

貸借対照表

(2021年3月31日現在)

(単位：百万円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| (資 産 の 部) | | (負 債 の 部) | |
| 流 動 資 産 | 15,160 | 流 動 負 債 | 7,352 |
| 現金及び預金 | 4,496 | 買掛金 | 4,312 |
| 受取手形 | 876 | 電子記録債務 | 910 |
| 電子記録債権 | 1,107 | 1年内返済予定の 長期借入金 | 300 |
| 売掛金 | 4,262 | 未払金 | 263 |
| 商品及び製品 | 1,436 | 未払費用 | 494 |
| 仕掛品 | 1,765 | 未払法人税等 | 32 |
| 原材料及び貯蔵品 | 164 | 製品保証引当金 | 56 |
| 前払費用 | 42 | 前受金 | 759 |
| 未収入金 | 32 | 預り金 | 41 |
| 未収消費税等 | 612 | 設備関係未払金 | 114 |
| 短期貸付金 | 300 | その他 | 67 |
| その他 | 72 | 固 定 負 債 | 2,730 |
| 貸倒引当金 | △8 | 長期借入金 | 660 |
| 固 定 資 産 | 9,637 | 退職給付引当金 | 2,063 |
| 有 形 固 定 資 産 | 6,513 | その他 | 7 |
| 建物 | 3,742 | 負 債 合 計 | 10,082 |
| 構築物 | 96 | (純 資 産 の 部) | |
| 機械及び装置 | 1,772 | 株 主 資 本 | 14,630 |
| 車両運搬具 | 7 | 資本金 | 2,506 |
| 工具、器具及び備品 | 109 | 資本剰余金 | 2,382 |
| 土地 | 780 | 資本準備金 | 2,028 |
| リース資産 | 1 | その他資本剰余金 | 353 |
| 建設仮勘定 | 2 | 利 益 剰 余 金 | 9,781 |
| 無 形 固 定 資 産 | 488 | 利益準備金 | 203 |
| ソフトウェア | 479 | その他利益剰余金 | 9,577 |
| ソフトウェア仮勘定 | 3 | 固定資産圧縮積立金 | 737 |
| その他 | 5 | 別途積立金 | 3,750 |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 2,634 | 繰越利益剰余金 | 5,089 |
| 投資有価証券 | 488 | 自 己 株 式 | △40 |
| 関係会社株式 | 670 | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 | 85 |
| 関係会社出資金 | 828 | その他有価証券評価差額金 | 95 |
| 繰延税金資産 | 621 | 繰延ヘッジ損益 | △10 |
| その他 | 25 | 純 資 産 合 計 | 14,715 |
| 貸倒引当金 | △0 | 負 債 ・ 純 資 産 合 計 | 24,797 |
| 資 産 合 計 | 24,797 | | |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

| 科 目 | 金 額 |
|-------------------------|--------|
| 売 上 高 | 20,339 |
| 売 上 原 価 | 17,821 |
| 売 上 総 利 益 | 2,518 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 3,546 |
| 営 業 損 失 | 1,028 |
| 営 業 外 収 益 | |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 315 |
| 為 替 差 益 | 2 |
| そ の 他 | 249 |
| 営 業 外 費 用 | |
| 支 払 利 息 | 10 |
| そ の 他 | 30 |
| 経 常 損 失 | 501 |
| 税 引 前 当 期 純 損 失 | 501 |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | △15 |
| 法 人 税 等 調 整 額 | △172 |
| 当 期 純 損 失 | 312 |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

株主資本等変動計算書

(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位：百万円)

| | 株 主 資 本 | | | | | | |
|-----------------------------|---------|-----------|--------------|-------------|--------------|----------|-------|
| | 資 本 金 | 資 本 剰 余 金 | | | 利 益 剰 余 金 | | |
| | | 資本準備金 | その他資本 剰余金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | |
| | | | | | 固定資産圧縮 積立 | 圧縮 金 | 別途積立金 |
| 2020年4月1日残高 | 2,506 | 2,028 | 353 | 2,382 | 203 | 740 | 3,750 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | | △2 | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | |
| 当期純損失 | | | | | | | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | |
| 株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額) | | | | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 | - | - | - | - | - | △2 | - |
| 2021年3月31日残高 | 2,506 | 2,028 | 353 | 2,382 | 203 | 737 | 3,750 |

| | 株 主 資 本 | | | | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 | | | | 純資産合計 |
|-----------------------------|----------------|-------------------|------|--------|-------------------------------|--------------|-------------------------|--------|-------|
| | 利 益 剰 余 金 | | 自己株式 | 株主資本合計 | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 繰 上 延 損 益 | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 計 | | |
| | その他利益 剰余金 | 利 剰 余 益 金 計 | | | | | | | |
| | 繰 上 延 剰 余 金 | | | | | | | | |
| 2020年4月1日残高 | 5,502 | 10,196 | △40 | 15,046 | 52 | △0 | 52 | 15,098 | |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | 2 | - | | - | | | | - | |
| 剰余金の配当 | △102 | △102 | | △102 | | | | △102 | |
| 当期純損失 | △312 | △312 | | △312 | | | | △312 | |
| 自己株式の取得 | | | △0 | △0 | | | | △0 | |
| 株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額(純額) | | | | | 43 | △9 | 33 | 33 | |
| 事業年度中の変動額合計 | △413 | △415 | △0 | △415 | 43 | △9 | 33 | △382 | |
| 2021年3月31日残高 | 5,089 | 9,781 | △40 | 14,630 | 95 | △10 | 85 | 14,715 | |

(注) 金額は、百万円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法によっております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

② 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法によっております。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

① 製品・仕掛品

個別法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

② 原材料・貯蔵品

総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）によっております。

(4) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、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、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。また、2007年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

② 無形固定資産

定額法によっております。ただし、ソフトウェア（自社利用分）については社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

(5) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

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

② 製品保証引当金

成形機のアフターサービスに対する費用の支出に備えるため、保証書の約款に従い、過去の実績を基礎にして、当事業年度における必要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計上しております。退職給付債務の算定に当たり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

過去勤務費用は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5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（15年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

④ 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与に充てるため、当事業年度に見合う支給見込額に基づき計上しております。なお、当事業年度に係る役員賞与は支給しないため、当事業年度末において役員賞与引当金は計上しておりません。

(6) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、当事業年度末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。

(7) ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。ただし、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：為替予約取引

ヘッジ対象：外貨建売上債権及び外貨建予定取引

③ ヘッジ方針

通常の営業過程における外貨建取引の将来の為替相場の変動リスクをヘッジする目的で、先物為替予約取引を行っております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ手段である為替予約とヘッジ対象となる外貨建売上債権及び外貨建予定取引に関する重要な条件が同一であるため、ヘッジに高い有効性があるものと判断しております。

(8) その他計算書類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の方法

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが、連結貸借対照表と異なります。

② 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は当事業年度の費用として処理しております。

2 会計上の見積りに関する注記

繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

621 百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

繰延税金資産は、税務上の繰越欠損金のうち未使用のものおよび将来減算一時差異を利用できる課税所得が生じる可能性が高い範囲内で認識しております。課税所得が生じる可能性の判断においては、将来獲得しうる課税所得の時期および金額を合理的に見積り、金額を算定しております。これらの見積りは将来の不確実な経済状況および会社の経営状況の影響を受け、実際に生じた時期および金額が見積りと異なった場合、翌事業年度以降の計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。また、税制改正により実効税率が変更された場合、翌事業年度以降の計算書類において認識する金額に重要な影響を与える可能性があります。

3 表示方法の変更に関する注記

「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計算書類から適用し、計算書類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。

| | | |
|---|------------------------------------|------------|
| 4 | 貸借対照表に関する注記 | |
| | (1) 有形固定資産の減価償却累計額 | 11,571 百万円 |
| | (2) 関係会社に対する短期金銭債権 | 1,850 百万円 |
| | 関係会社に対する短期金銭債務 | 1,022 百万円 |
| | (3) 債務保証 | |
| | 連結子会社の金融機関からの為替予約に対して債務保証を行っております。 | |
| | 東曜機械貿易（上海）有限公司 | 300 百万円 |
| | 東洋機械金属（広州）貿易有限公司 | 51 百万円 |
| | 東洋機械（常熟）有限公司 | 480 百万円 |
| 5 | 損益計算書に関する注記 | |
| | 関係会社との取引高 | |
| | 売 上 高 | 2,900 百万円 |
| | 仕 入 高 | 2,080 百万円 |
| | 販売費及び一般管理費 | 349 百万円 |
| | 営業取引以外の取引高 | 410 百万円 |
| 6 | 株主資本等変動計算書に関する注記 | |
| | 当事業年度末における自己株式の種類及び株式数 | |
| | 普 通 株 式 | 122,238 株 |
| 7 | 税効果会計に関する注記 | |
| | 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 | |
| | (繰延税金資産) | |
| | 未払賞与 | 118 百万円 |
| | 未払事業税 | 8 百万円 |
| | たな卸資産評価損 | 194 百万円 |
| | 退職給付引当金 | 631 百万円 |
| | 貸倒引当金 | 2 百万円 |
| | 製品保証引当金 | 17 百万円 |
| | 投資有価証券評価損 | 1 百万円 |
| | 減価償却超過額 | 11 百万円 |
| | 減損損失 | 111 百万円 |
| | 関係会社株式評価損 | 4 百万円 |
| | 繰越欠損金 | 136 百万円 |
| | その他 | 38 百万円 |
| | 繰延税金資産小計 | 1,276 百万円 |
| | 評価性引当額 | △289 百万円 |
| | 繰延税金資産合計 | 987 百万円 |
| | (繰延税金負債) | |
| | 固定資産圧縮積立金 | △325 百万円 |
| | その他有価証券評価差額金 | △39 百万円 |
| | 繰延税金負債合計 | △365 百万円 |
| | 繰延税金資産の純額 | 621 百万円 |
| 8 | リースにより使用する固定資産に関する注記 | |

貸借対照表に計上した固定資産のほか、工具・器具及び備品の一部については、リース契約により使用しています。

9 関連当事者との取引に関する注記

子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------|--------------|------------|-----|--------|--------------------|------------|--------------|------------------|------|----|------|
| | | | | | | 役員 の兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 連結 子会社 | 東洋工機 株式会社 | 兵庫県 明石市 | 20 | 成形機の製造 | 所有 直接 100% | 1名 | 成形機の 製造委託 | 受取賃貸料 (注2)(1) | 10 | — | — |

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------|--------------------------|------------|-----|---------------------|--------------------|------------|----------------------------|---------------------------|-------|-----|------|
| | | | | | | 役員 の兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 連結 子会社 | 東洋機械 エンジニアリング 株式会社 | 兵庫県 明石市 | 10 | 成形機の 保守・ サービス | 所有 直接 100% | 1名 | 成形機の 保守・ サービスの 委託 | 受取賃貸料 (注2)(1) | 2 | — | — |
| | | | | | | | | 部品の購入 役務の受入 (注2)(3) | 1,672 | 未払金 | 7 |
| | | | | | | | | | | 買掛金 | 796 |
| | | | | | | | | 受取配当金 | 280 | — | — |

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------|----------------------|------------------|-------|--------------------|--------------------|------------|--------------|----------------------|-------|-------|------|
| | | | | | | 役員 の兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 連結 子会社 | 東洋機械 (常熟) 有限公司 | 中国 江蘇省 常熟市 | 47百万元 | 成形機の 製造及び 販売 | 所有 直接 100% | 2名 | 成形機の 製造委託 | 資金の貸付 | — | 短期貸付金 | 300 |
| | | | | | | | | 資金の返済 | — | | |
| | | | | | | | | 貸付の利息 (注2)(2) | 1 | 未収入金 | 26 |
| | | | | | | | | ロイヤリティの 受取(注2)(4) | 97 | | |
| | | | | | | | | 部品の販売 (注2)(3) | 1,169 | 売掛金 | 941 |
| | | | | | | | | 債務保証(注3) | 480 | — | — |

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------|------------------------|-----------|------|---------------------|--------------------|------------|----------------------------|----------|------|----|------|
| | | | | | | 役員 の兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 連結 子会社 | 東曜機械 貿易(上海) 有限公司 | 中国 上海市 | 3百万元 | 成形機の 保守・ サービス | 所有 直接 100% | 1名 | 成形機の 保守・ サービスの 委託 | 債務保証(注3) | 300 | — | — |

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------|------------------------------|------------------|------|---------------------|--------------------|------------|----------------------------|----------|------|----|------|
| | | | | | | 役員 の兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 連結 子会社 | 東洋機械 金属 (広州)貿易 有限公司 | 中国 広東省 広州市 | 4百万元 | 成形機の 保守・ サービス | 所有 直接 100% | 1名 | 成形機の 保守・ サービスの 委託 | 債務保証(注3) | 51 | — | — |

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------|------------------------------------|-----------------|------------|---------------------|--------------------|------------|----------------------------|-------|------|-------|------|
| | | | | | | 役員 の兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 連結 子会社 | TOYO MACHINERY (T) CO., LTD. | タイ バンコク 市 | 8百万 パーツ | 成形機の 保守・ サービス | 所有 直接 49% | 1名 | 成形機の 保守・ サービスの 委託 | 資金の借入 | — | 短期借入金 | — |
| | | | | | | | | 資金の返済 | 300 | | |
| | | | | | | | | 借入の利息 | 1 | 未払費用 | — |

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有)割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|----------|------------------|--------------|----------|-----------------|--------------------|--------|--------------------|-------------------|-------|-----|------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 関連会社の子会社 | TOYO europe srl. | イタリアロンバルディア州 | 0.1百万ユーロ | 成形機の販売及び保守・サービス | 所有間接 30.2% | — | 成形機の販売及び保守・サービスの委託 | 成形機及び部品の販売(注2)(3) | 1,550 | 売掛金 | 559 |

(注1) 取引金額には消費税等を含んでおりません。

(注2) 取引条件の決定方針等

- (1) 受取賃貸料については、近隣の取引事例等を勘案して価格を決定しております。
- (2) 資金の貸付・返済については、市場金利を勘案して金利を決定しております。
- (3) 成形機の販売、部品の購入・販売及び役務の受入については、一般取引条件を勘案して協議の上、決定しております。
- (4) ロイヤリティについては、両社が協議して決定した契約上の料率に基づき計算しております。

(注3) 東曜機械貿易(上海)有限公司、東洋機械金属(広州)貿易有限公司及び東洋機械(常熟)有限公司の為替予約につき債務保証を行っておりますが、保証料は受け取っておりません。

10 1株当たり情報に関する注記

| | |
|------------|-----------|
| 1株当たり純資産額 | 714 円99 銭 |
| 1株当たり当期純損失 | 15 円20 銭 |