

第89期

決算公告

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

アイシン機工株式会社

愛知県西尾市吉良町友国池上70番地6

貸借対照表

(2026年3月31日現在)

(単位:百万円)

科目	金額	科目	金額
〔資産の部〕		〔負債の部〕	
流動資産	37,863	流動負債	14,605
現金及び預金	68	電子記録債務	760
預け金	23,066	買掛金	7,013
売掛金	9,204	未払金	1,105
製品	824	リース債務	22
仕掛品	868	未払費用	4,247
原材料	476	未払法人税等	849
貯蔵品	2,786	預り金	78
未収入金	161	製品保証引当金	500
その他	432	役員賞与引当金	29
貸倒引当金	△ 27	固定負債	5,685
固定資産	26,607	資産除去債務	6
有形固定資産	22,050	退職給付引当金	5,540
建物	3,501	役員退職慰労引当金	106
構築物	281	リース債務	33
機械装置	10,814		
車両運搬具	3	負債合計	20,290
工具器具備品	248	〔純資産の部〕	
土地	4,542	株主資本	44,176
リース資産	45	資本金	4,100
建設仮勘定	2,612	資本剰余金	3,100
無形固定資産	40	資本準備金	3,100
ソフトウェア	37	利益剰余金	36,975
その他	2	利益準備金	500
投資その他の資産	4,516	その他利益剰余金	36,475
投資有価証券	31	繰越利益剰余金	36,475
前払年金費用	281	評価・換算差額等	3
繰延税金資産	4,084	その他有価証券評価差額金	3
その他	121		
貸倒引当金	△ 3	純資産合計	44,179
資産合計	64,470	負債及び純資産合計	64,470

損益計算書

(2025年4月1日から2026年3月31日まで)

(単位:百万円)

科目	金額	
売上高		87,183
売上原価		79,694
売上総利益		7,489
販売費及び一般管理費		3,368
営業利益		4,121
営業外収益		
受取利息	183	
受取配当金	69	
その他	201	455
営業外費用		
支払利息	0	
固定資産除却損	45	
その他	199	245
経常利益		4,331
特別利益		
抱合せ株式消滅差益	1,427	1,427
税引前当期純利益		5,759
法人税、住民税及び事業税	1,325	
法人税等調整額	△ 54	1,270
当期純利益		4,489

個別注記表

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 関係会社株式 移動平均法による原価法
- (2) その他の有価証券
- ① 市場価格のない株式等以外のもの 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処理しています。)
- ② 市場価格のない株式等 移動平均法による原価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品、仕掛品、原材料及び貯蔵品は、総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定しています。

3. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 主として定率法によっています。
- (2) 無形固定資産 定額法によっています。
- (3) リース資産 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法により計上しています。

4. 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を基本として総合的に勘案し、また、貸倒懸念債権等の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います。
- (2) 役員賞与引当金 役員に対する賞与の支給に備えるため、期末における支給見込額に基づき計上しています。
- (3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、期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、期末において発生していると認められる額を計上しています。
- (4) 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、内規に基づく期末要支給額を計上して見込額に基づき、期末において発生していると認められる額を計上しています。
- (5) 製品保証引当金 製品の品質保証期間内に発生するクレームに対する費用の支出に備えるため、残存保証期間のクレーム発生見積額を会社計上基準に基づき計上しています。

5. 収益及び費用の計上基準

当社は主として自動車部品の製造・販売を行っています。主に完成した製品を顧客に納品することを履行義務として識別しており、また収益認識に関する会計基準等で示されている支配の移動に関する指標を総合的に考慮した結果、自動車部品事業においては、原則として顧客が製品を検収した時点、又は顧客が手配した運送業者に製品を引き渡した時点で当該製品に対する支配が顧客に移転することから、履行義務が充足されると判断し、当該時点で収益を認識しています。収益は、値引き等の事後的な価格調整を考慮した後の顧客との契約において約束された対価で測定しています。なお、製品販売の対価は、顧客が製品を検収した時点から概ね2ヶ月以内に回収しています。

II. 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 89,629 百万円
有形固定資産の減損損失累計額は減価償却累計額に含めて表示しています。
有形固定資産の圧縮記帳 292 百万円
2. 関係会社に対する金銭債権債務
- 短期金銭債権 32,293 百万円
短期金銭債務 6,171 百万円

Ⅲ. 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は、退職給付引当金、未払費用、減価償却超過額等であり、評価性引当額を控除しています。

Ⅳ. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	議決権等の所有割合	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)
親会社	株式会社 アイシン	被保有 直接 72.84% 間接 27.16%	当社製品の 販売、部品等 の購入、役員 の兼任	当社製品の販売	87,169	売掛金	9,202
				材料等の受給	41,818	買掛金	6,021
				金銭消費貸借	22,215	預け金	23,066
				契約に基づく取引			

(注) 当社製品の販売及び原材料・部品の受給価格その他の取引条件については、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います。

Ⅴ. 1 株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額 25,765 円 27 銭
- 1株当たり当期純利益 2,617 円 98 銭