

第 6 1 期 決 算 公 告

2020年 4月 1日から

2021年 3月31日まで

アイシン辰栄株式会社
愛知県碧南市港南町二丁目8番地12

計算書類

貸借対照表

(2021年 3月31日現在)

(千円未満切捨て)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| [資産の部] | 千円 | [負債の部] | 千円 |
| 流動資産 | 7,654,700 | 流動負債 | 8,404,799 |
| 現金預金 | 366,988 | 支払手形 | 10,761 |
| 受取手形 | 15,850 | 電子記録債務 | 270,550 |
| 電子記録債権 | 11,760 | 買掛金 | 4,644,339 |
| 売掛金 | 5,248,206 | 短期借入金 | 30,000 |
| 製品 | 400,490 | 1年内返済予定の長期借入金 | 1,390,000 |
| 原材料 | 207,924 | 未払金 | 85,349 |
| 仕掛品 | 14,981 | 未払費用 | 1,692,983 |
| 貯蔵品 | 951,742 | 預り金 | 32,576 |
| 未収入金 | 53,358 | 役員賞与引当金 | 43,200 |
| 未収法人税等 | 193,764 | 未払消費税 | 205,039 |
| その他流動資産 | 190,525 | | |
| 貸倒引当金 | △ 892 | | |
| | | 固定負債 | 4,614,705 |
| 固定資産 | 17,556,550 | 長期借入金 | 2,720,000 |
| 有形固定資産 | 16,005,809 | 退職給付引当金 | 1,791,483 |
| 建物 | 5,054,533 | 役員退職慰労引当金 | 94,675 |
| 構築物 | 407,809 | その他長期負債 | 8,546 |
| 機械装置 | 4,862,901 | 負債計 | 13,019,505 |
| 車両運搬具 | 15,643 | | |
| 工具器具備品 | 356,396 | [純資産の部] | |
| 土地 | 3,862,394 | 株主資本 | 12,192,901 |
| 建設仮勘定 | 1,446,129 | 資本金 | 2,310,000 |
| | | 資本剰余金 | 2,233,392 |
| 無形固定資産 | 119,136 | 資本準備金 | 2,233,392 |
| 施設利用権 | 2,355 | 利益剰余金 | 7,649,509 |
| その他無形固定資産 | 116,781 | 利益準備金 | 45,000 |
| | | その他利益剰余金 | 7,604,509 |
| 投資その他の資産 | 1,431,605 | 固定資産圧縮積立金 | 14,482 |
| 投資有価証券 | 102,842 | 別途積立金 | 4,684,000 |
| 関係会社株式 | 31,880 | 繰越利益剰余金 | 2,906,026 |
| 前払年金費用 | 57,784 | | |
| 繰延税金資産 | 1,218,311 | 評価・換算差額等 | △ 1,155 |
| その他長期資産 | 32,687 | その他有価証券評価差額金 | △ 1,155 |
| 貸倒引当金 | △ 11,900 | 純資産計 | 12,191,745 |
| | | | |
| 合 計 | 25,211,250 | 合 計 | 25,211,250 |

損 益 計 算 書

〔 2020年 4月 1日から
2021年 3月31日まで 〕

(千円未満切捨て)

| 科 目 | 金 額 | 金 額 |
|------------------------|---------|-------------------|
| | 千円 | 千円 |
| 売 上 高 | | 43,840,959 |
| 売 上 原 価 | | 42,382,084 |
| 売 上 総 利 益 | | 1,458,874 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | | 1,446,168 |
| 営 業 利 益 | | 12,706 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 30,449 | |
| そ の 他 | 246,421 | 276,871 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 1,861 | |
| そ の 他 | 83,956 | 85,818 |
| 経 常 利 益 | | 203,759 |
| 特 別 利 益 | | |
| 抱 合 せ 株 式 消 滅 差 益 | 290,315 | |
| そ の 他 | 676 | 290,991 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | | 494,751 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | | 130,000 |
| 法 人 税 等 調 整 額 | | △ 85,313 |
| 当 期 純 利 益 | | 450,064 |

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項

- (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・・・総平均法による原価法
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総平均法により処理しております。)
時価のないもの・・・総平均法による原価法
- (2) 製品・仕掛品は売価還元法による原価法、原材料・貯蔵品は最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)により評価しております。
- (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
リース取引開始日が2008年3月31日以前のリース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- (4) 貸倒引当金は、債権の貸倒損失に備えるため、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、役員賞与の支給に充てるため、支給見込額のうち当期に負担すべき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額に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上しております。
- (7) 役員退職慰労金引当金は、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の100%を計上しております。
- (8) 消費税等の会計処理は、税抜き方法によっております。

2. 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 | 26,227,418 千円 |
| (2) 関係会社に対する金銭債権および金銭債務 | |
| 短期金銭債権 | 3,654,131 千円 |
| 短期金銭債務 | 3,707,953 千円 |
| 長期金銭債務 | 2,720,000 千円 |

3. 損益計算書に関する注記

| | |
|------------|---------------|
| 関係会社との取引高 | |
| 売上高 | 31,135,148 千円 |
| 仕入高 | 14,230,878 千円 |
| 営業取引以外の取引高 | 63,134 千円 |

4. 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、減価償却限度超過額等であり、評価性引当額を控除しております。

5. 関連当事者との取引に関する注記

1. 親会社

(単位 千円)

| 属性 | 会社等の名称 | 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5) | 科目 | 期末残高 |
|-----|------------|---------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|-----------|
| 親会社 | アイシン精機株式会社 | 被所有 直接66.4% 間接33.6% | 当社製品の販売 | 当社製品の販売(注1) | 31,105,895 | 売掛金 | 3,636,982 |
| | | | | 原材料・部品の受給 | 13,958,518 | 買掛金 | 2,305,886 |
| | | | | 資金の貸借 | 5,063,361 | 1年内返済予定の長期借入金 | 1,390,000 |
| | | | | 資金の借入(注2,注4) | | 長期借入金 | 2,720,000 |
| | | | 資金の預け(注3,注4) | 382,179 | 預け金 | — | |
| | | | 役員の兼任 | | | | |

2. 兄弟会社

(単位 千円)

| 属性 | 会社等の名称 | 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5) | 科目 | 期末残高 |
|------|-----------|----------------|-----------|-------------|-----------|-----|---------|
| 兄弟会社 | シロキ工業株式会社 | — | 当社製品の販売 | 当社製品の販売(注1) | 8,001,879 | 売掛金 | 917,258 |
| | | | | 原材料・部品の受給 | 752,098 | 買掛金 | 162,540 |
| | | | 役員の兼任 | | | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

注1. 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おります。

注2. 資金の借入については、市場金利を勘案して決定しております。

注3. 資金の預けについては、市場金利を勘案して決定しております。

注4. 借入金・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。

注5. 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。

6. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額

35,963 円85銭

(2) 1株当たり当期純利益

1,327 円62銭

7. 企業結合に関する注記

当社は、2020年10月1日を企業結合日として、当社の子会社である辰栄メンテナンス株式会社を吸収合併しました。

1. 取引の概要

(1) 結合当時企業の名称及びその事業の内容

① 結合企業

名称：アイシン辰栄株式会社（当社）

事業の内容：主として自動車部品の製造及び販売

② 被結合企業

名称：辰栄メンテナンス株式会社

事業の内容：治具剥離及び治具製作・設備メンテナンス

(2) 企業結合日

2020年10月1日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社、辰栄メンテナンス株式会社を消滅会社とする吸収合併

(4) 結合後企業の名称

アイシン辰栄株式会社

(5) その他取引の概要に関する事項

塗装競争力の更なる強化と、アイシン辰栄グループの業務効率化を目指して辰栄メンテナンス株式会社で行っている事業の当社への集約を図ることを目的に辰栄メンテナンス株式会社を当社に吸収合併することを決定しました。

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 2019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 2019年1月16日）に基づき、共通支配下の取引として処理しています。

これに伴い、抱合せ株式消滅差益290,315千円を特別利益に計上しています。