

株 主 各 位

第119期 連結計算書類の連結注記表

第119期 計算書類の個別注記表

(2018年4月1日から2019年3月31日まで)

株式会社ジェイテクト

上記の事項につきましては、法令及び当社定款第14条に基づき、インターネット上の当社ウェブサイト (<https://www.jtekt.co.jp>) に掲載することにより、株主の皆様を提供しております。

連結注記表

1. 連結計算書類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連結子会社の数 149社

主要な連結子会社については「第119期 事業報告」の「**[1]**当社グループの現況に関する事項 8. 重要な子会社の状況」に記載のとおりであります。

②非連結子会社

FUJI AUTOTECH MOROCCO S. A. S. 他

非連結子会社について連結の範囲から除外した理由

非連結子会社の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしておりませんので、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持分法適用会社の数 16社

主要な持分法適用会社は、三井精機工業株式会社であります。

②持分法を適用していない主要な非連結子会社及び関連会社

(非連結子会社) 該当ありません。

(関連会社) 東京エッチ・アイ・シー株式会社

非連結子会社及び関連会社について持分法を適用しない理由

持分法非適用会社は、当期純損益及び利益剰余金等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 連結の範囲及び持分法適用の異動状況に関する事項

①連結子会社

重要性の増加による新規連結 2社

株式会社ジェイテクトIT開発センター秋田、
JTEKT AUTOMOTIVE MOROCCO S. A. S.

清算による除外 1社

捷太格特(佛山)汽車部件有限公司

吸収合併による除外 1社

JTEKT SONA AUTOMOTIVE INDIA LTD.

②持分法適用会社

清算による除外 1社

山清(佛山)汽車部件有限公司

(4) 連結子会社の事業年度等に関する事項

一部の連結子会社の決算日は12月31日であるため、連結決算日における仮決算による計算書類を連結しております。

(5) 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

有価証券のうち、時価のあるものについては、連結決算日の市場価格に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）で、時価のないものについては、移動平均法による原価法であります。

デリバティブは時価法であります。

たな卸資産は主として総平均法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）であります。

ただし、工作機械等の製品及び仕掛品については個別法による原価法（収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を採用しております。

②重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）……………主として定率法

ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。

無形固定資産（リース資産を除く）……………定額法

なお、自社利用の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）に基づく定額法を採用しております。

リース資産……………所有権移転外のファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零として算定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

貸倒引当金

期末現在に有する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検討し、回収不能見込額を計上しております。

役員賞与引当金

当社及び一部の子会社は、役員の賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

製品保証引当金

当社及び一部の子会社は、製品納入後に発生する製品保証費用の支出に充てるため、過去の実績を基礎にして当期に対応する発生予想額を計上しております。

役員退職慰労引当金

当社の一部の子会社は、役員退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。

環境対策引当金

当社及び一部の子会社は、建物及び設備等に使用されているアスベスト及びポリ塩化ビフェニル（PCB）の除去、処分等に係る支出に備えるため、今後発生すると見込まれる費用を計上しております。

④のれんの償却方法及び償却期間

20年以内の期間で均等償却を行っております。

⑤退職給付に係る会計処理の方法

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、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。

・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期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。

・数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

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（主として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。

過去勤務費用については、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（主として10年）による定額法により費用処理しております。

また、一部の子会社は、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。

⑥重要なヘッジ会計の方法

(a) ヘッジ会計の方法

振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を、特例処理の要件を満たしている金利通貨スワップ及び金利スワップについては特例処理を行っております。

(b) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段…先物為替予約取引、金利通貨スワップ及び金利スワップ取引

ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務、借入金の元本部分、及び変動金利の借入金利息

(c) ヘッジ方針

市場相場変動に伴うリスクの軽減を目的として利用する方針であります。

(d) 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、かつ相場変動又はキャッシュ・フロー変動リスクを完全に相殺するものと想定されるため、有効性の判定は省略しております。

⑦消費税等の会計処理

税抜方式

2. 表示方法の変更

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）に伴う、「会社法施行規則及び会社計算規則の一部を改正する省令」（法務省令第5号 平成30年3月26日）を当連結会計年度から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

3. 連結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		931,578百万円
(2) 担保に供している資産		
	建物及び構築物	320百万円
	機械装置及び運搬具	295百万円
	土地	906百万円
担保に係る債務の金額		
	短期借入金	330百万円
	1年内返済予定の長期借入金	53百万円
(3) 受取手形裏書譲渡高		235百万円

4. 連結株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の総数に関する事項		
株式の種類		普通株式
当期首株式数	343,286,307株	
当期増加株式数	—株	
当期減少株式数	—株	
当期末株式数	343,286,307株	

(2) 剰余金の配当に関する事項

①配当金の支払額

2018年6月27日開催の第118回定時株主総会による配当に関する事項

配当金の総額	7,546,264,858円
1株当たり配当金	22円
基準日	2018年3月31日
効力発生日	2018年6月28日

2018年10月31日開催の取締役会による配当に関する事項

配当金の総額	7,546,245,080円
1株当たり配当金	22円
基準日	2018年9月30日
効力発生日	2018年11月30日

②基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

2019年6月26日開催の第119回定時株主総会において、次のとおり決議を予定しております。

配当金の総額	7,546,220,132円
1株当たり配当金	22円
基準日	2019年3月31日
効力発生日	2019年6月27日

なお、配当原資につきましては、利益剰余金とすることを予定しております。

5. 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安全性の高い金融資産に限定しております。また、資金調達については金融機関からの借入や社債の発行等によっております。

営業債権は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、社内の管理規程に従い相手先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに、取引先の信用状況を把握する体制としております。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、為替予約取引を利用してリスクの低減を図っております。また、投資有価証券は主として取引先の株式であり、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。

営業債務は、ほとんどが4ヶ月以内の支払期日であります。

借入金、社債の使途は運転資金及び設備投資資金であり、一部の長期借入金の金利変動リスクに対して金利スワップ取引を実施して支払利息の固定化を実施しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2019年3月31日（当期の連結決算日）における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) 現金及び預金	135,542	135,542	—
(2) 受取手形及び売掛金	280,490	280,490	—
(3) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	62,086	62,086	—
(4) 支払手形及び買掛金	221,034	221,034	—
(5) 短期借入金	43,570	43,570	—
(6) 社債	60,000	60,137	137
(7) 長期借入金	169,991	173,337	3,346

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法

(1) 現金及び預金、並びに(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっており、譲渡性預金（有価証券）は短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 支払手形及び買掛金、並びに(5) 短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(6) 社債

これらの時価について、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ます。

(7) 長期借入金

これらの時価について、元利金の合計額を当該借入金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ます。

2. 非上場株式（連結貸借対照表計上額 25,267百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

6. 賃貸等不動産に関する注記

重要性が乏しいため記載を省略しております。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,564円21銭
(2) 1株当たり当期純利益	71円91銭

8. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

9. その他の注記

企業結合等に関する事項
共通支配下の取引等
子会社株式の追加取得

(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

名称：ダイベア株式会社

事業の内容：各種軸受及び軸受に関連する製品の製造・販売

② 企業結合日

公開買付けによる取得：2018年12月25日(みなし取得日：2018年12月31日)

③ 企業結合の法的形式

現金を対価とする取得

④ 結合後企業の名称

変更はありません。

⑤ その他取引の概要に関する事項

追加取得した株式の議決権比率は45.5%であり、当社は2018年12月25日をもって対象者の特別支配株主となりました。なお、2018年12月26日より会社法第179条第1項に基づく株式売渡請求を実施し、2019年1月30日付で対象者を完全子会社としております。本取引の成立により、収益基盤と事業競争力の強化を実現し、ジェイテクトグループとしての更なる企業価値向上を可能とするものと考えております。

(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 平成25年9月13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 平成25年9月13日)に基づき、共通支配下の取引等のうち、非支配株主と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

取得原価及び対価の種類ごとの内訳

追加取得の対価	現金	6,392百万円
取得原価		6,392百万円

(4) 非支配株主との取引に係る当社の持分変動に関する事項

① 資本剰余金の主な変動要因

子会社株式の追加取得

② 非支配株主との取引によって減少した資本剰余金の金額

95百万円

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

貸借対照表及び損益計算書の作成に当たって採用した重要な会計処理の原則及び手続は次のとおりであります。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 子会社株式及び関連会社株式……………移動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) たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - 総平均法による原価法 (収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
 - ただし、工作機械等の製品及び仕掛品については個別法による原価法 (収益性の低下に基づく簿価切下げの方法) を採用しております。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産……………定率法
 - ただし、1998年4月1日以降に取得した建物 (建物附属設備を除く) 並びに2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法を採用しております。
 - 無形固定資産……………定額法
 - なお、自社利用の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) に基づく定額法を採用しております。
- (4) 引当金の計上基準
 - 貸倒引当金
 - 期末現在に有する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検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - 役員賞与引当金
 - 役員への賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
 - 製品保証引当金
 - 製品納入後に発生する製品保証費用の支出に充てるため、過去の実績を基礎にして当期に対応する発生予想額を計上しております。
 - 退職給付引当金
 - 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、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。
 - 退職給付引当金及び退職給付費用の処理方法は以下のとおりであります。
 - 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期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。
 - ②数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法
 - 数理計算上の差異については、各期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年または15年) による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌期から費用処理しております。
 - 過去勤務費用については、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 (3年) による定額法により費用処理しております。
 - 未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の貸借対照表における取扱いが連結貸借対照表と異なります。
 - 環境対策引当金
 - 建物及び設備等に使用されているアスベスト及びポリ塩化ビフェニル(PCB)の除去、処分等に係る支出に備えるため、今後発生すると見込まれる費用を計上しております。
- (5) ヘッジ会計の方法
 - ①ヘッジ会計の方法
 - 振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理を、特例処理の要件を満たしている金利通貨スワップ及び金利スワップについては特例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…先物為替予約取引、金利通貨スワップ及び金利スワップ取引
 - ヘッジ対象…外貨建金銭債権債務、借入金の元本部分、及び変動金利の借入金利息
 - ③ヘッジ方針
 - 市場相場変動に伴うリスクの軽減を目的として利用する方針であります。
 - 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、かつ相場変動又はキャッシュ・フロー変動リスクを完全に相殺するものと想定されるため、有効性の判定は省略しております。
- (6) 消費税等の会計処理
 - 税抜方式

2 表示方法の変更

『税効果会計に係る会計基準』の一部改正（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）に伴う、「会社法施行規則及び会社計算規則の一部を改正する省令」（法務省令第5号 平成30年3月26日）を当事業年度から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示する方法に変更しております。

3. 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		446,802百万円
(2) 有形固定資産の圧縮記帳実施額	建 物	438百万円
	機 械 及 び 装 置	482百万円
	車 両 運 搬 具	6百万円
	工 具、器 具 及 び 備 品	71百万円
(3) 関係会社に対する短期金銭債権		88,581百万円
関係会社に対する長期金銭債権		15,235百万円
関係会社に対する短期金銭債務		72,379百万円
(4) 保証債務		35,481百万円
保証予約		18,273百万円

4. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高		
売 上 高		392,868百万円
仕 入 高		198,689百万円
営業取引以外の取引高		49,941百万円

5. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の株式数に関する事項

株式の種類	普通株式
当期首株式数	274,268株
当期増加株式数	2,109株
当期減少株式数	76株
当期末株式数	276,301株

(注) 自己株式の増減は、単元未満株式の買取り及び買増しによるものであります。

6. 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、未払賞与・未払費用・製品保証引当金・退職給付引当金の否認、減価償却限度超過額等であります。

7. 関連当事者との取引に関する注記

名 称	関連当事者の総株主の議決権の総数に占める当社が有する議決権の数の割合 (%)	当社の総株主の議決権の総数に占める関連当事者が有する議決権の数の割合 (%)	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)
トヨタ自動車株式会社	直接 0.1	直接 22.5 間接 0.2	関係会社	機械器具部品・工作機械等の販売 (注)1,2	239,813	売掛金	27,606
KOYO BEARINGS NORTH AMERICA LLC (アメリカ)	間接 100.0	—	子会社	機械器具部品等の販売 (注)1	20,174	売掛金	10,448
JTEKT NORTH AMERICA CORPORATION (アメリカ)	直接 100.0	—	子会社	資金の貸付(注)3	17,513	長期貸付金	12,349
				利息の受取(注)3	40		
JTEKT EUROPE S. A. S. (フランス)	直接 98.1	—	子会社	債務の保証(注)4	29,615	—	—
				保証料の受取(注)4	55	—	—
JTEKT EUROPE BEARINGS B. V. (オランダ)	直接 100.0	—	子会社	資金の貸付(注)3	8,152	その他流動資産 (短期貸付金)	9,199
				利息の受取(注)3	23		
JTEKT (THAILAND) CO., LTD. (タイ)	直接 96.2	—	子会社	余剰資金の受託(注)5	12,172	預り金	13,199
				利息の支払(注)5	206		

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 上記取引については、市場価格、総原価を勘案して、毎期価格交渉の上、決定しております。

2. 上記金額のうち、トヨタ自動車株式会社に対する取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。
3. 金銭の貸付については、市場金利及び取引条件等を勘案して利率を合理的に決定しており、事業の運転資金として当社より直接貸付けております。なお、取引金額には期中の平均貸付高を記載しております。
4. 金融機関からの借入れに対して債務の保証を行ったものであり、保証料は一般的取引と同様に決定しております。
5. 受託の利率については、市場金利及び取引条件等を勘案して合理的に決定しております。なお、取引金額には期中の平均受託額を記載しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	1,027円29銭
(2) 1株当たり当期純利益	118円94銭

9. 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。