

# 第86期 決算公告

〔 2022年 4月 1日 から  
2023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

(2023年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 及 び 純 資 産 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
〔 資 産 の 部 〕		〔 負 債 の 部 〕	
<b>流 動 資 産</b>	<b>25,800,064</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>13,323,998</b>
現金預金	23,664	電子記録債務	1,975,681
預け金	11,854,145	買掛金	5,846,994
売掛金	8,554,662	未払金	1,292,009
製品	721,300	リース債務	66,718
原材料	432,602	未払費用	4,036,277
仕掛品	865,466	預り金	74,016
貯蔵品	2,159,847	役員賞与引当金	32,300
未収入金	312,317	<b>固 定 負 債</b>	<b>5,656,147</b>
未収還付法人税等	367,190	リース債務	113,677
その他	524,666	退職給付引当金	5,420,653
貸倒引当金	△ 15,800	役員退職慰労引当金	115,500
<b>固 定 資 産</b>	<b>29,034,399</b>	資産除去債務	6,316
<b>有形固定資産</b>	<b>24,642,371</b>	<b>負 債 計</b>	<b>18,980,145</b>
建物	3,856,322	〔 純 資 産 の 部 〕	
構築物	361,605	<b>株 主 資 本</b>	<b>35,853,779</b>
機械装置	12,915,556	資本金	4,100,000
車両運搬具	2,598	資本剰余金	3,100,486
工具器具備品	241,504	資本準備金	3,100,486
土地	4,379,404	<b>利 益 剰 余 金</b>	<b>28,653,293</b>
リース資産	162,388	利益準備金	500,000
建設仮勘定	2,722,990	その他利益剰余金	28,153,293
<b>無形固定資産</b>	<b>52,452</b>	繰越利益剰余金	28,153,293
電話加入権	1,459	<b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>	<b>537</b>
施設利用権	2,144	その他有価証券評価差額金	537
ソフトウェア	48,849	<b>純 資 産 計</b>	<b>35,854,317</b>
<b>投資その他の資産</b>	<b>4,339,575</b>		
投資有価証券	145,537		
関係会社株式	40,000		
長期貸付金	31,394		
繰延税金資産	3,817,347		
長期前払費用	260,016		
その他	60,680		
貸倒引当金	△ 15,400		
<b>合 計</b>	<b>54,834,463</b>	<b>合 計</b>	<b>54,834,463</b>

# 損 益 計 算 書

〔 2022年 4月 1日 から  
2023年 3月 31日 まで 〕

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		79,461,727
売 上 原 価		74,498,443
<b>売 上 総 利 益</b>		<b>4,963,283</b>
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		3,152,285
<b>営 業 利 益</b>		<b>1,810,997</b>
営 業 外 収 益		
受 取 利 息 及 び 配 当 金	88,497	
そ の 他	202,409	290,906
営 業 外 費 用		
そ の 他	144,223	144,223
<b>経 常 利 益</b>		<b>1,957,680</b>
<b>税 引 前 当 期 純 利 益</b>		<b>1,957,680</b>
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	520,000	
法 人 税 等 調 整 額	26,212	546,212
<b>当 期 純 利 益</b>		<b>1,411,468</b>

# 個別注記表

## 1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準および評価方法
  - (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  
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おります)
  - 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）によっております。
3. 固定資産の減価償却方法
  - (1) 有形固定資産（リース資産を除く）  
定率法
  - (2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
定額法
  - (3) リース資産  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。
4. 貸倒引当金は、債権の貸倒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おります。
5. 役員賞与引当金は、役員賞与の支出に備えるため、当期末における支給見込額を計上しております。
6. 退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込み額に基づき、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。  
また、役員退職慰労引当金は、役員の退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
7. 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・販売を行っております。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転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4ヶ月以内に回収しています。

## 2. 貸借対照表に関する注記

- |                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| 1. 関係会社に対する短期金銭債権                   | 20,436,175 千円 |
| 2. 関係会社に対する短期金銭債務                   | 4,655,787 千円  |
| 3. 有形固定資産の減価償却累計額                   | 80,230,256 千円 |
| 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おります。 |               |
| 4. 有形固定資産の圧縮記帳                      | 302,729 千円    |

### 3. 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、減価償却超過額、未払費用であり、評価性引当額を控除しております。

### 4. 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

(単位：千円)

属性	会社等の名称	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
				役員等の兼任等	事実上の関係				
親会社	株式会社 アイソ	自動車部品の製造・販売	直接 68.02%	2名	当社製品の販売	自動車部品の販売	79,413,270	売掛金	8,545,349
			間接 31.98%			材料等の受給	32,393,556	買掛金	4,378,366
			金銭消費貸借契約に基づく取引			11,366,453	預け金	11,854,145	

- (注) 1. 自動車部品の販売については、市場価格、総原価を勘案して当社希望価格を提示し、毎期価格交渉のうえ、決定しております。
2. 材料等の受給については、市場価格、総原価を勘案して当社希望価格を提示し、毎期価格交渉のうえ、決定しております。
3. 預け金の取引金額は期中の平均残高を記載しております。
4. 金銭消費貸借契約に基づく預け金の取引金利は、市場金利を勘案して決定しております。
5. 上記の表における取引金額のうち期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

#### 2. 子会社

(単位：千円)

属性	会社等の名称	事業の内容	議決権等の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
				役員等の兼任等	事実上の関係				
子会社	エイ・ケイ・ケイ・エム株式会社	緑化・清掃業務等	直接 100.00%	1名	緑化・清掃業務等	緑化・清掃業務の請負等	347,512	未払費用	70,332

- (注) 1. 緑化・清掃業務の請負等については、エイ・ケイ・ケイ・エム株式会社より提示された価格を基礎として、毎期価格交渉のうえ、決定しております。
2. 上記の表における取引金額のうち期末残高には消費税等を含めており、取引金額には消費税等を含めておりません。

### 5. 一株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額 20,909円96銭
2. 1株当たり当期純利益 823円15銭