

**第 1 2 3 回 定 時 株 主 総 会 資 料**  
**【電子提供措置事項のうち法令および定款に  
基づく書面交付請求による交付書面に記載し  
ない事項】**

**新株予約権等の状況**

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

**連結株主資本等変動計算書**

**連 結 注 記 表**

**株主資本等変動計算書**

**個 別 注 記 表**

(2022年4月1日から2023年3月31日まで)

**芦森工業株式会社**

本内容は、法令および当社定款第16条の定めにより、書面交付請求をいただいた株主様に対して交付する書面には記載しておりません。

## 新株予約権等の状況（2023年3月31日現在）

当事業年度の末日において当社役員が保有している職務執行の対価として交付された新株予約権の状況

		第1回新株予約権	第2回新株予約権	第3回新株予約権
発行決議日		2017年5月12日	2018年5月11日	2019年5月10日
新株予約権の数		704個	458個	1,263個
新株予約権の目的となる株式の種類と数		普通株式 7,040株 (新株予約権1個につき10株)	普通株式 4,580株 (新株予約権1個につき10株)	普通株式 12,630株 (新株予約権1個につき10株)
新株予約権の払込金額		1個当たり 29,100円	1個当たり 22,790円	1個当たり 14,600円
新株予約権の行使に際して出資される財産の価額		新株予約権1個当たり 100円 (1株当たり10円)	新株予約権1個当たり 10円 (1株当たり1円)	新株予約権1個当たり 10円 (1株当たり1円)
権利行使期間		2017年7月1日から 2027年6月30日まで	2018年6月30日から 2028年6月29日まで	2019年6月25日から 2029年6月24日まで
行使の条件		(注)	(注)	(注)
役員 の 保 有 状 況	取締役 (社外取締役を除く)	新株予約権の数 0個 目的となる株式数 0株 保有者数 0名	新株予約権の数 21個 目的となる株式数 210株 保有者数 1名	新株予約権の数 263個 目的となる株式数 2,630株 保有者数 2名
	監査役	新株予約権の数 96個 目的となる株式数 960株 保有者数 1名	新株予約権の数 62個 目的となる株式数 620株 保有者数 1名	新株予約権の数 157個 目的となる株式数 1,570株 保有者数 1名

### (注) 1. 新株予約権の行使の条件

新株予約権者は、上記期間内において、新株予約権の割当日の翌日から3年間は新株予約権を行使できないものとする。ただし、取締役および執行役員の地位を喪失した場合に限り、地位喪失の翌日以降、新株予約権を行使できる。その他の権利行使の条件については、当社取締役会において決定するものとする。

2. 監査役保有分は、新株予約権発行時に当社取締役の地位にあったときに付与されたものであります。

## 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

当社は、「信用を重んじ、堅実を旨とする」「人の和と開かれた心で活力ある企業を築く」「創意を生かし、社業を通じて社会に貢献する」という「社是」を普遍的な経営理念とし、全ての人々に信頼される企業グループであり続けることを目指しております。その実現のために、社是を補完する「芦森グループ企業行動指針」および「ミッション・ビジョン・バリュー」を制定し、グループ全体への経営理念の浸透を図るとともに、経営環境の変化への迅速な対応ができる内部統制システムの構築に取り組んでおります。

当社における、取締役の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制その他会社の業務ならびに当社および当社子会社から成る企業集団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は以下のとおりであります。

### 【業務の適正を確保するための体制】

- ① 当社および当社子会社の取締役および使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制
  - ・取締役会の監督機能を高め、業務執行に係る意思決定をより適正なものとするため、独立的な立場から当社の業務執行を監督する独立社外取締役を複数名選任しております。
  - ・取締役会の諮問機関として、過半数を社外取締役で構成する「経営諮問委員会」を設置しております。経営諮問委員会は、取締役会の取締役等の選解任に関する事項および報酬等について審議した内容を取締役会に対して答申し、取締役等の指名・報酬等に関する手続きの公正性、透明性および客観性を担保しています。
  - ・法令、定款および企業倫理遵守（以下「コンプライアンス」という）ならびにCSR（企業の社会的責任）の原点に立ち返り、「社是」、「芦森グループ企業行動指針」および「ミッシ

ン・ビジョン・バリュー」の当社グループ内への周知を行い、コンプライアンスの徹底に努めております。

- ・コンプライアンス体制については、常設委員会として、社長を委員長とする当社グループ「コンプライアンス委員会」を設置しているほか、コンプライアンス担当部門が役員および従業員に継続的な研修・教育を行い、コンプライアンスに関する内部統制システムの強化をはかっております。
- ・コンプライアンス体制の実効性を高めるため、従業員が直接相談・通報できる内部通報体制を構築しております。

② 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

取締役は、その職務の執行に係る文書その他の情報について、「文書・営業秘密管理規定」等の社内規定に従い保存および管理を行っております。

③ 当社および当社子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

常設委員会として、社長を委員長とする「リスク管理委員会」を設置し、当社の定める「リスク管理規定」にもとづいて、グループ会社を含めた潜在的経営リスクの定期的な洗い直しと対応策の検討を行うためのリスク管理体制を整えております。

④ 当社および当社子会社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

- ・取締役会は、法令の定めにもとづいて開催し、法令および定款で定められた事項や重要事項の決定等を行っておりますが、各事業年度における経営責任の明確化ならびに経営環境の変化に迅速に対応できるようにするため、取締役の任期は1年としております。

- ・取締役の職務の執行を効率的に行うため、「業務規則」にもとづき、常務会、グループ本社経営会議、事業本部経営会議および全社部長会議等を開催しております。
  - ・上記の他、当社グループ全体の経営指標等の確認を行う会議体を設置しております。
- ⑤ その他の当社および当社子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制
- ・「芦森グループ企業行動指針」および「ミッション・ビジョン・バリュー」を制定し、全従業員とグループ各社への周知徹底を行っております。
  - ・主要なグループ会社の役員を当社の役員が兼務することにより、各社の取締役会を通じて職務の執行状況を直接把握するとともに、グループ会社を含めた潜在的経営リスクの洗い直しと対応策の検討を行い、グループ全体としてのリスク管理体制、コンプライアンス体制の強化に努めております。
  - ・取締役会において、グループ会社の役員を兼務している当社の役員による、グループ会社の営業成績、財務状況その他の重要な情報についての定期的な報告を義務付けております。
- ⑥ 当社の監査役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ならびにその使用人の当社の取締役からの独立性および当社の監査役の当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項
- ・監査役が補助使用人を置くことを求めた場合、補助使用人を置くことといたします。
  - ・上記補助使用人は、他部署の使用人を兼務せず、もっぱら監査役の指揮命令に従うものとし、上記補助使用人の人事異動、人事考課等については、監査役会の同意を必要としております。

- ⑦ 当社および当社子会社の役職員が当社の監査役に報告するための体制
- ・グループ会社の役職員は、監査役会の要求があった場合は、監査役会に出席し、職務執行に関する事項を説明いたします。
  - ・役職員は、取締役が法令および定款違反の行為をしていると認められるとき、またはそのおそれがある場合は、その内容を当社の監査役に報告することにしております。
- ⑧ その他当社の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、取締役会および重要な会議への出席などを通じて取締役の職務執行の監視を徹底するとともに、定期的に監査を実施しております。
  - ・グループ会社の役職員が監査役へ報告を行ったことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止しております。
  - ・取締役および従業員は、監査役または監査役会が監査の実施のために弁護士、公認会計士その他の社外の専門家に対して助言を求める等所要の費用を請求するときは、当該請求に係る費用が監査役の職務の執行に必要でないと認められる場合を除き、これを拒むことができないこととしております。
- ⑨ 反社会的勢力排除に向けた体制
- ・反社会的勢力による経営活動への関与の防止や当該勢力による被害を防止する観点から、「芦森グループ企業行動指針」において、社会秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは一切の関係を遮断する旨の基本方針を定めております。
  - ・必要に応じて外部の専門機関とも連携し、公明正大に対応することとしております。

## 【業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要】

### ① コンプライアンス体制について

- ・「社是」および「芦森グループ企業行動指針」にもとづき、「コンプライアンスガイドブック」等を用いたeラーニングによるコンプライアンス研修を、全社員を対象として実施しました。
- ・毎年10月をコンプライアンス強化月間と位置付け、コンプライアンス大会を実施しております。
- ・内部通報窓口を外部専門機関およびコンプライアンス室に設置して運用しております。なお、重大な法令違反等に関わる内部通報案件はありませんでした。
- ・コンプライアンスに関する内部統制システムの強化のため「コンプライアンス委員会」を設置しており、社内活動状況の報告・改善を年2回審議しました。

### ② 情報の保存および管理について

- ・取締役会、経営会議、その他重要会議の資料等はペーパーレス化を実施し、専用データベース化したサーバーに保存しております。なお、当該サーバーには厳重なアクセス制限を実施しております。

### ③ リスク管理について

- ・「リスク管理規定」にもとづいて全社の「リスク管理委員会」を年2回実施し、グループ会社を含む全事業所の潜在的経営リスクの洗い直しと対応策の検討を行いました。

### ④ 取締役の職務執行について

- ・原則として取締役会を月1回開催し、重要事項について審議・決定しました。また、主要部門を担当する取締役、執行役員が

ら業務執行について報告を受けました。

- ・効率的な業務執行を推進するため「業務規則」にもとづき、常務会(週1回)、グループ本社経営会議(月2回)、事業本部経営会議(月2回)、全社部長会議(年2回)を実施しました。
- ・取締役および執行役員の指名・報酬等に係る手続きの独立性・客観性の強化およびコーポレート・ガバナンスの拡充をはかることを目的とし、昨年8月および本年3月に経営諮問委員会を開催しました。

⑤ グループ管理体制について

- ・「取締役会規則」および「稟議規則」にもとづいてグループ会社の重要事項についての報告を受け、または事前承認を実施しました。
- ・取締役会においてグループ会社の営業成績、財務状況その他の重要な情報について定期的な報告を行いました。

⑥ 監査役監査体制について

- ・社外監査役を含め監査役は全ての取締役会に出席しております。また、常勤監査役はグループ本社経営会議、全社部長会議、コンプライアンス委員会、内部統制委員会、リスク管理委員会、サステナビリティ委員会等の主要会議にも毎回出席しております。
- ・代表取締役をはじめとする全取締役および主要部門の責任者から、業務執行の報告を受けるヒアリングを実施しました。監査役は、会計監査人から法令にもとづく事業年度の監査結果についての定期報告を受けたほか、適宜会計監査人から監査状況をヒアリングしました。

⑦ 反社会的勢力排除に向けた体制について

- ・ 当社は、大阪府企業防衛連合協議会に加盟しており、所轄の警察署および加盟企業との情報交換を実施しました。
- ・ 当社の契約書等には「暴力団排除条項」を記載することとしており、契約の新規締結時および更新時には総務部門によるチェックを実施しました。

---

(注) 本事業報告中の記載金額および株式数は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

## 連結株主資本等変動計算書

(2022年4月1日から  
2023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	8,388	1,632	7,120	△151	16,989
当連結会計年度中の変動額					
剰 余 金 の 配 当			△150		△150
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益			1,017		1,017
自 己 株 式 の 取 得				△0	△0
自 己 株 式 の 処 分		△1		3	1
自己株式処分差損の振替		1	△1		-
株主資本以外の項目の当連結 会計年度中の変動額(純額)					
当連結会計年度中の変動額合計	-	-	865	3	868
当 期 末 残 高	8,388	1,632	7,985	△148	17,857

	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額					新株予約権	非支配株 主 持 分	純資産合計
	その他の有価証券 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	212	△4	△4	32	235	21	17	17,263
当連結会計年度中の変動額								
剰 余 金 の 配 当								△150
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益								1,017
自 己 株 式 の 取 得								△0
自 己 株 式 の 処 分								1
自己株式処分差損の振替								-
株主資本以外の項目の当連結 会計年度中の変動額(純額)	53	4	199	62	321	△1	0	320
当連結会計年度中の変動額合計	53	4	199	62	321	△1	0	1,188
当 期 末 残 高	266	-	194	95	556	20	17	18,452

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

### I. 連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項に関する注記

#### 1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社の数

14社（前連結会計年度14社）

主要な連結子会社の名称

芦森エンジニアリング株式会社、オールセーフ株式会社、芦森工業山口株式会社、株式会社柴田工業、タカラ産業株式会社、芦森科技（無錫）有限公司、Ashimori India Private LTD.、ASHIMORI KOREA CO.,LTD.、ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO,S.A.de C.V.、ASHIMORI (Thailand) CO.,LTD.

#### 2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社数 1社（前連結会計年度1社）

主要な会社等の名称

ヤシロコンポジット株式会社

(2) 持分法を適用していない関連会社の状況

該当事項はありません。

#### 3. 連結子会社の決算日に関する事項

国内連結子会社及び在外連結子会社のうちASHIMORI KOREA CO.,LTD.及びAshimori India Private LTD.の決算日は、当社と一致しておりますが、その他の在外連結子会社の決算日は、12月31日であります。

なお、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

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算定）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

###### ② デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

###### ③ 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・製品・仕掛品・原材料

主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

貯蔵品

主として最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

##### (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）

定額法

ただし、当社及び国内連結子会社の機械装置及び運搬具については、主として定率法によっております。

###### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法

なお、自社利用ソフトウェアについては、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。

また、のれんの償却については、10年間の定額法によっております。

###### 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

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員の賞与に充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員の賞与に充てるため、支給見込額の当連結会計年度負担額を計上しております。

④ 製品保証引当金

当社グループにおいて過去に製造した製品の一部に不具合があり、得意先において市場回収処理（リコール）を行うことに伴い、当社グループの負担見込額を製品保証引当金として計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日）等を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取る見込まれる金額で収益を認識しております。主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、「Ⅱ. 収益認識に関する注記」に記載のとおりであります。

(5) 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

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、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、在外子会社の資産及び負債は、当該会社の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おります。

② 重要なヘッジ会計の方法

(i) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替変動リスクのヘッジについて、振当処理の要件を満たす場合は、振当処理を行っております。

(ii) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…為替予約取引

ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引

(iii) ヘッジ方針

通常の営業過程における輸出入取引に係る為替相場の変動によるリスクを軽減するため、為替予約取引を行っております。

(iv) ヘッジ有効性評価の方法

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又はキャッシュ・フロー変動を相殺するものと想定することができるため、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

③ 退職給付に係る会計処理の方法

(i) 退職給付に係る会計処理の方法

退職給付に係る負債は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における見込額に基づき、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を計上しております。なお、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。

(ii) 数理計算上の差異及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（10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しております。

ただし、一部の連結子会社につきましては、発生年度に全額を処理することとしております。

(iii) 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。

(iv) 未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の会計処理方法

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用については、税効果を調整の上、純資産の部におけるその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に計上しております。

④ グループ通算制度の適用

当連結会計年度より連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。

⑤ グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱いの適用

法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。）に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

## II. 収益認識に関する注記

### 1. 顧客との契約から生じる収益を分解した情報

(単位：百万円)

	報告セグメント			その他 (注)	合計
	自動車安全 部品事業	機能製品 事業	計		
自動車安全部品	46,666	－	46,666	－	46,666
パルテム	－	11,892	11,892	－	11,892
防災	－	2,086	2,086	－	2,086
産業資材	－	4,947	4,947	－	4,947
その他	－	－	－	25	25
顧客との契約から 生じる収益	46,666	18,926	65,593	25	65,618
その他の収益	－	－	－	5	5
外部顧客への売上高	46,666	18,926	65,593	31	65,624

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業と売電事業を含んでおります。

### 2. 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報

当社グループでは、自動車安全部品事業及び機能製品事業を展開しており、その履行義務は製品の販売及び工事契約と判断して収益を認識しております。

#### (1) 製品の販売に係る収益

製品の販売に係る収益は、引き渡し時点において支配が顧客に移転して履行義務が充足されると判断していることから、当該時点において収益を認識することとなりますが、出荷時から当該製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

なお、代理人として行われる取引については、顧客から受け取る対価の純額で取引価格を算定しております。

#### (2) 工事契約に係る収益

工事契約に関して、一定の期間にわたり充足される履行義務は、履行義務の充足に係る進捗率を見積り、当該進捗率に基づき収益を一定の期間にわたり認識することとしております。また、履行義務の充足に係る進捗率の見積りの方法は、主として発生原価に基づくインプット法

によっております。なお、進捗率を見積もることのできない工事契約については代替的な取扱いを適用し、原価回収基準で収益を認識しております。

### 3. 当連結会計年度及び翌連結会計年度以降の収益の金額を理解するための情報

#### (1) 契約残高

顧客との契約から生じた債権、契約資産及び契約負債の残高は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	当連結会計年度（期首） (2022年4月1日)	当連結会計年度（期末） (2023年3月31日)
顧客との契約から生じた債権	14,683	13,010
契約資産	751	1,748
契約負債	384	554

(注) 1.契約資産は、請負工事において進捗度の測定に基づいて認識した売上収益に係る未請求残高であります。

2.契約負債は、契約に基づく履行に先立って受領した対価に関連するものであります。

#### (2) 残存履行義務に配分した取引価格

当連結会計年度末時点で未充足の履行義務に配分した取引価格の総額及び収益の認識が見込まれる期間は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

	当連結会計年度 (2023年3月31日)
1年以内	2,336
1年超	182
合計	2,519

### Ⅲ. 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りにより当連結会計年度に係る連結計算書類にその額を計上した項目であって、翌連結会計年度に係る連結計算書類に重要な影響を及ぼす可能性があるものは、以下のとおりであります。

#### 1. 有形固定資産

- (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 有形固定資産 15,810百万円
- (2) 会計上の見積りの内容について連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報  
資産又は資産グループに減損の兆候がある場合に、当該資産又は資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額と帳簿価額とを比較すること等によって、減損損失の認識の要否を判定しております。当該将来キャッシュ・フローは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があるため、翌連結会計年度の連結計算書類において、有形固定資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

#### 2. 繰延税金資産

- (1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額 繰延税金資産 366百万円
- (2) 会計上の見積りの内容について連結計算書類利用者の理解に資するその他の情報  
繰延税金資産の認識は、将来の事業計画に基づく課税所得の発生時期及び金額によって見積っております。当該見積りは、将来の不確実な経済条件の変動などによって影響を受ける可能性があり、実際に発生した課税所得の時期及び金額が見積りと異なった場合、翌連結会計年度の連結計算書類において、繰延税金資産の金額に重要な影響を与える可能性があります。

#### IV. 連結貸借対照表に関する注記

##### 1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

###### (1) 担保に供している資産

定期預金	10百万円
棚卸資産	1,775百万円
建物及び構築物	511百万円
機械装置及び運搬具	0百万円
土地	593百万円
計	<u>2,892百万円</u>

###### (2) 担保に係る債務

短期借入金	164百万円
1年内返済予定の長期借入金	32百万円
未払金	6百万円
長期借入金	<u>234百万円</u>
計	438百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 36,005百万円

#### V. 連結損益計算書に関する注記

##### 減損損失

当連結会計年度において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

場所	用途	種類
メキシコ	事業用資産	生産設備

当社グループは、原則として、親会社は事業本部を基準としてグルーピングを行っており、子会社は個別でグルーピングを行っております。

当連結会計年度において、上記の資産グループについては、営業損益が悪化し短期的な業績の回復が見込まれないため、資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減少額を減損損失（690百万円）として特別損失に計上しております。

その内訳は、機械装置及び運搬具577百万円、工具器具及び備品他112百万円であります。

なお、回収可能価額は正味売却価額により測定しており、正味売却価額は鑑定評価額等により評価しております。

Ⅵ. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

1. 当連結会計年度末の発行済株式の種類及び総数      普通株式      6,056,939株

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)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2022年6月24日 定時株主総会	普通株式	150	利益剰余金	25	2022年3月31日	2022年6月27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)	配当の原資	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日
2023年6月23日 定時株主総会	普通株式	300	利益剰余金	50	2023年3月31日	2023年6月26日

3. 当連結会計年度末の新株予約権（権利行使期間の初日が到来していないものを除く）の目的となる株式の種類及び数

普通株式      11,340株

## Ⅶ. 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

当社グループは、資金運用については短期的な預金等に限定し、また、資金調達については銀行からの借入及び社債の発行により行っております。

デリバティブ取引は、為替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。

金融商品が晒されているリスクについては以下のとおり管理しております。

#### (1) 信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

受取手形及び売掛金並びに電子記録債権に係る顧客の信用リスクについては、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行い、リスク低減を図っております。

#### (2) 市場リスク（価格変動や為替等の変動リスク）の管理

投資有価証券は主として株式であり、上場株式については四半期ごとに時価の把握を行っております。また、為替リスクについては、為替管理規定を定め、為替相場の変動によるリスクの低減を図っております。

#### (3) 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

資金調達については、金融機関から調達して対応しております。また、手許流動性については、財務部で月次において将来一定期間の資金収支の見込を作成するとともに、その見込との乖離を随時把握することで流動性リスクを管理しております。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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。

(単位：百万円)

	連結貸借対照表計上額	時 価	差 額
(1) 投資有価証券 その他有価証券（※2）	782	782	－
資産計	782	782	－
(1) 社債	3,000	2,979	△20
(2) 長期借入金 （1年内返済予定の長期 借入金を含む）	9,044	8,976	△67
負債計	12,044	11,955	△88

（※1）「現金及び預金」「受取手形」「売掛金」「電子記録債権」「支払手形及び買掛金」「電子記録債務」「短期借入金」については、短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似するものであることから、記載を省略しております。

（※2）市場価格のない株式等は、「(1)投資有価証券 その他有価証券」には含まれておりません。当該金融商品の連結貸借対照表計上額は以下のとおりであります。

区分	当連結会計年度（百万円）
非上場株式	19

### 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価  
 時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

#### (1) 時価をもって連結貸借対照表に計上している金融商品

(単位：百万円)

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
投資有価証券				
その他有価証券	782	—	—	782
資産計	782	—	—	782

(2) 時価をもって連結貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

(単位：百万円)

	時価			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	－	2,979	－	2,979
長期借入金 (1年内返済予定の 長期借入金含む)	－	8,976	－	8,976
負債計	－	11,955	－	11,955

(注) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

投資有価証券

上場株式は相場価格を用いて評価しております。上場株式は活発な市場で取引されているため、その時価をレベル1の時価に分類しております。

社債

元利金の合計額を当該社債の残存期間及び信用リスクを加味した利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金（1年内返済予定の長期借入金含む）

元利金の合計を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2に分類しております。

Ⅷ. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり純資産額	3,065円96銭
2. 1株当たり当期純利益	169円44銭
3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益	169円12銭

## Ⅷ. 企業結合等に関する注記

### 共通支配下の取引等

#### (1) 取引の概要

##### ①結合当事企業の名称及びその事業の内容

企業の名称：ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V.

事業の内容：自動車安全部品事業（シートベルト・エアバッグ・内装品等の製造及び販売）

##### ②企業結合日

2022年11月30日

##### ③企業結合の法的形式

貸付金の現物出資による株式の取得（デット・エクイティ・スワップ）

##### ④結合後企業の名称

変更ありません。

##### ⑤その他取引の概要に関する事項

同社の財務基盤の強化を目的とした、同社の増資をデット・エクイティ・スワップによる方法で引き受けております。

##### ⑥結合後の状況

本結合による当社の名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金及び決算期に変更はありません。

#### (2) 実施した会計処理の概要

「企業結合に関する会計基準」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」に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

#### (3) 子会社株式の追加取得に関する事項

被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価	現物出資の対象となる債権の額面総額	2,250百万円
取得原価		2,250百万円

# 株主資本等変動計算書

(2022年4月1日から  
2023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		
		資本準備金	その他資本 剰 余 金	資本剰余金 合 計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 合 計
当 期 首 残 高	8,388	1,631	-	1,631	117	1,763	1,880
当 事 業 年 度 中 の 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当					15	△165	△150
当 期 純 損 失 ( △ )						△67	△67
自 己 株 式 の 取 得							
自 己 株 式 の 処 分			△1	△1			
自己株式処分差損の振替			1	1		△1	△1
株主資本以外の項目の当 事 業 年 度 中 の 変 動 額 ( 純 額 )							
当 事 業 年 度 中 の 変 動 額 合 計	-	-	-	-	15	△234	△219
当 期 末 残 高	8,388	1,631	-	1,631	132	1,529	1,661

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等			新 株 予 約 権	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	繰 延 ヘ ッ ジ 損 益	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計		
当 期 首 残 高	△151	11,749	211	△4	206	21	11,977
当 事 業 年 度 中 の 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当		△150					△150
当 期 純 損 失 ( △ )		△67					△67
自 己 株 式 の 取 得	△0	△0					△0
自 己 株 式 の 処 分	3	1					1
自己株式処分差損の振替		-					-
株主資本以外の項目の当 事 業 年 度 中 の 変 動 額 ( 純 額 )			53	4	58	△1	56
当 事 業 年 度 中 の 変 動 額 合 計	3	△215	53	4	58	△1	△159
当 期 末 残 高	△148	11,533	264	-	264	20	11,818

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 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. 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

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算定)

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

##### (2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法

##### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品・製品・仕掛品・原材料

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

② 貯蔵品

最終仕入原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

#### 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)

定額法

ただし、機械及び装置、車両運搬具については、定率法によっております。

##### (2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法

なお、自社利用ソフトウェアについては、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。

##### (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

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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 賞与引当金

従業員の賞与に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

#### (3) 役員賞与引当金

役員の賞与に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

#### (4) 製品保証引当金

当社の機能製品事業において過去に製造した製品の一部に不具合があり、当社の負担見込額を製品保証引当金として計上しております。

#### (5) 退職給付引当金

従業員の退職給付に充てるため、当事業年度末における退職給付費用及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度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。

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（10年）による定額法により投分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理しております。

#### 4. 主要な収益及び費用の計上基準

当社は「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日)等を適用しており、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識しております。主要な事業における主な履行義務の内容及び収益を認識する通常の時点については、「連結注記表 II. 収益認識に関する注記」に記載のとおりであります。

#### 5. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

##### (1) 外貨建の資産及び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

###### ① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替変動リスクのヘッジについて、振当処理の要件を満たす場合は、振当処理を行っております。

###### ② ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…為替予約取引

ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務、外貨建予定取引

###### ③ ヘッジ方針

通常の営業過程における輸出入取引に係る為替相場の変動によるリスクを軽減するため、為替予約取引を行っております。

###### ④ ヘッジ有効性評価の方法

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又はキャッシュ・フロー変動を相殺するものと想定することができるため、ヘッジの有効性の判定は省略しております。

##### (3) 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及び未認識過去勤務費用の未処理額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。

##### (4) グループ通算制度の適用

当事業年度より連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。

## II. 収益認識に関する注記

(顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報)

顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報は、「連結注記表 II. 収益認識に関する注記」に同一の内容を記載しているため、記載を省略しております。

## III. 会計上の見積りに関する注記

(重要な会計上の見積り)

繰延税金資産

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額 繰延税金資産 309百万円

(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

「連結注記表 III. 会計上の見積りに関する注記 2. 繰延税金資産」と同一の内容であるため、記載を省略しております。

## IV. 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 25,347百万円

### 2. 保証債務

連結子会社であるASHIMORI (Thailand) CO.,LTD.、ASHIMORI KOREA CO.,LTD. 及びASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V.の銀行借入取引及び支払債務に関連し、債務保証枠を設定しております。

なお、当事業年度末において対象借入残高及び債務残高は以下のとおりとなっております。

ASHIMORI (Thailand) CO.,LTD. 103百万円 (26百万バーツ)

ASHIMORI KOREA CO.,LTD. 1,073百万円 (10,410百万ウォン)

ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V. 1,415百万円 (10百万ドル)

0百万円 (0百万ペソ)

### 3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

(1) 短期金銭債権 6,086百万円

(2) 長期金銭債権 577百万円

(3) 短期金銭債務 5,720百万円

## V. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

(1) 売上高 8,158百万円

(2) 仕入高 11,306百万円

(3) 有償支給高 1,926百万円

(4) 資材購入高 143百万円

(5) 営業外収益 469百万円

(6) 営業外費用 7百万円

## Ⅵ. 株主資本等変動計算書に関する注記

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数 普通株式 50,838株

## Ⅶ. 税効果会計に関する注記

### (1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

#### (繰延税金資産)

関係会社株式評価損	968百万円
賞与引当金	137百万円
棚卸資産評価損	150百万円
退職給付引当金	438百万円
製品保証引当金	18百万円
繰越欠損金	446百万円
その他	155百万円
繰延税金資産 小計	<u>2,316百万円</u>
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△196百万円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△1,602百万円
評価性引当額 小計	<u>△1,799百万円</u>
繰延税金資産 合計	<u>517百万円</u>

#### (繰延税金負債)

その他有価証券評価差額金	△116百万円
前払年金費用	△64百万円
その他	△26百万円
繰延税金負債 合計	<u>△207百万円</u>

繰延税金資産の純額 309百万円

### (2) 法人税及び地方法人税の会計処理又はこれらに関する税効果会計の会計処理

当社は、当事業年度から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」（実務対応報告第42号2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。）に従っております。

また、実務対応報告第42号第32項（1）に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

Ⅶ. 関連当事者との取引に関する注記

子会社等

(単位：百万円)

種類	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	科目	期末残高
子会社	芦森エンジニアリング株式会社	所有 直接 100	パルテム工場の 施工 役員の兼任 資金の借入	工事材料の販売 (注1)	4,779	売掛金	2,635
				資金の借入 (注2)	28,700		
				資金の返済	27,000	短期借入金	3,700
				利息支払	6		
子会社	オールセーフ株式会社	所有 直接 100	物流機器の製造 販売 役員の兼任 資金の借入	資金の借入 (注2)	100		
				資金の返済	200	短期借入金	100
				利息支払	0		
子会社	ジェット商事株式会社	所有 直接 100	機能製品の販売 資金の借入 役員の兼任	製品販売 (注1)	663	売掛金	358
				資金の借入 (注2)	1,230		
				資金の返済	1,200	短期借入金	130
				利息支払	0		
子会社	芦森科技(無錫)有限公司	所有 直接 100	自動車安全部品の 製造販売 資金の援助 役員の兼任	原材料の有償支給 (注1)	603	未収入金	151
				資金の回収 (注3)	100	1年内回収 予定の長期 貸付金	117
				利息受取	3	長期貸付金	77
子会社	ASHIMORI(Thailand)CO.,LTD.	所有 直接 99.9 間接 0.0	自動車安全部品の 製造販売 役員の兼任 債務保証	原材料の有償支給 (注1)	1,146	未収入金	241
				組立品の仕入 (注1)	6,229	買掛金	1,053
				債務保証 (注4)	103	-	-
				保証料の受入 (注4)	0	-	-
子会社	Ashimori India Private LTD.	所有 直接 99.9 間接 0.0	自動車安全部品の 製造販売 資金の援助 役員の兼任	資金の回収 (注3)	-	1年内回収 予定の長期 貸付金	957
				資金の貸付 (注3)	500		
				利息受取	5	長期貸付金	500

種類	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	科目	期末残高
子会社	ASHIMORI KOREA CO.,LTD.	所有 直接 100	自動車安全部品の製造販売 資金の援助 役員 債務保証	原材料の有償支給 (注1)	177	未収入金	29
				資金の貸付 (注3)	500	短期貸付金	500
				利息受取	0		
				債務保証 (注4)	1,073	-	-
				保証料の受入 (注4)	0	-	-
子会社	ASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V.	所有 直接 99.9 間接 0.0	自動車安全部品の製造販売 資金の援助 役員 債務保証	製品販売 (注1)	1,285	売掛金	446
				利息受取	5	1年内回収 予定の長期 貸付金	-
						長期貸付金	-
				増資の引受	2,250	-	-
				債務保証 (注4)	1,416	-	-
				保証料の受入 (注4)	1	-	-

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注1) 工事材料の販売、製品販売、原材料の有償支給及び組立品の仕入の価格その他取引条件は、市場の実勢を参考に折衝の上決定しております。
- (注2) 芦森エンジニアリング株式会社及びオールセーフ株式会社並びにジェット商事株式会社からの資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。なお、取引金額につきましては、当事業年度における純増減額を記載しております。
- (注3) 芦森科技（無錫）有限公司、Ashimori India Private LTD.、ASHIMORI KOREA CO.,LTD.及びASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V.に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- (注4) ASHIMORI (Thailand) CO.,LTD.、ASHIMORI KOREA CO.,LTD.及びASHIMORI INDUSTRIA de MEXICO, S.A. de C.V.の銀行借入取引及び支払債務につき、債務保証を行っております。なお、銀行借入に関しては年率0.1%の保証料を受領しております。

Ⅷ. 1株当たり情報に関する注記

- |                  |           |
|------------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産額     | 1,964円33銭 |
| 2. 1株当たり当期純損失(△) | △11円18銭   |

潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失のため記載しておりません。

Ⅹ. 企業統合等に関する注記

共通支配下の取引等

「連結注記表 Ⅹ. 企業結合等に関する注記」に同一の内容を記載しているため、注記を省略しております。

以 上