

## 4. 連結財務諸表

## (1) 連結貸借対照表

(単位：百万円)

|                | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>    |                         |                         |
| 流動資産           |                         |                         |
| 現金及び預金         | 13,052                  | 18,916                  |
| 受取手形及び売掛金      | 15,406                  | 16,907                  |
| 電子記録債権         | 2,513                   | 2,795                   |
| 商品及び製品         | 2,157                   | 2,637                   |
| 仕掛品            | 2,039                   | 2,020                   |
| 原材料及び貯蔵品       | 3,150                   | 3,893                   |
| 繰延税金資産         | 1,291                   | 1,424                   |
| その他            | 1,349                   | 1,540                   |
| 貸倒引当金          | △172                    | △200                    |
| 流動資産合計         | 40,787                  | 49,935                  |
| 固定資産           |                         |                         |
| 有形固定資産         |                         |                         |
| 建物及び構築物        | 25,890                  | 27,096                  |
| 減価償却累計額        | △15,374                 | △16,426                 |
| 建物及び構築物 (純額)   | 10,515                  | 10,670                  |
| 機械装置及び運搬具      | 71,586                  | 74,561                  |
| 減価償却累計額        | △57,967                 | △60,707                 |
| 機械装置及び運搬具 (純額) | 13,618                  | 13,853                  |
| 工具、器具及び備品      | 14,949                  | 15,629                  |
| 減価償却累計額        | △13,989                 | △14,476                 |
| 工具、器具及び備品 (純額) | 960                     | 1,152                   |
| 土地             | 13,049                  | 13,339                  |
| リース資産          | 219                     | 296                     |
| 減価償却累計額        | △110                    | △140                    |
| リース資産 (純額)     | 109                     | 156                     |
| 建設仮勘定          | 2,708                   | 5,109                   |
| 有形固定資産合計       | 40,962                  | 44,282                  |
| 無形固定資産         |                         |                         |
| のれん            | 520                     | 508                     |
| リース資産          | 54                      | 36                      |
| その他            | 817                     | 914                     |
| 無形固定資産合計       | 1,391                   | 1,459                   |
| 投資その他の資産       |                         |                         |
| 投資有価証券         | 2,514                   | 2,840                   |
| 繰延税金資産         | 1,264                   | 1,329                   |
| 退職給付に係る資産      | —                       | 159                     |
| その他            | 1,151                   | 1,027                   |
| 貸倒引当金          | △36                     | △36                     |
| 投資その他の資産合計     | 4,894                   | 5,320                   |
| 固定資産合計         | 47,249                  | 51,062                  |
| 資産合計           | 88,037                  | 100,997                 |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 11,800                  | 12,730                  |
| 短期借入金         | 462                     | 836                     |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 2,885                   | 6,180                   |
| リース債務         | 56                      | 64                      |
| 未払費用          | 4,494                   | 4,380                   |
| 未払法人税等        | 475                     | 1,176                   |
| 役員賞与引当金       | 152                     | 169                     |
| その他           | 2,087                   | 2,939                   |
| 流動負債合計        | 22,416                  | 28,477                  |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 14,512                  | 16,382                  |
| リース債務         | 109                     | 131                     |
| 繰延税金負債        | 533                     | 584                     |
| 退職給付引当金       | 1,092                   | —                       |
| 退職給付に係る負債     | —                       | 958                     |
| 役員退職慰労引当金     | 238                     | 300                     |
| 資産除去債務        | 108                     | 108                     |
| その他           | 77                      | 86                      |
| 固定負債合計        | 16,672                  | 18,552                  |
| 負債合計          | 39,088                  | 47,029                  |
| <b>純資産の部</b>  |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 6,327                   | 6,440                   |
| 資本剰余金         | 9,796                   | 9,909                   |
| 利益剰余金         | 33,380                  | 35,408                  |
| 自己株式          | △190                    | △191                    |
| 株主資本合計        | 49,314                  | 51,566                  |
| その他の包括利益累計額   |                         |                         |
| その他有価証券評価差額金  | 686                     | 942                     |
| 為替換算調整勘定      | △1,557                  | 878                     |
| 退職給付に係る調整累計額  | —                       | △103                    |
| その他の包括利益累計額合計 | △870                    | 1,717                   |
| 新株予約権         | 62                      | 41                      |
| 少数株主持分        | 442                     | 641                     |
| 純資産合計         | 48,948                  | 53,967                  |
| 負債純資産合計       | 88,037                  | 100,997                 |

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
(連結損益計算書)

(単位：百万円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高          | 86,102                                   | 93,632                                   |
| 売上原価         | 71,330                                   | 77,132                                   |
| 売上総利益        | 14,772                                   | 16,500                                   |
| 販売費及び一般管理費   |  |  |
| 荷造運搬費        | 931                                      | 963                                      |
| 役員報酬         | 298                                      | 287                                      |
| 従業員給料        | 2,379                                    | 2,611                                    |
| 賞与           | 726                                      | 769                                      |
| 退職給付費用       | 229                                      | 235                                      |
| 法定福利費        | 402                                      | 446                                      |
| 福利厚生費        | 460                                      | 497                                      |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 78                                       | 74                                       |
| 役員賞与引当金繰入額   | 152                                      | 168                                      |
| 賃借料          | 214                                      | 202                                      |
| 旅費及び交通費      | 239                                      | 293                                      |
| 減価償却費        | 349                                      | 373                                      |
| 研究開発費        | 3,202                                    | 3,268                                    |
| その他          | 1,886                                    | 2,145                                    |
| 販売費及び一般管理費合計 | 11,553                                   | 12,337                                   |
| 営業利益         | 3,219                                    | 4,162                                    |
| 営業外収益        |  |  |
| 受取利息         | 46                                       | 37                                       |
| 受取配当金        | 35                                       | 49                                       |
| 為替差益         | 279                                      | 341                                      |
| 負ののれん償却額     | 65                                       | 3  |
| 持分法による投資利益   | 27                                       | —  |
| その他          | 233                                      | 335                                      |
| 営業外収益合計      | 687                                      | 767                                      |
| 営業外費用        |  |  |
| 支払利息         | 231                                      | 245                                      |
| 固定資産除却損      | 70                                       | 83                                       |
| 持分法による投資損失   | —  | 56                                       |
| その他          | 143                                      | 93                                       |
| 営業外費用合計      | 445                                      | 479                                      |
| 経常利益         | 3,461                                    | 4,449                                    |

(単位：百万円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|----------------|--|--|
| <b>特別利益</b>    |  |  |
| 新株予約権戻入益       | 17                                       | 2  |
| 固定資産売却益        | 4  | 7  |
| 受取保険金          | 86                                       | 38                                       |
| その他            | —  | 3  |
| 特別利益合計         | 108                                      | 52                                       |
| <b>特別損失</b>    |  |  |
| 固定資産売却損        | 0  | 6  |
| 固定資産除却損        | 24                                       | 1  |
| 災害による損失        | 49                                       | 40                                       |
| その他            | 54                                       | 1  |
| 特別損失合計         | 128                                      | 50                                       |
| 税金等調整前当期純利益    | 3,441                                    | 4,451                                    |
| 法人税、住民税及び事業税   | 716                                      | 1,632                                    |
| 法人税等調整額        | △657                                     | △95                                      |
| 法人税等合計         | 59                                       | 1,537                                    |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 3,381                                    | 2,914                                    |
| 少数株主利益         | 84                                       | 117                                      |
| 当期純利益          | 3,297                                    | 2,796                                    |

## (連結包括利益計算書)

(単位：百万円)

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 少数株主損益調整前当期純利益   | 3,381                                    | 2,914                                    |
| その他の包括利益         |  |  |
| その他有価証券評価差額金     | 290                                      | 256                                      |
| 為替換算調整勘定         | 1,325                                    | 2,503                                    |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 10                                       | △6                                       |
| その他の包括利益合計       | 1,626                                    | 2,753                                    |
| 包括利益             | 5,008                                    | 5,667                                    |
| (内訳)             |  |  |
| 親会社株主に係る包括利益     | 4,867                                    | 5,488                                    |
| 少数株主に係る包括利益      | 141                                      | 178                                      |

## (3) 連結株主資本等変動計算書

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(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                     | 6,213 | 9,682 | 30,770 | △190 | 46,476 |
| 当期変動額                     |       |       |        |      |        |
| 剰余金の配当                    |       |       | △676   |      | △676   |
| 当期純利益                     |       |       | 3,297  |      | 3,297  |
| 新株の発行(新株予約権の行使)           | 114   | 114   |        |      | 229    |
| 自己株式の取得                   |       |       |        | △0   | △0     |
| 海外連結子会社における従業員奨励福利基金への積立金 |       |       | △12    |      | △12    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額)       |       |       |        |      |        |
| 当期変動額合計                   | 114   | 114   | 2,609  | △0   | 2,838  |
| 当期末残高                     | 6,327 | 9,796 | 33,380 | △190 | 49,314 |

|                           | その他の包括利益累計額      |              |                   | 新株予約権 | 少数株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------------|------------------|--------------|-------------------|-------|--------|--------|
|                           | その他有価証券<br>評価差額金 | 為替換算調整勘<br>定 | その他の包括利<br>益累計額合計 |       |        |        |
| 当期首残高                     | 395              | △2,835       | △2,440            | 95    | 304    | 44,435 |
| 当期変動額                     |                  |              |                   |       |        |        |
| 剰余金の配当                    |                  |              |                   |       |        | △676   |
| 当期純利益                     |                  |              |                   |       |        | 3,297  |
| 新株の発行(新株予約権の行使)           |                  |              |                   |       |        | 229    |
| 自己株式の取得                   |                  |              |                   |       |        | △0     |
| 海外連結子会社における従業員奨励福利基金への積立金 |                  |              |                   |       |        | △12    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額)       | 290              | 1,278        | 1,569             | △32   | 138    | 1,674  |
| 当期変動額合計                   | 290              | 1,278        | 1,569             | △32   | 138    | 4,513  |
| 当期末残高                     | 686              | △1,557       | △870              | 62    | 442    | 48,948 |

当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(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               | 6,327 | 9,796 | 33,380 | △190 | 49,314 |
| 当期変動額               |       |       |        |      |        |
| 剰余金の配当              |       |       | △768   |      | △768   |
| 当期純利益               |       |       | 2,796  |      | 2,796  |
| 新株の発行(新株予約権の行使)     | 112   | 112   |        |      | 225    |
| 自己株式の取得             |       |       |        | △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             | 112   | 112   | 2,028  | △0   | 2,252  |
| 当期末残高               | 6,440 | 9,909 | 35,408 | △191 | 51,566 |

|                     | その他の包括利益累計額  |          |              |               | 新株予約権 | 少数株主持分 | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|----------|--------------|---------------|-------|--------|--------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 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               | 686          | △1,557   |              | △870          | 62    | 442    | 48,948 |
| 当期変動額               |              |          |              |               |       |        |        |
| 剰余金の配当              |              |          |              |               |       |        | △768   |
| 当期純利益               |              |          |              |               |       |        | 2,796  |
| 新株の発行(新株予約権の行使)     |              |          |              |               |       |        | 225    |
| 自己株式の取得             |              |          |              |               |       |        | △0     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 256          | 2,435    | △103         | 2,588         | △21   | 176    | 2,744  |
| 当期変動額合計             | 256          | 2,435    | △103         | 2,588         | △21   | 198    | 5,019  |
| 当期末残高               | 942          | 878      | △103         | 1,717         | 41    | 641    | 53,967 |

## (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|-------------------------|--|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |  |
| 税金等調整前当期純利益             | 3,441                                    | 4,451                                    |
| 減価償却費                   | 5,208                                    | 5,531                                    |
| 減損損失                    | 51                                       | —  |
| のれん償却額                  | 53                                       | 132                                      |
| 負ののれん償却額                | △65                                      | △3                                       |
| 負ののれん発生益                | —  | △3                                       |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)      | △262                                     | —  |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少)    | —  | △300                                     |
| 退職給付に係る資産の増減額 (△は増加)    | —  | △71                                      |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)    | △31                                      | 61                                       |
| 役員賞与引当金の増減額 (△は減少)      | △1                                       | 16                                       |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | 148                                      | △12                                      |
| 受取利息及び受取配当金             | △81                                      | △86                                      |
| 支払利息                    | 231                                      | 245                                      |
| 受取保険金                   | △86                                      | △38                                      |
| 投資有価証券評価損益 (△は益)        | 1  | —  |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)        | △0                                       | —  |
| 固定資産除却損                 | 94                                       | 84                                       |
| 固定資産売却損益 (△は益)          | △11                                      | △29                                      |
| 持分法による投資損益 (△は益)        | △27                                      | 56                                       |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | 369                                      | △945                                     |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)        | △686                                     | △572                                     |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | △842                                     | 554                                      |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)       | 118                                      | △38                                      |
| その他                     | 130                                      | △522                                     |
| 小計                      | 7,751                                    | 8,510                                    |
| 利息及び配当金の受取額             | 127                                      | 99                                       |
| 利息の支払額                  | △230                                     | △230                                     |
| 保険金の受取額                 | 86                                       | 38                                       |
| 法人税等の支払額                | △455                                     | △812                                     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 7,279                                    | 7,605                                    |

(単位：百万円)

|                           | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|---------------------------|--|--|
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>   |  |  |
| 定期預金の預入による支出              | △182                                     | △1,032                                   |
| 定期預金の払戻による収入              | 345                                      | 384                                      |
| 有価証券の償還による収入              | 300                                      | —  |
| 投資有価証券の取得による支出            | △5                                       | △1                                       |
| 投資有価証券の売却による収入            | 0  | —  |
| 有形固定資産の取得による支出            | △5,504                                   | △6,684                                   |
| 有形固定資産の売却による収入            | 40                                       | 126                                      |
| 貸付けによる支出                  | △11                                      | △10                                      |
| 貸付金の回収による収入               | 12                                       | 14                                       |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社出資金の取得による支出 | △524                                     | —  |
| 関係会社出資金の払込による支出           | △32                                      | —  |
| その他                       | △158                                     | △204                                     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー          | △5,721                                   | △7,408                                   |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>   |  |  |
| 短期借入れによる収入                | 424                                      | 693                                      |
| 短期借入金の返済による支出             | △549                                     | △450                                     |
| 長期借入れによる収入                | 399                                      | 8,000                                    |
| 長期借入金の返済による支出             | △842                                     | △2,929                                   |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出      | △62                                      | △69                                      |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入     | 177                                      | 176                                      |
| 少数株主からの払込みによる収入           | —  | 24                                       |
| 配当金の支払額                   | △676                                     | △767                                     |
| 少数株主への配当金の支払額             | △10                                      | △3                                       |
| その他                       | △0                                       | △0                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー          | △1,140                                   | 4,673                                    |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額          | 184                                      | 282                                      |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)      | 602                                      | 5,153                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高            | 12,095                                   | 12,698                                   |
| 現金及び現金同等物の期末残高            | 12,698                                   | 17,852                                   |

## (5) 連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(連結財務諸表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

国内子会社は、大豊精機(株)、(株)ティーイーティー、(株)タイホウライフサービス、(株)タイホウパーツセンター、大豊岐阜(株)、日本ガスケツト(株)の6社であり、海外子会社は、タイホウコーポレーション オブ アメリカ、タイホウ スサントラ(株)、タイホウ コーポレーション オブ ヨーロッパ(有)、韓国大豊(株)、大豊工業(煙台)有限公司、ニッポンガスケツト タイランド(株)、タイホウ コーポレーション オブ タイランド(株)、タイホウ マニユファクチャリング オブ テネシーLLC、ニッポンガスケツト オブ アメリカ(株)、常州恒業軸瓦材料有限公司の10社であり、それらの16社を連結の範囲に含めております。

## ② 非連結子会社

非連結子会社の名称

天津大豊精機汽車設備有限公司

煙台日柯斯密封墊有限公司

連結の範囲から除いた理由

上記非連結子会社は、小規模であり、総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。

## 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

アストラニッポンガスケツトインドネシア(株)であります。

## ② 持分法を適用しない非連結子会社及び関連会社

非連結子会社及び関連会社の名称

天津大豊精機汽車設備有限公司

煙台日柯斯密封墊有限公司

P.T. アストラ ニッポン NHK プレシジョン

持分法を適用しない理由

上記非連結子会社及び関連会社は、小規模であり、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、持分法の適用から除外しております。

## ③ 持分法適用会社のうち、決算日が連結決算日と異なる会社については、各社の事業年度に係る財務諸表を使用しております。

## 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、国内連結子会社の決算日は当社の決算日と同じであります。また、海外連結子会社の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成に当たっては、決算日の差異が3ヶ月を超えていないため、同決算日現在の財務諸表を使用し、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 会計処理基準に関する事項

## (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

・満期保有目的の債券…償却原価法

・その他有価証券

時価のあるもの

…期末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、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの

…主として移動平均法による原価法

## ② たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（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）によっております。

## 製品及び仕掛品

当社及び国内連結子会社は主として下記によっております。

自動車部品関連事業

総平均法

自動車製造用設備関連事業

個別法

海外連結子会社

主として先入先出法

## 原材料

当社

総平均法

国内連結子会社

主として総平均法

海外連結子会社

主として先入先出法

## 貯蔵品

当社

先入先出法

国内連結子会社

主として先入先出法

海外連結子会社

主として先入先出法

## (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（リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は主として定率法によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

海外連結子会社は定額法によっております。

## ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、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（主として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、残存価額をゼロとする定額法によっております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のものについては、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。

## (3) 重要な引当金の計上基準

## ① 貸倒引当金

当社、国内連結子会社及び一部の海外連結子会社は、期末現在の売上債権等の貸倒れによる損失に備えるために、一般債権については、貸倒実績率等により、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 役員退職慰労引当金

当社及び国内連結子会社は、役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給見積額を残高基準として計上しております。

## ③ 役員賞与引当金

当社及び国内連結子会社は、役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき、当連結会計年度に見合う分を計上しております。

## (4) 退職給付に係る会計処理の方法

## 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、期間定額基準によっております。

## ② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、そ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（17～18年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、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（17～18年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

（会計方針の変更）

当連結会計年度より、「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。）を当連結会計年度末より適用し（ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。）、職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用を退職給付に係る負債に計上しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な扱いに従っており、当連結会計年度において、当該変更に伴う影響額を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加減しております。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る資産が159百万円、退職給付に係る負債が958百万円計上されるとともに、その他の包括利益累計額が103百万円減少しております。

## (5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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、海外連結子会社等の資産、負債は、決算日の直物為替相場により円貨に換算、収益及び費用は、期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は少数株主持分及び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。

## (6) 重要なヘッジ会計の方法

## ① ヘッジ会計の方法

金利スワップについては特例処理を採用しております。

## ② 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  | 借入金の利息  |

## ③ ヘッジ方針

金利スワップについては、金利変動リスクをヘッジする目的でデリバティブ取引を行っております。

## ④ ヘッジの有効性評価の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、有効性の評価は省略しております。

## (7) のれんの償却に関する事項

のれんの償却については、5年間で均等償却しております。ただし、重要性のないのれんについては、一括償却しております。なお、平成22年4月1日より前に実施された企業結合等により生じた負ののれんについては、5年間で均等償却しております。

## (8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日又は償還日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資からなっております。

## (9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(セグメント情報)

## 【セグメント情報】

## 1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(単位: 百万円)

|                       | 報告セグメント       |                      |        | その他<br>(注) 1 | 合計     | 調整額<br>(注) 2 | 連結財務諸<br>表計上額 |
|-----------------------|---------------|----------------------|--------|--------------|--------|--------------|---------------|
|                       | 自動車部品<br>関連事業 | 自動車製造<br>用設備関連<br>事業 | 計      |              |        |              |               |
| 売上高                   |               |                      |        |              |        |              |               |
| 外部顧客への売上高             | 72,365        | 13,529               | 85,895 | 207          | 86,102 | —            | 86,102        |
| セグメント間の内部売<br>上高又は振替高 | 0             | 674                  | 674    | 1,300        | 1,975  | △1,975       | —             |
| 計                     | 72,365        | 14,204               | 86,569 | 1,508        | 88,077 | △1,975       | 86,102        |
| セグメント利益               | 6,699         | 1,560                | 8,260  | 143          | 8,403  | △5,184       | 3,219         |
| その他の項目                |               |                      |        |              |        |              |               |
| 減価償却費                 | 4,669         | 343                  | 5,012  | 27           | 5,040  | 167          | 5,208         |

(注) 1 「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、物品の小売・自動車部品の物流・梱包等のサービス等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△5,184百万円は、主に全社費用（主に報告セグメントに帰属しない一般管理費）となっております。

当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位: 百万円)

|                       | 報告セグメント       |                      |        | その他<br>(注) 1 | 合計     | 調整額<br>(注) 2 | 連結財務諸<br>表計上額 |
|-----------------------|---------------|----------------------|--------|--------------|--------|--------------|---------------|
|                       | 自動車部品<br>関連事業 | 自動車製造<br>用設備関連<br>事業 | 計      |              |        |              |               |
| 売上高                   |               |                      |        |              |        |              |               |
| 外部顧客への売上高             | 79,944        | 13,473               | 93,417 | 214          | 93,632 | —            | 93,632        |
| セグメント間の内部売<br>上高又は振替高 | —             | 178                  | 178    | 1,363        | 1,541  | △1,541       | —             |
| 計                     | 79,944        | 13,652               | 93,596 | 1,577        | 95,174 | △1,541       | 93,632        |
| セグメント利益               | 8,291         | 1,096                | 9,388  | 166          | 9,554  | △5,392       | 4,162         |
| その他の項目                |               |                      |        |              |        |              |               |
| 減価償却費                 | 4,973         | 311                  | 5,285  | 27           | 5,312  | 218          | 5,531         |

(注) 1 「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、物品の小売・自動車部品の物流・梱包等のサービス等を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△5,392百万円は、主に全社費用（主に報告セグメントに帰属しない一般管理費）となっております。

## (1株当たり情報)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額           | 1,707.00円                                | 1,862.47円                                |
| 1株当たり当期純利益金額        | 116.78円                                  | 98.11円                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | 116.36円                                  | 97.84円                                   |

(注) 1 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目   | 前連結会計年度<br>(自 平成24年4月1日<br>至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |
|--|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額                                       |  |  |
| 当期純利益(百万円)   | 3,297                                    | 2,796                                    |
| 普通株式に係る当期純利益<br>(百万円)                              | 3,297                                    | 2,796                                    |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                    | 28,239,823                               | 28,504,943                               |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                                |  |  |
| 普通株式増加数(株)   | 101,503                                  | 79,736                                   |
| (うち新株予約権)(株)                                       | (101,503)                                | (79,736)                                 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | —  | —  |

2 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                             | 前連結会計年度<br>(平成25年3月31日) | 当連結会計年度<br>(平成26年3月31日) |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円)                 | 48,948                  | 53,967                  |
| 純資産の部の合計額から控除する金額<br>(百万円)     | 505                     | 683                     |
| (うち新株予約権)(百万円)                 | (62)                    | (41)                    |
| (うち少数株主持分)(百万円)                | (442)                   | (641)                   |
| 普通株式に係る期末の純資産額<br>(百万円)        | 48,443                  | 53,284                  |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株) | 28,379,084              | 28,609,657              |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。