

株主各位

業務の適正を確保するための体制

第97期連結計算書類の「連結持分変動計算書」

第97期連結計算書類の「連結注記表」

第97期計算書類の「株主資本等変動計算書」

第97期計算書類の「個別注記表」

上記の事項は、法令および当社定款第18条に基づき、当社ホームページ  
(<http://www.aisin.co.jp/>)に掲載することにより、株主の皆様提供したものとみなされる情報です。

2020年5月27日

**アイシン精機株式会社**

## 業務の適正を確保するための体制

当社は、当社およびその子会社から成る企業集団(以下「当社グループ」という)の経営を統括する親会社として、当社グループの業務の適正を確保する体制を構築するため、以下の通り、内部統制に関する基本方針を定めました。

### 1. 当社グループの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

#### 【基本方針1】

- ①グループ共通の経営理念や企業行動憲章に基づき、適法かつ公正な企業活動を推進する体制整備を行う。
- ②経営上の重要事項に関しては、経営委員会にて総合的に審議のうえ、取締役会にて決議する。
- ③企業行動倫理委員会において、法令および企業行動倫理遵守に向けた方針と体制について審議・決定する。
- ④取締役は、グループ共通の企業行動憲章の精神の実現に自ら率先垂範の上、取り組むとともに、グループ全体のコンプライアンスの意識向上と徹底をはかる。

#### 【運用状況の概要】

##### (1) 継続的取り組み

- ア) 当社グループ共通の「アイシングループ企業行動憲章」に基づき、コンプライアンスの徹底を宣言するとともに、グループとしての推進体制を構築している。
- イ) 取締役会での決定までのステップとして、経営委員会、執行委員会、各種機能会議にて審議を行っている。
- ウ) (連結)企業行動倫理委員会において、グループ全体の活動方針と体制を決定している。
- エ) 役員に対し、関係法令の手引きを配布のうえ、コンプライアンス研修を毎年開催している。

##### (2) 当期の特徴的取り組み

- ・ 近年の企業行動倫理への要求の高まりを踏まえ「アイシングループ企業行動憲章」を改定し、国内外の全グループ会社へ展開した。
- ・ 取締役会のあり方を、中長期の方向性およびグループを含めた意思決定にしていくため、取締役会規則運用基準に「連結での経営の大枠」と「グループに跨る重要事項」を追加した。
- ・ グループとしてSDGs、ESGへの取組みを加速させるため「サスナビリティ会議」を新設し、事業活動を通じた社会課題の解決のための「2030年目標」を決定した。

### 2. 当社グループの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

#### 【基本方針2】

- ①企業行動倫理に関するガイドの配布や法務教育・階層別教育等を通じて、従業員に対しコンプライアンスの徹底をはかる。
- ②企業行動倫理相談窓口等を通じて、コンプライアンスに関わる問題および疑問点に関し、情報の早期把握および解決をはかる。
- ③内部監査機能等による実地監査や、業務の適正性に関するモニタリングを行う。

#### 【運用状況の概要】

##### (1) 継続的取り組み

- ア) 当社グループ共通の「社会的責任を踏まえた行動指針」に基づくコンプライアンス研修を実施し、グループ倫理強化月間を毎年開催している。
- イ) 企業行動倫理相談窓口等による不正行為の早期発見・是正を徹底している。また、不正行為を通報した者の保護を社内ルールで規定している。
- ウ) 内部監査部門と機能部署との連携による監査・業務点検を行っている。

##### (2) 当期の特徴的取り組み

- ・ 「アイシングループ企業行動憲章」改定に合わせ、「社会的責任を踏まえた行動指針」を改定し、国内の全グループ会社へ展開した。
- ・ 国内全グループ会社の部署長が「コンプライアンス宣言」を作成・掲示し、部署メンバーに宣言した。

### 3. 当社グループの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

#### 【基本方針3】

取締役の職務の執行に係る情報は、関係規程ならびに法令に基づき、各担当部署に適切に保存および管理させる。

#### 【運用状況の概要】

##### (1) 継続的取り組み

- ア) 取締役会議事録および全社会議体の報告資料、議事録等の情報を、関係規程ならびに法令に基づき、適切に保存している。
- イ) 当社グループの機密情報に関しては、取扱いに関するルールや体制を確立し、適切に管理している。

##### (2) 当期の特徴的取り組み

- ・ EU一般データ保護規則に対応するため、国内の全グループ会社で「個人情報保護基本方針」と「個人情報保護規程」を整備した。
- ・ サイバーセキュリティ強化のため、ITマネジメント部門にサイバーセキュリティ専門組織を立ち上げた。

### 4. 当社グループの損失の危険の管理に関する規程その他の体制

#### 【基本方針4】

品質、安全、コンプライアンス、情報管理、環境、火災・自然災害等の各種リスクについて、それぞれ推進体制を整備し、基本的ルール、対応計画の策定を行うことにより、適切なリスク管理体制を構築する。

#### 【運用状況の概要】

##### (1) 継続的取り組み

- ・ (連結)危機管理委員会において、連結全体の共通重要リスクの特定と対応策検討、また経営委員会において、事業・投資リスクの多面的な検討を行っている。

##### (2) 当期の特徴的取り組み

- ・ 新たに加わったグループ関連会社も含め、国内の全グループ会社に対し、リスクアセスメントを実施した。
- ・ 大規模災害に備え、国内の全グループ会社で、会社ごとの対応から、地域ごとに連携し対応するやり方に変更し、連携する項目を明確にした。

### 5. 当社グループ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

#### 【基本方針5】

グループ経営方針に基づき、組織の各段階で方針を具体化し、一貫した方針管理を行う。

また、グループ各社の事業活動計画および実績を把握し、会議体や機能部門からの情報展開を行うことにより、当社グループの情報を一元化し、各社の業務の効率性確保をはかる。

#### 【運用状況の概要】

##### (1) 継続的取り組み

- ・ トップによるグループ経営方針説明会を国内外のグループ全社に対して実施している。

##### (2) 当期の特徴的取り組み

- ・ 迅速な企画・意思決定のため、グループ経営に関わる方針・意思を決定する全社会議体について、参加する会社数を減らした体制に変更した。
- ・ 執行役員異動時の機動的な体制変更を可能にし、業務執行の役割を明確にするため、2020年4月より執行役員制度に「社長執行役員」を新設することを決定した。
- ・ 取締役会案件の対象を拡大したことに伴い、審議時間確保のため、重要な財産の処分および譲受けの決裁金額を引き上げた。
- ・ 会議体出席者の職務執行効率向上のため、TV会議システム運用を推進した。

### 6. 監査役の職務を補助する使用人への指示の実効性および取締役からの独立性に関する事項

#### 【基本方針6】

①監査役の職務を補助する専任部門を設置し、使用人を置く。

②監査役の職務を補助する使用人の人事については、事前に監査役の同意を得る。

7. 当社グループの取締役および使用人が監査役へ報告するための体制

【基本方針7】

- ①取締役は主な業務執行について、適宜適切に監査役に報告するほか、当社グループに著しい損害を及ぼすおそれのある事実を発見したときは直ちに監査役に報告を行う。
- ②取締役、使用人は、監査役の求めに応じ、定期的に、また随時事業の報告を行う。
- ③上記の報告をした者については、当該報告をしたことを理由として、不利益な取り扱いを受けないよう適切に対処する。

8. その他監査役の当社グループに対する監査が実効的に行われることを確保するための体制

【基本方針8】

- ①取締役は、監査役監査の実効性を高めるため、監査役の重要会議への出席や重要文書の閲覧、工場・子会社の現地監査、会計監査人との会合等の監査活動に積極的に協力する。
- ②内部監査機能は、監査役との連携を密にし、監査結果の情報共有を行う。
- ③監査役の職務執行に必要となる費用については、会社がこれを負担する。

【基本方針6から8に関する運用状況の概要】

(1) 継続的取り組み

- ア) 取締役等の指揮命令から独立した監査役室を設置し、専任者を配置している。
- イ) 重要会議への出席や、当社およびグループの取締役からの報告、或いは社内・国内外の計画的な子会社監査が制約なく行えるようにしている。
- ウ) 監査役・会計監査人・内部監査部門の連携強化をねらいに、三様監査協議会を開催、相互に監査結果を共有し次の監査でのフォロー、監査ポイント設定に活用している。
- エ) グループ経営方針を受け、監査役の重点監査・活動項目を「グループ監査方針」としてまとめ、子会社の監査役との連携強化を推進している。
- オ) 企業行動倫理相談窓口等は受付けた案件を定期的に報告している。

連結持分変動計算書 2019年4月1日から2020年3月31日まで

(単位：百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分							
	資本金	資本剰余金	自己株式	その他の資本の構成要素				合計
				確定給付制度の再測定	その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産の純変動	キャッシュ・フロー・ヘッジ	在外営業活動体の換算差	
当期首残高	45,049	70,043	△115,844	—	167,551	△1,249	△44,872	121,429
当期利益	—	—	—	—	—	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	△4,618	△20,319	409	△24,076	△48,605
当期包括利益	—	—	—	△4,618	△20,319	409	△24,076	△48,605
自己株式の取得	—	—	△4	—	—	—	—	—
自己株式の処分	—	△19	77	—	—	—	—	—
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	—	—
連結範囲の変動	—	—	—	—	—	—	—	—
支配継続子会社に対する持分変動	—	△2,954	—	△25	—	—	1,157	1,131
利益剰余金への振替	—	—	—	4,644	△248	—	—	4,396
所有者との取引額合計	—	△2,973	73	4,618	△248	—	1,157	5,527
当期末残高	45,049	67,070	△115,770	—	146,983	△839	△67,792	78,351

	親会社の所有者に帰属する持分		非支配持分	資本合計
	利益剰余金	合計		
当期首残高	1,226,224	1,346,902	526,725	1,873,627
当期利益	24,061	24,061	5,474	29,536
その他の包括利益	—	△48,605	△13,971	△62,577
当期包括利益	24,061	△24,544	△8,497	△33,041
自己株式の取得	—	△4	—	△4
自己株式の処分	—	58	2	61
剰余金の配当	△40,424	△40,424	△11,253	△51,677
支配継続子会社に対する持分変動	—	△1,822	8,551	6,728
利益剰余金への振替	△4,396	—	—	—
所有者との取引額合計	△44,820	△42,193	△2,698	△44,891
当期末残高	1,205,465	1,280,165	515,529	1,795,695

(注) 記載金額は表示単位未満を切り捨てて表示しています。

## 連結注記表

### I. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項等

#### 1. 連結計算書類の作成基準

当社グループの連結計算書類は、会社計算規則第120条第1項の規定により、国際財務報告基準（以下、「IFRS」という。）に準拠して作成しています。なお、連結計算書類は同項後段の規定により、IFRSで求められる開示項目の一部を省略しています。

#### 2. 連結の範囲等に関する事項

##### (1) 連結の範囲に関する事項

###### 連結子会社

217社

アイシン高丘株式会社

アイシン・エイ・ダブリュ株式会社

豊生ブレーキ工業株式会社

株式会社アドヴィックス

シロキ工業株式会社

アイシン・ホールディングス・オブ・アメリカ株式会社

アイシン・U. S. A. マニュファクチャリング株式会社

アイシン・オートモーティブ・キャスティング有限責任会社

アイシン・オートモーティブ・キャスティング・テネシー株式会社

エイ・ダブリュ・ノースカロライナ株式会社

シロキ・ノースアメリカ株式会社

フェノックス・ベンチャー・カンパニー第20号有限責任組合

アイシン・リインシュアランス・アメリカ株式会社

アイシン・ヨーロッパ株式会社

唐山アイシン自動車部品有限会社

アイシン唐山歯輪有限責任会社

アイシン精機（中国）投資有限会社

エイ・ダブリュ蘇州自動車部品有限会社

エイ・ダブリュ天津自動車部品有限会社

天津エイ・ダブリュ自動変速機有限会社

浙江吉利アイシン・エイ・ダブリュ自動変速機有限会社

広汽アイシン・エイ・ダブリュ自動変速機有限会社

エイ・ダブリュ・タイ株式会社

アイシン・インドネシア・オートモーティブ株式会社

ATインディア・オートパーツ・プライベートリミテッド

アイシン・オートモーティブ・ハリヤナ・プライベートリミテッド

アイシン・オートモーティブ有限会社

アイシン・エーアイ・ブラジル有限会社 他189社

##### (2) 持分法の適用に関する事項

###### 関連会社

10社

株式会社エクセディ

トヨタキルロスカオートパーツ株式会社 他8社

##### (3) 連結の範囲及び持分法の適用範囲の異動状況

###### ① 連結（新規）

7社

新規設立：アイシン・リインシュアランス・アメリカ株式会社 他6社

###### ② 連結（除外）

7社

合併による除外：アイシン・エーアイ株式会社

アイシン・コムクルーズ株式会社

株式会社エイ・ダブリュ・ソフトウェア 他4社

###### ③ 持分（新規）

2社

新規設立：株式会社J-QuAD DYNAMICS

株式会社Blue Nexus

(4) 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社のうち、アイシン精機（中国）投資有限公司他40社の決算日は12月31日です。連結計算書類の作成に当たっては連結決算日である3月31日に仮決算を実施した財務諸表を使用しています。

3. 会計方針に関する事項

(1) 金融資産の評価基準及び評価方法

① 金融資産（デリバティブを除く）

(i) 当初認識及び測定

当社グループは、金融商品の契約の当事者となった取引日に金融資産を認識しています。

すべての金融資産は、純損益を通じて公正価値で測定する金融資産を除き、公正価値に当該金融資産に直接帰属する取引コストを加算した額で当初測定しています。

(ii) 事後測定

償却原価で測定する金融資産は、実効金利法により測定しています。

純損益を通じて公正価値で測定する金融資産は、公正価値で測定し、その変動額を純損益として認識しています。

その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産は、公正価値で測定し、その変動額をその他の包括利益として認識しています。

また、認識を中止した場合、その他の包括利益として認識していた累積損益について、負債性金融資産は純損益に、資本性金融資産は利益剰余金に振替えています。

なお、配当金については、純損益で認識しています。

(iii) 金融資産の減損

当社グループは、その他の包括利益を通じて公正価値で測定する負債性金融資産及び償却原価で測定する金融資産に係る予想信用損失を、貸倒引当金として認識しています。

貸倒引当金は、報告期間の末日ごとに金融資産に係る予想信用損失を12ヶ月の予想信用損失と同額で測定しています。ただし、当社グループが客観的な情報に基づき、金融資産に関する信用リスクが当初認識以降に著しく増大していると判断した場合には、全期間の予想信用損失と同額で測定しています。信用リスクが著しく増大しているかどうかについては、金融資産のデフォルトリスクの変化に基づいて判断しています。

なお、営業債権に係る貸倒引当金については、上記に関わらず、常に全期間の予想信用損失と同額で測定しています。

(iv) 認識の中止

金融資産は、投資からのキャッシュ・フローを受け取る権利が消滅したか、あるいは当該投資が譲渡され、当社グループが所有に係るリスクと経済価値のほとんどすべてを移転した時に認識を中止しています。

② デリバティブ及びヘッジ会計

当社グループは、為替リスクや金利リスクをヘッジするために、為替予約、通貨スワップ、通貨オプション、金利スワップ等を利用しています。これらのデリバティブの当初認識はデリバティブ契約を締結した日の公正価値で行い、当初認識後の再測定も公正価値で行っています。

ヘッジ会計を適用する取引については、取引開始時に、ヘッジ手段とヘッジ対象との関係及び種々のヘッジ取引の実施に係るリスク管理目的や戦略について文書化を行っています。また、ヘッジ開始時及びヘッジ期間中に、ヘッジ取引に利用したデリバティブがヘッジ対象の公正価値又はキャッシュ・フローの変動を相殺するために非常に有効であるかどうかについても継続的に評価を行っています。

ヘッジ会計を適用する取引については、以下のように分類し、会計処理を行っています。

(i) 公正価値ヘッジ

ヘッジ手段であるデリバティブの公正価値の変動は純損益として認識しています。ヘッジされたリスクに起因するヘッジ対象の公正価値変動については、ヘッジ対象の帳簿価額を修正し、純損益として認識しています。

(ii) キャッシュ・フロー・ヘッジ

ヘッジ手段に係る利得又は損失のうち、有効部分はその他の包括利益として認識し、非有効部分は純損益として認識しています。その他の資本の構成要素に計上されたヘッジ手段に係る金額は、ヘッジ対象である取引が純損益に影響を与える時点で純損益に振替えています。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産は、取得原価と正味実現可能価額のいずれか低い額で評価しています。取得原価は主として総平均法に基づいて算定され、購入原価、加工費及び現在の場所及び状態に至るまでに要したすべての費用を含んでいます。正味実現可能価額は、通常の事業の過程における見積売価から、完成までに要する見積原価及び見積販売費用を控除した額です。

(3) 有形固定資産の減価償却方法

土地及び建設仮勘定以外の有形固定資産の減価償却費は、それぞれの見積耐用年数にわたり、定額法で計上しています。

主要な有形固定資産の見積耐用年数は以下のとおりです。

建物及び構築物	3～60年
機械装置及び運搬具	3～10年
工具、器具及び備品	2～10年

見積耐用年数、残存価額及び減価償却方法は、各連結会計年度末に見直しを行い、変更があった場合には会計上の見積変更として将来に向かって適用しています。

(4) 無形資産（のれんを除く）の償却方法

耐用年数を確定できる無形資産は、それぞれの見積耐用年数にわたって定額法で償却しています。

主要な無形資産の見積耐用年数は以下のとおりです。

ソフトウェア	3～10年
開発費	2～5年

見積耐用年数及び償却方法は、各連結会計年度末に見直しを行い、変更があった場合には会計上の見積変更として将来に向かって適用しています。

(5) 使用権資産の減価償却方法

リース開始日から使用権資産の耐用年数又はリース期間のいずれか短い期間にわたり定期的に償却しています。

(6) 非金融資産の減損

棚卸資産及び繰延税金資産を除く当社グループの非金融資産について、報告期間の末日ごとに減損の兆候の有無を判断しています。減損の兆候が存在する場合は、減損テストを実施しています。のれん及び耐用年数を確定できない無形資産並びに未だ使用可能でない無形資産については、毎年及び減損の兆候がある場合にはその都度、減損テストを実施しています。減損テストを実施した結果、帳簿価額が回収可能価額を超過する場合には、純損益として減損損失を認識しています。

(7) 引当金の計上基準

当社グループは、過去の事象の結果として現在の法的又は推定的義務を有し、当該債務を決済するために経済的資源の流出が生じる可能性が高く、その債務の金額が合理的に見積り可能である場合に引当金を認識しています。引当金は、見積将来キャッシュ・フローを貨幣の時間的価値及び当該負債に特有のリスクを反映した税引前の利率を用いて現在価値に割引いています。時の経過に伴う割引額の割戻しは、金融費用として認識しています。

製品保証引当金は、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、過去の実績を基礎にして残存保証期間のクレーム発生見積額を計上しています。

(8) 退職後給付

① 確定給付型制度

確定給付型制度は、確定拠出型制度以外の退職後給付制度です。確定給付型制度に関連する当社グループの純債務は、制度ごとに区別して、従業員が過年度及び当年度において提供したサービスの対価として獲得した将来給付額を見積り、当該金額を現在価値に割引くことによって算定しています。制度資産の公正価値は当該算定結果から控除しています。

確定給付負債（資産）の純額に係る純利息費用は、確定給付負債（資産）の純額に割引率を乗じて算定し、従業員給付費用として計上しています。割引率は、当社グループの債務と概ね同じ満期日を有する優良社債の連結会計年度末時点の市場利回りを参照しています。

制度が改訂又は縮小された場合、従業員による過去の勤務に関連する給付の増減による確定給付債務の現在価値の変動は、即時に純損益として認識しています。

当社グループは、確定給付型制度から生じるすべての再測定による調整額を即時にその他の包括利益として認識し、直ちに利益剰余金に振替えています。

② 確定拠出型制度

確定拠出型制度は、雇用主が一定額の掛金を他の独立した企業に拠出し、その拠出額以上の支払いについて法的又は推定的義務を負わない退職後給付制度です。確定拠出型制度の拠出は、従業員がサービスを提供した期間に純損益として認識しています。

(9) 外貨換算

① 外貨建取引の換算

当社グループの各社の財務諸表は、その企業の機能通貨で作成しています。機能通貨以外の通貨（外貨）での取引については、取引日の為替レートで換算しています。

外貨建貨幣性項目は、連結会計年度末の為替レートで機能通貨に換算しています。外貨建非貨幣性項目は、取得原価で測定するものは取引日の為替レートで、公正価値で測定するものは当該公正価値の算定日の為替レートで機能通貨に換算しています。

換算又は決済により生じる為替換算差額は、純損益として認識しています。ただし、その他の包括利益を通じて測定する資本性金融資産及びキャッシュ・フロー・ヘッジから生じる為替換算差額は、その他の包括利益として認識しています。

② 在外営業活動体の換算

在外営業活動体の資産及び負債は、連結会計年度末の為替レートで日本円に換算しています。収益及び費用は、期中平均為替レートで日本円に換算しています。在外営業活動体の財務諸表の換算から生じる換算差額は、その他の包括利益として認識しています。在外営業活動体を処分した場合には、その累積換算差額は処分した期間の純損益として認識しています。

(10) 会計方針の変更

当社グループは、当連結会計年度よりIFRS第16号「リース」（2016年1月公表）（以下「IFRS第16号」という。）を適用しています。

IFRS第16号の適用に伴い、当社グループは、契約の締結時に契約がリースであるか、又はリースを含んでいるかどうかをIFRS第16号に基づき判断しています。

契約がリースであるか、又はリースを含んでいると判定した場合、リース期間が12ヶ月以内のリース及び原資産が少額であるリースを除いたすべてのリースについて、単一の会計モデルを適用し、リース開始日に原資産を使用する権利を表す使用権資産とリース料を支払う義務を表すリース負債をそれぞれ認識しています。

リース負債はリース開始日における未決済のリース料を借手の追加借入利率を使って割引いた割引現在価値で当初測定しています。開始日後は、リース負債に係る金利や、支払われたリース料を反映するようにリース負債の帳簿価額を増減しています。また、リースの条件変更が行われた場合には、リース負債を再測定しています。

使用権資産はリース負債の当初測定額に当初直接コスト、前払リース料等を調整した金額で当初測定しています。開始日後は、リース開始日から使用権資産の耐用年数又はリース期間のいずれか短い期間にわたり規則的に償却しています。

なお、リース期間が12ヶ月以内のリース及び原資産が少額であるリースについては、リース料をリース期間にわたり定額法により費用として認識しています。

IFRS第16号の適用にあたっては、経過措置として認められている、適用開始による累積的影響を適用開始日に認識する方法を採用しています。適用開始日に認識したリース負債に適用した借手の追加借入利率の加重平均は、2.0%です。また、適用にあたっては、以下の実務上の便法を適用しています。

- ・特性が合理的に類似したリースのポートフォリオに単一の割引率を適用する
- ・当初直接コストを適用開始日現在の使用権資産の測定から除外する

IFRS第16号への移行により、適用開始日において、連結財政状態計算書上、使用権資産39,957百万円を非流動資産の「使用権資産」に、リース負債39,958百万円を流動負債及び非流動負債の「リース負債」にそれぞれ追加的に認識しています。また、IAS第17号のもとでファイナンス・リースに分類していたリースについて、「有形固定資産」から「使用権資産」へ1,666百万円の表示組替を行っています。さらに、「その他の非流動資産」から「使用権資産」へ7,779百万円の表示組替を行っています。

(11) 表示方法の変更

(連結財政状態計算書)

前連結会計年度において、流動負債及び非流動負債の「その他の金融負債」に含めて表示していた「リース負債」は、重要性が増したため当連結会計年度より独立掲記しています。

II. 連結財政状態計算書に関する注記

1. 資産から直接控除した貸倒引当金
- |                 |          |
|-----------------|----------|
| 営業債権及びその他の債権    | 2,098百万円 |
| その他の金融資産（流動資産）  | 1,128百万円 |
| その他の金融資産（非流動資産） | 415百万円   |
2. 有形固定資産の減価償却累計額及び減損損失累計額      2,528,668百万円
3. コミットメントライン契約関係
- 当社グループは、機動的な運転資金確保のため、取引銀行6行とコミットメントライン契約を締結しています。
- |               |            |
|---------------|------------|
| コミットメントラインの総額 | 100,000百万円 |
| 借入実行残高        | -百万円       |
| 差引額           | 100,000百万円 |

III. 連結持分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 | 294,674,634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)	1 株 当 た り 配 当 額 (円)	基 準 日	効 力 発 生 日
2019年6月18日 定時株主総会	普通株式	24,253	90	2019年3月31日	2019年6月19日
2019年10月31日 取締役会	普通株式	16,170	60	2019年9月30日	2019年11月26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	株 式 の 種 類	配 当 の 原 資	配 当 金 の 総 額 (百万円)	1 株 当 た り 配 当 額 (円)	基 準 日	効 力 発 生 日
2020年4月30日 取締役会	普通株式	利益剰余金	16,170	60	2020年3月31日	2020年5月28日

#### IV. 金融商品に関する注記

##### 1. 金融商品の状況に関する事項

###### (1) 資本管理

当社グループの資本管理については、「財務の安全性」と「資本の効率性」のバランスをとりながら、企業価値の向上を目指すことを基本方針とし、主な資本管理指標としてキャピタリゼーション比率(※)を用いています。

「財務の安全性」については、格付機関による評価をひとつの目安とし、長期借入債務に対しての高い信用格付けを維持することにより、低コストでの外部資金調達が可能になるよう努めています。

一方、「資本の効率性」については、上記格付けが維持できる範囲で、負債による資金調達を優先し、資本の規模を抑制することで、全体の資本コストの低減をはかっています。

なお、当社グループが適用を受ける重要な資本規制はありません。

※キャピタリゼーション比率＝有利子負債 / (有利子負債＋資本)

###### (2) 財務リスクの管理

当社グループは事業活動を行ううえで、様々な財務リスクにさらされており、当該リスクを回避又は低減するため、一定の方針に基づくリスク管理を行っています。デリバティブは、これらの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す。

###### ① 信用リスク

営業債権である受取手形及び売掛金は取引先の信用リスクにさらされています。

当社グループは、売掛金管理手続等に従い、営業債権については経理部門及び各営業部門において各取引先ごとに期日及び残高を管理するとともに、主要取引先の信用状況をモニタリングし、財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減をはかっています。

保有する債券等については、資金事務手続規定における資金運用要領に従い、信用格付の高いもののみに限定しています。

デリバティブ取引の利用にあたっては、取引金融機関の信用リスクを軽減するため、格付けの高い金融機関とのみ取引を行っています。

金融資産の信用リスクに係る最大エクスポージャーは、連結計算書類に表示されている減損後の帳簿価額になります。

###### ② 市場リスク

###### (i) 為替リスク

外貨建金銭債権債務は、為替変動リスクにさらされています。

当社グループは、通貨別に把握された為替変動のリスクを軽減するため、資金事務手続規定におけるデリバティブ取扱要領に従い、為替予約、通貨スワップ、通貨オプションを利用してヘッジをしています。

###### (ii) 金利リスク

変動金利の借入金及び社債は、金利変動リスクにさらされています。

当社グループは、資金事務手続規定におけるデリバティブ取扱要領に従い、借入金及び社債に係る支払金利の変動リスクに対して、金利スワップを利用してヘッジしています。

なお、支払金利の変動が当社グループの損益に与える影響は軽微です。

###### (iii) 資本性金融商品の価格変動リスク

当社グループは、事業上の関係等を有する企業の上場株式を保有しており、資本性金融商品の価格変動リスクにさらされています。当社グループは、上場株式の公正価値の変動状況を継続的にモニタリングしています。

###### ③ 流動性リスク

当社グループは、借入金及び社債により資金調達をしていますが、資金調達環境の悪化等により支払期日にその支払いができなくなるリスクにさらされています。

当社グループは定期的に資金計画を作成・更新するとともに、手許資金とコミットメントライン等により、適切な手許流動性を確保することで流動性リスクを管理しています。

2. 金融商品の公正価値等に関する事項

(1) 金融商品の帳簿価額及び公正価値

金融商品の帳簿価額及び公正価値は、以下のとおりです。

① 償却原価で測定する金融商品

(百万円)

	帳簿価額	公正価値
社債	312,000	309,572
借入金	639,988	645,807

② 公正価値で測定する金融商品

(百万円)

	帳簿価額	公正価値
公正価値で測定する金融資産		
株式	367,479	367,479
出資金	4,119	4,119
債券	66,497	66,497
デリバティブ資産	5,287	5,287
公正価値で測定する金融負債		
デリバティブ負債	6,062	6,062

(2) 公正価値の測定方法

① 現金及び現金同等物、営業債権及びその他の債権、営業債務及びその他の債務

短期間で決済されるため、公正価値と帳簿価額が近似していることから、帳簿価額によっています。

② 社債及び借入金

社債は、市場価格のあるものは市場価格に基づき、市場価格のないものはその将来キャッシュ・フローを新規に同様の社債発行を行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しています。

短期借入金は、短期間で返済されるため、公正価値と帳簿価額が近似していることから、当該帳簿価額によっています。

長期借入金は、将来キャッシュ・フローを新規に同様の借入れを行った場合に想定される利率で割引いた現在価値により算定しています。

③ その他の金融資産、その他の金融負債

上場株式は、連結会計年度末の市場価格によって算定しています。

非上場株式及び出資金は、類似会社の市場価格に基づく評価技法、純資産に基づく評価技法等適切な評価技法を用いて測定した価格により算定しています。なお、重要な観察不能なインプットである非流動性ディスカウントは30%としています。これらの公正価値の測定は社内規程等に従い投資部門より独立した管理部門が実施しており、当該測定結果について適切な権限者が承認しています。

債券は、取引所の価格又は取引金融機関から提供された価格により算定しています。

デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は、取引金融機関から提供された価格により算定しています。

V. 1株当たり情報に関する注記

1. 1株当たり親会社所有者帰属持分	4,750円07銭
2. 基本的1株当たり当期利益	89円28銭

## VI. 重要な後発事象に関する注記

### (子会社の自己株式の取得)

当社は2019年10月31日開催の取締役会において、トヨタ自動車株式会社（以下、「トヨタ」という。）が保有する当社の子会社であるアイシン・エイ・ダブリュ株式会社（以下、「AW」という。）の全株式を、AWが自己株式取得することを決議し、同年10月31日に基本合意書をトヨタ、AW、当社の3社で締結し、AWは2020年4月1日に自己株式取得を完了しました。

なお、本取引は2021年4月1日に予定している当社とAWとの経営統合に向けた一連の取引であり、本取引の結果、当社の保有するAWの議決権比率は56.4%(2020年3月31日時点)から93.4%(2020年4月1日時点)となります。

また、本取引に伴い、2020年3月31日までに公募ハイブリッド社債（劣後特約付社債）の発行などにより約3,000億円の資金調達を行っています。

### 株式取得の概要

- (1) 取得日 2020年4月1日
- (2) 取得株式数 3,887,000株
- (3) 取得価額 取得価額については、第三者機関が算定した株式価値を参考として、3社協議のうえで決定しています。

## 株主資本等変動計算書 2019年4月1日から2020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				利 益 剰 余 金 合 計
		資本準備金	利益準備金	そ の 他 利 益 剰 余 金				
			特別償却 準備金	固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		
当 期 首 残 高	45,049	62,926	10,285	14	1,425	112,500	277,894	402,119
当 期 変 動 額	—	—	—	—	—	—	—	—
積立金繰入	—	—	—	—	143	—	△143	—
積立金取崩	—	—	—	△5	△84	—	89	—
剰余金の配当	—	—	—	—	—	—	△40,424	△40,424
当期純利益	—	—	—	—	—	—	44,291	44,291
自己株式の取得	—	—	—	—	—	—	—	—
自己株式の処分	—	—	—	—	—	—	△26	△26
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	—	—	—	—	—	—	—
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—	△5	58	—	3,787	3,841
当 期 末 残 高	45,049	62,926	10,285	9	1,484	112,500	281,681	405,960

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額 等			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 ハ ッ ジ 損 益	評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	
当 期 首 残 高	△130,276	379,818	150,228	△76	150,152	529,970
当 期 変 動 額	—	—	—	—	—	—
積立金繰入	—	—	—	—	—	—
積立金取崩	—	—	—	—	—	—
剰余金の配当	—	△40,424	—	—	—	△40,424
当期純利益	—	44,291	—	—	—	44,291
自己株式の取得	△4	△4	—	—	—	△4
自己株式の処分	87	61	—	—	—	61
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	—	△14,107	76	△14,030	△14,030
当 期 変 動 額 合 計	82	3,924	△14,107	76	△14,030	△10,105
当 期 末 残 高	△130,193	383,743	136,121	—	136,121	519,864

(注) 記載金額は表示単位未満を切り捨てて表示しています。

## 個別注記表

### I. 重要な会計方針に係る事項

#### 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       | 時価のあるもの<br>決算日の市場価格等に基づく時価法<br>(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) |
| 時価のないもの           | 移動平均法による原価法  |

2. デリバティブは、時価法により評価しています。

3. たな卸資産は、総平均法による原価法（貸借対照表価額につきましては収益性の低下による簿価切下げの方法）により評価しています。

#### 4. 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）  
定率法によっています。
- (2) 無形固定資産（リース資産を除く）  
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きましては、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います。

5. 貸倒引当金は、債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権につきまし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きまし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。

6. 製品保証引当金は、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、過去の実績を基礎にして会社計上基準により計上しています。

7. 退職給付引当金は、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。

8. 役員退職慰労引当金は、役員（執行役員を含む）の退職慰労金の支給に備えるため、退職慰労金制度廃止時点での内規に基づく要支給額、合計704百万円を退職給付引当金に含めて計上しています。

9. ヘッジ会計の方法は繰延ヘッジ法を採用しています。なお、金利スワップにつきましては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しています。

10. 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しています。

11. 連結納税制度を適用しています。

（連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用）

当社及び一部の連結子会社は、連結納税制度を適用しており、「所得税法等の一部を改正する法律」（令和2年法律第8号）において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」（実務対応報告第39号 2020年3月31日）第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日）第44項の定めを適用せず、繰延税金資産等の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

II. 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	255,609百万円
2. 関係会社に対する長期金銭債権	205,137百万円
3. 関係会社に対する短期金銭債務	311,842百万円
4. 関係会社に対する長期金銭債務	755百万円
5. 有形固定資産の減価償却累計額及び減損損失累計額	513,134百万円

6. コミットメントライン契約関係

機動的な運転資金確保のため、取引銀行6行とコミットメントライン契約を締結しています。

コミットメントラインの総額	100,000百万円
借入実行残高	－百万円
差引額	100,000百万円

III. 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

(1) 関係会社に対する売上高	625,850百万円
(2) 関係会社からの仕入高	176,450百万円
(3) 関係会社との営業取引以外の取引高	46,593百万円

IV. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当 期 首 の 株 式 数	当 期 中 の 増 加 株 式 数	当 期 中 の 減 少 株 式 数	当 期 末 日 の 株 式 数
普 通 株 式	25,185,828株	1,301株	16,957株	25,170,172株

変動理由	(増加)	単元未満株式の買取請求	1,301株
	(減少)	単元未満株式の売渡請求	215株
		譲渡制限付株式の付与	16,742株

V. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生は、退職給付引当金、未払費用等であり、評価性引当額を控除しています。繰延税金負債の発生は、その他有価証券評価差額金です。

VI. 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	住所	資本金 又は 出資	事業の内容 又は 職業	議決権等の 被所有割合 (%)	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)
その他 関係 会社	トヨタ 自動車(株)	愛知県 豊田市	百万円 635,401	自動車及び同 部品等の製 造・販売	直接	当社製品の 販売	各種自動車部品 等の販売	328,337	売掛金	31,698
					24.8				電子記録債 権	10,719
					0.1					

(注) 当社製品等の販売につきましては、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います。

2. 子会社及び関連会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金 又は 出資	事業の内容 又は 職業	議決権等の 被所有割合 (%)	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)
子会社	アイシン 化工(株)	愛知県 豊田市	百万円 2,118	自動車部品の 製造・販売	直接 50.0 間接 29.2	当社製品の 部品等の仕入 役員の兼任	金銭消費貸借規 約に基づく取引	20,646	預り金	21,681
子会社	アイシン 高丘(株)	愛知県 豊田市	百万円 5,396	自動車部品の 製造・販売	直接 45.4 間接 5.8	当社製品の 部品等の仕入 役員の兼任	金銭消費貸借契 約に基づく取引	31,433	短期貸付金 長期貸付金	6,781 20,291
子会社	アイシン ・エイ ・ダブリュ(株)	愛知県 安城市	百万円 26,480	自動車部品の 製造・販売	直接 56.4 間接 4.0	当社製品の 販売 役員の兼任	各種自動車部品 等の販売 金銭消費貸借契 約に基づく取引	95,770 143,896	売掛金 預り金	9,252 155,275
子会社	アイシン 開発(株)	愛知県 刈谷市	百万円 456	建設・保険代 理業等	直接 40.5 間接 59.5	同社への土木 建設の発注他 役員の兼任	金銭消費貸借契 約に基づく取引	23,109	預り金	21,565
子会社	㈱アドヴィ ックス	愛知県 刈谷市	百万円 12,209	自動車部品の 製造・販売	直接 51.1	当社製品の 販売 役員の兼任	金銭消費貸借契 約に基づく取引	87,709	短期貸付金 長期貸付金	49,305 39,350
子会社	シロキ 工業(株)	愛知県 豊川市	百万円 7,460	自動車部品の 製造・販売	直接 100.0	当社製品の 販売 役員の兼任	金銭消費貸借契 約に基づく取引	34,932	短期貸付金 長期貸付金	18,053 15,039
子会社	アイシン・ ホールディ ングス・オ ブ・アメリ カ(株)	アメリカ 合衆国 インデ イアナ州	千米ドル 282,290	北米地区にお ける当社子会 社の統括管理	直接 94.9 間接 5.1	役員の兼任	金銭消費貸借契 約に基づく取引	37,415	短期貸付金 長期貸付金	14,757 35,304
子会社	㈱エイ・ダブリ ュ瑞浪	岐阜県 瑞浪市	百万円 490	自動車部品の 製造・販売	間接 100	役員の兼任	金銭消費貸借契 約に基づく取引	10,153	短期貸付金 長期貸付金	5,769 16,000

(注) 1. 当社製品等の販売につきましては、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います。  
2. 金銭消費貸借契約に基づく貸付金・預り金の取引条件は、市場金利を勘案して決定しています。  
3. 貸付金・預り金の取引金額は、期中の平均残高を記載しています。

VII. 1株当たり情報に関する注記

- |               |           |
|---------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産額  | 1,928円96銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 164円34銭   |