設置しております。なお「指名・報酬委員会」は、代表取締役社長が委員長となり、社外取締役3名で構成しております。氏名につきましては、「4 コーポレート・ガバナンスの状況等 (2) 役員の状況」に掲げる「①役員一覧」のとおりであります。

また当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を保険会社との間で締結し、被保険者が負担することになる役員に対する訴訟による損害を当該保険契約により填補することとしております。当該役員等賠償責任保険契約の被保険者は、当社及び子会社9社における全ての取締役、監査役及び執行役員であり、全ての被保険者について、その保険料を全額当社が負担しております。なお、贈収賄などの犯罪行為や意図的に違法行為を行った役員自身の損害等は補償対象外とすることにより、役員等の職務の執行の適正性が損なわれないように措置を講じております。

概要については、次のとおりであります。



③ 内部統制システムの整備の状況

イ. 取締役の職務執行に係る文書及び情報の保存・管理

- a. 当社は、取締役会をはじめとする重要な会議の意思決定に係る記録ならびに取締役が「決裁規程」に基づいて決定した文書など、取締役の職務の執行に係る情報を適正に記録し、法令及び「文書管理規程」に基づき、保存・管理いたします。
- b. 当社は、情報セキュリティに関する基本方針及び諸規程の整備ならびにパソコン、データ、ネットワーク等、各種情報のインフラに対して内外からの脅威が発生しないよう、適切な保護対策を実施いたします。

ロ. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- a. 当社は、リスク管理体制の基礎として「リスク管理規程」を定め、同規程に従ったリスク管理体制を構築いたします。
- b. 不測の事態が発生したときは、社長指揮下の対策本部を設置し、迅速な対応を行い、損害拡大を防止する体制を構築いたします。

ハ. 取締役の職務執行の効率性の確保

- a. 当社は、定例の取締役会を原則毎月1回開催し、重要事項の決定ならびに取締役の業務執行状況の監督などを行っていきます。また、業務執行に関する基本的事項及び重要事項に係る意思決定を機動的に行うために、原則毎週1回、各取締役を含めた経営会議を実施いたします。
- b. 業務の運営については、中期経営計画及び年度予算を立案し、全社的な目標を設定すると同時に、予算と実績の対比を原則毎月1回、取締役会で報告いたします。

ニ. 取締役及び使用人の職務執行の法令・定款適合性の確保

- a. 当社は、取締役及び使用人が法令及び定款を遵守し、社会規範に基づいた行動を取るための行動規範を示した「ペガサスグループ行動指針」に基づき、職制を通じて適正な業務執行の徹底と監督を行い、取締役及び使用人が一丸となって法令遵守の徹底や企業倫理の確立に努めていきます。また、コンプライアンス体制の充実・強化を推進するため、「コンプライアンス規程」に基づいたコンプライアンス委員会を設置することで相談・通報体制を確立いたします。
- b. 業務執行部門から独立した内部監査室は、定期的に内部監査を実施し、その結果を社長に報告するとともに被監査部署へフィードバックいたします。
- c. 当社は、市民社会の秩序ならびに健全な企業活動に脅威を与える反社会的勢力に対しては、所轄官庁及び関連団体と協力し、その排除に努めるとともに、不当要求等に対しても組織全体で毅然とした態度で臨むことを徹底いたします。
- d. 当社は、当社企業グループの財務報告の信頼性を確保するため、金融商品取引法に基づく内部統制報告書の有効かつ適切な提出に向けた内部統制システムの構築を行っていきます。その仕組みが適正に機能することを継続的に評価し、不備があれば必要な是正を行うことにより、金融商品取引法及びその他関係法令等の適合性を確保する体制を整備いたします。

ホ. 企業集団の業務の適正確保

- a. 当社は、「関係会社管理規程」に基づき、子会社の経営意思を尊重しつつ、円滑な情報交換とグループ活動を推進するための定期的な報告ならびに重要案件については、事前協議を行っていきます。さらに、当社及び各子会社と一体となった「コンプライアンス規程」を子会社ごとに制定し、同時にコンプライアンス推進担当者を設置することで相談・通報体制を確立いたします。
- b. 当社は、当社が定める「リスク管理規程」その他関連規定を定め、子会社にリスクマネジメントを行うことを求めるとともに、当社企業グループ全体のリスクを網羅的・統括的に管理いたします。
- c. 当社は、「関係会社管理規程」に基づき、子会社の経営分析及び指導全般、その他関係会社よりの協議事項ならびに関係会社の指導、育成上必要と思われる事項を実施し、また、業務の運営については、中期経営計画及び年度予算を立案し、各部門及び子会社を含めた全社的な目標を設定すると同時に、重要な事業計画の進捗や予算の実績管理を行うため、各部門及び子会社の経営数値等を原則毎月1回、取締役会で報告することにより、子会社の取締役等の職務執行の効率性を確保する体制を確立いたします。

- d. 内部監査室は、各子会社について定期的に内部監査を実施するとともに、主要な子会社については、当社監査役が監査を行い、業務の適正を確保する体制を確立いたします。

へ. 監査役の補助使用人

当社は、現在、監査役の職務を補助すべき使用人はいませんが、必要に応じて、監査役の業務補助のための監査役スタッフをおくこととし、その人事については、取締役と監査役が意見交換を行っていきます。

ト. 監査役の補助使用人の独立性及び当該使用人に対する指示の実効性確保

当社は、必要に応じて監査役スタッフを設置する場合において、当該監査役スタッフは業務執行上の指揮命令系統には属さず、監査役の指示命令に従うものとしたといたします。また、必要に応じて内部監査室を中心とした関係部門がサポートいたします。

チ. 当社及び当社子会社の取締役等及び使用人の監査役への報告

- a. 取締役は、会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実があることを発見したとき、法令に従い監査役に報告いたします。また、常勤監査役は、取締役会のほか、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、コンプライアンス委員会や経営会議などの重要な会議に出席するとともに、主要な決裁願及びその他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて取締役又は使用人にその説明を求めています。
- b. 当社の監査役は、当社の会計監査人や内部監査室から会計監査や業務監査の内容について説明を受けるとともに、情報の交換を行うなど連携を図っていきます。
- c. 当社及び子会社の取締役及び使用人は、法令等の違反行為等、当社又は当社の子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実については、これを発見次第、直ちに当社又は子会社のコンプライアンス委員会もしくは当社の子会社を管理する部門へ報告を行い、これらの委員会もしくは部門は当社取締役、監査役及び取締役会に対して報告を行っていきます。
- d. 当社及び子会社の取締役及び使用人等は、当社監査役から業務執行に関する事項について報告を求められたときは、速やかに適切な報告を行っていきます。
- e. 当社は、監査役への報告を行った当社及び子会社の取締役及び使用人等に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社企業グループの役員及び従業員に周知徹底いたします。

リ. その他監査の実効性の確保

- a. 監査役は、取締役及び重要な使用人からヒアリングを実施し、会計監査人及び内部監査室とそれぞれ定期的な意見交換ができる体制を確立いたします。
- b. 監査役がその職務の執行について、当社に対し費用の前払い等の請求をしたときは、担当部門において審議のうえ、当該請求に係る費用又は債務が当該監査役の職務の執行に必要なでないことを証明した場合を除き、速やかに当該費用又は債務を処理いたします。

④ 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要は以下のとおりであります。

イ. 内部統制システム全般に対する取り組みの状況

当社企業グループの内部統制システム全般の整備・運用状況を評価するため内部監査室が定期的に内部監査を実施しております。主要な子会社については監査役が監査を行い、業務の適正を確保する体制を確立しております。

ロ. コンプライアンスに対する取り組みの状況

当社は、コンプライアンス委員会を年2回開催し、コンプライアンス推進活動の状況や方針を確認しております。全社員を対象とした、コンプライアンス社内研修を年1回行い、法令及び定款を遵守するための取り組みを継続して行っております。また、当社企業グループは、統一した「コンプライアンス規程」を定め、当社企業グループ全体を通してコンプライアンスの実効性向上に努めております。

ハ. リスク管理体制に対する取り組みの状況

「リスク管理規程」に則り、リスクの特定及び対応策を策定し、定期的な見直しを行い、リスクの低減とその未然防止に取り組んでおります。また、経営に関わるリスクについては、別途「経営危機管理規程」を定めるとともに、災害に対しては「防災規程実施マニュアル」において、それに備えております。

ニ．内部監査体制に対する取り組みの状況

内部監査室は、内部監査計画に則り、本社各部署、国内グループ会社をはじめ、海外グループ会社全社に対して定期的に内部監査を実施しております。その監査結果を社長に報告するとともに被監査部署へフィードバックしております。

⑤ 企業統治に関するその他の事項

当社は、会社法第427条第1項に基づき社外取締役及び監査役全員との間において、会社法第423条第1項の損害賠償責任を限度と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、会社法第425条第1項に規定する最低責任限度額であります。

⑥ 取締役の定数

当社の取締役は、10名以内とする旨を定款で定めております。

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で定めております。

⑧ 株主総会決議事項を取締役会で決議できる事項

イ．当社は、自己株式の取得について、経済情勢の変化に対応して資本政策等の経営諸施策を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により、自己株式を取得することができる旨を定款で定めております。

ロ．当社は、中間配当金としての剰余金の配当について、株主への利益還元を機動的に遂行することを可能とするため、会社法第454条第5項の規定に基づき、取締役会の決議によって配当することができる旨を定款で定めております。

ハ．当社は、取締役及び監査役の責任免除について、職務の遂行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ため、会社法第426条第1項の規定により、職務を怠ったことによる取締役（取締役であったものを含む）及び監査役（監査役であったものを含む）の損害賠償責任を法令が定める範囲で、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款で定めております。

⑨ 株主総会の特別決議要件

当社は、株主総会の特別決議について、株主総会の円滑な運営を可能とするため、会社法第309条第2項の規定に基づき、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款で定めております。

(2) 【役員の状況】

① 役員一覧

男性10名 女性2名 (役員のうち女性の比率17%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
代表取締役 社長	美 馬 成 望	1968年5月4日生	1996年3月 当社入社 2001年4月 PEGASUS SEWING MACHINES (HONG KONG) LTD. 社長 2003年10月 当社 販売部長 2005年6月 当社 取締役就任 2008年6月 当社 上席執行役員就任 2010年9月 美馬精機株式会社 代表取締役社長 2012年6月 当社 取締役執行役員就任 2012年8月 当社 製造本部副本部長 2015年4月 当社 代表取締役社長就任 2016年6月 当社 代表取締役社長執行役員就任(現) 2017年7月 PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD. 理事長(現) PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD. 理事長 ペガサス(天津)ミシン有限公司董事長(現) 2019年10月 南通ペガサス自動車部品製造有限公司董事長(現) 2021年6月	(注) 3	625
取締役副会長 製造本部長	末 永 高 二	1947年12月24日生	1970年4月 サンスター歯磨株式会社入社 1972年10月 当社入社 1991年4月 当社 販売事務部長 2000年6月 当社 取締役就任 2008年5月 当社 常務取締役就任 当社 製造本部長(現) 2008年6月 当社 常務執行役員就任 2011年7月 ペガサス(天津)ミシン有限公司董事長 2013年6月 当社 専務取締役執行役員就任 2015年4月 当社 取締役副会長就任 2016年6月 当社 取締役副会長執行役員就任(現)	(注) 3	128
専務取締役 ダイカスト 事業本部長	高 孟 昊	1953年7月20日生	1972年4月 アジア金属工業株式会社入社 1986年4月 当社入社 2007年2月 天津ペガサス嶋本自動車部品有限公司総経理 2008年6月 当社 執行役員就任 2010年6月 当社 上席執行役員就任 2014年6月 当社 取締役執行役員就任 2015年9月 当社 ダイカスト事業本部長(現) 2017年6月 当社 常務取締役執行役員就任 2019年10月 当社 専務取締役執行役員就任(現) 天津ペガサス嶋本自動車部品有限公司董事長(現) PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD. 理事長(現) 2020年4月 PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S. A. DE C. V. 取締役(議長)(現)	(注) 3	59
専務取締役 顧客本部長	中 村 淳 一	1954年4月20日生	1980年11月 株式会社ライオン社入社 1989年10月 当社入社 2003年10月 PEGASUS SEWING MACHINE (HONG KONG) LTD. 社長 2008年6月 PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD. 社長 2009年6月 当社 執行役員就任 2010年4月 当社 経営企画室長 2011年11月 当社 上席執行役員就任 当社 製造本部副本部長 2013年10月 ペガサス(天津)ミシン有限公司総経理 2015年6月 当社 取締役執行役員就任 2017年6月 当社 常務取締役執行役員就任 2018年7月 ペガサス(天津)ミシン有限公司董事長 2019年10月 当社 専務取締役執行役員就任(現) 当社 顧客本部長(現)	(注) 3	57

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
常務取締役	岡 田 義 秀	1963年 8 月 26 日生	1986年 4 月 2004年 2 月 2005年 7 月 2006年 3 月 2011年 1 月 2014年 7 月 2014年 9 月 2017年 7 月 2018年 7 月 2019年 6 月 2021年 6 月	株式会社住友銀行(現株式会社三井住友銀行)入行 当社 財務部長 福馬(天津)縫製機械有限公司出向 ペガサス(天津)ミシン有限公司出向 当社 理事 当社 管理本部副本部長 兼 総務部長 当社 執行役員就任 当社 上席執行役員就任 ペガサス(天津)ミシン有限公司総経理(現) 当社 取締役執行役員就任 当社 常務取締役執行役員就任(現)	(注) 3	10
取締役	美 馬 正 道	1970年 1 月 7 日生	2000年 4 月 2002年 1 月 2003年 12 月 2006年 3 月 2007年 12 月 2009年 2 月 2010年 4 月 2013年 1 月 2013年 4 月 2015年 9 月 2016年 4 月 2018年 3 月 2020年 4 月 2021年 6 月	当社入社 天馬ミシン製造有限公司出向 PEGASUS SEWING MACHINE PTE. LTD. 出向 ペガサス(天津)ミシン有限公司出向 当社 経営企画部長 当社 製造本部製販管理部長 PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD. 社長 当社 理事 PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS(VIETNAM) CO., LTD. 社長 当社 執行役員就任 当社 ダイカスト事業本部副本部長 PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S.A. DE C.V. 社長 PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS(VIETNAM) CO., LTD. 社長(現) 当社 上席執行役員就任 当社 取締役執行役員就任(現)	(注) 3	474
取締役	大 西 宏 尚	1945年 5 月 10 日生	1968年 4 月 1997年 3 月 2000年 1 月 2008年 1 月 2012年 4 月 2016年 6 月	株式会社住友銀行(現株式会社三井住友銀行)入行 株式会社日建設計 取締役 同社 常務取締役 同社 代表取締役副社長 同社 顧問 当社 取締役就任(現)	(注) 3	—
取締役	小 高 得 央	1962年 6 月 17 日生	1986年 4 月 1995年 1 月 1997年 3 月 1997年 8 月 2006年 6 月 2007年 5 月 2010年 1 月 2010年 8 月 2010年 11 月 2021年 6 月	三井物産株式会社入社 株式会社フルステリ代表取締役社長 大日実業株式会社代表取締役社長 大日化成工業株式会社代表取締役社長 株式会社アテクト代表取締役社長 株式会社アテクトコリア代表取締役 アテクト・プログレッシヴ・アンド・イノヴェイ ティヴ・マニュファクチャリング株式会社 (現株式会社アテクトエンジニアリング) 代表取締役社長 上海昂統快泰商貿有限公司董事長 安泰科技股份有限公司董事長 株式会社アテクト取締役会長(現) 当社 取締役就任(現)	(注) 3	—
取締役	田 中 知 加	1971年 2 月 27 日生	1999年 10 月 2012年 11 月 2015年 2 月 2015年 8 月 2018年 5 月 2021年 6 月	株式会社ワーク入社 同社 取締役 同社 代表取締役副社長 同社 代表取締役社長(現) パテック株式会社取締役(現) 当社 取締役就任(現)	(注) 3	—
監査役 (常勤)	吉 田 泰 三	1959年 10 月 7 日生	1983年 4 月 2009年 10 月 2012年 1 月 2013年 1 月 2015年 4 月 2015年 6 月 2019年 4 月 2021年 6 月	株式会社住友銀行(現株式会社三井住友銀行)入行 同行藤原台支店 支店長 当社 経営企画室長 当社 執行役員就任 当社 管理本部長 当社 取締役執行役員就任 当社 常務取締役執行役員就任 当社 監査役就任(現)	(注) 4	10

役職名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数 (千株)
監査役	杉 山 清 和	1962年 1 月 9 日生	1986年 4 月 1988年 4 月 1990年11月 2004年 6 月 2017年 6 月	林 達三税理士事務所 入所 税理士登録 杉山清和税理士事務所 開設 税理士法人神戸合同会計事務所に改組 代表社員(現) 当社 監査役就任(現)	(注) 4	—
監査役	武 本 タ香子	1963年 5 月 1 日生	1993年10月 1994年 4 月 1996年 4 月 2001年 5 月 2008年 3 月 2010年 9 月 2012年 4 月 2014年 4 月 2018年 6 月	司法試験合格 司法研修所 入所 弁護士登録兵庫県弁護士会 入会 ウェリタス法律事務所 設立 京都大学大学院法学研究科 修士課程(法学修士)取得 国際ソロプチミスト伊丹 会長 兵庫県弁護士会 副会長 兵庫県弁護士会 会長 当社 監査役就任(現)	(注) 5	—
計						1,365

- (注) 1 取締役 大西宏尚、小高得央及び田中知加は、社外取締役であります。
- 2 監査役 杉山清和及び武本タ香子は、社外監査役であります。
- 3 取締役の任期は、2021年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2022年 3 月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
- 4 監査役の任期は、2021年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2025年 3 月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
- 5 監査役の任期は、2018年 3 月期に係る定時株主総会終結の時から2022年 3 月期に係る定時株主総会終結の時
までであります。
- 6 当社は、法令に定める監査役員数を欠くことになる場合に備え、会社法第329条第 3 項に定める補欠監査
役 2 名を選任しております。補欠監査役の略歴は、次のとおりであります。

氏名	生年月日	略歴		所有株式数 (千株)
岡 本 裕 之	1960年 1 月28日生	1978年 3 月 2006年 4 月 2008年 4 月 2008年11月 2016年 4 月 2017年 7 月	当社 入社 当社 開発企画部長 当社 研究開発部長 当社 顧客本部販売技術部長 当社 顧客本部販売部長 当社 執行役員就任(現) 当社 顧客本部副本部長(現)	13
溝 渕 雅 男	1982年 3 月28日生	2006年10月 2015年 4 月 2016年 4 月 2019年 4 月	弁護士登録大阪弁護士会 入会 共栄法律事務所 入所(現) 関西学院大学法科大学院 非常勤講師 立命館大学法科大学院 客員教授 大阪市立大学法科大学院 特任教授(現)	—

(注) 補欠監査役の任期は、就任した時から退任した監査役の任期の満了の時までであります。

- 7 当社は、さらなる事業拡大及び急速な市場変化に対応し、経営効率の向上を図るために、執行役員制度を導入しており、本報告書提出日現在の執行役員は、次のとおりであります。

地位	氏名	担当
代表取締役社長執行役員	美 馬 成 望(注1)	PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD. 理事長 ベガサス（天津）ミシン有限公司董事長 南通ベガサス自動車部品製造有限公司董事長
取締役副会長執行役員	末 永 高 二(注1)	製造本部長
専務取締役執行役員	高 孟 昊(注1)	ダイカスト事業本部長 天津ベガサス嶋本自動車部品有限公司董事長 PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD. 理事長 PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S. A. DE C. V. 取締役(議長)
専務取締役執行役員	中 村 淳 一(注1)	顧客本部長
常務取締役執行役員	岡 田 義 秀(注1)	ベガサス（天津）ミシン有限公司総経理
取締役執行役員	美 馬 正 道(注1、2)	PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD. 社長
上席執行役員	ブローメルヴィン	PEGASUS SEWING MACHINE PTE. LTD. 代表取締役社長 PEGASUS EUROPA GmbH 代表取締役会長
上席執行役員	金 子 貴 司	管理本部副本部長 兼 財務部長
上席執行役員	原 口 岳 二	PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S. A. DE C. V. 社長
執行役員	岡 本 裕 之	顧客本部副本部長
執行役員	佐 藤 文 泰	管理本部副本部長 兼 総務部長
執行役員	宮 川 洋	製造本部副本部長 兼 製造統括部長
執行役員	高 田 隆	顧客本部副本部長 兼 研究開発部長

- (注) 1 美馬成望、末永高二、高孟昊、中村淳一、岡田義秀、美馬正道の6氏は、取締役に兼務しております。
2 取締役執行役員 美馬正道は、代表取締役社長執行役員 美馬成望の弟であります。

② 社外役員の状況

イ. 社外取締役及び社外監査役の状況

α. 社外取締役

当社には、社外取締役として大西宏尚氏、小高得央氏及び田中知加氏の3名が就任しており、人的・資本的関係又は取引先関係その他の利害関係はありません。また、株式会社東京証券取引所が指定を義務付ける一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員であります。

大西宏尚氏につきましては、経営者としての豊富な経験と深い見識を有していることから、当社取締役会において客観的な立場での確な指導・助言をいただけると考え、社外取締役に選任しております。

小高得央氏につきましては、国内外における製造業の経営に関する経験と深い知識を有していることから、当社取締役会において客観的な立場での確な指導・助言をいただけると考え、社外取締役に選任しております。

田中知加氏につきましては、経営者として豊富な経験と幅広い知識を有していることから、当社取締役会において客観的な立場での確な指導・助言をいただけると考え、社外取締役に選任しております。

β. 社外監査役

当社には、社外監査役として杉山清和氏及び武本夕香子氏の2名が就任しており、人的・資本的関係又は取引先関係その他の利害関係はありません。また、株式会社東京証券取引所が指定を義務付ける一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員であります。

杉山清和氏につきましては、税理士としての豊富な経験と深い見識を有しており、当社業務執行の監査やコンプライアンス体制の構築、維持に適切な助言・提言をいただけると考え、社外監査役に選任しております。

武本夕香子氏につきましては、弁護士としての豊富な経験と深い見識を有しており、当社業務執行の監査や適法性確保のために適切な助言・提言をいただけると考え、社外監査役に選任しております。

なお、内部統制部門である内部監査室とは、内部統制監査の結果を逐一確認するなど、綿密な打合せを行っております。また、会計監査人と重要な事項があれば個別に打合せを行うなど、随時連絡を取っております。

当事業年度における主な活動状況は、次のとおりであります。

	取締役会(13回開催)		監査役会(14回開催)		発 言 内 容
	出席回数	出席率	出席回数	出席率	
取締役 白井 文	12回	92.0%	—	—	長きにわたり市政運営に携わった、幅広い知識と豊富な経験をもとに、疑問点等を明らかにするため適宜質問し、意見を述べており、議案の審議に必要な発言を積極的に行っております。
取締役 大西 宏尚	13回	100.0%	—	—	経営者としての豊富な経験と深い見識をもとに、疑問点等を明らかにするため適宜質問し、意見を述べており、議案の審議に必要な発言を積極的に行っております。
監査役 杉山 清和	13回	100.0%	14回	100.0%	主に税理士としての専門的見地から発言を行うなど、適宜取締役会の意思決定の適正性を確保するための質問、助言を行っております。
監査役 武本タ香子	13回	100.0%	14回	100.0%	主に弁護士としての専門的見地から発言を行うなど、適宜取締役会の意思決定の適正性を確保するための質問、助言を行っております。

ロ．社外取締役及び社外監査役を選任するための基準又は方針について

社外取締役及び社外監査役を選任するための独立性に関する基準は、次のとおりであります。

当社は、東京証券取引所が定める独立性基準に加え、以下の各要件のいずれかに該当する者は、独立性を有しないものと判断する。

１．現在において、次の①～⑧のいずれかに該当する者

- ①当社の主要な株主（議決権所有割合10%以上の株主）又はその業務執行者
- ②当社の取引先で、直近事業年度における当社との取引額が当社の年間連結総売上高の2%を超える取引先又はその業務執行者
- ③当社を取引先とする者で、直近事業年度における当社との取引額がその者の年間連結総売上高の2%を超えるもの又はその業務執行者
- ④当社の資金調達において必要不可欠であり、代替性がない程度に依存している金融機関その他の大口債権者又はその業務執行者
- ⑤当社の会計監査人である公認会計士又は監査法人の社員、パートナーもしくは従業員（ただし、補助的スタッフは除く）
- ⑥当社から、直近事業年度において1,000万円又は当該組織の平均年間総費用の30%のいずれか大きい額を超える寄附又は助成を受けている組織の業務執行者
- ⑦弁護士、公認会計士又は税理士その他のコンサルタントであって、役員報酬以外に、当社から過去3事業年度の平均で、1,000万円以上の金銭その他の財産上の利益を得ている者
- ⑧法律事務所、監査法人、税理士法人又はコンサルティング・ファームその他の専門的アドバイザー・ファームであって、過去3事業年度の平均で、その年間連結総売上高の2%以上の支払いを当社から受けた先に所属する者（ただし、補助的スタッフは除く）

２．過去3年間のいずれかの時点において、上記①～⑥のいずれかに該当していた者

ハ．人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係について

独立役員として指定している大西宏尚氏、小高得央氏、田中知加氏、杉山清和氏及び武本タ香子氏との間で本報告書提出日現在での人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

(3) 【監査の状況】

① 内部監査及び監査役監査の状況

当社の内部監査及び監査役監査は、それぞれ2名及び3名で構成しており、ともに内部監査規程及び監査役監査規程に基づき必要に応じて社内の適任者による支援可能な体制を確立しております。

内部統制部門である内部監査室と監査役は、当社各部署ならびに各子会社への監査時に可能な限り同行するなど、逐一綿密な打合せを行っており、特に子会社への監査時は、監査の範囲が広いことから事前に監査内容について打合せを行い、連携しながら取り組んでおります。また、会計監査人と重要な事項があれば個別に打合せを行うなど、随時連絡を取っております。

イ. 内部監査の状況

内部監査は、社長直轄の内部監査室を設置して、当社が定める内部監査規程に基づき、当社各部署及び各子会社について原則として年1回の業務監査及び会計監査を計画的に実施しており、監査結果を社長に報告しております。

また、社長の命により必要に応じて特命監査を臨時に実施できる体制を整えております。

被監査部署に対して監査結果を伝えるとともに、社長からの改善勧告がある場合は、改善指示を出し、被監査部署の責任者からは、改善指示事項に対する処置を報告させ、監査の有効性、効率性を高めております。

ロ. 監査役監査の状況

監査役は、取締役とはその職責を異にする独立した機関であることを自覚し、当社が定める監査役監査規程及び監査役会規則に基づき、当社取締役会その他重要な会議に出席して必要に応じて意見を述べるなど、取締役の職務遂行を監視しております。また、往査時には内部監査室と同行するなど、当社の重要な各部署や各子会社についても訪問し監査業務を行っております。

なお、監査役は監査役監査の実施ごとに監査調書を作成し、保管しております。

当事業年度において当社は監査役会を原則として毎月1回開催しており、個々の監査役の出席状況については次のとおりであります。

氏名	開催回数	出席回数（出席率）
常勤監査役 瀬戸 洋二	14回	14回（100.0%）
社外監査役 杉山 清和	14回	14回（100.0%）
社外監査役 武本 夕香子	14回	14回（100.0%）

監査役会の主な検討事項につきましては、監査方針及び監査計画・監査報告の作成、会計監査人の評価、会計監査人の報酬に対する同意及び株主総会議案内容の調査等となっております。また、常勤の監査役の活動につきましては、取締役会及び経営会議その他重要な会議への出席、重要な決裁書類等の閲覧、本社の販売部、研究開発部、生産技術部、品質保証部、滋賀工場及び購買部の合計6部門ならびに海外子会社6社の業務及び財産状況の調査、内部監査室及び会計監査人との情報交換等となっております。

② 会計監査の状況（2021年3月期）

イ. 監査法人の名称

有限責任監査法人トーマツ

ロ. 継続監査期間

18年間

ハ. 業務を執行した公認会計士の氏名

石井 尚志 氏

高木 秀明 氏

ニ. 監査業務に係る補助者の構成

公認会計士 8名

その他 9名

ホ. 監査法人の選定方針と理由

当社企業グループは、グローバルな事業展開をしていることから、監査法人に対しても海外市場に強力なパイプを持つことを要求しております。国内の法令遵守の徹底はもとより、世界に通用する監査を実行している大手監査法人であって、会計・監査のプロフェッショナルとして質の高い監査を実行している点を鑑み、財務情報の的確な把握と適正な開示を行うことができるよう、監査法人を選定しております。

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

なお、監査役会は当社の会計監査人の評価及び選定の基準に基づき、会計監査人の監査実施の内容、監査品質及びそれらの専門性と独立性等を勘案しまして、解任又は不再任もしくは再任の決定を行います。

ヘ. 監査役及び監査役会による監査法人の評価

監査役会は、会社法第344条（監査役会による会計監査人の選任等に関する議案内容の決定）及び東京証券取引所の規定する企業統治指針の趣旨に鑑み、当社企業グループの適切な監査実行の確保に向け、会計監査人を以下の基準に基づいて評価しております。

- a. 当該会計監査人の監査品質（期中の監査活動実績の状況や四半期・期末の監査報告、現場往査等々の品質）ならびに監査業務に係る監査法人の審査システムも含めた監査品質管理のシステムが適切に整備・運用されていること。
- b. 会計監査人が会社法・公認会計士法等の法令違反による懲戒処分や金融庁等の監督官庁から処分を受けた場合（戒告、業務改善命令、課徴金の支払い命令、業務停止命令、解散命令等）、監査役会はその処分の重要性和処分を受けた理由の内容を慎重に分析して、解任、不再任あるいは再任する判断の重要な要素とすること。なお会計監査人がこれらの処分を受けた場合、監査人は監査役会に対して書面で説明及び今後の改善策を提示すること。
- c. 当社担当の監査チームが会計監査、内部統制監査を適切に実行できる能力（専門性）と経験を十分な水準で有していること。
- d. 会計監査の実施者あるいは当社担当の監査チームの独立性が十分かつ適切に保持されていること。すなわち独立性を阻害する要素、たとえば経営執行部門との慣れあい等がないこと及び一定期間の業務ローテーションが確立されていること。
- e. 取締役と協議された監査報酬の金額が、総合的に判断して適切かつ合理的な水準にあること。
- f. 監査役・監査役会との連携・コミュニケーションを実行する過程で、監査役からの質問、依頼及び要請事項があった場合、その返答・対応が適時かつ適切であること。
- g. 当社企業グループは海外に相当数の子会社を有していることに鑑み、会計監査人が海外の主要地に十分なネットワークファームを有し、適切な監査の実行が可能なこと。またその海外監査ネットワークファームと会計監査人との意思疎通ならびに情報共有が十分に図られていること。

③ 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(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	36,500	2,000	39,500	—
連結子会社	—	—	—	—
計	36,500	2,000	39,500	—

当社における非監査業務の内容は、会計アドバイザー業務等です。

ロ．監査公認会計士等と同一のネットワーク（Deloitte Touche Tohmatsu）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(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	6,389	4,405	6,731	—
連結子会社	32,329	4,705	30,447	3,643
計	38,719	9,111	37,178	3,643

連結子会社における非監査業務の内容は、内部統制に関するアドバイザリー業務及び税務等に関するアドバイザリー業務等です。

ハ．その他重要な報酬の内容

前連結会計年度及び当連結会計年度に当社の一部の連結子会社が当社監査公認会計士等と同一のネットワーク以外に属している監査公認会計士等へ支払っている監査証明業務に基づく報酬に、重要なものはありません。

ニ．監査報酬の決定方針

該当事項はありません。

ホ．監査役会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査役会が会社法第399条第1項の同意をした理由は、取締役と協議された監査報酬の金額が、総合的に見て適切かつ合理的な水準にあると判断したためであります。

(4) 【役員の報酬等】

① 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

イ．取締役及び監査役の報酬等の決定に関する方針

当社の取締役の報酬は、企業価値の持続的な向上を図るインセンティブとして十分に機能するように、株主利益と連動した報酬体系としております。具体的には、月額報酬として支払われる固定報酬及び連結業績の達成度により変動する業績連動報酬(以下「賞与」)によって構成されております。なお、業務執行に従事しない社外取締役の報酬は、経営の監視・監督機能を担う役割に鑑み、月額報酬のみとなります。

取締役の職位ごとの月額報酬水準、賞与ファンドの算定基準及び賞与ファンド総額等について変更や決定を予定する場合は、報酬の水準及び報酬額の妥当性ならびに決定プロセスの透明性を担保するために、代表取締役社長及び社外取締役2名の合計3名による「指名・報酬委員会」の答申を受けて、取締役会が決定しております。

さらに毎年「指名・報酬委員会」のなかで、報酬の内容について、上記の決定方針と整合性がとれているか多角的な検討を行っているため、取締役会もその答申を尊重し決定方針に沿うものであると判断しております。

なお、当該年度において、当社の役員の報酬等の額の決定過程における取締役会は3回、「指名・報酬委員会」は3回開催しております。

また、当社の監査役の報酬は、その役割を考慮し、基本報酬のみとしております。

ロ、月額報酬（金銭報酬）の個人別の報酬等の額の決定に関する方針

月額報酬については、外部機関による役員報酬の支給水準に関する調査結果も参考にし、報酬水準の客観性を確保したうえで、「役割・責任度合い」ならびに「会社業績への貢献度」に基づいて、職位ごとに月額報酬水準を設定しております。

月額報酬については中長期的な観点も踏まえ、「担当領域の規模及び複雑性」に加え「会社業績への寄与度」などを含めた役員考課を毎年実施し、考課結果を勘案のうえで金額を決定することとし、一定のインセンティブとしての機能を設けております。

ただし、会社業績の著しい悪化等により、通常の方法で算出した報酬額を支給することが妥当でない状況においては、報酬の減額措置を講ずることがあります。

また、月額報酬のうち、役位ごとに定めた一定額以上を株式累積投資に拠出することとし、この拠出により取得した持分については、在任期間中の売買を禁止しております。これにより、中長期的に株価上昇へのインセンティブを付与しております。

ハ、賞与の内容及び額の算定方式の決定に関する方針

賞与は現金報酬とし、直近の親会社株主に帰属する当期純利益（連結）に対し、内規で定められた一定割合をベースとして、「配当」「従業員の賞与水準」「他社の動向」「中長期業績及び過去の支給実績」などを総合的に勘案のうえ決定し、一定の時期に支給しております。

従って、賞与の支給総額は業績に応じて変動するため、総支給額における賞与の支給割合については定めておりません。当該年度は、おおむね基本報酬が9割、賞与が1割となりました。

賞与に係る指標は、分配可能な資金として考えられる親会社株主に帰属する当期純利益（連結）としており、当事業年度は7億7百万円となっております。

ニ、取締役及び監査役の報酬等についての株主総会の決議に関する事項

当社取締役の報酬限度額は、2008年6月24日開催の第62期定時株主総会において、年額3億50百万円以内（決議当時の取締役：6名）と決議しております。

また、当社監査役の報酬限度額は、2007年6月26日開催の第61期定時株主総会において、年額30百万円以内（決議当時の監査役：3名）と決議しております。

ホ、取締役の個人別報酬等の内容決定に係る委任に関する事項

当社取締役の月額報酬及び賞与においては、代表取締役社長美馬成望に一任することを取締役会で決議しております。

代表取締役社長に委任する理由は、当社企業グループを取り巻く環境及び経営状況等を最も熟知しており、また各取締役の実績を把握したうえで合理的に各報酬額を判断できるためであります。

なお、委任した権限を適切に行使するために、当社では社外取締役も構成員とした「指名・報酬委員会」を設置しており、同委員会で支給総額の審議を経たのち、取締役会に上程したうえで決定しております。

② 役員の報酬等

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

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額（千円）				対象となる 役員の員数 (名)
		固定報酬	業績連動報酬	退職慰労金	左記のうち、 非金銭報酬等	
取締役 (社外取締役を除く)	135,685	130,785	4,899	—	—	7
監査役 (社外監査役を除く)	9,720	9,720	—	—	—	1
社外役員	14,400	14,400	—	—	—	4

③ 使用人兼務役員の使用人給与のうち重要なもの

該当事項はありません。

④ 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

(5) 【株式の保有状況】

① 投資株式の区分の基準及び考え方

当社は、保有目的が純投資目的である投資株式と純投資目的以外の目的である投資株式の区分について、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投資株式を純投資目的とし、それ以外の政策保有株式及び非上場株式などについては、純投資目的以外の投資株式としております。

② 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

イ. 保有方針及び保有の合理性を検証する方法なら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

該当事項はありません。

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(千円)
非上場株式	5	89,995
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)

該当事項はありません。

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

区分	当事業年度		前事業年度	
	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (千円)	銘柄数 (銘柄)	貸借対照表計 上額の合計額 (千円)
非上場株式	—	—	—	—
非上場株式以外の株式	1	22,550	1	24,170

区分	当事業年度		
	受取配当金の 合計額(千円)	売却損益の 合計額(千円)	評価損益の 合計額(千円)
非上場株式	—	—	—
非上場株式以外の株式	1,166	—	△1,620

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(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握できる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年 3 月31日)	当連結会計年度 (2021年 3 月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	5,998,703	8,659,115
受取手形及び売掛金	3,856,634	3,619,713
有価証券	42,145	—
商品及び製品	5,180,204	4,442,859
仕掛品	658,289	738,116
原材料及び貯蔵品	3,757,987	3,453,410
未収入金	109,275	93,215
その他	333,777	264,453
貸倒引当金	△35,142	△13,082
流動資産合計	19,901,874	21,257,801
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	※1 8,292,098	※1 7,561,977
減価償却累計額	△3,210,900	△2,886,583
建物及び構築物（純額）	5,081,197	4,675,393
機械装置及び運搬具	6,665,724	6,792,053
減価償却累計額	△4,680,800	△4,786,275
機械装置及び運搬具（純額）	1,984,924	2,005,778
工具、器具及び備品	907,781	867,536
減価償却累計額	△732,539	△725,028
工具、器具及び備品（純額）	175,242	142,508
土地	※1 918,344	※1 111,536
リース資産	173,158	173,158
減価償却累計額	△38,312	△59,538
リース資産（純額）	134,845	113,620
使用権資産	516,632	479,998
減価償却累計額	△66,519	△128,333
使用権資産（純額）	450,113	351,664
建設仮勘定	162,488	218,376
有形固定資産合計	8,907,156	7,618,878
無形固定資産	537,213	505,654
投資その他の資産		
投資有価証券	136,203	144,280
退職給付に係る資産	—	149,517
繰延税金資産	114,724	64,037
その他	※1 122,678	※1 105,917
投資その他の資産合計	373,606	463,753
固定資産合計	9,817,976	8,588,285
資産合計	29,719,850	29,846,087

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,243,110	1,115,489
短期借入金	※1 2,118,425	※1 2,103,670
1年内返済予定の長期借入金	※1 460,336	※1 412,036
リース債務	98,736	91,027
未払法人税等	45,535	52,829
賞与引当金	92,434	127,129
その他	765,403	614,307
流動負債合計	4,823,982	4,516,490
固定負債		
長期借入金	※1 1,639,361	※1 1,888,745
リース債務	502,584	393,265
長期預り保証金	117,000	117,000
退職給付に係る負債	567,518	528,847
繰延税金負債	273,946	251,749
その他	57,816	88,046
固定負債合計	3,158,226	3,267,654
負債合計	7,982,208	7,784,144
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,255,553	2,255,553
資本剰余金	2,983,084	2,983,084
利益剰余金	15,170,265	15,703,763
自己株式	△5,350	△5,365
株主資本合計	20,403,553	20,937,036
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	21,867	12,512
為替換算調整勘定	732,104	367,086
退職給付に係る調整累計額	△87,273	64,390
その他の包括利益累計額合計	666,698	443,989
非支配株主持分	667,390	680,917
純資産合計	21,737,641	22,061,942
負債純資産合計	29,719,850	29,846,087

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年 4 月 1 日 至 2020年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 2020年 4 月 1 日 至 2021年 3 月31日)
売上高	14,969,269	12,422,454
売上原価	9,792,276	7,949,162
売上総利益	5,176,993	4,473,291
販売費及び一般管理費	※1,2 4,677,413	※1,2 3,956,345
営業利益	499,580	516,945
営業外収益		
受取利息	16,226	9,670
受取配当金	5,336	2,678
助成金収入	※3 64,764	※3 249,939
その他	22,696	15,848
営業外収益合計	109,022	278,137
営業外費用		
支払利息	69,689	70,815
為替差損	45,441	28,373
その他	9,252	13,932
営業外費用合計	124,383	113,120
経常利益	484,219	681,962
特別利益		
固定資産売却益	※4 2,326	※4 437,311
投資有価証券償還益	—	22,090
保険返戻金	13,670	—
特別利益合計	15,996	459,401
特別損失		
固定資産売却損	※5 1,054	※5 303,327
投資有価証券評価損	25,563	—
特別損失合計	26,618	303,327
税金等調整前当期純利益	473,597	838,036
法人税、住民税及び事業税	180,576	116,712
法人税等調整額	460,970	△15,265
法人税等合計	641,546	101,447
当期純利益又は当期純損失 (△)	△167,949	736,588
非支配株主に帰属する当期純利益	38,276	29,416
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に 帰属する当期純損失 (△)	△206,225	707,171

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
当期純利益又は当期純損失 (△)	△167,949	736,588
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	11,399	△9,354
為替換算調整勘定	△375,027	△376,225
退職給付に係る調整額	△90,951	151,663
その他の包括利益合計	△454,580	△233,916
包括利益	△622,529	502,672
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△644,707	484,462
非支配株主に係る包括利益	22,178	18,209

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,255,553	2,983,084	15,996,758	△5,350	21,230,045
当期変動額					
剰余金の配当			△620,266		△620,266
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)			△206,225		△206,225
自己株式の取得					—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)					
当期変動額合計	—	—	△826,492	—	△826,492
当期末残高	2,255,553	2,983,084	15,170,265	△5,350	20,403,553

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	10,467	1,091,033	3,678	1,105,179	654,146	22,989,371
当期変動額						
剰余金の配当						△620,266
親会社株主に帰属する 当期純損失(△)						△206,225
自己株式の取得						—
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	11,399	△358,929	△90,951	△438,481	13,244	△425,237
当期変動額合計	11,399	△358,929	△90,951	△438,481	13,244	△1,251,729
当期末残高	21,867	732,104	△87,273	666,698	667,390	21,737,641

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	2,255,553	2,983,084	15,170,265	△5,350	20,403,553
当期変動額					
剰余金の配当			△173,674		△173,674
親会社株主に帰属する 当期純利益			707,171		707,171
自己株式の取得				△14	△14
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）					
当期変動額合計	—	—	533,497	△14	533,483
当期末残高	2,255,553	2,983,084	15,703,763	△5,365	20,937,036

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	為替換算調整勘定	退職給付に係る 調整累計額	その他の包括利益 累計額合計		
当期首残高	21,867	732,104	△87,273	666,698	667,390	21,737,641
当期変動額						
剰余金の配当						△173,674
親会社株主に帰属する 当期純利益						707,171
自己株式の取得						△14
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	△9,354	△365,018	151,663	△222,709	13,526	△209,182
当期変動額合計	△9,354	△365,018	151,663	△222,709	13,526	324,300
当期末残高	12,512	367,086	64,390	443,989	680,917	22,061,942

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	473,597	838,036
減価償却費	764,873	760,840
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△911	△21,347
退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)	△90,536	159,607
退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)	45,816	△149,517
受取利息及び受取配当金	△21,562	△12,349
助成金収入	△64,764	△249,939
支払利息	69,689	70,815
為替差損益 (△は益)	△9,999	76,342
固定資産売却損益 (△は益)	△1,271	△133,984
投資有価証券償還損益 (△は益)	—	△22,090
保険戻金	△13,670	—
投資有価証券評価損益 (△は益)	25,563	—
売上債権の増減額 (△は増加)	760,836	131,260
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△247,410	710,633
仕入債務の増減額 (△は減少)	△310,019	25,124
未払金の増減額 (△は減少)	86,527	△141,680
その他	△118,043	86,641
小計	1,348,714	2,128,393
利息及び配当金の受取額	21,804	11,754
利息の支払額	△69,630	△65,012
助成金の受取額	64,764	230,865
保険金の受取額	—	47,747
法人税等の支払額	△762,846	△96,600
営業活動によるキャッシュ・フロー	602,806	2,257,149
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△460,055	△540,791
定期預金の払戻による収入	402,557	536,923
有形固定資産の取得による支出	△1,560,660	△456,415
有形固定資産の売却による収入	12,273	1,061,209
無形固定資産の取得による支出	△22,579	△10,714
投資有価証券の償還による収入	—	42,965
その他	949	10,216
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,627,515	643,393

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	1,095,600	△50,000
長期借入れによる収入	655,000	847,000
長期借入金の返済による支出	△342,123	△660,336
社債の償還による支出	△106,430	—
配当金の支払額	△620,266	△173,674
非支配株主への配当金の支払額	△8,934	△4,683
リース債務の返済による支出	△88,972	△96,374
その他	△6,978	△7,921
財務活動によるキャッシュ・フロー	576,895	△145,990
現金及び現金同等物に係る換算差額	△105,942	△88,996
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△553,755	2,665,555
現金及び現金同等物の期首残高	6,202,114	5,648,359
現金及び現金同等物の期末残高	※1 5,648,359	※1 8,313,915

【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

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数 9社

連結子会社の名称

PEGASUS SEWING MACHINE PTE. LTD.

PEGASUS CORPORATION OF AMERICA

PEGASUS EUROPA GmbH

ペガサス(天津)ミシン有限公司

天津ペガサス嶋本自動車部品有限公司

PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD.

PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD.

PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S. A. DE C. V.

美馬精機株式会社

2 持分法の適用に関する事項

持分法適用会社はありません。

3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日(12月31日)が連結決算日(3月31日)と異なる会社は次のとおりであります。

PEGASUS SEWING MACHINE PTE. LTD.

PEGASUS CORPORATION OF AMERICA

PEGASUS EUROPA GmbH

ペガサス(天津)ミシン有限公司

天津ペガサス嶋本自動車部品有限公司

PEGASUS VIETNAM SEWING MACHINE CO., LTD.

PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD.

PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S. A. DE C. V.

連結財務諸表の作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

4 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

①有価証券

その他有価証券

(イ)時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)

(ロ)時価のないもの

移動平均法による原価法

②デリバティブ

時価法

③たな卸資産

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) によっております。

(イ)製品

当社及び連結製造子会社は総平均法により、連結販売子会社は移動平均法によっております。

(ロ)仕掛品

総平均法

(ハ)原材料

移動平均法

(ニ)商品

移動平均法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

①リース資産以外の有形固定資産

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(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。

在外連結子会社は、主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物	3年～50年
機械装置及び運搬具	4年～12年
工具、器具及び備品	2年～15年

②リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、在外連結子会社については、国際財務報告基準に基づき財務諸表を作成しておりますが、国際財務報告基準第16号「リース」(以下「IFRS第16号」という。)を適用しております。IFRS第16号により、リースの借手については、原則としてすべてのリースを貸借対照表に資産及び負債として計上しており、資産計上された使用权資産の減価償却方法は定額法によっております。また、(リース取引関係)において、IFRS第16号に基づくリース取引は1.ファイナンス・リース取引の分類としております。

③無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

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

土地使用权については、契約期間(50年)に基づき均等償却を行っております。

(3) 重要な引当金の計上基準

①貸倒引当金

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

在外連結子会社は、個別に債権の回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

②賞与引当金

当社及び国内連結子会社において、従業員の賞与の支給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) 退職給付に係る会計処理の方法

①退職給付見込額の期間帰属方法

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

②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（15年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法によりそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。

(5) 重要な外貨建資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、在外連結子会社の資産及び負債は、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おります。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する流動性の高い、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短期的な投資であります。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りは、連結財務諸表作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。

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

1. 棚卸資産の評価

商品及び製品 4,167,699千円

原材料及び貯蔵品 2,921,761千円

なお、上記棚卸資産は全て、工業用ミシン事業の棚卸資産であり、上記原材料及び貯蔵品に貯蔵品残高は含まれておりません。

棚卸資産の評価は、原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっており、期末における取得原価と正味売却価額のうちいずれか低い価額を棚卸資産の貸借対照表価額としております。この正味売却価額は期末前後の販売実績に基づく価額を基礎としております。また、正味売却価額の合理的な算出が難しい滞留品については滞留期間に応じて評価減割合を設定し、保守完了予定品や過剰品については過去の消費、販売実績等に基づき将来需要予測を算出し評価しています。この評価減割合や将来需要予測は当社グループの各拠点における環境や状況を踏まえて決定していますが、実際の販売や生産状況等が変化することにより、棚卸資産の評価の見積りに重要な影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産 138,467千円

なお、繰延税金資産計上額は評価性引当額控除後の金額であります。

繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結財務諸表において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響に関する会計上の見積り

当社企業グループは、新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響を受けておりますが、翌連結会計年度以降は、需要が回復基調に向かうと仮定し、連結財務諸表作成時において入手可能な情報を考慮して、繰延税金資産の回収可能性等の会計上の見積りを行っています。なお、新型コロナウイルス感染症の感染拡大や収束時期等の見積りには不確実性を伴うため、実際の結果はこれらの仮定と異なる場合があります。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2021年3月26日）

(1) 概要

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

ステップ1：顧客との契約を識別する。

ステップ2：契約における履行義務を識別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

- ・「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号 2019年7月4日）
- ・「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号 2019年7月4日）
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 2019年7月4日）
- ・「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）
- ・「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号 2020年3月31日）

(1) 概要

国際的な会計基準の定めとの比較可能性を向上させるため、「時価の算定に関する会計基準」及び「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（以下「時価算定会計基準等」という。）が開発され、時価の算定方法に関するガイダンス等が定められました。時価算定会計基準等は次の項目の時価に適用されます。

- ・「金融商品に関する会計基準」における金融商品
- ・「棚卸資産の評価に関する会計基準」におけるトレーディング目的で保有する棚卸資産

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当連結財務諸表の作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用)

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

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

(連結貸借対照表関係)

※1 担保に供している資産

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
建物	2,681,254千円	2,425,986千円
土地	844,713 〃	41,675 〃
投資その他の資産 その他	17,770 〃	17,770 〃
計	3,543,738千円	2,485,432千円

担保付債務

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
短期借入金	2,018,425千円	2,053,670千円
1年内返済予定の長期借入金	241,080 〃	241,080 〃
長期借入金	955,380 〃	714,300 〃
計	3,214,885千円	3,009,050千円

- 2 当社企業グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6行と当座貸越契約を締結しております。連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
当座貸越極度総額	3,897,620千円	3,901,420千円
借入実行残高	2,118,425 〃	2,153,670 〃
差額	1,779,194千円	1,747,749千円

(連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費の主なものは次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
運送費	279,613千円	237,865千円
販売手数料	372,494 "	271,358 "
広告宣伝費	89,007 "	33,596 "
貸倒引当金繰入額	△911 "	5,395 "
役員報酬	327,012 "	244,144 "
給与手当	1,202,013 "	1,079,379 "
賞与引当金繰入額	38,648 "	46,441 "
賞与	134,547 "	93,721 "
退職給付費用	24,537 "	32,779 "
旅費交通費	233,407 "	91,634 "
研究開発費	408,334 "	449,646 "
リース料	13,014 "	5,849 "
減価償却費	212,923 "	213,710 "

※2 一般管理費に含まれる研究開発費は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
	408,334千円	449,646千円

※3 前連結会計年度の助成金収入は、主に雇用確保・安全・環境対策による地域への貢献により、ペガサス(天津)ミシン有限公司が天津市から受け取った助成金であります。当連結会計年度の助成金収入は、主に従業員を一時的に休業させたことによる政府からの助成金であります。

※4 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	一千円	△73,242千円
土地	— "	509,812 "
機械装置及び運搬具	2,326 "	741 "
計	2,326 "	437,311 "

当連結会計年度において、同一物件の売却により発生した建物及び構築物売却損と土地売却益を相殺して、連結損益計算書上では固定資産売却益として表示しております。

※5 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
建物及び構築物	一千円	49,208千円
土地	— "	253,783 "
機械装置及び運搬具	1,054 "	335 "
計	1,054 "	303,327 "

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	△9,142千円	8,615千円
組替調整額	25,563 "	△22,090 "
税効果調整前	16,421千円	△13,475千円
税効果額	△5,021 "	4,120 "
その他有価証券評価差額金	11,399千円	△9,354千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	△375,027千円	△376,225千円
組替調整額	— "	— "
税効果調整前	△375,027千円	△376,225千円
税効果額	— "	— "
為替換算調整勘定	△375,027千円	△376,225千円
退職給付に係る調整額		
当期発生額	△89,935千円	179,026千円
組替調整額	△9,714 "	18,289 "
税効果調整前	△99,650千円	197,315千円
税効果額	8,698 "	△45,651 "
退職給付に係る調整額	△90,951千円	151,663千円
その他の包括利益合計	△454,580千円	△233,916千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	24,828,600	—	—	24,828,600

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	17,944	—	—	17,944

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年6月20日 定時株主総会	普通株式	297,727	12.00	2019年3月31日	2019年6月21日
2019年10月31日 取締役会	普通株式	322,538	13.00	2019年9月30日	2019年11月25日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	173,674	7.00	2020年3月31日	2020年6月24日

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	24,828,600	—	—	24,828,600

2 自己株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)	17,944	32	—	17,976

(変動事由の概要)

単元未満株式の買取りによる増加 32株

3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2020年6月23日 定時株主総会	普通株式	173,674	7.00	2020年3月31日	2020年6月24日

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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2021年6月22日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	173,674	7.00	2021年3月31日	2021年6月23日

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
現金及び預金勘定	5,998,703千円	8,659,115千円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△350,343 "	△345,200 "
現金及び現金同等物	5,648,359千円	8,313,915千円

(リース取引関係)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

①リース資産の内容

有形固定資産

主として、工業用マシンにおける生産設備（機械装置及び運搬具）と社屋の家具一式（工具、器具及び備品）であります。

②リース資産の減価償却の方法

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

2. 国際財務報告基準によるリース取引

①使用権資産の内容

主として、海外連結子会社の不動産リースであります。

②使用権資産の減価償却の方法

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

（金融商品関係）

1. 金融商品の状況に関する事項

（1）金融商品に対する取組方針

当社企業グループは、主に工業用マシン・ダイカスト部品の製造販売事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入）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、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

（2）金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、原則として外貨建ての営業債務をネットしたポジションについて先物為替予約を利用してヘッジしております。有価証券及び投資有価証券は、主に取引先企業との業務等に関連する株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。また、その一部には、製品・原材料等の輸入に伴う外貨建てのものがあり、為替の変動リスクに晒されておりますが、恒常的に同じ外貨建ての売掛金残高の範囲内にあります。借入金は、主に設備投資に必要な資金の調達を目的としたものであり、償還日は決算日後、ほとんどのものが5年以内であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクを回避し安定的な利益確保を図る目的で先物為替予約取引を利用しております。

（3）金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、与信管理規程に従い営業債権については、販売部が主要な取引先の状況を定期的にモニタリングし、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況等の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

有価証券及び投資有価証券については、有価証券管理規程により運用基準を設定し、信用リスクの軽減を図っております。

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

当期の連結決算日現在における最大信用リスク額は、信用リスクに晒される金融資産の貸借対照表価額により表わされております。

② 市場リスク（為替の変動リスク）の管理

当社及び一部の連結子会社は、外貨建ての営業債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。なお、為替相場の状況により、半年を限度として、輸出入に係る予定取引により確実に発生すると見込まれる外貨建営業債権債務に対する先物為替予約を行っております。

有価証券及び投資有価証券については、定期的の時価や発行体（取引先企業）の財務状況等を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

デリバティブ取引につきましては、取引権限や限度額等を定めたデリバティブ管理規程に基づき、これに従い財務部が財務部所管の役員の承認を得て取引を行い、記帳及び契約先と残高照会等を行っております。連結子会社につきましても、当社のデリバティブ管理規程に準じて、管理を行っております。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社は、各部署からの報告に基づき財務部が適時に資金繰計画を作成・更新し、これに基づき適切な手許流動性を確保することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することもあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	5,998,703	5,998,703	—
(2) 受取手形及び売掛金	3,856,634	3,856,634	—
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	88,353	88,353	—
資産計	9,943,690	9,943,690	—
(1) 支払手形及び買掛金	1,243,110	1,243,110	—
(2) 短期借入金	2,118,425	2,118,425	—
(3) 未払法人税等	45,535	45,535	—
(4) 長期借入金（1年内返済予定 の長期借入金を含む）	2,099,697	2,100,168	471
(5) リース債務（1年内返済予定 のリース債務を含む）	601,320	593,113	△8,207
(6) 長期預り保証金	117,000	134,656	17,656
負債計	6,225,089	6,235,009	9,920

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	8,659,115	8,659,115	—
(2) 受取手形及び売掛金	3,619,713	3,619,713	—
(3) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券	54,285	54,285	—
資産計	12,333,114	12,333,114	—
(1) 支払手形及び買掛金	1,115,489	1,115,489	—
(2) 短期借入金	2,103,670	2,103,670	—
(3) 未払法人税等	52,829	52,829	—
(4) 長期借入金（１年内返済予定 の長期借入金を含む）	2,300,781	2,289,813	△10,967
(5) リース債務（１年内返済予定 のリース債務を含む）	484,293	500,637	16,344
(6) 長期預り保証金	117,000	129,075	12,075
負債計	6,174,063	6,191,514	17,451

(注１)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券取引に関する事項

資 産

- (1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金

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

- (3) 有価証券及び投資有価証券

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

負 債

- (1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、並びに(3) 未払法人税等

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

- (4) 長期借入金（１年内返済予定の長期借入金を含む）

長期借入金のうち、変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また当社の信用状態は実行後大きく異なっていないことから、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考えられるため、当該帳簿価額によっております。固定金利によるものは、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

- (5) リース債務（１年内返済予定のリース債務を含む）

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

- (6) 長期預り保証金

一定期間ごとに区分した債務額を返済までの期間に応じた利率により割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

該当事項はありません。

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

(単位：千円)

区分	2020年3月31日	2021年3月31日
非上場株式	89,995	89,995

上記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注3)金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	5,998,703	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,856,634	—	—	—
有価証券及び投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの	42,145	—	—	—
合計	9,897,482	—	—	—

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	8,659,115	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,619,713	—	—	—
投資有価証券				
その他有価証券のうち満期があるもの	—	—	—	—
合計	12,278,829	—	—	—

(注4)長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,118,425	—	—	—	—	—
長期借入金	460,336	412,036	305,036	278,036	257,973	386,280
リース債務	98,736	89,965	75,508	54,719	49,461	232,930
長期預り保証金	—	—	—	—	—	117,000
合計	2,677,497	502,001	380,544	332,755	307,434	736,210

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
短期借入金	2,103,670	—	—	—	—	—
長期借入金	412,036	375,236	407,636	608,993	332,302	164,578
リース債務	91,027	76,793	53,455	47,085	41,417	174,514
長期預り保証金	—	—	—	—	—	117,000
合計	2,606,734	452,029	461,091	643,618	373,719	456,092

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度(2020年3月31日)

(単位:千円)

区分	連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	—	—	—
その他	64,182	32,682	31,499
小計	64,182	32,682	31,499
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	24,170	24,170	—
その他	—	—	—
小計	24,170	24,170	—
合計	88,353	56,853	31,499

当連結会計年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

区分	連結貸借対照表計上額	取得原価	差額
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの			
株式	—	—	—
その他	31,735	12,090	19,644
小計	31,735	12,090	19,644
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの			
株式	22,550	24,170	△1,620
その他	—	—	—
小計	22,550	24,170	△1,620
合計	54,285	36,260	18,024

2. 連結会計年度中に売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

3. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度において、投資有価証券について25,563千円(その他有価証券の株式25,563千円)減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社企業グループは、確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。また、確定給付型の年金制度の他、確定拠出型の年金制度を採用しております。なお、一部の連結子会社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付に係る負債及び退職給付費用を計算しております。また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。

2. 確定給付制度（簡便法を適用した制度を含む）

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
退職給付債務の期首残高	1,660,863千円	1,625,406千円
勤務費用	74,036 "	74,496 "
利息費用	2,151 "	2,116 "
数理計算上の差異の発生額	25,028 "	△60,210 "
退職給付の支払額	△136,460 "	△72,780 "
その他	△213 "	△962 "
退職給付債務の期末残高	1,625,406 "	1,568,066 "

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
年金資産の期首残高	1,148,062千円	1,057,888千円
期待運用収益	28,701 "	26,447 "
数理計算上の差異の発生額	△64,906 "	118,816 "
事業主からの拠出額	29,697 "	29,209 "
退職給付の支払額	△83,666 "	△43,624 "
年金資産の期末残高	1,057,888 "	1,188,736 "

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
積立型制度の退職給付債務	1,080,587千円	1,039,218千円
年金資産	△1,057,888 "	△1,188,736 "
	22,699 "	△149,517 "
非積立型制度の退職給付債務	544,819 "	528,847 "
連結貸借対照表に計上された資産と負債の純額	567,518 "	379,329 "
退職給付に係る負債	567,518千円	528,847千円
退職給付に係る資産	— "	△149,517 "
連結貸借対照表に計上された資産と負債の純額	567,518 "	379,329 "

(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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
勤務費用	74,036千円	74,496千円
利息費用	2,151 "	2,116 "
期待運用収益	△28,701 "	△26,447 "
過去勤務費用の費用処理額	△21,470 "	207 "
数理計算上の差異の費用処理額	11,755 "	18,081 "
退職給付制度に係る退職給付費用	37,771 "	68,455 "

(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 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
過去勤務費用	21,470千円	△207千円
数理計算上の差異	78,179 "	△197,107 "
合計	99,650 "	△197,315 "

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
未認識過去勤務費用	1,868千円	1,661千円
未認識数理計算上の差異	92,482 "	△104,625 "
合計	94,351 "	△102,964 "

(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 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
国内債券	40%	40%
国内株式	13%	19%
外国債券	22%	18%
外国株式	13%	19%
保険資産(一般勘定)	0%	0%
その他	12%	4%
合計	100%	100%

②長期期待運用収益率の設定方法

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

(8) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
割引率	0.14%	0.14%
長期期待運用収益率	2.5%	2.5%

予想昇給率は、期末日を基準日として算定した年齢別予想昇給指数を使用しております。

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22,904千円、当連結会計年度22,088千円であります。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
(繰延税金資産)		
連結会社内部利益消去	499,928千円	142,940千円
賞与引当金	26,184 "	36,715 "
退職給付に係る負債	179,214 "	157,066 "
長期未払金	20,662 "	3,990 "
ゴルフ会員権評価損	7,567 "	7,567 "
棚卸資産評価損	84,300 "	122,548 "
繰越欠損金	168,238 "	365,773 "
その他	57,091 "	53,167 "
繰延税金資産小計	1,043,188千円	889,768千円
税務上の繰越欠損金に係る 評価性引当額 (注) 2	△168,238千円	△335,665千円
将来減算一時差異等の 合計に係る評価性引当額	△754,379 "	△415,635 "
評価性引当額小計 (注) 1	△922,618千円	△751,300千円
繰延税金負債との相殺	△5,846千円	△74,430千円
繰延税金資産合計	114,724千円	64,037千円
(繰延税金負債)		
在外連結子会社未分配利益	△264,313千円	△253,387千円
その他有価証券評価差額金	△9,632 "	△5,511 "
退職給付に係る資産	— "	△45,722 "
その他	△5,846 "	△21,558 "
繰延税金資産との相殺	5,846 "	74,430 "
繰延税金負債合計	△273,946千円	△251,749千円
差引：繰延税金資産(負債)の純額	△159,221千円	△187,711千円

(注) 1. 評価性引当額が171,317千円減少しております。主な内容は、当期に発生した税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額を167,426千円を追加的に認識したこと及び、連結会社内部利益消去に係る将来減算一時差異が減少したことにより、当該差異に係る評価性引当額が285,450千円減少したことなどによります。

2. 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度 (2020年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(a)	—	—	—	—	—	168,238	168,238千円
評価性引当額	—	—	—	—	—	△168,238	△168,238 "
繰延税金資産	—	—	—	—	—	—	— "

(a) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

当連結会計年度 (2021年3月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金(b)	—	—	—	—	—	365,773	365,773千円
評価性引当額	—	—	—	—	—	△335,665	△335,665 "
繰延税金資産	—	—	—	—	—	30,107	30,107 "

(b) 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

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

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
法定実効税率	30.58%	30.58%
(調整)		
在外子会社の税率差異	△20.01 "	△1.47 "
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.53 "	0.52 "
連結子会社配当金に伴う税額	0.70 "	0.19 "
在外子会社の未分配利益	△0.29 "	△1.30 "
評価性引当額の増減	57.68 "	15.71 "
未実現利益に係る税効果未認識	56.71 "	△35.27 "
外国源泉税	6.10 "	1.81 "
外国税額控除	4.01 "	1.97 "
その他	△2.55 "	△0.63 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	135.46%	12.11%

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1 報告セグメントの概要

(1) 報告セグメントの決定方法

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

当社企業グループは、製品・サービス別の製造販売体制を置き、取り扱う製品・サービスについて全世界を対象とした包括的な戦略を立案し、事業展開しております。

従って、当社企業グループは製造販売体制を基礎とした製品・サービス別のセグメントから構成されており、「工業用マシン」及び「ダイカスト部品」の2つを報告セグメントとしております。

(2) 各報告セグメントに属する製品及びサービスの種類

「工業用マシン」は、主にニット衣料等の縫製に使用される環縫いマシンの製造販売をしております。「ダイカスト部品」は、自動車用安全ベルト関連部品をはじめとするダイカスト部品の製造販売をしております。

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

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

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

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

前連結会計年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額(注) 2
	工業用マシン	ダイカスト部品	計		
売上高					
外部顧客への売上高	12,263,399	2,705,870	14,969,269	—	14,969,269
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	12,263,399	2,705,870	14,969,269	—	14,969,269
セグメント利益又はセグメント損失 (△)	1,623,332	△1,092	1,622,239	△1,122,659	499,580
セグメント資産	20,411,781	5,525,814	25,937,596	3,782,254	29,719,850
その他の項目					
減価償却費	388,121	329,716	717,838	47,035	764,873
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	899,521	337,390	1,236,911	346,328	1,583,240

(注) 1 調整額は、以下のとおりであります。

(1) セグメント利益又は損失の調整額は、全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2) セグメント資産の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産3,782,254千円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない当社での余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券、有価証券)及び管理部門に係る資産であります。

(3) その他の項目の減価償却費調整額は、全社資産の償却額及びセグメント間消去であります。また有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、全社資産の増加額であります。

2 セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額(注) 2
	工業用マシン	ダイカスト部品	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,622,848	2,799,605	12,422,454	—	12,422,454
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	9,622,848	2,799,605	12,422,454	—	12,422,454
セグメント利益	1,399,161	133,515	1,532,676	△1,015,731	516,945
セグメント資産	19,160,592	5,903,126	25,063,719	4,782,368	29,846,087
その他の項目					
減価償却費	405,287	305,027	710,314	50,525	760,840
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	112,419	353,981	466,400	728	467,129

(注) 1 調整額は、以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額は、全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。
 - (2) セグメント資産の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社資産4,782,368千円が含まれております。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない当社での余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産であります。
 - (3) その他の項目の減価償却費調整額は、全社資産の償却額及びセグメント間消去であります。また有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、全社資産の増加額であります。
- 2 セグメント利益は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：千円）

日本	中国	バングラデシュ	その他のアジア	米州	欧州	その他	合計
1,260,400	3,129,914	1,963,492	4,742,545	2,422,466	1,039,178	411,271	14,969,269

(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

（単位：千円）

日本	中国	ベトナム	米州	その他	合計
4,125,114	2,617,626	1,038,448	1,000,416	125,550	8,907,156

3 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客への外部売上高が連結損益計算書の売上高の10%未満であるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	バングラデシュ	その他のアジア	米州	欧州	その他	合計
854,090	3,033,220	1,599,942	3,061,160	2,269,994	1,328,781	275,264	12,422,454

(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

(単位：千円)

日本	中国	ベトナム	米州	その他	合計
3,023,666	2,502,790	1,156,827	858,283	77,311	7,618,878

3 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客への外部売上高が連結損益計算書の売上高の10%未満であるため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)		当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)	
1株当たり純資産額	849円24銭	1株当たり純資産額	861円77銭
1株当たり当期純損失(△)	△8円31銭	1株当たり当期純利益	28円50銭

(注) 1. 前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2. 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当連結会計年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益又は 親会社株主に帰属する当期純損失(△)(千円)	△206,225	707,171
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る親会社株主に帰属する当期純 利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 (△)(千円)	△206,225	707,171
期中平均株式数(株)	24,810,656	24,810,654

3. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当連結会計年度 (2021年3月31日)
純資産の部の合計額(千円)	21,737,641	22,061,942
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	667,390	680,917
(うち非支配株主持分)(千円)	(667,390)	(680,917)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	21,070,251	21,381,025
1株当たり純資産額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(株)	24,810,656	24,810,624

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤ 【連結附属明細表】

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	2, 118, 425	2, 103, 670	1. 18	—
1 年内返済予定の長期借入金	460, 336	412, 036	0. 48	—
1 年内返済予定のリース債務	98, 736	91, 027	2. 06	—
長期借入金(1 年内返済予定のものを除く)	1, 639, 361	1, 888, 745	0. 63	2022年4月30日 ～2030年8月25日
リース債務(1 年内返済予定のものを除く)	502, 584	393, 265	2. 25	2022年4月26日 ～2030年11月30日
その他有利子負債				
長期預り保証金	117, 000	117, 000	1. 00	—
合計	4, 936, 443	5, 005, 744	—	—

(注) 1 「平均利率」については、借入金等の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 「長期預り保証金」については、特に返済期限の定めのないものであります。

3 長期借入金及びリース債務(1 年内の返済予定のものを除く)の連結決算日後5 年内における1 年ごとの返済予定額は以下のとおりであります。

	1 年超 2 年以内 (千円)	2 年超 3 年以内 (千円)	3 年超 4 年以内 (千円)	4 年超 5 年以内 (千円)
長期借入金	375, 236	407, 636	608, 993	332, 302
リース債務	76, 793	53, 455	47, 085	41, 417
合計	452, 029	461, 091	643, 618	373, 719

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	3, 294, 879	5, 222, 346	8, 299, 972	12, 422, 454
税金等調整前四半期 (当期)純利益又は税金 等調整前四半期純損失 (△) (千円)	△112, 713	△207, 362	42, 852	838, 036
親会社株主に帰属する 当期純利益又は親会社 株主に帰属する四半期 純損失(△) (千円)	△213, 092	△333, 591	△106, 506	707, 171
1 株当たり当期純利益 又は1株当たり四半期純 損失(△) (円)	△8. 59	△13. 45	△4. 29	28. 5

(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 純利益又は1株当たり 四半期純損失(△) (円)	△8. 59	△4. 86	9. 15	32. 8

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,662,922	3,861,225
受取手形	1,119	2,664
売掛金	※1 2,385,711	※1 2,019,048
有価証券	42,145	—
商品及び製品	220,610	315,028
仕掛品	272,753	279,306
原材料及び貯蔵品	1,947,489	1,724,223
関係会社短期貸付金	119,691	—
未収入金	※1 301,449	※1 279,697
その他	92,341	72,676
貸倒引当金	△268	△274
流動資産合計	8,045,965	8,553,597
固定資産		
有形固定資産		
建物	※2 2,695,813	※2 2,440,544
構築物	67,376	61,384
機械及び装置	182,993	202,486
車両運搬具	2,384	1,587
工具、器具及び備品	27,765	16,359
土地	※2 1,277,383	※2 474,346
リース資産	96,532	83,516
建設仮勘定	47,688	33,850
有形固定資産合計	4,397,938	3,314,075
無形固定資産		
ソフトウェア	16,510	11,381
電話加入権	5,079	5,079
無形固定資産合計	21,590	16,461
投資その他の資産		
投資有価証券	136,203	144,280
関係会社株式	1,394,657	1,394,657
関係会社出資金	5,935,253	5,935,253
関係会社長期貸付金	—	442,840
前払年金費用	23,008	23,376
繰延税金資産	—	41,024
その他	※2 51,457	※2 45,370
投資その他の資産合計	7,540,579	8,026,802
固定資産合計	11,960,108	11,357,339
資産合計	20,006,073	19,910,936

(単位：千円)

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	142,694	118,600
買掛金	※1 506,748	※1 751,104
短期借入金	※2 2,018,425	※2 2,053,670
1年内返済予定の長期借入金	※2 459,340	※2 411,040
リース債務	13,404	13,404
未払金	※1 238,797	※1 133,750
未払法人税等	21,528	16,562
賞与引当金	80,656	116,536
その他	※1 217,588	※1 167,093
流動負債合計	3,699,183	3,781,763
固定負債		
長期借入金	※2 1,635,440	※2 1,845,820
リース債務	90,844	77,440
長期末払金	26,961	20,791
長期預り保証金	117,000	117,000
退職給付引当金	382,666	394,393
繰延税金負債	16,710	—
固定負債合計	2,269,623	2,455,445
負債合計	5,968,807	6,237,208
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,255,553	2,255,553
資本剰余金		
資本準備金	2,158,010	2,158,010
その他資本剰余金	818,587	818,587
資本剰余金合計	2,976,598	2,976,598
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	2,500,000	2,500,000
繰越利益剰余金	6,288,597	5,934,428
利益剰余金合計	8,788,597	8,434,428
自己株式	△5,350	△5,365
株主資本合計	14,015,399	13,661,215
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	21,867	12,512
評価・換算差額等合計	21,867	12,512
純資産合計	14,037,266	13,673,728
負債純資産合計	20,006,073	19,910,936

②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
売上高	※1 6,359,062	※1 4,984,227
売上原価	※1 4,368,694	※1 3,879,133
売上総利益	1,990,368	1,105,094
販売費及び一般管理費	※1, ※2 2,012,312	※1, ※2 1,883,334
営業損失(△)	△21,943	△778,240
営業外収益		
受取利息	※1 26,581	※1 19,898
受取配当金	※1 294,202	※1 154,095
為替差益	—	89,853
助成金収入	918	198,963
その他	7,557	6,647
営業外収益合計	329,258	469,459
営業外費用		
支払利息	51,591	38,924
社債利息	1,898	—
為替差損	87,622	—
その他	2,001	1,898
営業外費用合計	143,112	40,822
経常利益又は経常損失(△)	164,202	△349,602
特別利益		
保険返戻金	13,670	—
固定資産売却益	—	436,569
投資有価証券償還益	—	22,090
特別利益合計	13,670	458,659
特別損失		
投資有価証券評価損	25,563	—
固定資産売却損	—	302,991
特別損失合計	25,563	302,991
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	152,308	△193,934
法人税、住民税及び事業税	53,534	40,174
法人税等調整額	196,791	△53,614
法人税等合計	250,326	△13,439
当期純損失(△)	△98,017	△180,494

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	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	その他利益剰余金		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	2,255,553	2,158,010	818,587	2,976,598	2,500,000	7,006,882	9,506,882
当期変動額							
剰余金の配当						△620,266	△620,266
当期純損失(△)						△98,017	△98,017
自己株式の取得							
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	—	—	—	△718,284	△718,284
当期末残高	2,255,553	2,158,010	818,587	2,976,598	2,500,000	6,288,597	8,788,597

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△5,350	14,733,683	10,467	10,467	14,744,151
当期変動額					
剰余金の配当		△620,266			△620,266
当期純損失(△)		△98,017			△98,017
自己株式の取得		—			—
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			11,399	11,399	11,399
当期変動額合計	—	△718,284	11,399	11,399	△706,884
当期末残高	△5,350	14,015,399	21,867	21,867	14,037,266

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：千円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金		
		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		利益剰余金合計
					別途積立金	繰越利益剰余金	
当期首残高	2,255,553	2,158,010	818,587	2,976,598	2,500,000	6,288,597	8,788,597
当期変動額							
剰余金の配当						△173,674	△173,674
当期純損失(△)						△180,494	△180,494
自己株式の取得							
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)							
当期変動額合計	—	—	—	—	—	△354,169	△354,169
当期末残高	2,255,553	2,158,010	818,587	2,976,598	2,500,000	5,934,428	8,434,428

	株主資本		評価・換算差額等		純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	評価・換算 差額等合計	
当期首残高	△5,350	14,015,399	21,867	21,867	14,037,266
当期変動額					
剰余金の配当		△173,674			△173,674
当期純損失(△)		△180,494			△180,494
自己株式の取得	△14	△14			△14
株主資本以外の項目 の当期変動額(純額)			△9,354	△9,354	△9,354
当期変動額合計	△14	△354,183	△9,354	△9,354	△363,538
当期末残高	△5,365	13,661,215	12,512	12,512	13,673,728

【注記事項】

(重要な会計方針)

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式

移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

①時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)

②時価のないもの

移動平均法による原価法

2 デリバティブ取引により生じる正味の債権(及び債務)の評価基準及び評価方法

時価法

3 たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)によっております。

(1) 製品・仕掛品・貯蔵品

総平均法

(2) 商品・原材料

移動平均法

4 固定資産の減価償却の方法

(1) リース資産以外の有形固定資産

定率法

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

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物 15～50年

機械及び装置 12年

工具、器具及び備品 2～15年

(2) 無形固定資産

定額法

(3) リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

5 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、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。

6 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、当期に負担すべき支給見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

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

①退職給付見込額の期間帰属方法

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

②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、その発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(15年)による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法によりそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 退職給付に係る会計処理

退職給付に係る未認識数理計算上の差異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これらの会計処理の方法と異なっております。

(2) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

(重要な会計上の見積り)

会計上の見積りは、財務諸表作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。

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

1. 棚卸資産の評価

商品及び製品 315,028千円

原材料及び貯蔵品 1,715,292千円

なお、上記原材料及び貯蔵品に貯蔵品残高は含まれておりません

2. 繰延税金資産の回収可能性

繰延税金資産 53,792千円

なお、繰延税金資産計上額は評価性引当額控除後の金額であります。

会計上の見積りの内容に関する理解に資する情報については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項 (重要な会計上の見積り)」に同一の内容を記載しておりますので、記載を省略しております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

(「会計上の見積りの開示に関する会計基準」の適用に伴う変更)

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

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

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する資産及び負債

区分表示されたもの以外で当該関係会社に対する金銭債権又は金銭債務の金額は、次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期金銭債権	2,596,361千円	2,241,066千円
短期金銭債務	652,650 "	842,034 "

※2 担保に供している資産

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
建物	2,681,254千円	2,425,986千円
土地	844,713 "	41,675 "
投資その他の資産 その他	17,770 "	17,770 "
計	3,543,738千円	2,485,432千円

担保付債務

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
短期借入金	2,018,425千円	2,053,670千円
1年内返済予定の長期借入金	241,080 "	241,080 "
長期借入金	955,380 "	714,300 "
計	3,214,885千円	3,009,050千円

3 保証債務

(1) 関係会社の金融機関からの借入に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
美馬精機株式会社	100,000千円	50,000千円

(2) 関係会社の長期未払金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
PEGASUS-SHIMAMOTO AUTO PARTS (VIETNAM) CO., LTD.	一千円	75,365千円
PEGASUS AUTO PARTS MONTERREY S. A. DE C. V.	一千円	98,543千円

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

事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
当座貸越極度総額	3,517,620千円	3,521,420千円
借入実行残高	2,018,425 "	2,053,670 "
差額	1,499,194千円	1,467,749千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
営業取引による取引高		
売上高	5,875,665千円	4,617,111千円
仕入高	2,993,457 "	2,720,001 "
販売費及び一般管理費	8,535 "	7,114 "
営業取引以外の取引による取引高 (収入分)	315,262 "	171,271 "

※2 販売費及び一般管理費の主なものは次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)	当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)
運送費	54,299千円	59,653千円
貸倒引当金繰入額	△69 "	5 "
役員報酬	230,364 "	159,805 "
給料	496,927 "	467,113 "
賞与	58,706 "	26,044 "
賞与引当金繰入額	31,741 "	44,004 "
法定福利費	130,553 "	115,406 "
退職給付費用	22,793 "	30,737 "
支払手数料	138,447 "	117,311 "
研究開発費	363,730 "	419,946 "
リース料	4,065 "	3,749 "
減価償却費	74,535 "	84,462 "
おおよその割合		
販売費	18%	19%
一般管理費	82%	81%

(有価証券関係)

子会社株式で時価のあるものはありません。

(注) 時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式の貸借対照表計上額

(単位：千円)

区分	2020年 3 月 31 日	2021年 3 月 31 日
子会社株式	1,394,657	1,394,657

(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的主要原因別の内訳

	前事業年度 (2020年 3 月 31 日)	当事業年度 (2021年 3 月 31 日)
(繰延税金資産)		
賞与引当金	24,664千円	35,636千円
退職給付引当金	117,019 "	120,605 "
長期未払金	20,662 "	3,990 "
子会社株式評価損	168,667 "	168,667 "
ゴルフ会員権評価損	7,567 "	7,567 "
未払社会保険料	4,047 "	5,868 "
棚卸資産評価損	82,951 "	87,995 "
繰越欠損金	97,112 "	195,405 "
その他	10,090 "	8,518 "
繰延税金資産小計	532,784千円	634,254千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△97,112 "	△189,303 "
将来減算一時差異等の 合計に係る評価性引当額	△435,672 "	△391,158 "
評価性引当額小計	△532,784千円	△580,462千円
繰延税金負債との相殺	— "	△12,767 "
繰延税金資産合計	—千円	41,024千円
(繰延税金負債)		
その他有価証券評価差額	△9,632千円	△5,511千円
前払年金費用	△7,035 "	△7,148 "
その他	△41 "	△107 "
繰延税金資産との相殺	— "	12,767 "
繰延税金負債合計	△16,710千円	—千円
差引：繰延税金資産純額	△16,710千円	41,024千円

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

	前事業年度 (2020年 3 月 31 日)	当事業年度 (2021年 3 月 31 日)
法定実効税率	30.58%	30.58%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.13 "	△1.40 "
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△55.29 "	22.77 "
外国税額控除	31.44 "	△16.34 "
住民税均等割等	5.57 "	△4.38 "
評価性引当額の増減	152.19 "	△24.28 "
その他	△2.26 "	△0.02 "
税効果会計適用後の法人税等の負担率	164.35%	6.93%

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④ 【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：千円)

区分	資産の種類	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期償却額	当期末残高	減価償却累計額
有形固定資産	建物	4,382,847	9,800	732,884	108,280	3,659,762	1,219,218
	構築物	121,450	—	8,961	5,910	112,489	51,104
	機械及び装置	940,855	47,586	—	28,094	988,442	785,956
	車両運搬具	17,741	—	—	797	17,741	16,154
	工具、器具及び備品	426,121	3,037	44,172	14,034	384,986	368,627
	土地	1,277,383	—	803,037	—	474,346	—
	リース資産	104,125	—	—	13,015	104,125	20,608
	建設仮勘定	47,688	33,748	47,586	—	33,850	—
	計	7,318,214	94,172	1,636,642	170,131	5,775,744	2,461,669
無形固定資産	ソフトウェア	27,064	—	4,275	4,829	22,789	11,407
	電話加入権	5,079	—	—	—	5,079	—
	計	32,144	—	4,275	4,829	27,869	11,407

(注) 1. 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。

2. 建物及び土地の減少額の主な要因は、本社土地(803,037千円)および建物(692,629千円)の売却によるものであります。

【引当金明細表】

(単位：千円)

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	268	274	268	274
賞与引当金	80,656	116,536	80,656	116,536

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

第 6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日、3月31日
1単元の株式数	100株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 大阪市中央区北浜四丁目5番33号 三井住友信託銀行株式会社 証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都千代田区丸の内一丁目4番1号 三井住友信託銀行株式会社
取次所	—
買取手数料	株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	当社の公告方法は、電子公告としております。ただし事故その他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ときは、日本経済新聞に掲載しております。当社の電子公告URLは次のとおりであります。(https://www.pegasus.co.jp)
株主に対する特典	毎年3月31日現在の株主名簿に記録されており、かつ所有株式数500株（5単元）以上を保有されている株主に対して、2,000円相当のギフトカタログを進呈いたします。

第 7 【提出会社の参考情報】

1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は親会社等を有しておりませんので、該当事項はありません。

2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から本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ならびに確認書

事業年度 第74期(自 2019年 4 月 1 日 至 2020年 3 月31日)2020年 6 月24日近畿財務局長に提出

(2) 内部統制報告書及びその添付資料

2020年 6 月24日近畿財務局長に提出

(3) 四半期報告書及び確認書

①第75期第 1 四半期(自 2020年 4 月 1 日 至 2020年 6 月30日)2020年 8 月 7 日近畿財務局長に提出

②第75期第 2 四半期(自 2020年 7 月 1 日 至 2020年 9 月30日)2020年11月 6 日近畿財務局長に提出

③第75期第 3 四半期(自 2020年10月 1 日 至 2020年12月31日)2021年 2 月 4 日近畿財務局長に提出

(4) 臨時報告書

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を2020年 6 月24日近畿財務局長に提出

(5) 臨時報告書の訂正報告書

訂正報告書(上記(4)臨時報告書の訂正報告書) 2020年10月 8 日近畿財務局長に提出

第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

2021年6月22日

ペガサスミシン製造株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 石 井 尚 志 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 高 木 秀 明 ㊞

＜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」に掲げられているペガサスミシン製造株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

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

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

ミシン事業に係る棚卸資産の評価 （【注記事項】（重要な会計上の見積り））	
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
会社は棚卸資産の評価基準として、原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) によっている。 会社は環縫ミシンの専業メーカーとして多岐に渡る製品ラインナップを有するとともに、部品調達から生産、世界各地へのデリバリーには、通常数ヶ月程度を要する等、長期に及ぶサプライチェーンを有しており、顧客からの注文に対してタイムリーに納品する販売供給体制を維持する観点から、世界各地の製造販売拠点において将来の需要予測に基づき棚卸資産を保有している。 このような企業特性において、棚卸資産の保有期間は長期におよび、2021年3月期末におけるミシン事業に係る棚卸資産（商品及び製品、原材料及び貯蔵品の合計額）は7,089,460千円、連結総資産全体に占める割合は23.7%と高い。 会社はミシン事業に係る棚卸資産のうち一定の保有期間が経過した滞留在庫について、保有年数に応じた評価減割合を設定し、評価を行っている。加えて、保守完了予定品や過去の販売・消費実績を上回る水準となっている過剰在庫については、過去の販売・消費実績を基礎として将来の販売・消費予測を勘案し評価減を行っている。 会社が設定した評価減割合や過剰在庫の判定が年度末時点の棚卸資産の収益性を適切に反映しているか否かに関して、会計上の見積りの要素が含まれている。当該見積りには将来事象の予測が含まれており、一定の不確実性が認められることから慎重な検討が必要であるため、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。	当監査法人は、会社のミシン事業に係る棚卸資産の評価を検討するに当たり、主として以下の監査手続を実施した。 ・ 会社の棚卸資産評価方針について前年度からの変更有無について経営者等に対して質問した。 ・ 会社の在庫管理及び棚卸資産評価結果のレビューと承認に関する内部統制について理解するとともに、整備及び運用状況の評価した。 ・ 製品の販売及び部品の消費や廃棄について、過年度の実績と次年度の計画を入手、趨勢分析を実施し、経営者が設定した滞留在庫、保守完了予定品、過剰在庫に対する評価減割合が当該過去実績や将来予測に照らして合理的かどうかを批判的に検討した。 ・ 会社の棚卸資産評価方針に従い、適切に評価損額が算定されているか、会社が作成した計算資料の正確性と網羅性について検討した。 ミシン事業の重要な海外構成単位（シンガポール、中国、アメリカ）については、当該構成単位監査人（当監査法人のネットワークファーム）に対して上記監査手続の実施を指示し、構成単位監査人が実施した監査手続を検討した。当該検討には構成単位監査人との協議や構成単位監査人により作成された監査調書の査閲が含まれる。

連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

連結財務諸表監査における監査人の責任

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

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

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手

した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・ 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

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

<内部統制監査>

監査意見

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

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

監査意見の根拠

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

内部統制報告書に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

内部統制監査における監査人の責任

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

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

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

人は、内部統制報告書の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

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

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

利害関係

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

以 上

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

2 XBRLデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の監査報告書

2021年6月22日

ペガサスミシン製造株式会社

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

大阪事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 石 井 尚 志 ㊞

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 高 木 秀 明 ㊞

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」に掲げられているペガサスミシン製造株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第75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、ペガサスミシン製造株式会社の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

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

監査上の主要な検討事項

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

原材料（部品）の評価 （【注記事項】（重要な会計上の見積り））	
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
会社は棚卸資産の評価基準として、原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) によっている。 連結財務諸表の監査報告書（監査上の主要な検討事項）において記載のとおり、会社は環縫ミシンの専業メーカーとして多岐に渡る製品ラインナップを有するとともに、部品調達から生産、世界各地へのデリバリーには、通常数ヶ月程度を要する等、長期に及ぶサプライチェーンを有している。 当該サプライチェーンの中で会社は海外製造拠点向けの部品調達機能を有しているため多額の部品を保有しておく必要があり、2021年3月期末における貸借対照表上の原材料残高は1,715,292千円となっている。 会社は原材料（部品）のうち一定の保有期間が経過した滞留在庫について、保有年数に応じた評価減割合を設定し、評価を行っている。加えて、保守完了予定品や過去の販売・消費実績を上回る水準となっている過剰在庫については、過去の販売・消費実績を基礎として将来の販売・消費予測を勘案し評価減を行っている。 会社が設定した評価減割合や過剰在庫の判定が年度末時点の棚卸資産の収益性を適切に反映しているか否かに関して、会計上の見積りの要素が含まれている。当該見積りには将来事象の予測が含まれており、一定の不確実性が認められることから慎重な検討が必要であるため、監査上の主要な検討事項に該当するものと判断した。	当監査法人は、会社の原材料（部品）に係る評価を検討するにあたり、主として以下の監査手続を実施した。 ・会社の棚卸資産評価方針について前年度からの変更有無について経営者等に対して質問した。 ・会社の在庫管理及び棚卸資産評価結果のレビューと承認に関する内部統制について理解するとともに、整備及び運用状況を評価した。 ・部品の消費や廃棄について過年度の実績と次年度の計画を入手、趨勢分析を実施し、経営者が設定した滞留在庫、保守完了予定品、過剰在庫に対する評価減割合が当該過去実績や将来予測に照らして合理的かどうかを批判的に検討した。 ・会社の棚卸資産評価方針に従い、適切に評価損額が算定されているか、会社が作成した計算資料の正確性と網羅性について検討した。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

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

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

財務諸表監査における監査人の責任

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

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

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

会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

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

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

利害関係

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

以 上

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

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2021年6月23日
【会社名】	ペガサスミシン製造株式会社
【英訳名】	PEGASUS SEWING MACHINE MFG. CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 美 馬 成 望
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	大阪市福島区鷺洲五丁目7-2
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

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

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

2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である2021年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠した。

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

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、当社ならびに連結子会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、当社企業グループを対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。

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）の金額を合算していき、前連結会計年度の連結売上高の概ね三分の二に達している四事業拠点を「重要な事業拠点」とした。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象とした。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点を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いる。

3 【評価結果に関する事項】

2021年3月31日現在の当社の財務報告に係る内部統制は有効であると判断する。

4 【付記事項】

該当事項はありません。

5 【特記事項】

該当事項はありません。

【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】	近畿財務局長
【提出日】	2021年6月23日
【会社名】	ペガサスミシン製造株式会社
【英訳名】	PEGASUS SEWING MACHINE MFG. CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 美馬成望
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません。
【本店の所在の場所】	大阪市福島区鷺洲五丁目7-2
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役社長執行役員美馬成望は、当社の第75期(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。