

株主各位

第64回定時株主総会招集ご通知に際しての  
インターネット開示事項

業務の適正を確保するための体制  
及びその運用状況  
連結株主資本等変動計算書  
連結計算書類の連結注記表  
株主資本等変動計算書  
計算書類の個別注記表

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

業務の適正を確保するための体制及びその運用状況、連結株主資本等変動計算書、連結注記表及び株主資本等変動計算書、個別注記表につきましては、法令及び当社定款第16条の規定に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<http://www.tocos-j.co.jp/>) に掲載することにより、株主の皆様提供しております。

東京コスモス電機株式会社

## 業務の適正を確保するための体制及びその運用状況

### (1) 業務の適正を確保するための体制

- ① 当社及び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
  - (i) 取締役会は、法令、定款及び「取締役会規則」その他社内規程等に基づき、重要事項を決定するとともに、取締役の職務の執行を監督する。
  - (ii) 法令、定款、社内規程等を遵守するため、当社及び当社子会社（以下「当社グループ」という。）は「取締役倫理規程」「社員倫理規程」「コンプライアンス基本規程」等を定め、取締役及び執行役員（以下「役員」という。）並びに従業員に周知徹底する。
  - (iii) 法令違反の早期発見と迅速かつ適切な対応を行うため「公益通報者保護規程」により通報窓口を設置し、通報者に不利益が及ばないよう運用する。
  - (iv) 当社代表取締役社長の直轄の監査室は、「内部統制計画書」に従って当社グループの監査を行う。
  - (v) 反社会的勢力とは一切の関係を排除するとともに、反社会的勢力からの不当な要求に対しては、警察等の外部専門機関と緊密に連携し、当社グループを挙げて毅然とした姿勢で対応する。
- ② 当社グループ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
  - (i) 取締役の職務執行に係る情報については、「情報管理規程」を策定し、当社グループにおける文書管理の責任及び権限並びに文書の保存期間・管理方法等を定める。
  - (ii) 情報システム管理については、「情報システム運用規程」を定め、情報システムを安全に維持・管理する。
  - (iii) 「電子メール及びインターネットに関するモニタリング規程」を策定し、役員及び従業員に周知徹底する。
- ③ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - (i) 「危機（リスク）管理規程」を策定し、当社グループのリスク管理に関する対応方針・体制を定め、リスク管理体制を整備・構築する。
  - (ii) 事業上のリスクとして、製品リスク・信用リスク・市場関連リスク・事務リスク・システムリスク・情報関連リスク・自然災害リスク等を認識し、それぞれの担当部署において、教育・訓練の実施やマニュアルの作成・配布を行う。
  - (iii) 重大な損失の危険が発生した場合、社長を本部長とする対策本部を立上げ、対応策及び再発防止策の策定・実行を行う。
- ④ 当社グループ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
  - (i) 執行役員制度を導入し、定款において監査等委員である者を除く取締役は8名以内、監査等委員である取締役は4名以内と定めている。取締役会において、経営上の重要な意思決定を迅速に行い、職務執行の監視を行う。職務の執行は執行役員（取締役兼務者を含む）が取締役会の決議に基づいて役割を分担し、効率的な業務執行を行う。

- (ii) 「組織・職務分掌規程」を策定し、当社グループにおける部署及び役職の業務内容や権限・責任を定め、適切かつ効率的な意思決定と職務執行を確保する。
  - (iii) 本部制を導入し、迅速な意思決定と組織の効率化を図る体制を構築する。
  - (iv) 常勤取締役・執行役員で構成する役員連絡会を原則として週1回開催し、常に情報を共有することで効率的な職務の執行を行う。
- ⑤ 当社グループで構成する企業集団における業務の適正を確保するための体制
- (i) 子会社の代表取締役は毎月、業務の執行状況及び月次業績を当社の代表取締役及び子会社担当部門長に報告するとともに、主要子会社の代表取締役は経営会議に出席し、当社の役職員と情報交換を行うものとする。
  - (ii) 「関連会社業務執行確認規程」を策定し、損失の危険の管理を行うとともに、健全なる経営の継続的発展を図る。
  - (iii) グループ一体経営を推進するとの観点から、取締役等を派遣することで子会社の取締役会が迅速な意思決定を行い、子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われる体制とする。
  - (iv) 取締役等を派遣することで、子会社の役員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。
- ⑥ 財務報告の信頼性を確保するための体制
- (i) 当社グループの財務報告に係る内部統制については、金融商品取引法・会計基準その他関係する内外の法令に基づき、有効かつ適切に整備・運用する体制を構築する。
  - (ii) 財務報告に係る内部統制が適正に機能することを、継続的に評価・維持・改善を行う。
- ⑦ 監査等委員会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及び当該使用人の取締役（監査等委員である者を除く）からの独立性に関する事項並びに当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- (i) 監査等委員会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、取締役会は監査等委員会と協議の上、監査等委員会を補助すべき使用人を人選する。
  - (ii) 当該使用人が、他部署の使用人を兼務する場合は、監査等委員会にかかる業務を優先することとし、当該業務に従事する期間中は、当該使用人への指揮命令権は監査等委員会に属するものとする。
  - (iii) 当該使用人の異動・処遇・人事評価・懲戒等の人事事項については、監査等委員会と事前協議するものとする。
- ⑧ 取締役及び使用人が監査等委員会に報告するための体制及び子会社の取締役等から報告を受けたものが監査等委員会に報告するための体制
- (i) 当社グループの役員及び従業員は、当社グループに著しい損害を及ぼすおそれのある事実その他事業運営上の重要事項を適時、適切な方法により監査等委員会に報告する。
  - (ii) 監査等委員は、役員連絡会・経営会議やその他重要な会議に出席し、経営上の重要な情報の報告を受けるとともに、重要な議事録・稟議書等を閲覧し、必要に応じて役員又は

従業員にその説明を求めることができる。

- ⑨ 監査等委員会への報告者が当該報告をしたことを理由として、不利な取扱いを受けないことを確保するための体制
    - (i) 通報者は、「公益通報者保護規程」に基づき、監査等委員会に通報したことを理由として不利益が及ばない体制を確保する。
    - (ii) 内部通報の通報状況については、速やかに監査等委員会に報告を行う。
  - ⑩ その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制
    - (i) 監査等委員会は、代表取締役に対し独立性を保ち、適正かつ効果的な監査を行える体制とする。
    - (ii) 監査室は、監査の結果を適切な方法により監査等委員会に報告するものとする。
    - (iii) 監査等委員会が会計監査人及び子会社の監査役と円滑に連携できる体制とする。
  - ⑪ 監査等委員の職務の執行について生じる費用の処理に係る方針に関する事項
    - (i) 監査等委員の職務の執行について生じる費用については、会社は監査等委員の請求に従い、速やかに当該費用の前払い又は償還をする事とする。
    - (ii) 監査等委員は、必要に応じて外部の専門家の助言を受けた場合、又はその役割・責務に対する理解を深めるため必要な知識の習得や適切な更新等の研鑽に適合した研修を受け、当該費用を会社に請求する権利を有することとする。
- (2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要
- ① 内部統制システム全般  
当社及びグループ会社の内部統制システム全般の整備・運用状況を当社の内部監査室がモニタリングし、改善を進めております。
  - ② コンプライアンス  
当社は、当社及びグループ各社の従業員に対し、必要なコンプライアンスについて、社内研修での説明を行い、法令および定款を厳守するための取組みを継続的に行っております。また、当社は内部通報規程により相談・通報体制を設けており、コンプライアンスの実効性向上に努めております。
  - ③ リスク管理体制  
毎週行われる役員連絡会において、各担当役員よりリスクレビューが実施され全社的な情報共有に努めております。また対応状況についても管理状況等の報告が行われております。
  - ④ 内部監査  
内部監査室が作成した内部監査計画に基づき、当社及びグループ各社の内部監査を実施致しました。

## 連結株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

	株 主 資 本			
	資 本 金	利 益 剰 余 金	自 己 株 式	株 主 資 本 合 計
	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	1,277,000	2,168,604	△46,958	3,398,645
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当		△46,497		△46,497
親会社株主に帰属する当期純損失 (△)		△161,519		△161,519
自 己 株 式 の 取 得			△31,539	△31,539
自 己 株 式 の 処 分				-
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)				
当 期 変 動 額 合 計	-	△208,016	△31,539	△239,556
当 期 末 残 高	1,277,000	1,960,587	△78,497	3,159,089

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額					純資産合計
	そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	土 地 再 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	
	千円	千円	千円	千円	千円	千円
当 期 首 残 高	6,682	734,519	△121,170	△49,615	570,416	3,969,062
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当						△46,497
親会社株主に帰属する当期純損失 (△)						△161,519
自 己 株 式 の 取 得						△31,539
自 己 株 式 の 処 分						-
株主資本以外の項目の 当期変動額 (純額)	58,120		114,070	45,548	217,739	217,739
当 期 変 動 額 合 計	58,120	-	114,070	45,548	217,739	△21,816
当 期 末 残 高	64,803	734,519	△7,099	△4,067	788,155	3,947,245

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項等)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数 8社

白河コスモス電機(株)、会津コスモス電機(株)、中津コスモス電機(株)、煙台科思摩思電機有限公司、トーコスアメリカ(株)、台湾東高志電機股份有限公司、煙台科思摩思貿易有限公司、広州東高志電子有限公司

#### (2) 非連結子会社

該当事項はありません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

該当事項はありません。

### 3. 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社のうち、煙台科思摩思電機有限公司、煙台科思摩思貿易有限公司及び広州東高志電子有限公司の決算日は12月31日であります。

当連結計算書類の作成にあたっては、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。なお、その他の連結子会社の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

### 4. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券の評価基準及び評価方法

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  
(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)

時価のないもの 移動平均法による原価法

##### ② 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。

商品及び製品、仕掛品、貯蔵品及び原材料 総平均法

##### ③ デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ 時価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用しております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）ならびに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、主な耐用年数は次のとおりです。

建物及び構築物 6～45年

機械装置及び運搬具 5～10年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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います。

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、残存価額を零として算定する定額法によっております。

なお、一部の在外連結子会社については、会計方針の変更に関する注記に記載のとおり、当連結会計年度より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連結貸借対照表に資産及び負債として計上しており、資産計上されたリース資産の減価償却方法は定額法によっております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

a 一般債権 貸倒実績率により計上しております。

b 貸倒懸念債権及び  
破産更生債権等 財務内容評価法によっております。

② 賞与引当金

従業員賞与の支払いに充てるため、賞与支給規定に基づき支給見込額の当連結会計年度負担額を基準として計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員賞与の支払いに充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を基準として計上しております。

④ 製品補償損失引当金

将来において当社が負担すると合理的に見積り可能な損失負担見込額を計上しております。

- ⑤ 役員退職慰労引当金  
役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規を基礎として算定された連結会計年度末の支給見積額を計上しております。
- (4) その他連結計算書類の作成のための重要な事項
- ① 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準  
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。なお在外連結子会社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に含めて計上しております。
- ② ヘッジ会計の方法
- a 繰延ヘッジ等のヘッジ会計の方法  
繰延ヘッジ会計を採用しております。金利スワップの特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。
- b ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段 金利スワップ  
ヘッジ対象 借入金利息
- c ヘッジ方針  
相場変動等による損失の可能性が極めて高いと判断した場合、及びキャッシュ・フローの固定を必要と判断した場合に取締役会の承認を得て、ヘッジ目的でデリバティブ取引を行っております。
- d ヘッジの有効性評価の方法  
特例処理の要件を満たす金利スワップ取引については、有効性の評価を省略しております。
- ③ 退職給付に係る会計処理の方法
- a 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、期間定額基準によっております。
- b 数理計算上の差異の費用処理方法  
数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日連結会計年度から費用処理することとしております。
- c 小規模企業等における簡便法の採用  
一部の連結子会社は、退職給付に係る負債及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。
- ④ 消費税等の処理方法  
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ます。

## (会計方針の変更)

### (たな卸資産の評価方法の変更)

従来、たな卸資産の評価方法は、主に先入先出法による原価法を採用しておりましたが、総平均法による原価法に変更いたしました。この変更は2020年5月に実施した基幹システムの変更を契機として、先入先出法より総平均法にて評価を行う方が、より適切なたな卸資産の評価及び期間損益計算を行うことが出来ると判断したことによる変更であります。

2020年5月1日以前については変更後の原価計算を行うために必要な情報を保持していないため、この会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を算定することは実務上不可能であります。そのため、2020年5月1日におけるたな卸資産の帳簿価額を期首残高とみなして、2020年5月1日から将来にわたり変更後の会計方針を適用しております。当該会計方針の変更による影響額は軽微であります。

### (IFRS第16号「リース」の適用)

当連結会計年度より、一部の在外連結子会社においてIFRS第16号「リース」を適用しております。

これにより、リースの借手は、原則としてすべてのリースについて連結貸借対照表上に資産及び負債として計上することといたしました。本基準の適用にあたっては、経過措置として認められている本基準の適用による累積的影響額を適用開始日に認識する方法を採用しております。

この結果、当連結会計年度末において有形固定資産の「リース資産」が169,896千円、流動負債の「リース債務」が39,051千円、固定負債の「リース債務」が147,908千円それぞれ増加しております。

なお、この変更による当連結会計年度の損益に与える影響は軽微であります。

## (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)を当連結会計年度から適用し、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。

## (会計上の見積りに関する注記)

### (1) 繰延税金資産

- ① 当年度の計算書類に計上した金額  
繰延税金資産 246,163千円
- ② 会計上の見積りの内容について計算書類利用者の理解に資するその他の情報
  - a 当年度の計算書類に計上した金額の算出方法  
繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針 (企業会計基準適用指針第26号)

にしたがい、翌事業年度以降の事業計画を基礎に将来の課税所得を見積り、回収可能性がある将来減算一時差異については、繰延税金資産として資産計上を行い、回収不能なものについては評価性引当額を計上しております。

- b 当年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定  
翌事業年度以降の事業計画及び課税所得の見積りについては、新型コロナウイルス感染症拡大の影響をはじめとする今後の経営環境に一定の仮定をおいて算出しております。
  - c 翌年度の計算書類に与える影響  
主要な仮定として用いた翌事業年度以降の事業計画や課税所得の見積りに大きな変動があった場合には、実際に回収可能な将来減算一時差異も大きく変動する可能性があり、この場合、翌年度の計算書類に大きく影響を与えます。
- (2) たな卸資産の評価
- ① 当年度の計算書類に計上した金額
    - 商品及び製品 664,082千円
    - 仕掛品 318,750千円
    - 原材料 671,631千円
  - ② 会計上の見積りの内容について計算書類利用者の理解に資するその他の情報
    - a 当年度の計算書類に計上した金額の算出方法  
取得原価をもって貸借対照表価額とし、正味売却価額が取得原価より下落している場合には、当該正味売却価額をもって貸借対照表価額としております。
    - b 当年度の計算書類に計上した金額の算出に用いた主要な仮定  
正味売却価額は直近の販売価格を基礎とするほか、たな卸資産ごとに正常な営業循環過程を定め、当該営業循環過程から外れた滞留又は処分見込等のたな卸資産について、定期的に帳簿価額を切下げの方法を適切な評価額として算出しております。
    - c 翌年度の計算書類に与える影響  
当事業年度末において回収可能として算出した貸借対照表価額と翌年度以降の実際の回収額には、大きく変動が生じる可能性があり、この場合、翌年度の計算書類に大きく影響を与えます。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 土地の再評価に係る注記

(1) 土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号及び1999年3月31日の同法律の改正）に基づき、2000年3月31日の事業用土地の再評価を実施しました。

関連する勘定は以下のとおりであります。

再評価に係る繰延税金負債	314,794千円
土地再評価差額金	734,519千円
合計	1,049,313千円

(2) 土地の再評価に関する法律施行令（1998年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める路線価及び路線価のない土地は、第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づいて、合理的な調整を行って算出しております。

(3) 2021年3月31日における事業用土地の時価の合計額は再評価後の帳簿価格の合計額を452,048千円下回っております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額 7,746,612千円

減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。

3. 担保に供している資産

担保に供しているものの帳簿価格は、次のとおりであります。

建物	573,787千円
土地	1,702,306千円
投資有価証券	97,518千円
合計	2,373,612千円

担保付債務は次のとおりであります。

短期借入金	1,111,000千円
一年内返済予定の長期借入金	571,192千円
長期借入金	1,254,716千円
合計	2,936,908千円

#### 4. 当座貸越契約

当社及び連結子会社（会津コスモス電機(株)、中津コスモス電機(株)）においては、運転資金の効率的な調達を行うために、6金融機関と当座貸越契約、1金融機関と特別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金未実行残高等は次のとおりであります。

当座貸越極度額	1,973,500千円
借入実行残高	1,902,000千円
差引額	71,500千円

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

#### 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)	1,581,250		-		-	1,581,250

#### 2. 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24日 定時株主総会	普通株式	46,497	30.00	2020年3月31日	2020年6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当連結会計年度末後となるもの

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
2021年6月24日 定時株主総会	普通株式	30,304	20.00	2021年3月31日	2021年6月25日

(金融商品に関する注記)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

### (1) 金融商品に対する取組方針

当社グループの資金運用は、余資がある場合に短期的な預金等で行うことに限定しております。資金調達は、運転資金及び設備資金の調達のために金利動向や長短のバランスを勘案して銀行借入を行うほか、必要に応じて社債発行や債権流動化を行っております。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並びにリスク管理体制

受取手形及び売掛金、電子記録債権は、1年以内の回収期日です。なお、顧客の信用リスクが存在しますが、当該リスク管理のため債権管理方針に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、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、当社の債権管理方針に準じた方法により管理を行っております。

また、外貨建ての債権債務は為替変動リスクが存在しますが、重要な部分については外貨建ての債権債務をネットィングするほか、一定部分について為替予約を行うことでリスク回避を行っております。

投資有価証券である株式には市場価格の変動リスクが存在しますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に市場価格（時価）や発行体の財務状況等を確認することによりリスクを低減しております。

支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日です。

借入金及び社債のうち、変動金利借入には金利変動リスクが存在しますが、必要に応じて借入額の一定の範囲内で金利スワップ取引等を利用し、キャッシュ・フローの固定化を図りリスク回避を行っております。

また、長期借入金の返済日及び社債の償還日については、原則として5年以内としております。

なお、当社は、各部署からの報告に基づき適時に資金繰り計画を作成・更新することなどにより資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）を管理しております。

デリバティブ取引は、契約先がいずれも信用度の高い金融機関であるため、相手先の契約不履行による信用リスクは、ほとんどないと認識しており、また、内部規定により需要に対して一定の範囲内の取引に限定し投機的な契約は排除しております。デリバティブ取引の執行及び管理は、内部規定に従い、財務担当部署が取締役会の決議または定められた執行管理手続きを経て行っております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価格のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価格が含まれております。当該価格の算定においては変動要因が含まれるため、当該価格算定時の前提条件等と異なる前提条件等を採用した場合、当該価格も異なる結果となることがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2021年3月31日（当期の連結決算日）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。

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
	千円	千円	千円
(1) 現金及び預金	3,097,204	3,097,204	－
(2) 受取手形及び売掛金	1,935,644		
(3) 電子記録債権	658,989		
貸倒引当金※	△6,164		
	2,588,469	2,588,469	－
(4) 投資有価証券			
①その他有価証券	270,154	270,154	－
資産計	5,955,828	5,955,828	－
(5) 支払手形及び買掛金	645,159	645,159	－
(6) 電子記録債務	608,811	608,811	－
(7) 短期借入金	1,902,000	1,902,000	－
(8) 長期借入金	3,328,744	3,293,742	△35,001
(9) リース債務	739,984	714,007	△25,976
負債計	7,224,699	7,163,721	△60,978
(10) デリバティブ取引			
①ヘッジ会計が適用されていないもの	－	－	－
②ヘッジ会計が適用されているもの	－	－	－

※貸倒引当金は受取手形及び売掛金と電子記録債権に対するものであります。

(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

(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（1年以内）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) 投資有価証券

これらの時価については取引所の価格によっております。

(5) 支払手形及び買掛金、(6) 電子記録債務、(7) 短期借入金

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。

(8) 長期借入金、(9) リース債務

これらの時価については、元利金の合計額を同様の新規資金調達又は、リース取引を行った場合の想定利率で割り引いて算定する方法によっております。なお、長期借入金には一年内返済予定の長期借入金を含んでおります。

(10) デリバティブ取引

①ヘッジ会計が適用されていないもの

該当事項はありません。

②ヘッジ会計が適用されているもの

該当事項はありません。

(注2) 長期借入金及びリース債務の返済予定額

	1年以内 (千円)	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)	5年超 (千円)
長期借入金	711,580	545,634	480,772	341,762	283,706	965,290
リース債務	162,208	157,498	139,706	125,420	109,231	45,919

(1 株当たり情報に関する注記)

- 1 株当たり純資産額は2,605円03銭であります。
- 1 株当たり当期純損失は104円40銭であります。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(追加情報)

(会計上の見積りの不確実性について)

世界的な新型コロナウイルス感染拡大の影響は、国・地域により対応は分かれており、収束時期の正確な予測は困難であるものの、現在はワクチン接種が開始され、感染拡大は緩やかに収束するものと仮定し、固定資産の減損及び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おります。

なお、現時点で入手可能な情報に基づいて最善の見積りを行っておりますが、今後の実際の推移がこの仮定と乖離する場合には、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。

## 株主資本等変動計算書

(2020年4月1日から2021年3月31日まで)

	株 主 資 本		
	資 本 金	資 本 剰 余 金	
		その他資本剰余金	資 本 剰 余 金 計
当 期 首 残 高	千円 1,277,000	千円 3	千円 3
当 期 変 動 額			
剰 余 金 の 配 当			
当 期 純 損 失 (△)			
自 己 株 式 の 取 得			
自 己 株 式 の 処 分			
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)			
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-
当 期 末 残 高	1,277,000	3	3

	株 主 資 本					株 主 資 本 計
	利 益 剰 余 金		利 益 剰 余 金		自 己 株 式	
	利 益 準 備 金	その他利益剰余金		利 益 剰 余 金 計		
		別 途 積 立 金	繰 越 利 益 剰 余 金			
当 期 首 残 高	千円 84,263	千円 460,000	千円 132,425	千円 676,689	千円 △46,958	千円 1,906,734
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当	4,649		△51,147	△46,497		△46,497
当 期 純 損 失 (△)			△206,095	△206,095		△206,095
自 己 株 式 の 取 得					△31,539	△31,539
自 己 株 式 の 処 分						-
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)						
当 期 変 動 額 合 計	4,649	-	△257,242	△252,592	△31,539	△284,131
当 期 末 残 高	88,913	460,000	△124,816	424,096	△78,497	1,622,602

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	土地再評価差額金	評価・換算差額等合計	
当期首残高	千円 6,880	千円 734,519	千円 741,400	千円 2,648,134
当期変動額				
剰余金の配当				△46,497
当期純損失(△)				△206,095
自己株式の取得				△31,539
自己株式の処分				－
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	58,007		58,007	58,007
当期変動額合計	58,007	－	58,007	△226,124
当期末残高	64,888	734,519	799,407	2,422,009

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

(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

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

② 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

(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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) 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。

商品及び製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品 総平均法

#### (3) デリバティブ取引の評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### ①有形固定資産(リース資産を除く)

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

なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物及び構築物 6～45年

機械装置及び運搬具 5～8年

#### ②無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

#### 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、残存価額を零として算定する定額法によっております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

① 一般債権 貸倒実績率により計上しております。

② 貸倒懸念債権及び  
破産更生債権等 財務内容評価法によっております。

#### (2) 賞与引当金

従業員賞与の支払いに充てるため、賞与支給規定に基づき支給見込額の当事業年度負担額を基準として計上しております。

#### (3) 役員賞与引当金

役員賞与の支払いに充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を基準として計上しております。

#### (4) 退職給付引当金

①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。

退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりです。

##### a 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期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。

##### b 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、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（12年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌期から費用処理しております。

②未認識数理計算上の差異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。

#### (5) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規を基礎として算定された事業年度末の支給見積額を計上しております。

#### 4. その他計算書類作成の為の基本となる重要な事項

##### (1) 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

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。

##### (2) ヘッジ会計の方法

###### a 繰延ヘッジ等のヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ会計を採用しております。金利スワップの特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。

###### b ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 金利スワップ

ヘッジ対象 借入金利息

###### c ヘッジ方針

相場変動等による損失の可能性が極めて高いと判断した場合、及びキャッシュ・フローの固定を必要と判断した場合に取締役会の承認を得て、ヘッジ目的でデリバティブ取引を行っております。

###### d ヘッジの有効性評価の方法

特例処理の要件を満たす金利スワップ取引については、有効性の評価を省略しております。

##### (3) 消費税等の処理方法

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ます。

#### (会計方針の変更)

##### (たな卸資産の評価方法の変更)

従来、たな卸資産の評価方法は、主に先入先出法による原価法を採用していましたが、総平均法による原価法に変更いたしました。この変更は2020年5月に実施した基幹システムの変更を契機として、先入先出法より総平均法にて評価を行う方が、より適切なたな卸資産の評価及び期間損益計算を行うことが出来ると判断したことによる変更であります。

2020年5月1日以前については変更後の原価計算を行うために必要な情報を保持していないため、この会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を算定することは実務上不可能であります。そのため、2020年5月1日におけるたな卸資産の帳簿価額を期首残高とみなして、2020年5月1日から将来にわたり変更後の会計方針を適用しております。当該会計方針の変更による影響額は軽微であります。

(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。

(貸借対照表)

前事業年度において、流動資産の「その他」に含めて表示しておりました「関係会社未収入金」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より、区分掲記しております。

なお、前事業年度の「関係会社未収入金」は240,206千円であります。

(会計上の見積りに関する注記)

連結注記表(会計上の見積りに関する注記)に記載しているため、注記を省略しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 土地の再評価に係る注記

(1) 土地の再評価に関する法律（1998年3月31日公布法律第34号及び1999年3月31日の同法律の改正）に基づき、2000年3月31日に事業用土地の再評価を実施しました。

関連する勘定は以下のとおりであります。

再評価に係る繰延税金負債	314,794千円
土地再評価差額金	734,519千円
合計	1,049,313千円

(2) 土地の再評価に関する法律施行令（1998年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める路線価及び路線価のない土地は第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づいて、合理的な調整を行って算出しております。

(3) 2021年3月31日における事業用土地の時価の合計額は、再評価後の帳簿価格の合計額を452,048千円下回っております。

2. 担保に供している資産の帳簿価格は、次のとおりであります。

建物	246,052千円
土地	1,141,320千円
投資有価証券	97,518千円
合計	1,484,891千円

担保付債務は次のとおりであります。

短期借入金	891,000千円
一年内返済予定の長期借入金	271,748千円
長期借入金	483,172千円
合計	1,645,920千円

3. 下記の会社の金融機関からの借入金に対して、次のとおり債務保証を行っております。

会津コスモス電機株式会社	1,402,238千円
白河コスモス電機株式会社	159,790千円
中津コスモス電機株式会社	70,000千円
広州東高志電子有限公司	5,136千円
合計	1,637,164千円

4. 有形固定資産の減価償却累計額 5,586,398千円  
減価償却累計額には、減損損失累計額が含まれております。
5. 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務  
区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。
- |        |             |
|--------|-------------|
| 短期金銭債権 | 234,191千円   |
| 短期金銭債務 | 1,473,543千円 |
6. 当座貸越契約  
当社は、運転資金の効率的な調達を行うために、4金融機関と当座貸越契約、1金融機関と特別当座貸越契約を締結しております。  
当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。
- |         |             |
|---------|-------------|
| 当座貸越極度額 | 1,300,000千円 |
| 借入実行残高  | 1,291,000千円 |
| 差引額     | 9,000千円     |

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

営業取引	売上高	1,682,205千円
	仕入高	4,234,442千円
	外注加工費	1,710,378千円
	その他の営業取引 (支出分)	43,212千円
営業取引以外の取引高 (収入分)		39,214千円

(株主資本等変動計算書に関する注記)

自己株式に関する事項

	当事業年度期首株式数 (株)	当事業年度増加株式数 (株)	当事業年度減少株式数 (株)	当事業年度末株式数 (株)
普通株式	31,338	34,671	—	66,009

(注) 当期増加自己株式数34,671株は、単元未満株式の買取りによる増加171株、自己株式の取得による増加34,500株によるものであります。

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産の発生 の 主な原因別の内訳

(繰延税金資産)

合併差益	15,017千円
賞与引当金	9,694千円
退職給付引当金	193,667千円
役員退職慰労引当金	7,615千円
関係会社株式評価損	73,320千円
税務上の繰越欠損金	173,321千円
減損損失	2,783千円
たな卸資産評価減	17,461千円
事業整理損	14,147千円
その他	48,325千円
繰延税金資産 小計	555,355千円
評価性引当額	△290,299千円
繰延税金資産 合計	265,056千円
(繰延税金負債)	
その他有価証券評価差額金	△26,270千円
繰延税金負債合計	△26,270千円
繰延税金資産の純額	238,785千円

(関連当事者との取引に関する注記)  
子会社等

(単位 千円)

種類	会社等の名称	事業の内容	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(注6)	科目	期末残高(注6)
子会社	会津コスモス電機(株)	可変抵抗器製造 車載用電装部品製造	直接 100.00	当社製品の製造 資金の貸付 債務保証 役員の兼任	原材料の支給(注2)	1,442,796	関係会社未収入金	314,676
					原材料の購入(注2)	1,659,074	買掛金	293,057
					製品の委託加工(注3)	753,075		
					借入金等に対する債務保証(注5)	1,402,238	—	—
子会社	白河コスモス電機(株)	可変抵抗器製造 車載用電装部品製造	直接 100.00	当社製品の製造 不動産の賃貸 資金の貸付 資金の預り 債務保証 役員の兼任	原材料の支給(注2)	632,641	関係会社未収入金	293,407
					原材料の購入(注2)	915,916	買掛金	447,212
					製品の委託加工(注3)	288,281		
					不動産の賃貸(注7)	1,182	その他固定負債	1,000
					借入金等に対する債務保証(注5)	159,790	—	—

種類	会社等の名称	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (注6)	科目	期末残高 (注6)
子会社	中津コスモス電機(株)	可変抵抗器製造 車載用電装部品製造	直接 100.00	当社製品の製造 不動産の賃貸 資金の貸付 資金の預り 債務保証 役員の兼任	原材料の支給(注2)	380,855	関係会社未収入金	353,862
					原材料の購入(注2)	713,248	買掛金	620,272
					製品の委託加工(注3)	396,342		
					不動産の賃貸(注7)	25,159	—	—
					経営指導料の受取	11,400	その他流動資産	950
					借入金等に対する債務保証(注5)	70,000	—	—
子会社	台湾東高志電機股份有限公司	可変抵抗器販売	直接 100.00	当社製品の販売 役員の兼任	製品の販売(注1)	1,446,168	売掛金	136,349
子会社	TOCOS AMERICA, INC	可変抵抗器販売	直接 100.00	当社製品の販売 資金の借入 役員の兼任	製品の販売(注1)	223,233	売掛金	95,464
					資金の返済	32,014	一年内返済予定の関係会社長期借入金	33,213
							関係会社長期借入金	99,639
					利息の支払(注8)	2,318	未払費用	695

種類	会社等の名称	事業の内容	議決権等の所有 (被所有) 割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (注6)	科目	期末残高 (注6)	
子会社	広州東高志電子有限公司	可変抵抗器製造 車載用電装部品製造	直接 間接	82.39 17.61	当社製品の製造 資金の貸付 債務保証 役員の兼任	原材料の支給(注2)	452,812	関係会社未収入金	99,903
						原材料の購入(注2)	924,281	買掛金	100,652
						製品の委託加工(注3)	268,843		
						資金の回収	17,359	関係会社短期貸付金	22,142
								関係会社長期貸付金	88,568
						利息の受取(注4)	1,001	その他流動資産	506
						借入金等に対する債務保証(注5)	5,136	—	—
子会社	烟台科思摩思電機有限公司	車載用電装部品製造	直接	100.00	当社製品の製造 資金の貸付 役員の兼任	原材料の支給(注2)	52,026	関係会社未収入金	22,308
						原材料の購入(注2)	11,371	買掛金	2,548
						製品の委託加工(注3)	3,836		
						資金の回収	50,000	関係会社短期貸付金	—

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 原材料の購入及び支給については、市場の実勢価格を勘案し、価格を決定しております。

(注3) 製品の委託加工については、市場の実勢価格を勘案し、価格を決定しております。

(注4) 貸付金利息については、市場金利を勘案し、決定しております。

(注5) 債務保証は、取引金融機関からの借入れに対して当社が保証したものであります。

(注6) 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(注7) 不動産の賃貸については、市場の実勢価格を勘案し、価格を決定しております。

(注8) 借入金利息及び預り金利息については、市場金利を勘案し、決定しております。

(1 株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額は1,598円43銭であります。
2. 1株当たり当期純損失は133円21銭であります。

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。

(追加情報)

(会計上の見積りの不確実性について)

世界的な新型コロナウイルス感染拡大の影響は、国・地域により対応は分かれており、収束時期の正確な予測は困難であるものの、現在はワクチン接種が開始され、感染拡大は緩やかに収束するものと仮定し、固定資産の減損及び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おります。

なお、現時点で入手可能な情報に基づいて最善の見積りを行っておりますが、今後の実際の推移がこの仮定と乖離する場合には、当社の経営成績及び財政状態に影響を与える可能性があります。