

第68期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

事業報告の業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況の概要
連結計算書類の連結株主資本等変動計算書
連結計算書類の連結注記表
計算書類の株主資本等変動計算書
計算書類の個別注記表

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

ニフ.ロ株式会社

上記の事項につきましては、法令および当社定款第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
(<https://www.nipro.co.jp/ir/stock/meeting.html>)
に掲載することにより、株主の皆さまに提供しております。

業務の適正を確保するための体制および当該体制の運用状況の概要

(1) 業務の適正を確保するための体制

①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. 取締役及び使用人の責任の明確化、権限行使の適正化を図るため、取締役会規則、職務権限規定その他の社内規定を整備する。
- ロ. 法令等の順守、違反行為、不正行為の未然防止、再発防止を徹底するため、取締役及び使用人の法令等・企業倫理（コンプライアンス）順守に関する基本的な行動指針として「ニプロコード・オブ・プラクティス」を定め周知徹底を図るとともに、取締役及び使用人のコンプライアンス意識の向上に向けた教育、研修体制を整備する。
- ハ. 内部監査部門として監査室を設置し、取締役会が制定する内部監査規定及び同細則に基づき、当社及び当社グループ各部門に対する定期又は随時の業務監査等を実施し、必要に応じて代表取締役及び取締役会に報告させる。
- ニ. 不正行為等の早期発見を図るため、当社ホームページ及びイントラネット等に通報窓口を設ける等、社内通報制度を有効に活用する。
- ホ. 使用人による内部通報及びその調査への協力は、いかなる場合においても不利益処分の対象とされることはなく、通報者その他協力者のプライバシーは厳格に保護されることを社内規定に明記し、その適切な運用を図る。

②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. 取締役の職務執行に係る文書（電磁的記録を含む。）は、法令または取締役会において定めるものの他、文書管理規定、職務権限規定その他の社内規定に基づき、作成、保管、廃棄等の方法について明確にする。
- ロ. 取締役及び監査役は、法令で定める場合の他、いつでもこれらの文書を閲覧することができ、重要な文書の保存又は管理に関する社内規定の改廃には、取締役会の承認を要するものとする。

③損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- イ. 事業環境リスク、災害その他経営に重大な影響を及ぼすおそれのある損失の危険（リスク）を適宜、適切に認識・評価・管理するための組織上、運用上の体制を整備する。
- ロ. リスク管理全般にわたる基本方針の策定とグループ全体の横断的なマネジメント機能を強化するため、経営リスク管理委員会を設置し、適宜、適切にリスクを認識・評価・管理する。
- ハ. 当社事業部長及びグループ各社代表者を経営リスク管理委員会のメンバーに選任して委員会を運営し、重大リスクの未然防止、リスク発生時の迅速な対応や再発防止に資するとともに、法令改正等、事業環境の急激な変化に対応すべく機動的な運営を図る。
- ニ. 経営リスク管理規定、防災危機管理規定その他の社内規定に基づき、事業リスクその他の個別リスクに対する基本的な管理システムを整備する。
- ホ. 取締役及び使用人に対して損失の危険（リスク）管理の重要性を徹底するため啓発活動を推進する。

④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. 事業の執行、監督が機動的かつ柔軟に行えるように事業部制を導入し、当社事業部長がその権限と責任のもと、業務執行の決定と執行の効率化を図る。
- ロ. 事業部の職掌範囲は、業務分掌規定にその細目を規定し、組織改革の都度、適宜見直し、経営環境に則した最適な事業運営を図る。
- ハ. 業務執行上の重要な事項については、定例取締役会及びグループ経営会議において慎重に審議し、決定するほか、業務執行に伴う予算運営を統括管理する予算会議や戦略的な研究開発業務の運営を統括する開発会議等の諸会議を定期又は随時に開催することにより情報の共有化を図る。
- ニ. 社内イントラネットを当社及び当社グループに導入し、業務の効率化に必要となる情報インフラの整備、構築を図る。

⑤当社及びその子会社からなる企業集団における業務の適正を確保するための体制

- イ. 子会社の取締役及び使用人の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制
関係会社管理規定及びその細則を制定し、子会社に対し、重要な案件に関する事前協議等、当社の関与を義務付けるほか、同規定に定める一定の事項について、定期及び随時に当社に報告させる。
- ロ. 子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制
子会社は、経営リスク管理規定、防災危機管理規定その他の関連社内規定を制定し、グループ一体となってリスクマネジメントの一元的な運用管理を行う。
- ハ. 子会社の取締役等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
子会社は、職務権限規定を制定し、意思決定を効率的に行うほか、当社グループ共通の社内イントラネットを活用し、業務の効率化に必要となる情報インフラの整備、構築を図る。
- ニ. 子会社の取締役等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
子会社は、内部監査部門や社内通報窓口を設置し、グループ一体となって法令等・企業倫理（コンプライアンス）を順守する。
- ホ. その他の業務の適正を確保するための体制
当社は、子会社の自主性、独立性を尊重しつつ、その事業運営の支援、育成を目的として、経営全般にわたる管理を実施する。
当社グループは、当社及び子会社の生産、営業、管理等の部門において、横断的な組織として、各種委員会やプロジェクトチームを編制し、情報交換や共有化を図るとともに、重要な問題点についての審議を通じて業務の適正な運営を実現する。

⑥財務報告の適正性を確保するための体制

有価証券報告書その他の財務報告に係る会社情報の信頼性を確保するため、重要情報の網羅的収集及び適時・適切な情報開示を徹底する。そのために必要となる開示に係るシステムの構築、社内規定の整備、運用、情報と伝達、モニタリング、IT対応のシステムの整備等を行う。

⑦監査役の職務を補助すべき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、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. 監査役の職務を補助するため、監査室を設置し、業務執行部門の指揮監督に服することのない、適任かつ専任のスタッフを配置する。
- ロ. 監査役の職務を補助するスタッフの異動・人事考課は、監査役と協議しその意向を尊重して実施する。
- ハ. 監査役の職務を補助するスタッフは、監査役の指示に基づき、監査役の監査に関わる権限の行使を補助する。
- ニ. 監査役の職務を補助するスタッフの監査に係る指示の実効性を確保するための社内規定の整備等を行う。

⑧当社及び子会社の取締役及び使用人等が監査役に報告するための体制等、並びに報告したことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

- イ. 当社及びその子会社の取締役及び使用人またはこれらの者から報告を受けた者が当社監査役に報告するための手続を整備し、また、監査役が必要とする情報を適宜提供する。
- ロ. 監査役に報告したことを理由とする不利益処分その他の不当な取扱いを禁止するとともに、子会社においてもその徹底を図る。

⑨その他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

監査役は、必要に応じて会計監査人と意見交換を行い、また、弁護士その他の専門家と相談することができる。また、監査役の職務の執行について生ずる費用又は債務は、監査役の意見を尊重して、適時適切に会社が負担する。

⑩反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及び整備状況

- イ. 当社は、社会的責任の観点から、反社会的勢力との一切の関係を排除するとともに、威嚇や不当要求に屈することのない毅然とした対応で臨むことを基本方針とする。
- ロ. 使用人等の安全確保と被害の未然防止を図るため、反社会的勢力対策マニュアルを策定し、イントラネット上に掲示し使用人等に周知徹底を図るほか、各部門に発生するリスク事案の発生に対し、適宜の情報提供と所轄警察署を含む関係機関と緊密な連携の下、迅速かつ適切な組織対応を行う。

(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コンプライアンス

役員および従業員等における行動の基本ポリシーとする「ニプロコード・オブ・プラクティス」をイントラネットに掲載するとともに、小冊子にまとめ当社グループ会社を含む全役職員に配布するなど、随時確認できる環境を整備し、研修会を開催する等当該準則を広く浸透させており、当期においても、行動準則の趣旨・精神を尊重する企業文化・風土を実現させるべく、コンプライアンス研修会の開催ならびに役員および従業員に向けたコンプライアンス通信の毎月配信等を実施いたしました。また、当社グループ各社・各部門におけるコンプライアンスの推進状況を四半期ごとに引き上げ、コンプライアンスの実効性向上に努めました。さらに、内部通報窓口を社内イントラネットのみならず外部の弁護士事務所にも設けることで、従業員からの信頼感を担保するとともに、より一層のコンプライアンス体制の強化を図っております。

②リスク管理体制

経営における重大な損失、不利益等を最小限にするため経営リスク管理規定を制定してリスクの把握・評価・対応等によるリスク管理を継続的に行っております。当期においても同規定に基づき、四半期ごとに当社グループ各拠点から経営リスクマネジメントの実施状況の報告を受け評価し、経営に与える影響が大きいと思われるリスクに関しては、連結子会社の代表取締役をメンバーに含めたグループ経営会議で報告され、リスクの共有および対応を図りました。

③取締役の職務執行

当期においては、法令や定款等に定められた事項や経営方針、予算の策定等の経営に関する重要事項を书面決議を含む15回の取締役会で決定するとともに、月次の業績の分析・評価を行い、法令や定款等への適合性と業務の適正性の観点から審議をいたしました。

④グループ管理体制

関係会社管理規定にて、子会社が当社の承認を要する事項を定め、それに基づき付議された案件について取締役会で決議しており、当期においても毎月開催しているグループ経営会議で、関係会社の財務状況、業務執行状況の報告を受け現況を把握しております。また、当社グループは、当社および子会社の生産、販売、管理等の部門において、横断的な組織として、「工場長委員会」をはじめとした各種委員会やプロジェクトチームを編制しており、当期においても重要な問題点についての審議を通じて業務の適正な運営を実現すべく情報交換や共有化を図りました。

⑤監査役の職務執行

監査役会は、常勤監査役1名、社外監査役2名で構成され、当期において5回開催し、幅広い協議を重ね、経営に対しても積極的に助言や提言を行いました。また、監査役は、取締役会、グループ経営会議、開発会議等の重要な会議に出席し、社内の重要な意思決定の過程および業務の執行状況ならびに社内のコンプライアンス順守状況を把握するとともに、代表取締役社長、会計監査人、各部門の責任者とも意見交換を行い、さらに稟議書等を随時閲覧するなど、監査の実効性の向上を図りました。

連結株主資本等変動計算書 (令和2年4月1日から令和3年3月31日まで) (単位:百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当 期 首 残 高	84,397	5	74,768	△10,827	148,344
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当			△1,718		△1,718
親会社株主に帰属する当期純利益			14,209		14,209
自己株式の取得				△698	△698
自己株式の処分		△0	△79	776	697
連結範囲の変動			147		147
そ の 他		△0			△0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当 期 変 動 額 合 計	—	△0	12,558	78	12,636
当 期 末 残 高	84,397	4	87,326	△10,748	160,980

	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	繰延ヘッジ損益	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	731	△69	341	△563	440	12,452	161,237
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当							△1,718
親会社株主に帰属する当期純利益							14,209
自己株式の取得							△698
自己株式の処分							697
連結範囲の変動							147
そ の 他							△0
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	8,348	35	△9,662	883	△395	574	179
当 期 変 動 額 合 計	8,348	35	△9,662	883	△395	574	12,816
当 期 末 残 高	9,080	△34	△9,321	319	45	13,027	174,053

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

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社は119社であります。

主要な連結子会社の名称

ニプロ医工株式会社、ニプロタイランドコーポレーション、ニプロメディカルヨーロッパN.V.、ニプロメディカルコーポレーション、ニプロファーマ株式会社、ニプロESファーマ株式会社、ニ普洛医療器械（合肥）有限公司、株式会社グッドマン、ニ普洛貿易(上海)有限公司、全星薬品工業株式会社

ニプロメディカルモロッコSARL他、計5社については新たに設立したことにより、H&Sテクニカルサービス INC. 他、計17社については株式の取得により、ニッショー保険トラベル株式会社については重要性が増加したことにより、当連結会計年度から連結の範囲に含めております。

なお、ロギメッド ポルスカ Sp. Z. o. o. 他、計3社については、欧州グループの組織再編による吸収合併および清算が終了したことに伴い、当連結会計年度から連結の範囲から除いております。

(2) 主要な非連結子会社の名称

ニプロプレジジョンモールド株式会社

非連結子会社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産額、売上高、当期純損益および利益剰余金等（最近5年間平均）は、いずれも連結計算書類に重要な影響を与えておりません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 13社

主要な持分法適用の関連会社の名称

Gentuity, LLC

Gentuity, LLCについては同社が実施した第三者割当増資により、持分比率が低下したため、当連結会計年度から持分法適用の関連会社へ変更しております。

(2) 主要な持分法非適用の非連結子会社

ニプロプレジジョンモールド株式会社

主要な持分法非適用の関連会社

ニプロ東徳医療器株式会社

持分法を適用していない非連結子会社および関連会社は、それぞれ当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法を適用しておりません。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、主要な在外子会社の決算日は12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては同日現在の計算書類を使用し、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および評価方法

① 有価証券

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、売却原価は総平均法により算定)

時価のないもの……………主として総平均法による原価法

② たな卸資産

主として総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）

③ デリバティブ取引

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 ……………主として定率法

(リース資産を除く)

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く。)ならびに平成28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によっております。

また、在外子会社については主として定額法によっております。

- 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によっております。
 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 ……従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当連結会計年度対応額を計上しております。
- ③ 役員賞与引当金 ……役員に対する賞与の支給に備えるため、当連結会計年度の支給見込額を計上しております。
- ④ 災害損失引当金 ……地震により被災した資産の原状回復等に要する支出に備えるため、当連結会計年度末における見積額を計上しております。
- ⑤ 役員退職慰労引当金 ……役員退職慰労金に充てるため、内規に基づく当連結会計年度末要支給額を計上しております。
- ⑥ 役員株式給付引当金 ……役員等に対する当社株式の給付に備えるため、役員株式給付規定に基づく当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。
- ⑦ 訴訟損失引当金 ……訴訟に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積もり、必要と認められた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

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。

数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法

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（主として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（主として5年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌連結会計年度から費用処理することとしております。

また、一部の連結子会社については、数理計算上の差異は、発生翌連結会計年度に一括処理しております。

(5) のれんの償却方法および償却期間

定額法により、投資効果の発現すると見込まれる期間（5年～20年）で償却を行っております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

(ヘッジ手段) (ヘッジ対象)

金利スワップ 借入金

ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約ごとに行っております。

ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段及びヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつ、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動またはキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定することができるため、ヘッジ有効性の判定は省略しております。

(7) その他連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税およ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および地方消費税は当連結会計年度の費用として処理しております。

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 令和2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、連結計算書類に会計上の見積りに関する注記を記載しております。

追加情報

1. 取締役および執行役員に対する業績連動型株式報酬制度

当社は、取締役（社外取締役を除きます。以下、断りがない限り、同じとします。）および執行役員に就任する以前に当社の取締役として在任したことがある執行役員（以下、取締役と合わせて「取締役等」といいます。）の報酬と当社の業績および株式価値との連動性をより明確にし、取締役等が株価上昇によるメリットのみならず、株価下落リスクまでも株主と共有することで、中長期的な業績の向上と企業価値の増大に貢献する意識を高めることを目的として、当社の取締役等に対し、新たな業績連動型株式報酬制度「株式給付信託（BBT（＝Board Benefit Trust））」（以下「本制度」といいます。）を導入しております。

(1) 本制度の概要

本制度は、当社が拠出する金銭を原資として当社株式が信託（以下、本制度に基づき設定される信託を「本信託」といいます。）を通じて取得され、取締役等に対して、当社が定める業績連動型役員株式給付規定に従って、当社株式および当社株式を時価で換算した金額相当の金銭（以下「当社株式等」といいます。）が本信託を通じて給付される業績連動型株式報酬制度です。なお、取締役等が当社株式等の給付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時となります。

(2) 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額および株式数は、当連結会計年度697百万円、600千株であります。

2. 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

現時点で新型コロナウイルス感染症の収束時期などを想定することは困難であるものの、当社グループの事業計画の進捗状況等の情報に基づき検討し、同感染症による当社収益における通期への影響は限定的であると仮定して当連結会計年度の会計上の見積りを行っております。

3. 「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」の適用

「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 令和2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、関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則および手続を開示しております。

会計上の見積りに関する注記

1. のれんの減損処理

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 83 百万円

(2) 連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

のれんの減損処理は、のれんが帰属する事業から得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額を比較することにより、減損の要否を判定しております。この結果、減損損失の認識が必要と判断された場合、回収可能価額まで減額を行っております。

割引前将来キャッシュ・フローは、将来の事業計画およびのれんの残存耐用年数経過時点における資産グループの正味売却価額に基づいて算定しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じ、将来キャッシュ・フローが減少した場合、翌連結会計年度において減損処理が必要となる可能性があります。

2. 固定資産の減損処理

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 1,353 百万円

(2) 連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

固定資産の減損処理は、減損の兆候がある資産または資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローと帳簿価額を比較することにより、減損の要否を判定しております。この結果、減損損失の認識が必要と判断された場合、回収可能価額まで減額を行っております。なお、回収可能価額は正味売却価額または使用価値により算定しております。

減損の兆候の把握、減損損失の認識および測定に当たっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積り額的前提とした条件や仮定に変更が生じ、将来キャッシュ・フローが減少した場合、翌連結会計年度において減損処理が必要となる可能性があります。

3. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 12,077 百万円

(2) 連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報

繰延税金資産については、将来の利益計画に基づいた課税所得が十分に確保できることや、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について計上しております。繰延税金資産の回収可能性は、予算等に基づく将来の課税所得の見積りに依存するため、その見積り前提とした条件や仮定に変更が生じ減少した場合、翌連結会計年度において繰延税金資産が減額され税金費用が計上される可能性があります。

連結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	409,806 百万円
上記減価償却累計額には、有形固定資産の減損損失累計額4,584百万円が含まれております。	
2. 輸出手形割引高	8 百万円
受取手形裏書譲渡高	380 百万円
3. 担保に供している資産および担保に係る債務	
(1) 担保に供している資産	
建物	1,571 百万円
土地	2,907 百万円
その他	663 百万円
(2) 担保に係る債務	
短期借入金	2,144 百万円
長期借入金	6,281 百万円
4. 非連結子会社および関連会社に係るもの	
投資有価証券（株式）	15,735 百万円
投資その他の資産「その他」（出資金）	8 百万円
5. 国庫補助金等により取得した有形固定資産から直接減額している圧縮記帳額	
建物及び構築物	10,739 百万円
機械装置及び運搬具	4,546 百万円
土地	1,200 百万円
その他（工具器具及び備品）	380 百万円

連結損益計算書に関する注記

1. 一般管理費および当期製造費用に含まれる研究開発費	18,652 百万円
2. 減損損失	

当社グループは、当連結会計年度において、1,437百万円の減損損失を特別損失に計上いたしました。減損損失を認識した主要な資産は、以下のとおりであります。

用途	場所	種類	減損損失 (百万円)
事業用資産	吉林尼普洛嘉恒薬用包装有限公司（中国）	建設仮勘定 借地権	1,202
事業用資産	ニプロメディカルインディアPRIVATE LIMITED（インド）	工具器具及び備品 のれん 他	234
その他		機械装置及び運搬具	0

当社グループは、事業用資産については管理会計上の区分に基づき、賃貸資産および遊休資産についてはそれぞれ個別の資産単位毎にグルーピングを行っております。また、本社、研究開発部門に属する資産並びに社宅や寮費等については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。

上記資産については、当初想定していた収益が見込めなくなったことから、減損損失として特別損失に計上しております。

なお、資産グループの回収可能価額は正味売却価額または使用価値により測定しております。回収可能価額が正味売却価額の場合、鑑定評価等を基準としております。また、回収可能価額が使用価値の場合、将来キャッシュ・フローを約5%で割り引いて算定しております。

連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 発行済株式の種類および総数に関する事項

株式の種類	当 期 首 株式数(株)	当 期 増 加 株式数(株)	当 期 減 少 株式数(株)	当 期 末 株式数(株)
普 通 株 式	171,459,479	—	—	171,459,479

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 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基 準 日	効力発生日
令和2年11月9日 取締役会	普通株式	1,718	10.50	令和2年9月30日	令和2年12月7日

(注)配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金6百万円が含まれております。

(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 予 定	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基 準 日	効力発生日
令和3年6月25日 定時株主総会	普通株式	2,864	17.50	令和3年3月31日	令和3年6月28日

(注)配当金の総額には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式に対する配当金10百万円が含まれております。

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

当社グループは、資金運用については安全性の高い短期的な預金等に限定しております。

また、資金調達については設備投資計画ならびに資金繰計画に照らして必要な資金を銀行借入、社債および転換社債型新株予約権付社債発行により調達しています。

デリバティブは、資金調達コストの低減および金利・為替変動のリスクヘッジの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) 金融商品の内容およびそのリスクならびにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクの影響を受けています。また、そのうち外貨建てのものは為替の変動リスクの影響を受けています。

当該リスクに関しては、当社グループの与信管理規定に従い、取引先ごとの期日管理および残高管理を行うことによりリスク軽減を図っております。

投資有価証券は市場価格の変動リスクの影響を受けておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価の把握を行っております。

営業債務である支払手形および買掛金、未払金、未払法人税等は、一年以内の支払期日であります。なお、そのうち外貨建てのものは為替の変動リスクの影響を受けています。

短期借入金は、主に営業取引に係る運転資金の確保を目的とした調達であり、長期借入金は、主に設備投資を目的とした調達であります。なお、長期借入金の一部は変動金利であるため、金利の変動リスクの影響を受けておりますが、金利スワップ取引を利用して支払金利の固定化を一部実施しております。

社債および転換社債型新株予約権付社債は、主に社債の償還資金調達を目的としております。

リース債務は設備投資を目的としたものでありますが、固定金利契約のため、金利の変動リスクの影響はありません。

デリバティブ取引は、外貨建て債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした為替予約取引、借入金に係る金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「連結計算書類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 (6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照ください。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限を定めた社内規定に従って行っております。また、デリバティブ取引の利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、信用度の高い金融機関とのみ取引を行っております。

営業債務や借入金、社債は流動性リスクの影響を受けていますが、当社グループでは、各社が資金繰計画を作成するなどの方法により管理しています。

(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

令和3年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価およ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。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	90,274	90,274	—
(2) 受取手形及び売掛金 貸倒引当金	140,521 △1,182		
受取手形及び売掛金（純額）	139,338	139,338	—
(3) 投資有価証券 その他有価証券	30,504	30,504	—
資 産 計	260,117	260,117	—
(1) 支払手形及び買掛金	67,219	67,219	—
(2) 短期借入金	133,987	133,987	—
(3) 1年内償還予定の社債	1,600	1,600	—
(4) リース債務（流動）	4,865	4,865	—
(5) 未払金	22,588	22,588	—
(6) 未払法人税等	3,218	3,218	—
(7) 設備関係支払手形	7,447	7,447	—
(8) 社債	75,900	74,927	△972
(9) 長期借入金	294,290	294,804	513
(10) リース債務（固定）	27,194	24,651	△2,543
負 債 計	638,311	635,309	△3,001
デリバティブ取引（※）	1,527	1,527	—

（※）デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については（ ）で示しています。

（注1）金融商品の時価の算定方法ならびに有価証券およびデリバティブ取引に関する事項

（資産）

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

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) 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ます。

（負債）

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 1年内償還予定の社債、(4) リース債務（流動）、

(5) 未払金、(6) 未払法人税等、(7) 設備関係支払手形

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) 社債、(9) 長期借入金

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借入、発行を行った場合に想定される利率で割り引いて算出する方法によっております。

(10) リース債務（固定）

リース債務の時価については、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て算出する方法によっております。

（デリバティブ取引）

デリバティブ取引については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

（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

区 分	連結貸借対照表計上額(百万円)
非 上 場 株 式 等	16,694

これらについては、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、(3) 投資有価証券には含めておりません。

（注3）金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	1年以内(百万円)
現 金 及 び 預 金	90,274
受 取 手 形 及 び 売 掛 金	139,338

（注4）社債、長期借入金、リース債務およびその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

（単位：百万円）

	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	133,987	-	-	-	-	-
1年内償還予定の社債	1,600	-	-	-	-	-
リース債務（流動）	4,865	-	-	-	-	-
社債	-	1,200	1,000	3,700	-	70,000
長期借入金	-	78,246	59,816	42,053	56,112	96,727
リース債務（固定）	-	1,996	3,901	1,076	913	2,266
負 債 計	165,097	81,842	64,918	44,129	60,726	118,994

賃貸等不動産に関する注記

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産	987円 30銭
1株当たり当期純利益	87円 12銭

企業結合等に関する注記

共通支配下の取引等

子会社出資金の現物出資

(1) 取引の概要

① 結合当事企業の名称およびその事業の内容

ニプロ株式会社	医療機器・医薬品および医療用硝子製品の製造・販売
ニプロメディカルコーポレーション	医療機器の販売

② 企業結合日

令和3年1月1日

③ 企業結合の法的形式

当社の子会社出資金をニプロメディカルコーポレーション(当社の連結子会社)へ現物出資

④ その他取引の概要に関する事項

当社はニプロメディカルコーポレーションを通じた米国事業における経営管理の強化および経営資源の効率的な活用を目的とし、当社が保有する連結子会社の出資金を、ニプロメディカルコーポレーションに現物出資いたしました。

この取引における、現物出資対象会社は以下のとおりであります。

- ・ニプロメディカルLTDA.
- ・サルベゴ・ラボラトリオ・ファルマセウティコLTDA.

(2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成31年1月16日)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成31年1月16日)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

株主資本等変動計算書 (令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：百万円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金		
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計
当 期 首 残 高	84,397	635	0	635
当 期 変 動 額				
剰 余 金 の 配 当				
当 期 純 利 益				
利 益 準 備 金 の 積 立				
自 己 株 式 の 取 得				
自 己 株 式 の 処 分			△0	△0
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）				
当 期 変 動 額 合 計	—	—	△0	△0
当 期 末 残 高	84,397	635	—	635

	株主資本					
	利益準備金	利益剰余金				利益剰余金 合計
		その他利益剰余金				
	配当積立金	固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		
当 期 首 残 高	5,135	16	105	82,735	△4,839	83,152
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当					△1,718	△1,718
当 期 純 利 益					9,740	9,740
利 益 準 備 金 の 積 立	171				△171	—
自 己 株 式 の 取 得						
自 己 株 式 の 処 分					△79	△79
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）						
当 期 変 動 額 合 計	171	—	—	—	7,771	7,943
当 期 末 残 高	5,306	16	105	82,735	2,931	91,095

	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	△10,827	157,358	330	330	157,688
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当		△1,718			△1,718
当 期 純 利 益		9,740			9,740
利 益 準 備 金 の 積 立		—			—
自 己 株 式 の 取 得	△698	△698			△698
自 己 株 式 の 処 分	776	697			697
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）			8,012	8,012	8,012
当 期 変 動 額 合 計	78	8,021	8,012	8,012	16,034
当 期 末 残 高	△10,748	165,380	8,342	8,342	173,723

個別注記表

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および評価方法
 - 子会社株式および
関連会社株式
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、売却原価は総平均法により算定)
 - 時価のないもの……………総平均法による原価法
2. たな卸資産の評価基準および評価方法
 - 商品、製品および
仕掛品
原材料および
貯蔵品
……………総平均法による原価法
(収益性の低下による簿価切下げの方法)
 - ……………先入先出法による原価法
(収益性の低下による簿価切下げの方法)
3. 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、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く。)ならびに平成28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によっております。
 - 無形固定資産
(リース資産を除く) ……………定額法
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。
 - 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によっております。
 - 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によっております。
4. 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。
 - 賞与引当金 ……………従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期対応額を計上しております。
 - 返品調整引当金 ……………返品による損失に備えるため、過去の返品実績率に基づき、将来の返品に伴う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充てるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき、当期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期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)数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法
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(5年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌期から費用処理しております。
 - 役員退職慰労引当金……………役員の退職慰労金に充てるため、内規に基づく当期末要支給額を計上しております。
 - 役員株式給付引当金……………役員等に対する当社株式の給付に備えるため、役員株式給付規定に基づく当連結会計年度末における株式給付債務の見込額を計上しております。

5. 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、未認識過去勤務費用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。個別貸借対照表上、退職給付債務に未認識数理計算上の差異および未認識過去勤務費用を加減した額から、年金資産の額を控除した額を退職給付引当金に計上しております。
6. 消費税等の会計処理
消費税およ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およ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。

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 令和2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。

追加情報

1. 取締役および執行役員に対する業績連動型株式報酬制度
取締役および執行役員に対する業績連動型株式報酬制度に関する注記については、連結計算書類「注記事項（追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。
2. 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
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に関する注記については、連結計算書類「注記事項（追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。
3. 「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」の適用
「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」の適用に関する注記については、連結計算書類「注記事項（追加情報）」に同一の内容を記載しておりますので、注記を省略しております。

会計上の見積りに関する注記

1. 関係会社株式・出資金の減損処理
 - (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額 110 百万円
 - (2) 計算書類利用者の理解に資するその他の情報
関係会社株式・出資金の減損処理は、財政状態の悪化により実質価額が著しく下落した場合には、当該実質価額の持分相当額と取得価額との比較および回復可能性を考慮し、減損の要否を判定しております。実質価額は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作成された各関係会社の計算書類を基礎とした純資産額または将来の事業計画に基づいた超過収益力を加味した純資産額として算定しております。
実質価額および回復可能性は事業計画や市場環境の変化により、その見積り額の前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、翌事業年度において減損処理が必要となる可能性があります。
2. 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 3,117 百万円
 - (2) 計算書類利用者の理解に資するその他の情報
連結計算書類「注記事項（重要な会計上の見積り）3. 繰延税金資産の回収可能性」に記載した内容と同一であります。

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	124,932 百万円
上記減価償却累計額には、有形固定資産の減損損失累計額0百万円が含まれております。	
2. 関係会社に対する金銭債権・債務	
短期金銭債権	65,575 百万円
長期金銭債権	4,956 百万円
短期金銭債務	69,755 百万円
3. 保証債務の残高	
下記の会社の借入金および営業取引に係わる債務に対し、次のとおり保証を行っております。	
ニプロヨーロッパグループカンパニーズN.V.	11,075 百万円 (EUR85,325千)
ニプロメディカルコーポレーション	5,587 百万円 (US\$50,467千)
ニプロインディアコーポレーションPRIVATE LIMITED	5,676 百万円 (5,670百万円) (INR4,000千)
株式会社グッドマン	17,198 百万円
その他10社	6,033 百万円
4. 担保に供している資産および担保に係る債務	
(1) 担保に供している資産	
建物	94 百万円
土地	215 百万円
(2) 担保に係る債務	
関係会社の短期借入金	500 百万円
5. 国庫補助金等により取得した有形固定資産から直接減額している圧縮記帳額	
建物	5,019 百万円
構築物	51 百万円
機械及び装置	138 百万円
車両運搬具	10 百万円

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高	
売上高	75,436 百万円
仕入高	155,209 百万円
営業取引以外の取引高	5,120 百万円
2. 一般管理費および当期製造費用に含まれる研究開発費	12,025 百万円

株主資本等変動計算書に関する注記

当期における自己株式の増減

株式の種類	当期末株式数(株)	当期増加株式数(株)	当期減少株式数(株)	当期末株式数(株)
普通株式	8,362,196	600,248	600,050	8,362,394

- (注) 1. 当期増加株式数は、単元未満株式の買取によるもの248株、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)による当社からの取得によるもの600,000株であります。
2. 当期減少株式数は、単元未満株式の売却によるもの50株、当社から株式会社日本カストディ銀行(信託E口)への売却によるもの600,000株であります。
3. 当期末株式数には、株式会社日本カストディ銀行(信託E口)が保有する当社株式が600,000株含まれております。

税効果会計に関する注記

繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因

繰延税金資産

未払事業税	243 百万円
賞与引当金	613 百万円
たな卸資産	403 百万円
売上値引	400 百万円
未払費用	320 百万円
減損損失	106 百万円
関係会社株式・出資金評価損	2,334 百万円
貸倒引当金	2,748 百万円
退職給付引当金	692 百万円
役員退職慰労引当金	154 百万円
外国税額控除	323 百万円
税務上の繰越欠損金	2,742 百万円
その他	281 百万円

小計

11,364 百万円

税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額

- 百万円

将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額

△4,521 百万円

評価性引当額小計

△4,521 百万円

繰延税金資産合計

6,842 百万円

繰延税金負債との相殺

△3,725 百万円

繰延税金資産の純額

3,117 百万円

繰延税金負債

固定資産圧縮積立金

46 百万円

その他有価証券評価差額金

3,678 百万円

繰延税金負債合計

3,725 百万円

繰延税金資産との相殺

△3,725 百万円

繰延税金負債の純額

- 百万円

1 株当たり情報に関する注記

1 株当たり純資産	1,065円 15銭
1 株当たり当期純利益	59円 72銭

関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社および法人主要株主等
記載すべき重要な取引はありません。

2. 子会社等

種類	名称	議決権等 所有割合 (%)	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
子会社	ニプロメディカルヨーロッパN.V.	100.00	製商品の販売 債務保証 役員の兼任	製商品の販売 (注)1	24,330	売掛金	12,120
子会社	ニプロメディカルコーポレーション	100.00	製商品の販売 債務保証 役員の兼任	製商品の販売 (注)1 増資の引受(注)2	26,963 19,996	売掛金	18,477
子会社	ニプロファーマ株式会社	98.73	製商品の購入 役員の兼任	製商品の購入 (注)1	79,994	買掛金	29,118
子会社	株式会社グッドマン	100.00	製商品の購入 資金の借入 債務保証 役員の兼任	債務保証 (注)3 資金の借入(注)4 利息の支払	17,198 309,600 87	短期借入金	21,800
子会社	ニプロヨーロッパグループカンパニ ーズN.V.	100.00	債務保証 役員の兼任	債務保証(注)3	11,075	—	—

取引条件および取引条件の決定方針等

- (注) 1. 製商品の販売購入についての価格の取引条件は、市場動向を勘案して、定期的に協議し決定しております。
2. 増資の引受は、第三者割当増資および当社が保有する連結子会社計2社の出資金の現物出資により引き受けたものであります。
3. 銀行借入等について債務保証を行ったものであり、保証料の支払いは受けておりません。
4. 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を決定しております。
5. 取引金額に消費税等は含まれておりません。

企業結合等に関する注記

「連結注記表 企業結合等に関する注記」をご参照ください。