

第46回

定時株主総会 招集ご通知

開催日時

2021年8月26日 (木曜日)
午前**10時** (受付開始 午前**9時**)

開催場所

埼玉県日高市下高萩新田17番地2
当社 本社・日高工場3階 多目的ホール
※末尾の会場ご案内図をご参照ください。

議決権行使期限

2021年8月25日 (水曜日)
午後**5時**到着分まで

新型コロナウイルス感染拡大防止のため、株主の皆様の健康と安全を第一に考え、本株主総会につきましては、可能な限り、書面による事前の議決権行使をいただき、株主さまの健康状態にかかわらず、株主総会当日のご来場をお控えくださいますようお願い申し上げます。

昨年に引き続き、本年も株主総会へご出席の株主さまへのお土産を取りやめさせていただきます。何卒ご理解を賜りますようお願い申し上げます。

決議事項

- | | |
|-------|-----------|
| 第1号議案 | 取締役5名選任の件 |
| 第2号議案 | 監査役2名選任の件 |
| 第3号議案 | 会計監査人選任の件 |

株主各位

証券コード 7713
2021年8月5日

埼玉県日高市下高萩新田17番地2

シグマ光機株式会社

代表取締役社長 近藤 洋介

第46回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第46回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご通知申し上げます。

本株主総会につきましては、適切な新型コロナウイルス感染防止策を実施させていただいたうえで、開催させていただくことといたしました。

しかしながら、株主の皆さまにおかれましては、ご自身の健康と安全面を最優先にお考えいただき、感染拡大防止の観点からも、本株主総会につきましては可能な限り郵送による事前の議決権行使をいただき、株主さまの健康状態にかかわらず、株主総会当日のご来場をお控えいただくようお願い申し上げます。

つきましては、お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討のうえ、同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、2021年8月25日（水曜日）午後5時までに到着するようにご返送くださいますようお願い申し上げます。

敬 具

記

1 日 時	2021年8月26日（木曜日）午前10時（受付開始 午前9時）
2 場 所	埼玉県日高市下高萩新田17番地2 当社 本社・日高工場3階 多目的ホール ◎本年は、新型コロナウイルス感染拡大防止のため、会場内の座席の間隔を拡げることから、ご用意できる座席数が例年より大幅に減少いたします。そのため、当日ご来場いただいても入場をお断りする場合がございます。予めご了承のほど、よろしくお願い申し上げます。 また、ご出席株主さまへのお土産の配布はございませんのでご了承ください。
3 会議の目的事項	報告事項 1. 第46期（2020年6月1日から2021年5月31日まで） 事業報告、連結計算書類ならびに会計監査人及び監査役会の連結計算書類 監査結果報告の件 2. 第46期（2020年6月1日から2021年5月31日まで） 計算書類報告の件 決議事項 第1号議案 取締役5名選任の件 第2号議案 監査役2名選任の件 第3号議案 会計監査人選任の件

以 上

- 当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出くださいますようお願い申し上げます。
- 株主総会参考書類ならびに事業報告、連結計算書類及び計算書類に修正が生じた場合は、修正後の事項をインターネット上の当社ウェブサイトに掲載させていただきます。

当社ウェブサイト (<https://www.sigma-koki.com/>)

<株主さまへのお願い>

- 本株主総会へのご出席をお考えの株主さまにおかれましては、株主総会当日、風邪のような症状が見られるとき、その他体調が優れないときは、くれぐれもご無理をなさらず、ご出席を見合わせていただきますようお願い申し上げます。特に、高齢者や妊婦の方、基礎疾患のある方は、重症化のリスクを勘案して、可能な限りご出席を見合わせていただきますようお願い申し上げます。
- 本株主総会は、当社出席役員及び運営スタッフにおきましては、節電への取り組みとしてクールビズスタイルにて開催させていただきます。本株主総会へのご出席をお考えの株主さまにおかれましても、過ごしやすい服装でご出席くださいますようお願い申し上げます。
- ご来場の際には、マスクをご持参のうえ、会場内及び館内での常時ご着用にご協力ください。また、当社ご入場口付近や本株主総会受付では、手指のアルコール消毒にもご協力ください。なお、これらの新型コロナウイルス感染症の感染拡大防止対策にご協力いただけない株主さまには、ご入場をお断りし、お帰りいただく場合がございますので、予めご了承ください。
- 当社ご入場口付近で、運営スタッフにより検温をさせていただき、発熱があると認められる方、体調不良と思われる方は、ご入場をお断りし、お帰りいただく場合がございます。
- 本株主総会の当社出席役員及び運営スタッフは、検温を含めた体調確認のうえ、マスク着用又はフェイスシールド着用にて対応をさせていただきます。
- 本株主総会会場内の株主さまの座席の間隔を拡げることから、ご用意できる座席数が例年より大幅に減少し40席ほど（昨年と同数程度）となる見込みです。そのため、当日ご来場いただいても、座席の都合上、ご入場をお断りさせていただく場合がございますので、予めご了承ください。
- 本株主総会においては、株主さまの健康と人命を守ることを第一とし、当社におきましては、株主総会の規模の縮小、並びに株主総会開催時間の短縮を実現してまいります。株主の皆さまにおかれましても、何卒ご理解ご協力を賜りますようお願い申し上げます。
- 株主総会当日までの感染拡大の状況や政府などの発表内容等により、上記対応を更新する場合がございます。インターネット上の当社ウェブサイト（上記URLをご参照ください）より、当社発表情報をご確認ください。併せてお願い申し上げます。

株主総会参考書類

第1号議案 取締役5名選任の件

取締役全員（4名）は、本総会終結の時をもって任期満了となります。

つきましては、経営体制の一層の強化を図るため、1名を増員し、取締役5名（うち社外取締役2名）の選任をお願いするものであります。

取締役候補者は、次のとおりであります。

候補者 番号	氏 名	現在の当社における地位・担当	
1	近藤 洋介	代表取締役社長	再任
2	中村 良二	取締役 生産本部長兼日高工場長	再任
3	多幡 能徳	取締役 技術本部長兼開発部長	再任
4	小澤 勉	社外取締役	再任 社外
5	野崎 誠	社外取締役	新任 社外 独立

再任

再任取締役候補者

新任

新任取締役候補者

社外

社外取締役候補者

独立

独立役員候補者

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
1	こんどう ようすけ 近藤 洋介 (1963年4月2日生) 再任	1991年 4月 当社入社 2000年 4月 当社光学素子事業部長 2002年 6月 当社営業本部長 2002年 8月 当社取締役 2006年 9月 当社常務取締役 2011年 8月 当社専務取締役 2013年 4月 OptoSigma Corporation 会長 2013年 8月 当社代表取締役専務 2014年 8月 当社代表取締役社長 (現任) (取締役候補者とした理由) 当社及び当社グループ会社の取締役を歴任し、長年に亘りグループ経営の指揮を執っております。現在は、当社代表取締役社長として、当社及び当社グループの企業価値の向上に貢献しております。光学業界における深い専門知識と豊富な経験、企業経営者としての高い実績、能力、見識を有していることから、引き続き取締役候補者いたしました。	56,200株
2	なかむら りょうじ 中村 良二 (1962年8月10日生) 再任	1988年 9月 当社入社 2008年 6月 当社基本機器部長 2010年 6月 当社光学機器製品本部副本部長 兼光学基本機器部長兼能登工場長 2012年 9月 当社執行役員 2013年12月 当社生産本部長 2014年 5月 当社生産本部長兼日高工場長 (現任) 2014年 8月 当社取締役 (現任) (取締役候補者とした理由) 当社の取締役生産本部長として、長年に亘り生産部門の指揮を執っております。高品質、高精度な当社製品を生み出す生産技術の確立により、光学製品のメーカーとしての地位の向上に貢献しております。光学業界における深い専門知識と豊富な経験、企業経営者としての高い実績、能力、見識を有していることから、引き続き取締役候補者いたしました。	9,600株

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
3	たばた よしのり 多幡 能徳 (1969年4月16日生) 再任	1990年 4月 当社入社 2003年 6月 当社開発本部副本部長 2006年 6月 当社執行役員 2008年12月 当社光学システム機器製品本部副本部長 2010年 4月 当社システム製品本部副本部長 2011年 6月 当社光学システム部長 2013年12月 当社営業本部副本部長 2015年 6月 当社営業本部副本部長兼開発部担当 2017年 6月 当社技術本部長 2017年 8月 当社取締役 (現任) 2018年 4月 OptoSigma Corporation 取締役 2019年 6月 当社技術本部長兼開発部長 (現任)	11,400株
		(取締役候補者とした理由) 当社の取締役技術本部長として、長きに亘り技術開発部門の指揮を執っております。生産部門、営業部門での経験を活かした市場優位性の高い新製品及び新技術開発により、光学製品のメーカーとしての地位の向上に貢献しております。光学業界における深い専門知識と豊富な経験、企業経営者としての高い実績、能力、見識を有していることから、引き続き取締役候補者いたしました。	

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
4	おざわ つとむ 小澤 勉 (1961年10月8日生) 再任 社外	1984年 4月 浜松ホトニクス株式会社入社 2015年 6月 同社電子管事業部第1製造部第19部門長 2018年10月 同社電子管事業部第1製造部長 2020年 8月 当社社外取締役 (現任) 2020年10月 浜松ホトニクス株式会社電子管事業部電子管企画部長 (現任)	一株
		[重要な兼職の状況] 浜松ホトニクス株式会社 電子管事業部電子管企画部長 (社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要) 直接企業経営に関与された経験はありませんが、当社の業務提携先である浜松ホトニクス株式会社の電子管事業部電子管企画部長を務めております。光学に関する深い専門知識と豊富な経験、高い見識を有しており、当社の経営に反映していただくこととともに、当社の経営執行等について監督、助言等をいただけることが期待できるため、引き続き社外取締役候補者いたしました。	

候補者番号	ふり が な 氏 名 (生 年 月 日)	略歴、地位、担当及び重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
5	<p style="text-align: center;">の ざ き まこと 野崎 誠 (1975年7月27日生)</p> <p style="text-align: center;"> 新任 社外 独立 </p>	<p>2004年10月 税理士登録</p> <p>2009年 1月 野崎誠税理士事務所 開設 同所代表（現任）</p> <p>2011年 8月 行政書士登録 野崎誠行政書士事務所 開設 同所代表（現任）</p> <p>2014年 6月 ハートフルサポート株式会社 設立 同社代表取締役（現任）</p> <p>2017年 8月 当社社外監査役（現任）</p> <p>〔重要な兼職の状況〕 野崎誠税理士事務所 代表 ・ 野崎誠行政書士事務所 代表 ハートフルサポート株式会社 代表取締役</p>	一株
		<p>（社外取締役候補者とした理由及び期待される役割の概要）</p> <p>税理士、行政書士としての深い専門知識と豊富な経験、また事業会社を設立して代表取締役を務めるなど企業経営に関する高い見識も有しております。今後も独立的な立場で、専門的な観点から当社の経営執行等について監督、助言等をいただけることが期待できることから、社外取締役候補者となりました。なお、同氏が選任された場合は、報酬委員として、当社役員の報酬等の決定に対し、客観的・中立的な立場で関与いただく予定です。</p>	

- (注) 1. 各候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
2. 小澤勉、野崎誠の両氏は社外取締役候補者であります。
3. 小澤勉氏は、現在当社の社外取締役であります。社外取締役としての在任期間は、本総会終結の時をもって1年となります。
4. 野崎誠氏は、現在当社の社外監査役であります。監査役としての在任期間は、本総会終結の時をもって4年となります。
5. 小澤勉氏は、2021年5月31日時点の当社大株主（議決権比率14.12%）である浜松ホトニクス株式会社の事業部門の部長を兼務しております。同社と当社との間には、光学部品等の販売に関する取引がありますが、同取引における同社向け売上高は、約75百万円（直近の連結会計年度における連結売上高の1%未満）であるため、当社の事業運営に関する経営判断に影響を及ぼすおそれがなく、かつ株主の皆さまとの間に利益相反が生じるおそれもないことから、社外取締役として選任をお願いするものであります。
6. 野崎誠氏の取締役選任をご承認いただいた場合、当社は同氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出る予定であります。
7. 当社は小澤勉氏との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の規定する最低責任限度額としております。なお、同氏の再任が承認された場合には、当該契約を継続する予定であります。
8. 野崎誠氏の選任が承認された場合、当社は同氏との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結する予定であります。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の規定する最低責任限度額としております。
9. 当社は保険会社との間で、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締結しており、当社取締役、監査役及び執行役員の地位にあるものを被保険者の範囲といたします。被保険者が会社の役員等の地位に基づいて行った行為に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用などを填補することとしており、被保険者の保険料を会社が全額負担いたします。各候補者が取締役就任した場合には、当該保険契約の被保険者になります。また、次回更新時には同内容での更新を予定しております。

第2号議案

監査役2名選任の件

監査役の南雲幸一氏及び野崎誠氏は、本総会終結の時をもって任期満了となります。
つきましては、監査役2名の選任をお願いするものであります。

なお、本議案に関しましては、監査役会の同意を得ております。

監査役候補者は、次のとおりであります。

候補者番号	ふ り が な 氏 名 (生 年 月 日)	略歴、地位及び重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
1	<p>なぐも こういち 南雲 幸一 (1959年5月12日生)</p> <p>再任 社外</p>	<p>1985年 1月 浜松ホトニクス株式会社入社 2014年10月 同社法務グループ長 2016年 4月 同社理事 2016年10月 同社管理本部総務部長（現任） 2017年 8月 当社社外監査役（現任） 2018年 4月 株式会社浜松ホトアグリ取締役（現任） 2020年12月 浜松ホトニクス株式会社執行役員（現任）</p> <p>〔重要な兼職の状況〕 浜松ホトニクス株式会社 執行役員 管理本部総務部長 株式会社浜松ホトアグリ 取締役</p> <p>（社外監査役候補者とした理由） 当社の業務提携先である浜松ホトニクス株式会社の執行役員として会社経営に関与しており、総務部門の責任者として総務及び法務に関する高い見識と豊富な経験を有しております。今後、独立した立場で、当社の経営執行等の適法性について、客観的・中立的な監査・指導等が期待できることから、引き続き社外監査役候補者といたしました。</p>	一株

候補者番号	ふりがな 氏名 (生年月日)	略歴、地位及び重要な兼職の状況	所有する当社の株式数
2	<p>うえの けんじ 上野 健司 (1953年12月13日生)</p> <p>新任 社外</p> <p>独立</p>	<p>1976年 4月 関東信越国税局入局 1984年 7月 関東信越国税局調査査察部国税査察官 1989年 3月 税務大学校朝霞研修所教育官 1994年 7月 熊谷税務署統括国税調査官 2001年 7月 水戸税務署総務課長 2002年 7月 越谷税務署副署長 2003年 7月 関東信越国税局調査査察部統括国税査察官 2009年 7月 関東信越国税局調査査察部査察管理課長 2011年 7月 関東信越国税局調査査察部次長 2013年 7月 浦和税務署長 2014年 7月 退官 2014年 9月 税理士登録 上野健司税理士事務所 設立 同所 代表 (現任)</p> <p>〔重要な兼職の状況〕 上野健司税理士事務所 代表</p> <p>(社外監査役候補者とした理由) 国税局で長きに亘り要職を歴任され、税理士としての深い専門知識と豊富な経験を有しております。今後、独立した立場で、当社の経営執行等の適法性について、客観的・中立的な監査・指導等が期待できることから、社外監査役候補者といたします。</p>	一株

- (注) 1. 各候補者と当社との間には特別の利害関係はありません。
2. 南雲幸一氏は、現在当社の社外監査役ですが、監査役としての在任期間は、本総会終結の時をもって4年となります。
3. 南雲幸一氏は、2021年5月31日時点の当社大株主（議決権比率14.12%）である浜松ホトニクス株式会社の執行役員を兼務しております。同社と当社との間には、光学部品等の販売に関する取引がありますが、同取引における同社向け売上高は、約75百万円（直近の連結会計年度における連結売上高の1%未満）であるため、当社の事業運営に関する経営判断に影響を及ぼすおそれがなく、かつ株主の皆さまとの間に利益相反が生じるおそれもないことから、社外監査役として選任をお願いするものであります。
4. 上野健司氏の監査役選任をご承認いただいた場合、当社は同氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出る予定であります。
5. 当社は南雲幸一氏との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しており、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の規定する最低責任限度額としております。なお、同氏の再任が承認された場合には、当該契約を継続する予定であります。
6. 上野健司氏の選任が承認された場合、当社は同氏との間で、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結する予定であります。なお、当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の規定する最低責任限度額としております。
7. 当社は保険会社との間で、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締結しており、当社取締役、監査役及び執行役員の地位にあるものを被保険者の範囲といたします。被保険者が会社の役員等の地位に基づいて行った行為に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用などを填補することとしており、被保険者の保険料を会社が全額負担いたします。各候補者が監査役に就任した場合には、当該保険契約の被保険者になります。また、次回更新時には同内容での更新を予定しております。

第3号議案

会計監査人選任の件

当社の会計監査人である有限責任監査法人トーマツは、本総会終結の時をもって任期満了により退任されますので、新たに会計監査人の選任をお願いするものであります。

なお、本議案に関しましては、監査役会の決定に基づいております。

また、監査役会が太陽有限責任監査法人を会計監査人の候補者として選出した理由は、会計監査人の異動により新たな視点での監査が期待できることに加え、会計監査人の品質管理体制、独立性、専門性、監査活動の実施体制、及び監査報酬の水準等を総合的に勘案した結果、当社の会計監査が適正かつ妥当に行なわれることを確保する体制を備えており、適任と判断したためであります。

会計監査人候補者は、次のとおりであります。

名 称	太陽有限責任監査法人	
事 務 所	主たる事務所	東京都港区元赤坂1-2-7 赤坂Kタワー22階
	その他の事務所 (国内)	大阪事務所、神戸オフィス、札幌事務所、東北事務所、新潟事務所、名古屋事務所、北陸事務所、 福井オフィス、富山オフィス、中国・四国事務所、九州事務所 (11カ所)
	その他の事務所 (海外)	中国、インド、インドネシア、カンボジア、シンガポール、台湾、タイ、フィリピン、ベトナム、マレーシア、 オーストラリア、米国、メキシコ、ブラジル、英国、アイルランド、フランス (17カ国・22カ所)
沿 革	1971年 9月	太陽監査法人設立
	1994年 10月	グラントソントン インターナショナル加盟
	2006年 1月	A S G監査法人と合併し太陽A S G監査法人となる
	2012年 7月	永昌監査法人と合併
	2013年 10月	霞が関監査法人と合併
	2014年 10月	太陽有限責任監査法人に社名変更
	2018年 7月	優成監査法人と合併
概 要	構成人員 (2021年3月31日現在)	
	社 員 (公認会計士)	84名
	特定社員	4名
	職 員 (公認会計士)	308名
	(公認会計士試験合格者等)	227名
	(その他の職員)	199名
	(事務職員)	85名
	(契約職員)	203名
	合 計	1,110名
	関与会社 (2021年3月31日現在)	984社

以 上

(提供書面)

事業報告 (2020年6月1日から2021年5月31日まで)

1 企業集団の現況

(1) 当事業年度の事業の状況

① 事業の経過及び成果

当連結会計年度における世界経済は、期初においては新型コロナウイルス感染症の影響等により減速傾向で推移する中、期後半から中国・アジア地域等を中心に持ち直しの動きが見られ、回復の兆しが見られました。わが国経済では、世界経済の減速や全国の緊急事態宣言の発出等を背景に、景気の回復に足踏み状態が続いておりますが、期後半には一部企業の設備投資に持ち直しの動きが見られました。

当社グループにおいては、大学・国立研究開発法人向け研究開発分野の需要は堅調に推移いたしました。民間企業向け研究開発分野及び産業分野は、一部の業界において、期後半から研究開発投資、設備投資に持ち直しの動きが見られ、総じて堅調に推移いたしました。国内・アジア地域を中心とした電子部品・半導体業界向けでは、レーザ加工機・検査装置向けの組込み用途の光学要素部品の需要が回復基調で推移し、フラットパネルディスプレイ業界向けの光学システム製品の需要は緩やかな持ち直しの動きが見られました。又、防衛業界向け及び通信業界向けの需要は堅調に推移いたしました。バイオ業界向けの需要は回復基調で推移し、医療業界向けは軟調に推移いたしました。米国地域では、バイオ業界、医療業界向けの光学要素部品の需要に緩やかな持ち直しの動きが見られ、欧州地域では、大学・官公庁向け、産業分野向けともに光学要素部品の需要は弱含みで推移いたしました。

その結果、売上高87億6千5百万円(前期比3.2%増)、営業利益9億8千3百万円(前期比38.2%増)、経常利益11億5千2百万円(前期比37.2%増)、親会社株主に帰属する当期純利益は8億2千2百万円(前期比38.1%増)となりました。

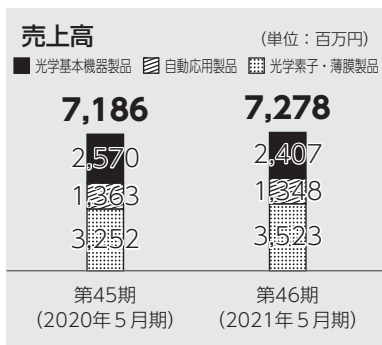
事業セグメント別の状況は次のとおりであります。

要素部品事業

売上高

7,278百万円

(前期比1.3%増)



<要素部品事業>

当事業は、光学基本機器製品、自動応用製品及び光学素子・薄膜製品に大別されます。

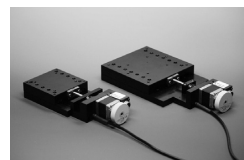
【光学基本機器製品】

官公庁向け研究開発分野においては、需要は堅調に推移いたしました。民間向け研究開発分野及び産業分野においては、国内・海外市場の研究開発投資・新規設備投資の需要は軟調に推移いたしました。一部の電子部品・半導体関連のエレクトロニクス業界向けの製造・検査用途の手動位置決め製品やベース製品は堅調に推移いたしました。米国地域のバイオ・医療業界向けの組込み用途の需要は、当期前半は軟調でしたが、後半から緩やかな回復基調で推移いたしました。その結果、売上高は、24億7百万円（前期比6.4%減）となりました。



【自動応用製品】

官公庁向け研究開発分野においては、需要は堅調に推移いたしました。民間向け研究開発分野及び産業分野においては、バイオ業界向けの組込み用途の自動位置決め製品の需要は回復基調で推移いたしました。一部の電子部品・半導体関連のエレクトロニクス業界向けの製造・検査装置への組込み用途での自動位置決め製品の需要は軟調に推移いたしました。その結果、売上高は、13億4千8百万円（前期比1.1%減）となりました。



【光学素子・薄膜製品】

官公庁向け研究開発分野においては、需要は堅調に推移いたしました。同様に、民間向け研究開発分野及び産業分野においても、国内・海外市場の研究開発投資・新規設備投資の期後半から持ち直しの動きを受けて、電子部品・半導体関連のエレクトロニクス業界向けの製造・検査装置への組込み用途のミラーや球面レンズ等は堅調に推移いたしました。米国地域のバイオ・医療業界向けや半導体業界向けの組込み用途の需要は回復基調で推移いたしました。欧州地域の光測定・計測装置への組込み用途の需要は横ばいで推移いたしました。その結果、売上高は、35億2千3百万円（前期比8.3%増）となりました。

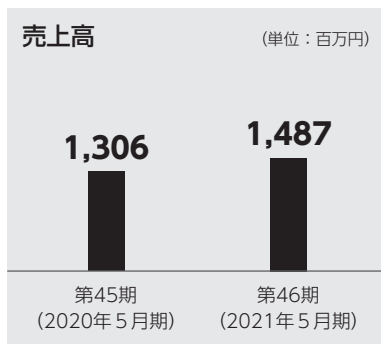


システム製品事業

売上高

1,487百万円

(前期比13.8%増)

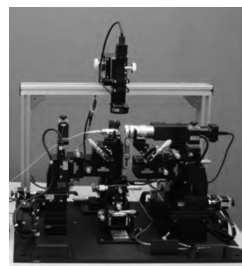


<システム製品事業>

当事業は、光学システム製品です。

【光学システム製品】

当事業においては、国内・海外の民間企業向け研究開発分野及び産業分野では、一部の業界において、期後半から研究開発投資、設備投資に持ち直しの動きが見られ、需要は堅調に推移いたしました。フラットパネルディスプレイ業界向けの製造・検査装置への組み込み用のレンズユニット等の光学ユニット製品の需要は回復基調で推移いたしました。防衛業界向けの光学ユニット製品の需要は堅調に推移し、バイオ・医療業界向けの光学検査装置への組み込み用途の光学ユニット製品や観察光学系システム製品の需要は弱含みで推移いたしました。その結果、売上高は、14億8千7百万円（前期比13.8%増）となりました。



[事業セグメント別売上高]

事業セグメント	第45期 (前連結会計年度) 自 2019年 6月 1日 至 2020年 5月31日		第46期 (当連結会計年度) 自 2020年 6月 1日 至 2021年 5月31日		前期比	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率
要素部品事業	7,186	84.6%	7,278	83.0%	92	1.3%
[製品区分]						
(光学基本機器製品)	2,570	30.3%	2,407	27.4%	△163	△6.4%
(自動応用製品)	1,363	16.0%	1,348	15.4%	△14	△1.1%
(光学素子・薄膜製品)	3,252	38.3%	3,523	40.2%	270	8.3%
システム製品事業	1,306	15.4%	1,487	17.0%	180	13.8%
[製品区分]						
(光学システム製品)	1,306	15.4%	1,487	17.0%	180	13.8%
計	8,493	100.0%	8,765	100.0%	272	3.2%

② 設備投資の状況

当連結会計年度中において実施いたしました企業集団の設備投資の総額は1億9千万円で、その主なものは次のとおりであります。

(イ) 当連結会計年度中に完成した主要設備等

会社名	設備の内容	金額(千円)
上海西格瑪光机有限公司	光学素子・薄膜製品生産設備	94,125

(ロ) 当連結会計年度において継続中の主要設備の新設、拡充
特記すべきものはありません。

③ 資金調達の状況

特記すべき資金調達は行っておりません。

(2) 直前3事業年度の財産及び損益の状況

区 分		第43期 (2018年5月期)	第44期 (2019年5月期)	第45期 (2020年5月期)	第46期 (当連結会計年度) (2021年5月期)
売上高	(千円)	8,956,314	9,047,115	8,493,261	8,765,878
経常利益	(千円)	1,518,169	1,246,289	840,103	1,152,999
親会社株主に帰属する当期純利益	(千円)	1,005,797	828,136	595,625	822,651
1株当たり当期純利益	(円)	138.49	116.93	84.10	116.15
総資産	(千円)	15,339,791	15,757,473	16,152,532	17,235,400
純資産	(千円)	12,228,639	12,791,410	13,009,836	13,862,967
1株当たり純資産額	(円)	1,718.87	1,797.65	1,828.98	1,947.95

(注) 1株当たり当期純利益は期中平均発行済株式総数により、又、1株当たり純資産額は期末発行済株式総数により算出しております。
 なお、期中平均発行済株式総数及び期末発行済株式総数は、それぞれ自己株式の数を控除して計算しております。

(3) 重要な子会社の状況

会社名	資本金	当社の議決権比率	主要な事業内容
OptoSigma Corporation	千米ドル 2,600	% 100.00	光学機器の生産販売
上海西格瑪光机有限公司	千米ドル 4,000	% 91.25	光学機器の生産販売
OptoSigma Europe S.A.S.	千ユーロ 1,500	% 100.00	光学機器の販売
OptoSigma Southeast Asia Pte. Ltd.	千シンガポールドル 1,250	% 100.00	光学機器の販売

(4) 対処すべき課題

当社グループは、中長期的な会社の経営戦略に基づき、優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題を、以下の項目と認識しており、重点的に取り組んでまいります。

① 営業・マーケティングの強化

積極的な国内外の有力光学展示会への出展や「光ソリューション・カンパニー」ならではの提案営業によるお客様との紐帯強化を推進いたします。又、グローバル・ウェブカタログ・システムやウェブでの動画による製品紹介、オンラインを活用したフォーラム・セミナー開催等によるお客様とのコミュニティの構築、お客様の属性情報等のデータを活用した情報提供等を推進し、「OptoSigma」ブランドの認知度向上とグローバルマーケットでの需要創出に努めております。

又、最先端の光技術の研究開発を行っている大学や研究機関等との長年に亘る信頼関係の下、当社グループの国内外のネットワークを生かした産官学の連携・協働による最先端の光技術の知の融合に取り組み、光技術の新たな可能性を広げる様々なプロジェクトにも参画しております。

② ものづくり力の強化

最先端の研究開発分野やコスト競争の激しい産業分野の多様なニーズに対応すべく、「品質の向上と安定」、「コストダウン」、「短納期化」を強力に推進しております。「光ソリューション・カンパニー」である当社グループだからこそ可能な、商品企画・開発から試作、検証、量産まで一貫してご提案するワンストップサービスと、光学技術、機械加工、電気設計、ソフト開発、システムアップ等の中核技術の融合により、競合他社との差別化を図ってまいります。

既存製品については、機能性や操作性等のユーザビリティの向上による高付加価値化を推進いたします。

又、有力な研究機関や産業分野民間企業とのネットワークを生かした連携・協働によって、最先端の技術・情報・ノウハウを駆使した、オリジナリティのある新製品開発に取り組んでおります。

②-1 要素部品事業

新しい生産技術・量産技術開発やグローバルサプライチェーンの強化、最先端の設備投資と弛まぬ生産効率化等による生産コストの低減、キー・テクノロジーの開発の強化による製品機能・品質の向上、生産・営業・技術の各本部の垣根を越えた連携による開発スピードの向上等により、競争優位性の高い製品の開発・生産を推進してまいります。

②-2 システム製品事業

有力成長分野の研究機関や産業分野のニーズをいち早く捉えて、中核光学技術の優位性を生かせる高付加価値の光学モジュール・光学ユニット製品の開発体制の強化と量産体制の構築により、グローバルマーケットでの販売展開を推進いたします。

③ 経営管理体制の強化

当社グループのC S R基本方針・行動規範の下、今後の経営環境の変化に応じた適切な内部統制システムとコンプライアンス体制の更なる整備、維持、改善に努め、コーポレート・ガバナンスを強化し、適切かつ誠実に企業活動に推進してまいります。また、「環境、社会、企業統治（E S G）」の観点を積極的に経営に取り入れ、当社経営理念である「光産業を通じて、社会に貢献する」の実現に向け、持続可能な社会の創造に貢献すべく業務に邁進してまいります。これらの取り組みにより、株主の皆様をはじめとするステークホルダーの利益に合う経営を行ってまいります。

今後の先行きが不透明な経営環境の下、経営基盤の強化のため、ITシステムや生産設備の導入・構築による各事業部門の業務の省力化・合理化を推進し、コスト低減を図ってまいります。

又、優秀な人材の採用や社員エンゲージメントの向上、生産性の向上に向け、ワークライフバランスを実現するための就業環境を整備いたします。同時に、次世代を担う人材の育成のため、社員の能力開発・向上のための研修制度や人事評価制度の改善等を積極的に行ってまいります。

(5) 主要な事業内容 (2021年5月31日現在)

事業セグメント	製品区分	主要製品
要素部品事業	光学基本機器製品	ステージ、ホルダー、ベース、ロッド、ポストスタンド、クランプ、ケージシステム他
	自動応用製品	自動位置・姿勢決めユニット、光計測・制御ユニット、計測・制御ソフトウェア他
	光学素子・薄膜製品	マルチエレメントオプティクス、ミラー、ビームスプリッター、フィルター、レンズ、プリズム、ポラライザ、基板、ウインドウ他
システム製品事業	光学システム製品	光学モジュール、レンズユニット、レーザープロセッシングシステム、調芯装置、観察光学系、レーザー応用製品、マイクロマニピュレーションシステム、顕微鏡用X Y自動ステージシステム、コアユニット顕微鏡、バイオ・医療機器、受託特注製品他

(6) 主要な営業所及び工場 (2021年5月31日現在)

区分	名称	所在地
当 社	本社・日高工場	埼玉県日高市
	東京本社	東京都墨田区
	大阪支店	大阪府大阪市淀川区
	九州営業所	福岡県福岡市博多区
	能登工場	石川県羽咋郡志賀町
	技術センター	石川県白山市
子 会 社	OptoSigma Corporation	米国カリフォルニア州
	上海西格瑪光机有限公司	中国上海市
	OptoSigma Europe S.A.S.	フランスエッソンヌ郡
	OptoSigma Southeast Asia Pte. Ltd.	シンガポールサイエンスパークドライブ

(7) 使用人の状況 (2021年5月31日現在)

① 企業集団の使用人の状況

区分	使用人数	前連結会計年度末比増減
要素部品事業	418名	(増) 13名
システム製品事業	64	(増) 1
全社 (共通)	25	(増) 2
合計	507	(増) 16

(注) 使用人数は就業員数であり、臨時雇用者は軽微のため記載しておりません。

② 当社の使用人の状況

使用人数	前事業年度末比増減	平均年齢	平均勤続年数
366名	(増) 9名	39.8歳	13.5年

(注) 使用人数は就業員数であり、臨時雇用者は軽微のため記載しておりません。

(8) 主要な借入先の状況 (2021年5月31日現在)

借入先	借入額
株式会社埼玉りそな銀行	305
株式会社三井住友銀行	223
三井住友信託銀行株式会社	68
日本生命保険相互会社	40
株式会社武蔵野銀行	8

(9) 剰余金の配当等の決定に関する方針

当社は、株主の皆様に対して期間利益に基づく積極的な利益配分を行うことを基本方針とし、長期的視野に立った企業体質の強化及び成長投資等を勘案した配当政策を進めてまいります。

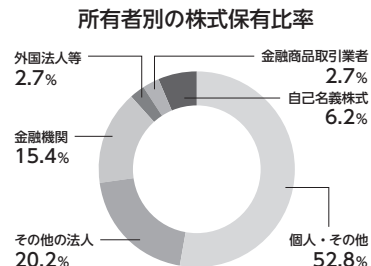
株主の皆様への配当性向につきましては、連結・単体ベースで30%以上を見据えて配当を行うとともに、一方で業績低迷時においても株主の皆様への長期的利益還元を勘案し、安定配当を確保するよう努めてまいります。

この結果、2021年5月期の期末配当金は20円とさせていただき、中間配当金20円と合わせた年間配当金は、1株当たり40円といたしました。

〔期末配当金支払い開始日：2021年8月6日〕

2 株式の状況 (2021年5月31日現在)

(1) 発行可能株式総数	32,000,000株
(2) 発行済株式の総数	7,552,628株
(3) 株主数	4,839名
(4) 大株主	



株主名	持株数	持株比率
	千株	%
浜松ホトニクス株式会社	1,000	14.11
シグマ光機取引先持株会	427	6.03
株式会社ツシマ	215	3.04
シグマ光機従業員持株会	210	2.97
株式会社埼玉りそな銀行	203	2.86
富国生命保険相互会社	200	2.82
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	163	2.30
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口)	159	2.24
株式会社サンライズクリエート	148	2.09
杉山大樹	110	1.56

- (注) 1. 当社は自己株式を470千株保有しておりますが、上記大株主からは除外しております。
 2. 持株比率は自己株式を控除して計算しております。又、小数点第3位以下を切り捨てて表示しております。

(5) その他株式に関する重要な事項

(イ) 自己株式の取得

該当事項はありません。

(ロ) 自己株式の消却

該当事項はありません。

3 新株予約権等の状況

該当事項はありません。

4 会社役員の状況

(1) 取締役及び監査役の状況 (2021年5月31日現在)

地位	氏名	担当及び重要な兼職の状況
代表取締役社長	近藤 洋介	
取締役	中村 良二	生産本部長 兼 日高工場長
取締役	多幡 能徳	技術本部長 兼 開発部長
取締役	小澤 勉	浜松ホトニクス株式会社 電子管事業部 電子管企画部長
常勤監査役	山口 秀一	
監査役	南雲 幸一	浜松ホトニクス株式会社 執行役員 管理本部総務部長 株式会社浜松ホトアグリ 取締役
監査役	野崎 誠	野崎誠税理士事務所 代表 野崎誠行政書士事務所 代表 ハートフルサポート株式会社 代表取締役

- (注) 1. 代表取締役社長近藤洋介氏は、2021年4月12日付をもって、当社子会社 OptoSigma Corporation会長を任期満了により退任いたしました。
2. 取締役小澤勉氏は、社外取締役であります。
 3. 監査役南雲幸一氏及び野崎誠氏は、社外監査役であります。
 4. 監査役野崎誠氏は、東京証券取引所が指定を義務付けた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。
 5. 監査役野崎誠氏は税理士であり、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

(2) 事業年度中に退任した取締役

2020年8月27日開催の第45回定時株主総会の終結の時をもって、小林祐二氏は社外取締役を任期満了により退任いたしました。

(3) 取締役及び監査役の報酬等の総額

(イ) 役員報酬の内容の決定に関する方針等

当社は、2021年2月24日開催の取締役会において、取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。当該取締役会の決議に際しては、あらかじめ決議する内容について、任意の報酬委員会に諮問し、答申を受けております。

また、取締役会は、当事業年度に係る取締役個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が取締役会で決議された決定方針と整合していることや、報酬委員会からの答申が尊重されていることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

a. 基本方針

当社の取締役の報酬等については、当社の業績の持続的な向上及び企業価値の最大化に向け、取締役に対するインセンティブとして十分に機能するよう株主利益と連動した報酬体系とし、個々の取締役の報酬等の決定に際しては、その職位や職責等に基づき支給額を検討し、適正な水準とすることを基本方針とします。

具体的には、業務執行取締役の報酬等は、固定報酬としての基本報酬と事業年度ごとの業績に連動する業績連動報酬等により構成するものとします。また、監督機能を担う社外取締役には、その職責や職務及びその他諸般の事情等を勘案し、必要に応じて基本報酬のみ支給します。

b. 基本報酬に関する方針

(報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。)

当社の取締役の基本報酬は、月例の固定報酬とし、役位、職責及び担当職務、各期の業績とそれに対する貢献度のほか、当社従業員給与の水準、同業他社の水準や一般統計情報等に基づく業界全体の水準等を総合的に勘案して算定した個人別の固定報酬の額を、社外取締役を含む取締役会で審議・検討の上で決定します。

c. 業績連動報酬等並びに非金銭報酬等に関する方針

(報酬等を与える時期または条件の決定に関する方針を含む。)

業績連動報酬等は、事業年度ごとの業績向上に対する貢献意欲を高めるため、業績指標（KPI）を反映した現金報酬とします。各事業年度の個別営業利益額の4%を上限として、過去の支給実績を踏まえて算出された額を基礎とし、各取締役の基本報酬や役位、職責等を総合的に勘案して算定した個人別の賞与額を、社外取締役を含む取締役会で審議・検討の上で決定し、毎年8月に支給します。個別営業利益を業績連動報酬等である役員賞与の指標として選択した理由は、会社の本業の収益状況を示す財務数値であり、当該年度における各役員の実績及び業績への貢献度が最も反映される業績結果であるため、業績連動報酬の指標としてふさわしいと判断したことによります。目標となる業績指標とその値は、適宜、環境の変化に応じて見直しを行うものとします。

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

当社は、今後ますます技術革新が進む光産業において、皆様の「暮らし」のさまざまな分野を支える「光技術」の弛まぬ革新と価値ある「光ソリューション」を提供するシグマ光機グループの「ものづくり」で社会に貢献することを経営理念としています。そのため、中長期的な視点での業績向上及び企業価値の最大化を目指す経営を取締役に求めていることから、取締役の報酬についても基本報酬に重きを置いた報酬体系とすることが適切であると考えます。

これらを踏まえて、業務執行取締役の種類別の報酬割合については、基本報酬及び業績連動報酬等の総額を100としたときに、業績連動報酬等の額が30となることを目安として設定します。なお、業績連動報酬等は各事業年度の個別営業利益額を基に算定されるため、報酬割合は目安どおりとならない場合があります。

e. 取締役の個人別の報酬等の内容についての決定に関する事項

取締役の個人別の報酬額については、代表取締役社長の指示のもと、代表取締役社長、業務執行取締役、執行役員、管理本部長並びに総務部長により構成される任意の報酬委員会が、上記の報酬割合を踏まえて、基本報酬又は業績連動報酬等の額及び個人別の報酬等の内容についての報酬案を作成し、管理本部長より取締役会に上程します。取締役会は、報酬委員会が作成し管理本部長より上程された報酬案について審議・検討し、種類別の報酬額の範囲内で取締役の個人別の報酬等の内容を決定しており、その決定を委任しておりません。

f. 当事業年度における取締役の個人別の報酬等の内容が決定方針に沿うものであると取締役会が判断した理由

取締役の個人別の報酬額の内容の決定にあたっては、決定方針に沿った決定方法をとっていることから、決定方針に沿うものであると判断しております。

(ロ) 当事業年度に係る報酬等の総額

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	業績連動報酬等	非金銭報酬等	
取締役 (うち社外取締役)	67,360 (-)	49,560 (-)	17,800 (-)	- (-)	3 (0)
監査役 (うち社外監査役)	6,700 (2,400)	6,000 (2,400)	700 (-)	- (-)	2 (1)
合計 (うち社外役員)	74,060 (2,400)	55,560 (2,400)	18,500 (-)	- (-)	5 (1)

- (注) 1. 取締役の報酬等の総額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。
2. 当事業年度末日現在の取締役は4名(うち社外取締役は1名)、監査役は3名(うち社外監査役は2名)であります。
3. 上表の対象となる役員の員数及び報酬等の額からは、無報酬の社外取締役2名(2020年8月27日開催の第45回定時株主総会終結の時をもって退任した社外取締役1名を含む)及び社外監査役1名を除いております。
4. 取締役の報酬限度額は、1989年10月27日開催の第13回定時株主総会決議において年額160,000千円以内(定款に定める取締役の員数は10名以内。ただし、使用人分給与は含まない。)と決議いただいております。当該株主総会終結時点の取締役の員数は5名(うち社外取締役0名)です。
5. 監査役の報酬限度額は、1994年6月29日開催の第18回定時株主総会決議において年額18,000千円以内(定款に定める監査役の員数は4名以内)と決議いただいております。当該株主総会終結時点の監査役の員数は3名(うち社外監査役3名)です。
6. 上記の支給額には、以下のものが含まれております。
- ・当事業年度に係る役員賞与18,500千円(取締役17,800千円(うち、社外取締役0名-千円)、監査役700千円(うち、社外監査役0名-千円))

(ハ) 当事業年度において支払った役員退職慰労金

当社は、2014年8月28日開催の第39回定時株主総会の終結の時をもって取締役及び監査役の役員退職慰労金制度を廃止し、同株主総会終結後引き続き在任する取締役及び監査役に対しては、役員退職慰労金制度廃止までの在任期間に対応する役員退職慰労金を各氏の退任時に贈呈することを決議いたしております。

なお、当事業年度中に退任した役員退職慰労金の贈呈の対象となる取締役又は監査役はおりません。

(4) 社外役員に関する事項

(イ) 他の法人等の重要な兼職の状況及び当社と当該他の法人等との関係

取締役小澤勉氏及び監査役南雲幸一氏は浜松ホトニクス株式会社の使用人を兼務し、同社は当社の議決権を14.11%保有する大株主であり、当社は同社との間で業務提携契約を締結しております。又、監査役野崎誠氏は、税理士、行政書士として個人事務所を開設し代表を務めるとともに、ハートフルサポート株式会社の代表取締役を兼務しておりますが、当社と同事務所及び同社との間には資本関係及び取引関係はありません。

(ロ) 当事業年度における主な活動状況

氏名	取締役会・監査役会への出席状況	取締役会・監査役会における発言状況及び社外取締役に期待される役割に関して行った職務の概要
小澤 勉 (社外取締役)	取締役会13回中13回出席 (2020年8月27日の就任以降、当事業年度中に開催された取締役会は13回となります。)	浜松ホトニクス株式会社の製造部門での勤務経験で培われた光学に関する深い専門知識と豊富な経験、高い見識を活かし、経営陣から独立した客観的な立場から当社の業務執行を監督する役割を果たしていただくことが期待されております。当社の効率的な業務運営や生産性の向上などに対して、取締役会等における専門的知見に基づく積極的な発言を通じて、当社の取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための助言・提言を行っていただきました。
南雲幸一 (社外監査役)	取締役会17回中17回出席 監査役会13回中13回出席	浜松ホトニクス株式会社の執行役員として会社経営に関与しており、総務部門の責任者として総務及び法務に関する高い見識と豊富な経験を活かし、経営陣から独立した客観的な立場から当社の業務執行を監督する役割を果たしていただくことが期待されております。当社の効率的な業務運営、法改正対応、コンプライアンス体制、リスク管理体制などに対して、取締役及び監査役会における専門的知見に基づく積極的な発言を通じて、当社の業務執行の監督を行っていただきました。
野崎 誠 (社外監査役)	取締役会17回中17回出席 監査役会13回中13回出席	税理士、行政書士としての深い専門知識と豊富な経験、高い見識を有し、事業会社の代表取締役を務めるなどの企業経営者としての経歴を通じて培われた豊富かつ専門的な知見を活かし、経営陣から独立した客観的な立場から当社の業務執行を監督する役割を果たしていただくことが期待されております。当社の効率的な業務運営やコンプライアンス体制、企業財務・会計・税務などに対して、取締役会及び監査役会における専門的知見に基づく積極的な発言を通じて、当社の業務執行の監督を行っていただきました。

(5) 責任限定契約の内容の概要

当社と非業務執行取締役及び各監査役は、会社法第427条第1項及び定款の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令の規定する最低責任限度額としております。

(6) 役員等賠償責任保険契約の内容の概要

当社は保険会社との間で、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締結しており、当社取締役、監査役及び執行役員の地位にあるものを被保険者の範囲といたします。被保険者が会社の役員等の地位に基づいて行った行為に起因して損害賠償請求がなされたことにより、被保険者が被る損害賠償金や争訟費用などを填補することとしており、被保険者の保険料を会社が全額負担いたします。

5 会計監査人の状況

(1) 名称 有限責任監査法人 トーマツ

(2) 報酬等の額

	報酬等の額
当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額	36,700千円
当社及び子会社が会計監査人に支払うべき金銭その他の財産上の利益の合計額	36,890千円

- (注) 1. 当社と会計監査人との間の監査契約において、「会社法」に基づく監査と「金融商品取引法」に基づく監査の報酬等の額を区分しておらず、実質的にも区分できないため、当事業年度に係る会計監査人の報酬等の額はこれらの合計額を記載しております。
2. 当社の重要な子会社のうち、OptoSigma Corporationは、当社の会計監査人以外の公認会計士又は監査法人（外国におけるこれらの資格に相当する資格を有する者を含む。）の監査を受けております。
3. 監査役会は、会計監査人との監査契約の内容に照らして、前事業年度の監査計画の適切性や会計監査の職務執行状況等、当事業年度の監査計画等に基づく報酬額の算出根拠の妥当性等を総合的に検討した結果、当該報酬等の額は合理的であるとの判断に基づき、同意いたしました。

(3) 非監査業務の内容

当社は、会計監査人に対して、公認会計士法第2条第1項の業務以外の業務（非監査業務）である「収益認識に関する会計基準」等への対応に関するアドバイザー業務に対し、対価を支払っております。

(4) 会計監査人の解任又は不再任の決定の方針

会計監査人が、会社法第340条第1項各号のいずれかに該当すると認められる場合、監査役会は監査役全員の同意に基づき会計監査人を解任します。

又、上記の場合のほか、会計監査人の職務の執行に支障が生じる等、適正な監査の遂行が困難であると認められる場合その他監査役会が解任又は不再任が相当と認められる事由が発生した場合、監査役会は株主総会に提出する会計監査人の解任又は不再任の議案内容を決定します。

6 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況の概況

I. 業務の適正を確保するための体制の概要

当社は、会社法及び会社法施行規則に定める「業務の適正を確保するための体制」について、取締役会において決議しています。その概要は以下のとおりです。

(1) 当社及び当社子会社の取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- (イ) 当社及び当社子会社の取締役及び使用人は、「共生する社会への感謝を胸に、光産業を支えるものづくりを通じて社会に貢献していく」という経営理念、社是、経営基本方針及びC S R基本方針・C S R行動規範を、行動する際の基本とし、それに基づいた活動を行っていきます。
 - (ロ) 当社及び当社子会社は、当社及び当社子会社に関する社内規程等に基づき、グループとしての総合的な事業の発展を図るべく、相互に緊密な連携の下に、当社及び当社子会社の経営を円滑に遂行していきます。
 - (ハ) 当社は、毎月開催される当社の取締役会において、当社及び当社子会社の月次決算や業務遂行状況等の報告を行わせることにより、当社及び当社子会社の業務の状況を把握していきます。
- (二) 当社は、当社の監査役会の定める監査方針に従い、当社の取締役の職務執行についての監査を行っていきま
- す。
 - (ホ) 当社及び当社子会社は、社会の秩序や企業の健全な活動に脅威を与える反社会的勢力・団体に対しては、取引関係も含め一切の関係を持たないこととしています。その不当な要求に対しては、法令及び社内規程等に基づき、断固たる姿勢で組織的に対応していきます。

(2) 当社の取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- (イ) 当社は、法令及び文書管理に関する社内規程等に基づき、職務執行に係る情報の保存・管理を行っていきま
- す。
- (ロ) 当社は、当社の取締役会議事録及び稟議書についての保存・管理を、厳格に行っていきます。

(3) 当社及び当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、当社及び当社子会社の業務執行及び財産に係るリスクについては、リスクマネジメントに関する規程等に基づき、当社の業務を担当する各部門がこれを認識・把握するとともに、当社の管理部門を中心として組織横断的なリスクへの対応を図っていきます。

(4) 当社及び当社子会社の取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (イ) 当社は、当社の取締役会規則に基づき取締役会を毎月開催し、当社及び当社子会社の業務の執行状況や課題の解決策等を確認・検討・決定していきます。
- (ロ) 当社は、前号の取締役会の決定に基づき、当社における業務執行については、業務分掌に関する当社の社内規程等に則って的確に実行し、当社子会社における業務執行については、組織的かつ効率的な業務執行が行われるよう、必要に応じ適切な指示、指導を行います。

(5) 当社子会社の取締役の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制

- (イ) 当社は、当社子会社に対して、当社及び当社子会社に関する社内規程等に基づき、各社の重要事項については当社に対する報告を求めています。
- (ロ) 当社子会社のCEO、董事長等は、毎月開催される当社の取締役会あるいは経営幹部検討会に出席し、必要に応じて各社の重要事項についての報告を行います。

(6) 当社の監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当社の監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- (イ) 当社内部監査室については社長又は非業務執行取締役の所管として、執行部門から独立した組織としています。
- (ロ) 当社の監査役の職務を補助すべき使用人については、監査役の要請があった場合は速やかな人員配置を行います。
- (ハ) 前号の使用人については、当社の監査役に専属することとし、他の業務を兼務させないことにより、その者に対する監査役の指示の実効性を確保します。

(7) 当社の取締役及び使用人が当社の監査役に報告をするための体制

- (イ) 当社の取締役及び使用人は、法令・規則、定款、社内諸規程、CSR行動規範等に基づき、違反行為や当社及び当社子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは、直ちに直接又は社内ホットライン規程に基づくコンプライアンス推進事務局を通じて当社の監査役に報告するものとしています。
- (ロ) 当社内部監査室は、当社各部門及び当社子会社の業務監査を行い、その結果や状況を定期的に当社の監査役に報告しています。

(8) 当社子会社の取締役及び使用人から報告を受けた者が当社の監査役に報告をするための体制並びに通報者保護の体制

(イ) 当社子会社の取締役及び使用人は、法令・規則、定款、社内諸規程、C S R行動規範等に基づき、違反行為や当社及び当社子会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは、直ちに当社内部監査室又は当社コンプライアンス推進事務局に報告するものとしており、当社内部監査室又は当社コンプライアンス推進事務局はこれを必要に応じて当社の監査役に報告しています。

(ロ) 当社及び当社子会社では、社内ホットライン規程並びにC S R行動規範に基づき、通報者が報告をしたことを理由として不利益を被らないよう、通報者保護を図っています。

(9) 当社の監査役の職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

当社監査役会は、監査役会規程及び監査役監査基準に従い、監査費用の予算等、監査役がその職務を執行するうえで必要と認めた事項について、独立して決議する権限を有し、緊急又は臨時に支出した費用については、事後に当社に償還を請求することができます。

(10) その他当社の監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

(イ) 当社の監査役は、当社取締役及び会計監査人と定期的に意見交換を実施します。

(ロ) 当社の監査役は、当社各部門及び当社子会社の業務監査を定期的に実施します。

(ハ) 当社の監査役は、当社の取締役会及び重要な会議に随時出席して、当社の取締役の業務執行を監視するとともに、必要に応じて当社及び当社子会社の取締役及び使用人から業務執行状況を聴取し、確認する体制を維持しています。

II. 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

当社では、上記体制に基づき、下記の具体的な取組みを実施しました。

- ① 毎月1回及び適時に取締役会を開催し、当社及び当社子会社の業務執行状況を確認してまいりました。
- ② 毎月1回役員・幹部社員が出席する経営幹部検討会を開催し、内部統制システム構築を含む経営課題や重要な業務執行についての情報共有・意見交換を行ってまいりました。
- ③ 経営幹部検討会にC S R推進会議を設置し、C S R行動規範に基づく企業風土の醸成を推進してきました。
- ④ 経営幹部検討会にコンプライアンス委員会及びリスクマネジメント委員会を設置し、定期的に社内の状況を報告するとともに、社内意識の向上に努めてまいりました。
- ⑤ 内部監査室は、監査役及び会計監査人と連携しながら、実効性のある内部監査の実施を目指してまいりました。

連結計算書類

連結貸借対照表 (2021年5月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額
資産の部	
流動資産	10,202,853
現金及び預金	3,113,491
受取手形及び売掛金	1,925,324
電子記録債権	567,117
有価証券	2,227,314
商品及び製品	947,708
仕掛品	344,386
原材料及び貯蔵品	979,691
その他	99,427
貸倒引当金	△1,609
固定資産	7,032,547
有形固定資産	3,679,533
建物及び構築物	1,632,979
機械装置及び運搬具	509,957
土地	1,359,132
リース資産	16,963
建設仮勘定	18,482
その他	142,017
無形固定資産	123,126
投資その他の資産	3,229,886
投資有価証券	967,022
繰延税金資産	150,537
投資不動産	1,867,060
その他	248,491
貸倒引当金	△3,224
資産合計	17,235,400

科目	金額
負債の部	
流動負債	2,179,895
支払手形及び買掛金	506,235
電子記録債務	526,736
短期借入金	276,016
リース債務	10,564
未払法人税等	246,234
役員賞与引当金	18,500
賞与引当金	7,403
受注損失引当金	16,155
その他	572,050
固定負債	1,192,537
長期借入金	368,516
リース債務	4,634
退職給付に係る負債	721,081
その他	98,305
負債合計	3,372,432
純資産の部	
株主資本	13,327,720
資本金	2,623,347
資本剰余金	3,092,112
利益剰余金	8,246,261
自己株式	△634,001
その他の包括利益累計額	468,204
その他有価証券評価差額金	349,114
繰延ヘッジ損益	1,997
為替換算調整勘定	140,842
退職給付に係る調整累計額	△23,750
非支配株主持分	67,042
純資産合計	13,862,967
負債・純資産合計	17,235,400

連結損益計算書 (2020年6月1日から2021年5月31日まで)

(単位：千円)

科目	金額	
売上高		8,765,878
売上原価		5,406,026
売上総利益		3,359,852
販売費及び一般管理費		2,376,312
営業利益		983,539
営業外収益		
受取利息及び配当金	11,677	
不動産賃貸料	126,688	
持分法による投資利益	31,016	
補助金収入	37,125	
その他	43,000	249,508
営業外費用		
支払利息	5,125	
不動産賃貸費用	70,884	
その他	4,038	80,049
経常利益		1,152,999
特別損失		
固定資産売却損	863	863
税金等調整前当期純利益		1,152,136
法人税、住民税及び事業税	337,128	
法人税等調整額	△12,987	324,140
当期純利益		827,995
非支配株主に帰属する当期純利益		5,344
親会社株主に帰属する当期純利益		822,651

連結株主資本等変動計算書 (2020年6月1日から2021年5月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本					その他の包括利益累計額
	資 本 金	資本剰余金	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
2020年6月1日残高	2,623,347	3,092,112	7,706,902	△633,926	12,788,436	169,857
連結会計年度中の変動額						
剰余金の配当			△283,291		△283,291	
親会社株主に帰属する当期純利益			822,651		822,651	
自己株式の取得				△74	△74	
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)						179,257
連結会計年度中の変動額合計	－	－	539,359	△74	539,284	179,257
2021年5月31日残高	2,623,347	3,092,112	8,246,261	△634,001	13,327,720	349,114

	その他の包括利益累計額				非支配株主持分	純資産合計
	繰延ヘッジ損益	為 替 換 算 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		
2020年6月1日残高	－	26,569	△31,467	164,959	56,440	13,009,836
連結会計年度中の変動額						
剰余金の配当						△283,291
親会社株主に帰属する当期純利益						822,651
自己株式の取得						△74
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	1,997	114,272	7,716	303,244	10,602	313,846
連結会計年度中の変動額合計	1,997	114,272	7,716	303,244	10,602	853,131
2021年5月31日残高	1,997	140,842	△23,750	468,204	67,042	13,862,967

連結注記表

1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

(1) 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数	4社
連結子会社の名称	OptoSigma Corporation 上海西格瑪光机有限公司 OptoSigma Europe S.A.S. OptoSigma Southeast Asia Pte. Ltd.

(2) 持分法の適用に関する事項

持分法適用関連会社の数	1社
持分法適用関連会社の名称	タックコート株式会社

(3) 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、上海西格瑪光机有限公司の決算日は12月末日、OptoSigma Corporation、OptoSigma Europe S.A.S.及びOptoSigma Southeast Asia Pte. Ltd.の決算日は3月末日となっております。連結計算書類作成にあたっては、上海西格瑪光机有限公司は3月末現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用しております。なお、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

(4) 会計方針に関する事項

(i) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

その他有価証券

① 時価のあるもの

期末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）

② 時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

商品・製品・原材料・仕掛品

主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

貯蔵品

主として最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(ii) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

当社：定率法

ただし、1998年4月1日以降取得した建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法

在外連結子会社：定額法

主な耐用年数

建物及び構築物 15～47年

機械装置及び運搬具 9年

無形固定資産

ソフトウェア

自社利用ソフトウェアは、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

その他

定額法

なお、上海西格瑪光机有限公司の土地使用権については、土地使用契約期間（550か月）に基づき每期均等償却しております。

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

長期前払費用

均等償却法

投資不動産

定率法

ただし、1998年4月1日以降取得した建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法

主な耐用年数

建物及び構築物 15～42年

(iii) 重要な引当金の計上基準

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過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

役員賞与引当金

当社は、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。

受注損失引当金

当社は、受注契約に係る将来の損失に備えるため、当連結会計年度末における受注契約に係る損失見込額を計上しております。

(iv) 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 数理計算上の差異の費用処理方法

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

③ 未認識数理計算上の差異の会計処理方法

未認識数理計算上の差異については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

(v) その他連結計算書類作成のための重要な事項

重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び非支配株主持分に含めております。

重要なヘッジ会計の方法

イ. ヘッジ会計の方法

為替予約リスクのヘッジについては振当処理の要件を満たしているため、振当処理を採用しております。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…為替予約

ヘッジ対象…外貨建金銭債務及び外貨建予定取引

ハ. ヘッジ方針

主に当社の内規である「デリバティブ管理規定」に基づき、為替変動リスクをヘッジする目的でデリバティブ取引を行っております。

ニ. ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の類型を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

2. 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）

「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計算書類から適用し、連結注記表に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

たな卸資産の評価

(1) 連結貸借対照表に計上した金額

商品及び製品	947,708千円
仕掛品	344,386千円
原材料及び貯蔵品	979,691千円

(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

当社グループではたな卸資産の評価について、1. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記 (4) 会計方針に関する事項に記載しているとおり、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定しております。

収益性の低下に基づく簿価切り下げについては、連結会計年度末において一定期間における過去の売価実績及び受注状況等により見積りした正味売却価額が製造原価を下回る場合には、主に当社において当該正味売却価額まで帳簿価額を切り下げております。又、これに加えて、連結会計年度末において算出した品目ごとの回転期間又は滞留期間の閾値を超えるたな卸資産については、過去の販売実績や今後の販売計画を基礎として見積りした今後の販売可能性に応じて、定期的に帳簿価額を切り下げております。

当社グループでは現在の状況及び入手可能な情報に基づき、合理的と考えられる見積り及び判断を行っておりますが、これらの見積りの前提となる経済情勢の変化や販売計画の見直し、販売価格の急激な変化があった場合には、翌連結会計年度において追加で損失が発生する可能性があります。

4. 連結貸借対照表に関する注記

減価償却累計額

有形固定資産	6,515,075千円
投資不動産	813,191千円

5. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末株式数
普通株式 (株)	7,552,628	—	—	7,552,628

(2) 当連結会計年度中に行った剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2020年7月10日 取締役会	普通株式	141,645千円	20円	2020年5月31日	2020年8月7日
2021年1月12日 取締役会	普通株式	141,645千円	20円	2020年11月30日	2021年2月12日

(3) 当連結会計年度の末日後に行う剰余金の配当に関する事項

決議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
2021年7月13日 取締役会	普通株式	141,645千円	利益剰余金	20円	2021年5月31日	2021年8月6日

6. 金融商品に関する注記

(1) 金融商品の状況に関する事項

(i) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、事業遂行上の設備投資等に必要となる資金については主として自己資金を充当するとともに、銀行等金融機関からの借入により調達しております。又、一時的な余資は主に安全性の高い金融資産で運用し、投機的な取引は行わない方針であります。デリバティブ取引については、為替の変動リスクをヘッジするためのものに限定し、当社の内規である「デリバティブ管理規程」に基づき行っております。

(ii) 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。又、海外で事業を遂行するにあたり生じる海外向けの営業債権については、円建取引とすることで為替変動リスクの回避を図っております。

有価証券及び投資有価証券は、主として満期保有目的の債券、公社債投資信託及び業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスク又は取引先の信用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、そのほとんどが5か月以内の支払期日であります。一部外貨建ての営業債務については為替の変動リスクに晒されております。又、借入金及びファイナンス・リース取引に係るリース債務については主に短期運転資金及び設備投資資金の調達を目的としており、期間は最長で4年であります。これについては固定金利による借入れとすることで金利変動リスクの回避を図っております。

未払法人税等は、国内においては2か月以内に、海外においても翌事業年度中に納付期限が到来するものであります。

(iii) 金融商品に関するリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、与信管理規程に従い、営業債権について営業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。

満期保有目的の債券については、経理規程に従い、発行体の格付けの高い債券のみを対象としているため、信用リスクは僅少であります。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

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

外貨建ての営業債務に係る為替変動リスクについては、為替相場の状況に応じて必要に応じ、月別に把握された為替の変動リスクに対して先物為替予約を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引の執行及び管理については、取引権限等を定めた管理規程に従い、経理部門において行っております。取引実績については管理本部長に報告しております。

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

当社グループは、各部署からの報告に基づき経理部門において適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、必要とされる手許流動性を維持すること等により、流動性リスクを管理しております。

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

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2021年5月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（注）2．参照）。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	3,113,491	3,113,491	－
(2) 受取手形及び売掛金	1,925,324	1,925,324	－
(3) 電子記録債権	567,117	567,117	－
(4) 有価証券及び投資有価証券	2,838,050	2,838,050	－
資産計	8,443,984	8,443,984	－
(1) 支払手形及び買掛金	497,832	497,832	－
(2) 電子記録債務	526,736	526,736	－
(3) 短期借入金	276,016	276,016	－
(4) リース債務（流動負債）	10,564	10,564	－
(5) 未払法人税等	246,234	246,234	－
(6) 長期借入金	368,516	366,393	△2,122
(7) リース債務（固定負債）	4,634	4,397	△237
負債計	1,930,534	1,928,174	△2,359

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金、(3) 電子記録債権

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

(4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式等は取引所の価格によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 電子記録債務、(3) 短期借入金、(4) リース債務（流動負債）、(5) 未払法人税等

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

(6) 長期借入金、(7) リース債務（固定負債）

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又は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。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

区分	連結貸借対照表計上額 (千円)
非上場株式	356,286

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ことから、「(4) 有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

7. 賃貸等不動産に関する注記

当社では、東京都及び埼玉県において、賃貸収益を得ることを目的として賃貸オフィスビルや賃貸用住宅等を所有しております。なお、賃貸オフィスビルの一部については当社が使用しているため、賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産としております。

これら賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する連結貸借対照表計上額、当連結会計年度増減額及び時価は、次のとおりであります。

	連結貸借対照表計上額 (千円)			当連結会計年度末の時価 (千円)
	当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度末残高	
賃貸等不動産	209,144	△11,827	197,316	234,700
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	1,699,990	△30,247	1,669,743	1,734,100

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。
 2. 賃貸等不動産の当連結会計年度増減額のうち、主な減少額は減価償却 (11,827千円) であります。
 3. 賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産の当連結会計年度増減額のうち、主な減少額は減価償却 (30,438千円) であります。
 4. 当連結会計年度末の時価は、社外の不動産鑑定士による鑑定評価額であります。

又、賃貸等不動産及び賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産に関する当連結会計年度における損益は、次のとおりであります。

	賃貸収益 (千円)	賃貸費用 (千円)	差額 (千円)	その他 (千円)
賃貸等不動産	24,121	14,824	9,297	－
賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産	102,566	101,815	751	－

- (注) 賃貸等不動産として使用される部分を含む不動産には、営業部門及び管理部門として当社が使用している部分も含むため、当該部分の賃貸収益は、計上されておられません。なお、当該不動産に係る費用 (減価償却費、修繕費、保険料、租税公課等) については、賃貸費用に含まれております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- (1) 1株当たり純資産額 1,947円95銭
 (2) 1株当たり当期純利益 116円15銭

9. その他の注記

(1) 退職給付関係

(i) 採用している退職給付制度の概要

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

(ii) 確定給付制度

① 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	702,131千円
勤務費用	39,043千円
利息費用	699千円
数理計算上の差異の発生額	△537千円
退職給付の支払額	△20,255千円
<u>退職給付債務の期末残高</u>	<u>721,081千円</u>

② 退職給付債務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の調整表

非積立型制度の退職給付債務	721,081千円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	721,081千円
<u>退職給付に係る負債</u>	<u>721,081千円</u>
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	721,081千円

③ 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	39,043千円
利息費用	699千円
数理計算上の差異の費用処理額	10,474千円
<u>確定給付制度に係る退職給付費用</u>	<u>50,217千円</u>

④ 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。

未認識数理計算上の差異	33,889千円
<u>合計</u>	<u>33,889千円</u>

⑤ 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 0.1%

なお、当社では勤続年数別の勤続ポイントによる定額制を採用しており、予想昇給率は使用しておりません。

(iii) 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、37,864千円であります。

(2) 金額の表示

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

計算書類

貸借対照表 (2021年5月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額
資産の部	
流動資産	8,152,256
現金及び預金	2,283,436
受取手形	204,547
電子記録債権	567,117
売掛金	1,523,652
有価証券	1,500,000
商品及び製品	789,059
仕掛品	316,908
原材料及び貯蔵品	921,394
前払費用	23,184
その他	23,648
貸倒引当金	△692
固定資産	7,114,955
有形固定資産	3,141,832
建物	1,298,598
構築物	123,311
機械及び装置	300,886
車両運搬具	1,036
工具、器具及び備品	78,705
土地	1,318,843
リース資産	16,963
建設仮勘定	3,487
無形固定資産	76,281
ソフトウェア	71,614
その他	4,667
投資その他の資産	3,896,841
投資有価証券	623,779
関係会社株式	531,188
関係会社出資金	429,232
関係会社長期貸付金	79,340
破産更生債権等	1,020
長期前払費用	9,501
繰延税金資産	111,134
投資不動産	1,867,060
その他	247,832
貸倒引当金	△3,247
資産合計	15,267,211

科目	金額
負債の部	
流動負債	2,054,354
支払手形	187,708
電子記録債務	526,736
買掛金	313,769
1年内返済予定の長期借入金	276,016
リース債務	10,564
未払金	147,268
未払費用	67,240
未払法人税等	245,443
未払消費税等	115,641
前受金	33,575
預り金	95,026
前受収益	708
役員賞与引当金	18,500
受注損失引当金	16,155
固定負債	1,159,191
長期借入金	368,516
リース債務	4,634
退職給付引当金	687,191
その他	98,849
負債合計	3,213,545
純資産の部	
株主資本	11,702,553
資本金	2,623,347
資本剰余金	3,092,112
資本準備金	3,092,112
利益剰余金	6,621,094
利益準備金	197,670
その他利益剰余金	6,423,424
別途積立金	3,700,000
繰越利益剰余金	2,723,424
自己株式	△634,001
評価・換算差額等	351,111
その他有価証券評価差額金	349,114
繰延ヘッジ損益	1,997
純資産合計	12,053,665
負債・純資産合計	15,267,211

損益計算書 (2020年6月1日から2021年5月31日まで)

(単位：千円)

科目	金額	
売上高	7,703,475	
売上原価	5,014,352	
売上総利益	2,689,123	
販売費及び一般管理費	1,791,249	
営業利益	897,874	
営業外収益		
受取利息及び配当金	30,728	
不動産賃貸料	126,688	
為替差益	28,387	
補助金収入	32,228	
その他	13,971	232,004
営業外費用		
支払利息	5,033	
不動産賃貸費用	70,884	
その他	3,902	79,820
経常利益	1,050,058	
税引前当期純利益	1,050,058	
法人税、住民税及び事業税	322,952	
法人税等調整額	△22,844	300,108
当期純利益	749,949	

株主資本等変動計算書 (2020年6月1日から2021年5月31日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本						
	資 本 金	資 本 剰 余 金		利 益 準 備 金	利 益 剰 余 金		利 益 剰 余 金 合 計
		資本準備金	資本剰余金 合 計		別途積立金	繰越利益 剰 余 金	
2020年6月1日残高	2,623,347	3,092,112	3,092,112	197,670	3,700,000	2,256,766	6,154,436
事業年度中の変動額							
剰余金の配当						△283,291	△283,291
当期純利益						749,949	749,949
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	-	-	-	-	-	466,658	466,658
2021年5月31日残高	2,623,347	3,092,112	3,092,112	197,670	3,700,000	2,723,424	6,621,094

	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	其他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算 差額等合計	
2020年6月1日残高	△633,926	11,235,970	169,857	-	169,857	11,405,827
事業年度中の変動額						
剰余金の配当		△283,291				△283,291
当期純利益		749,949				749,949
自己株式の取得	△74	△74				△74
株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額 (純額)			179,257	1,997	181,254	181,254
事業年度中の変動額合計	△74	466,583	179,257	1,997	181,254	647,838
2021年5月31日残高	△634,001	11,702,553	349,114	1,997	351,111	12,053,665

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) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

① 時価のあるもの

期末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）

② 時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産

商品・製品・原材料・仕掛品

移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

貯蔵品

最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

定率法

ただし、1998年4月1日以降取得した建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法

主な耐用年数

建物 15～47年

機械装置 9年

無形固定資産

ソフトウェア

自社利用ソフトウェアは、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

その他

定額法

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

長期前払費用
均等償却法
投資不動産
定率法

ただし、1998年4月1日以降取得した建物（建物付属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法

主な耐用年数

建物 15～42年

(3) 引当金の計上基準

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過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額を計上しております。

受注損失引当金

受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注契約に係る損失見込額を計上しております。

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の見込額に基づき計上しております。

① 退職給付見込額の期間帰属方法

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

② 数理計算上の差異の費用処理方法

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

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

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の未処理額の会計処理の方法は、連結計算書類におけるこれらの会計処理の方法と異なっております。

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、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

重要なヘッジ会計の方法

イ. ヘッジ会計の方法

為替予約リスクのヘッジについては振当処理の要件を満たしているため、振当処理を採用しております。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…為替予約

ヘッジ対象…外貨建金銭債務及び外貨建予定取引

ハ. ヘッジ方針

主に当社の内規である「デリバティブ管理規定」に基づき、為替変動リスクをヘッジする目的でデリバティブ取引を行っております。

ニ. ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段とヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の類型を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。

消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

2. 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)

「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、個別注記表に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

3. 会計上の見積りに関する注記

たな卸資産の評価

(1) 貸借対照表に計上した金額

商品及び製品	789,059千円
仕掛品	316,908千円
原材料及び貯蔵品	921,394千円

(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

当社ではたな卸資産の評価について、1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記 (1) 資産の評価基準及び評価方法に記載しているとおり、貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定しております。

収益性の低下に基づく簿価切り下げについては、当事業年度末において一定期間における過去の売価実績及び受注状況等により見積りした正味売却価額が製造原価を下回る場合には、当該正味売却価額まで帳簿価額を切り下げしております。又、これに加えて、当事業年度末において算出した品目ごとの回転期間又は滞留期間の閾値を超えるたな卸資産については、過去の販売実績や今後の販売計画を基礎として見積りした今後の販売可能性に応じて、定期的に帳簿価額を切り下げしております。

当社では現在の状況及び入手可能な情報に基づき、合理的と考えられる見積り及び判断を行っておりますが、これらの見積りの前提となる経済情勢の変化や販売計画の見直し、販売価格の急激な変化があった場合には、翌事業年度において追加で損失が発生する可能性があります。

4. 貸借対照表に関する注記

(1) 減価償却累計額	
有形固定資産	5,442,705千円
投資不動産	813,191千円
(2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務	
短期金銭債権	143,385千円
長期金銭債権	79,340千円
短期金銭債務	44,872千円
(3) 取締役、監査役に対する金銭債権及び金銭債務	
長期金銭債務（役員退職慰労金）	23,830千円

5. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高	
営業取引による取引高	
売上高	679,145千円
仕入高及び外注加工費	487,905千円
営業取引以外の取引高	
受取利息	1,226千円
受取配当金	23,734千円

6. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の総数に関する事項

自己株式の種類	当事業年度期首株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末株式数
普通株式（株）	470,332	43	—	470,375

（注）自己株式の数の増加は、単元未満株式の買取り43株による増加であります。

7. 税効果会計に関する注記

(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

繰延税金資産	
役員退職慰労金に係る未払金	7,129千円
たな卸資産評価損	139,457千円
関係会社株式評価損	90,514千円
減損損失	67,864千円
退職給付引当金	205,607千円
減価償却費	4,834千円
その他	38,087千円
繰延税金資産小計	553,495千円
評価性引当額	△290,003千円
繰延税金資産合計	263,492千円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△151,504千円
その他	△852千円
繰延税金負債合計	△152,357千円
繰延税金資産の純額	111,134千円

(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差異の原因となった主な項目別の内訳

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

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|----------------|-----------|
| (1) 1株当たり純資産額 | 1,701円95銭 |
| (2) 1株当たり当期純利益 | 105円89銭 |

9. その他の注記

金額の表示

記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

監査報告

連結計算書類に係る会計監査報告

独立監査人の監査報告書

2021年7月19日

シグマ光機株式会社
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所
指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木泰司 ㊞
指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森竹美江 ㊞

監査意見

当監査法人は、会社法第444条第4項の規定に基づき、シグマ光機株式会社の2020年6月1日から2021年5月31日までの連結会計年度の連結計算書類、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結計算書類が、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、シグマ光機株式会社及び連結子会社からなる企業集団の当該連結計算書類に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「連結計算書類の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。

連結計算書類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計算書類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計算書類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。

連結計算書類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計算書類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。

連結計算書類の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、全体としての連結計算書類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計算書類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、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類の監査の目的は、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計算書類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計算書類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計算書類の注記事項が適切でない場合は、連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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計算書類の表示、構成及び内容、並びに連結計算書類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。
- ・ 連結計算書類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、連結計算書類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。

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

計算書類に係る会計監査報告

独立監査人の監査報告書

2021年7月19日

シグマ光機株式会社
取締役会 御中有限責任監査法人トーマツ
東京事務所
指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 鈴木泰司 ㊞
指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森竹美江 ㊞

監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、シグマ光機株式会社の2020年6月1日から2021年5月31日までの第46期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、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、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、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、「計算書類等の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。

計算書類等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計算書類等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計算書類等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。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等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。

計算書類等の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、全体としての計算書類等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計算書類等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、計算書類等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。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、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計算書類等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計算書類等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計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等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。
- ・ 計算書類等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計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等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。

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

監査役会の監査報告

監 査 報 告 書

当監査役会は、2020年6月1日から2021年5月31日までの第46期事業年度の取締役の職務の執行に関して、各監査役が作成した監査報告書に基づき、審議の上、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

1. 監査役及び監査役会の監査の方法及びその内容

- (1) 監査役会は、監査の方針、監査計画、職務の分担等を定め、各監査役から監査の実施状況及び結果について報告を受けるほか、取締役等及び会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- (2) 各監査役は、監査役会が定めた監査役監査の基準に準拠し、監査の方針、監査計画、職務の分担等に従い、取締役、内部監査室その他の使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、以下の方法で監査を実施いたしました。
 - ①取締役会その他重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。又、子会社については、子会社の取締役などから報告を受け、子会社の取締役及び監査役等と意思疎通及び情報の交換を図り、必要に応じて子会社から事業の報告を受けました。
 - ②事業報告に記載されている取締役の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他株式会社及びその子会社からなる企業集団の業務の適正を確保するために必要なものとして会社法施行規則第100条第1項及び第3項に定める体制の整備に関する取締役会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について、取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
 - ③会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。又、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2005年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書並びに連結計算書類（連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書及び連結注記表）について検討いたしました。

2. 監査の結果

- (1) 事業報告等の監査結果
 - ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
 - ②取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
 - ③内部統制システムに関する取締役会決議の内容及びその運用状況は相当であると認めます。
又、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行については、財務報告に係る内部統制を含め、指摘すべき事項は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

(3) 連結計算書類の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

2021年7月20日

シグマ光機株式会社 監査役会

常勤監査役 山口 秀一 ㊟

監査役（社外監査役）南雲 幸一 ㊟

監査役（社外監査役）野崎 誠 ㊟

以 上

＜株主様へのご案内＞

当社では、例年、定時株主総会終了後に、当社の本社・日高工場見学会又は当社の最新技術・開発動向に関する説明会を開催していましたが、新型コロナウイルスの感染拡大予防の観点から、昨年に引き続き、本年もいずれも開催しないことといたしましたので、ご了承くださいますようお願い申し上げます。

以 上

定時株主総会会場ご案内図

会場 当社 本社・日高工場3階 多目的ホール
埼玉県日高市下高萩新田17番地2 電話 042-985-6221(代)

交通 電車 東武東上線 坂戸駅 南口下車 | 当社送迎車にて15分
(午前9時20分 坂戸駅南口に当社送迎車がお迎えにまいります)
自動車 関越自動車道 | 鶴ヶ島インター出口より 車10分
首都圏中央連絡自動車道 | 圏央鶴ヶ島インター出口より 車5分
(当社敷地内の駐車場をご利用願います)

