

日本トムソン株式会社

連結貸借対照表

(2025年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	79,162	流 動 負 債	17,046
現金及び預金	24,434	支払手形及び買掛金	3,977
受取手形及び売掛金	13,997	1年内返済予定の長期借入金	7,415
商品及び製品	19,311	リース債務	371
仕掛品	10,978	未払費用	2,842
原材料及び貯蔵品	8,504	未払法人税等	160
その他	1,946	役員賞与引当金	44
貸倒引当金	△11	その他	2,234
固 定 資 産	41,503	固 定 負 債	27,987
有 形 固 定 資 産	23,677	社債	10,000
建物及び構築物	6,958	長期借入金	16,190
機械装置及び運搬具	10,716	リース債務	927
工具、器具及び備品	692	繰延税金負債	462
土地	2,850	退職給付に係る負債	32
リース資産	355	役員株式給付引当金	248
建設仮勘定	952	その他	127
その他	1,150	負 債 合 計	45,034
無 形 固 定 資 産	1,949	純 資 産 の 部	
投 資 そ の 他 の 資 産	15,876	株 主 資 本	65,186
投資有価証券	11,110	資本金	9,533
繰延税金資産	172	資本剰余金	12,886
退職給付に係る資産	1,388	利益剰余金	45,091
その他	3,230	自己株式	△2,324
貸倒引当金	△23	そ の 他 の 包 括 利 益 累 計 額	10,346
資 産 合 計	120,666	その他有価証券評価差額金	4,753
		繰延ヘッジ損益	△0
		為替換算調整勘定	5,392
		退職給付に係る調整累計額	200
		新 株 予 約 権	99
		純 資 産 合 計	75,631
		負 債 ・ 純 資 産 合 計	120,666

日本トムソン株式会社

連結損益計算書

(2024年4月1日から
2025年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金	額
売上高		54,384
売上原価		37,261
売上総利益		17,122
販売費及び一般管理費		15,529
営業利益		1,592
営業外収益		
受取利息	94	
受取配当金	317	
受取保険金	13	
その他	281	708
営業外費用		
支払利息	266	
固定資産除却損	20	
為替差損	79	
社債発行費	33	
その他	59	459
経常利益		1,841
特別利益		
受取保険金	226	
投資有価証券売却益	1,153	1,380
特別損失		
災害による損失	234	
減損損失	629	864
税金等調整前当期純利益		2,357
法人税、住民税及び事業税	768	
法人税等調整額	610	1,379
当期純利益		978
非支配株主に帰属する当期純利益		—
親会社株主に帰属する当期純利益		978

日本トムソン株式会社

連結株主資本等変動計算書

(2024年4月1日から
2025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	9,533	12,886	45,451	△2,430	65,440
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当	—	—	△1,337	—	△1,337
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益	—	—	978	—	978
自 己 株 式 の 取 得	—	—	—	△0	△0
自 己 株 式 の 処 分	—	—	△1	106	104
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純 額)	—	—	—	—	—
当 期 変 動 額 合 計	—	—	△360	106	△254
当 期 末 残 高	9,533	12,886	45,091	△2,324	65,186

	その他の包括利益累計額				
	その他有価証券 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	5,007	△1	5,394	208	10,609
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当	—	—	—	—	—
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益	—	—	—	—	—
自 己 株 式 の 取 得	—	—	—	—	—
自 己 株 式 の 処 分	—	—	—	—	—
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純 額)	△253	0	△1	△8	△262
当 期 変 動 額 合 計	△253	0	△1	△8	△262
当 期 末 残 高	4,753	△0	5,392	200	10,346

日本トムソン株式会社

	新 予 約 株 権	純 資 産 計
当 期 首 残 高	114	76,164
当 期 変 動 額		
剰 余 金 の 配 当	—	△1,337
親会社株主に帰属する 当 期 純 利 益	—	978
自 己 株 式 の 取 得	—	△0
自 己 株 式 の 処 分	—	104
株主資本以外の項目の 当 期 変 動 額 (純 額)	△15	△278
当 期 変 動 額 合 計	△15	△532
当 期 末 残 高	99	75,631

日本トムソン株式会社

[連結注記表]

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等)

1. 連結の範囲に関する事項
 - (1) 連結子会社の数および主要な連結子会社の名称

連結子会社の数	8社
主要な連結子会社の名称	IKO INTERNATIONAL, INC. NIPPON THOMPSON EUROPE B.V. IKO THOMPSON VIETNAM CO., LTD. 艾克欧東晟商貿（上海）有限公司
 - (2) 主要な非連結子会社の名称等

主要な非連結子会社の名称	新三重精工(株)
連結の範囲から除いた理由	非連結子会社は、小規模であり、総資産、売上高、当期純損益（持分に見合う額）および利益剰余金（持分に見合う額）等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。
2. 持分法の適用に関する事項
 - (1) 持分法を適用した非連結子会社または関連会社の数および主要な会社等の名称

	該当ありません。
--	----------
 - (2) 持分法を適用しない非連結子会社および関連会社の名称等

主要な非連結子会社の名称	新三重精工(株)
持分法を適用しない理由	持分法を適用していない非連結子会社は、当期純損益および利益剰余金等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、持分法の適用から除外しております。
3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結決算日と異なる連結子会社	艾克欧東晟商貿（上海）有限公司	12月31日	※1
	優必勝（上海）精密軸承有限公司	12月31日	※2
	優必勝（蘇州）軸承有限公司	12月31日	※2

※1：連結決算日現在で本決算に準じた仮決算を行った財務諸表を基礎としております。
 ※2：連結子会社の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および評価方法
 - ① 有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券	時価法
市場価格のない株式等以外のもの	（評価差額は、全部純資産直入法により処理し、売却原価は、主に移動平均法により算定）
市場価格のない株式等	主に移動平均法による原価法
 - ② 棚卸資産の評価基準および評価方法

	主に総平均法による原価法
	（収益性の低下による簿価切下げの方法）
 - ③ デリバティブの評価基準および評価方法

	時価法
--	-----

日本トムソン株式会社

(2) 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）

定額法

主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 3～50年

機械装置及び運搬具 5～12年

② 無形固定資産

定額法

ただし、自社利用ソフトウェアについては、主に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。

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を採用しております。

③ リース資産

なお、当社グループの在外連結子会社は、国際財務報告基準と米国会計基準に基づき財務諸表を作成しており、それぞれ国際財務報告基準第16号「リース」（以下「IFRS第16号」という。）と米国会計基準第2016-02「リース」（以下「ASU第2016-02」という。）を適用しております。IFRS第16号とASU第2016-02により、リースの借手は、原則としてすべてのリースを貸借対照表に資産および負債として計上しており、資産として計上された使用権資産の減価償却方法は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

主に一般債権は、貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率により計上し、貸倒懸念債権等は、回収可能性を勘案して個別評価による貸倒見積額を計上しております。

② 役員賞与引当金

役員の賞与支給に備えるため、役員賞与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 役員株式給付引当金

株式交付信託による役員への当社株式の交付に備えるため、株式交付規程に基づき、役員に付与されたポイントに応じた株式の交付見込額を計上しております。

(4) 重要な収益および費用の計上基準

当社および連結子会社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容および当該履行義務を充足する通常の時点（収益を認識する通常の時点）は以下のとおりであります。

当社および連結子会社は、軸受等ならびに諸機械部品の製造・販売を主な事業としており、これらの製品販売については主に完成した製品を顧客に納入することを履行義務として識別しております。国内販売においては、原則として顧客が製品を検収した時点で当該製品に対する支配が顧客に移転します。なお、国内販売において出荷時から製品の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の期間であることから、主に出荷時に収益を認識しております。輸出版売においては、貿易条件に基づき主に船積時点で収益を認識しております。収益は、顧客との契約において約束された対価から、値引、リベートおよび返品を控除した金額で測定しております。また、顧客への納品後1年以内に支払いを受けているため、約束した対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

日本トムソン株式会社

5. その他連結計算書類の作成のための基本となる重要な事項

(1) 重要なヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約および通貨スワップについては振当処理の要件を充たしているものは振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を充たしているものは特例処理を採用しております。

(2) 退職給付に係る負債の計上基準

退職給付に係る負債は、従業員等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。

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（3年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生連結会計年度から費用処理しております。また、過去勤務費用は発生連結会計年度に一括償却しております。

未認識数理計算上の差異およ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。

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末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。

当連結会計年度末における年金資産が、退職給付債務を超過している退職給付制度については、退職給付に係る資産として投資その他の資産に計上しております。

(3) 控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税等は発生連結会計年度の期間費用としております。

(追加情報)

従業員持株E S O P信託に関する会計処理について

当社は、従業員への福利厚生を目的として、従業員持株会に信託を通じて自社の株式を交付する取引を行っております。

1. 取引の概要

「従業員持株E S O P信託」は、当社が「日本トムソン従業員持株会」（以下「持株会」といいます。）に加入する従業員のうち一定の要件を充足する者を受益者とする信託（以下「信託口」といいます。）を設定し、信託口は5年間にわたり持株会が取得すると見込まれる数の当社株式を、予め定める取得期間中に取得し、その後毎月一定日に持株会に売却するものであります。信託期間満了時に、株価の上昇により信託収益がある場合には、受益者たる従業員の拠出割合に応じて金銭が分配されます。株価の下落により譲渡損失が生じ信託財産に係る債務が残る場合には、金銭消費貸借契約の保証条項に基づき、当社が銀行に対して一括して弁済するため、従業員の追加負担はありません。

2. 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額および株式数は、当連結会計年度172百万円、451千株であります。

3. 総額法の適用により計上された借入金の帳簿価額

当連結会計年度45百万円

日本トムソン株式会社

役員向け株式交付信託に関する会計処理について

当社は、取締役（社外取締役を除く）および執行役員（以下「取締役等」といいます。）を対象とする株式報酬制度（以下「本制度」といいます。）を導入しております。

2023年7月18日開催の取締役会において、本制度の継続と信託期間3年の延長を決定しております。

1. 取引の概要

本制度は、当社が金銭を拠出することにより設定する信託が当社株式を取得し、当社が各取締役等に付与するポイントの数に相当する数の当社株式が信託を通じて各取締役等に交付される、という株式報酬制度です。

なお、取締役等が当社株式の交付を受ける時期は、原則として取締役等の退任時です。

2. 信託に残存する自社の株式

信託に残存する当社株式を、信託における帳簿価額（付随費用の金額を除く。）により、純資産の部に自己株式として計上しております。当該自己株式の帳簿価額および株式数は、当連結会計年度401百万円、841千株であります。

（表示方法の変更に関する注記）

（連結貸借対照表）

前連結会計年度まで投資その他の資産の「その他」に含めて表示しておりました「退職給付に係る資産」は金額的重要性が増したため、当連結会計年度より、区分掲記しております。

なお、前連結会計年度の「退職給付に係る資産」は1,078百万円であります。

（会計上の見積りに関する注記）

1. 棚卸資産の評価

(1) 当連結会計年度の連結計算書類に計上した金額

棚卸資産 38,794百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、棚卸資産を主に総平均法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）にて評価しております。

当社グループでは、ユーザーニーズに迅速に対応するために、将来の販売予測に基づいて多品種・少ロットの棚卸資産を計画生産しております。これらの棚卸資産は、保有期間が長期化するに伴い、販売および消費可能性が低下することが想定されることから、入庫日から一年を超えて経過しているものを滞留在庫として評価減の対象としております。当該滞留在庫の評価を適切に反映するために、在庫区分、品目区分、標準・特殊といった複数の区分からの滞留状況の調査、過去の販売と消費の実態を勘案した将来の消費可能性の検討を行い、設定した評価率に基づき滞留在庫に対する評価減を行っております。

評価減の認識および測定にあたっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、当社グループの財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(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 2,516百万円

繰延税金負債 2,806百万円

(注) 上記の繰延税金資産および繰延税金負債は、相殺前の金額を記載しております。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、将来の利益計画に基づき課税所得が十分に確保できることなどの理由により、回収可能性があると判断した将来減算一時差異について繰延税金資産を計上しております。

将来の収益性に係る判断は、将来の市場の動向その他の要因により影響を受けます。回収可能性の評価にあたっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積りの前提とした条件や仮定に変

日本トムソン株式会社

更が生じた場合、当社グループの財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。

3. 固定資産の減損

(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 23,677百万円
無形固定資産 1,949百万円
減損損失 629百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

当社グループは、管理会計上の区分に基づき資産のグルーピングを行っております。このうち、減損の兆候がある資産グループについて、当該資産グループから得られる割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

当連結会計年度において将来事業計画の見直しを行った結果、将来における営業赤字が見込まれることとなった在外連結子会社2社について減損の兆候を識別し、減損テストを実施しました。減損の測定を行った結果、見積将来キャッシュ・フローがマイナスとなり、回収可能価額が帳簿価額を下回ることが判明したため減損損失を計上しております。

減損の兆候の把握、減損損失の認識および測定にあたっては慎重に検討しておりますが、事業計画や市場環境の変化により、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、当社グループの財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表に関する注記)

- 有形固定資産の減価償却累計額 81,799百万円
- 受取手形及び売掛金のうち、顧客との契約から生じた債権の金額は、それぞれ以下のとおりであります。
受取手形 3,952百万円
売掛金 10,045百万円
- 流動負債その他のうち、契約負債の残高は以下のとおりであります。
前受金 152百万円

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

- 当連結会計年度末の発行済株式の種類および総数
普通株式 73,501,425株
- 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 配当金額(円)	基準日	効力発生日
2024年6月25日 定時株主総会	普通株式	668	9.50	2024年3月31日	2024年6月26日
2024年11月11日 取締役会	普通株式	669	9.50	2024年9月30日	2024年12月9日

(注) 1. 2024年6月25日開催の定時株主総会の決議に基づく「配当金の総額」には、役員向け株式交付信託および従業員持株E S O P信託が基準日現在に所有する当社株式1,527,800株に対する配当金14百万円を含めております。

2. 2024年11月11日開催の取締役会の決議に基づく「配当金の総額」には、役員向け株式交付信託および従業員持株E S O P信託が基準日現在に所有する当社株式1,399,700株に対する配当金13百万円を含めております。

日本トムソン株式会社

- (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になるもの
2025年6月27日開催の第76回定時株主総会において次のとおり付議する予定です。

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 配当金額(円)	基準日	効力発生日
2025年6月27日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	669	9.50	2025年 3月31日	2025年 6月30日

(注) 「配当金の総額」には、役員向け株式交付信託および従業員持株E S O P信託が基準日現在に所有する当社株式
1,292,900株に対する配当金12百万円を含めております。

3. 当連結会計年度末の新株予約権の目的となる株式の種類および数
普通株式 188,500株

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

資金運用については安全かつ短期的な金融商品に限定し、銀行等金融機関からの借入および社債により資金を調達しております。

受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、与信管理を行いリスクを低減しております。また、外貨建ての売上債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、為替予約を利用してリスクヘッジしております。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。

借入金および社債の用途は運転資金および設備投資資金であり、固定金利での調達により金利変動リスクをヘッジしております。なお、デリバティブ取引は当社の社内管理規程に従い、実需の範囲で行うこととしております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

2025年3月31日（当連結会計年度の連結決算日）における連結貸借対照表計上額、時価およ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	10,496	10,496	—
資産計	10,496	10,496	—
(1) 社債	10,000	9,837	△163
(2) 長期借入金	23,605	22,247	△1,358
(3) リース債務	1,298	1,293	△4
負債計	34,903	33,378	△1,525
デリバティブ取引	(0)	(0)	—

(注) 1. 「現金及び預金」については、現金であること、および預金は短期間で決済されるため時価が簿価に近似することから、注記を省略しております。また「受取手形及び売掛金」、「支払手形及び買掛金」についても預金と同様の理由から、注記を省略しております。

2. 非上場株式等（連結貸借対照表計上額613百万円）は、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることができないため、「(1) 投資有価証券」には含めておりません。

3. デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目については、()で示しております。

日本トムソン株式会社

3. 金融商品の時価の適切な区分ごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に係るインプットの観察可能性および重要性に応じて、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また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) 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

区分	時価（百万円）			
	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 株式	10,496	—	—	10,496
資産計	10,496	—	—	10,496
デリバティブ取引 通貨関連	—	0	—	0
負債計	—	0	—	0

(2) 時価で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

区分	時価（百万円）			
	レベル1	レベル2	レベル3	合計
社債	—	9,837	—	9,837
長期借入金	—	22,247	—	22,247
リース債務	—	1,293	—	1,293
負債計	—	33,378	—	33,378

(注) 時価の算定に用いた評価技法および時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

投資有価証券は全て上場株式であり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

当社の発行する社債の時価は、相場価格に基づき算定しております。社債の公正価値は、市場価格があるものの活発な市場で取引されているわけではないため、レベル2の時価に分類しております。

日本トムソン株式会社

長期借入金

長期借入金は原則として固定金利によっており、元利金の合計額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て現在価値を算定し、レベル2の時価に分類しております。

リース債務

リース債務の時価については、新規にリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いて現在価値を算定しており、レベル2の時価に分類しております。

デリバティブ取引

為替予約の時価は、取引先金融機関から提示された価格等に基づいて算定しており、レベル2の時価に分類しております。

日本トムソン株式会社

(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

当社グループの主たる地域別の収益の分解と製品との関連は次のとおりであります。

当連結会計年度（自 2024年4月1日 至 2025年3月31日）

(単位：百万円)

	日本	米国	欧州	中国	その他	計
軸受等	21,108	7,766	5,950	7,067	6,074	47,966
諸機械部品	5,808	331	121	83	73	6,417
計	26,916	8,097	6,071	7,150	6,147	54,384

(注) 1 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

2 売上高は顧客との契約から生じる収益であり、その他の収益はありません。

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

収益を理解するための基礎となる情報は、「(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記等)

4. 会計方針に関する事項 (4) 重要な収益および費用の計上基準」に記載のとおりです。

3. 当連結会計年度およ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) 契約資産および契約負債の残高等

	当連結会計年度
顧客との契約から生じた債権(期首残高)	
受取手形及び売掛金	13,435百万円
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	
受取手形及び売掛金	13,997
契約負債(期首残高)	
前受金	234
契約負債(期末残高)	
前受金	152

契約負債は主に、製品の引渡し前に顧客から受け取った対価であり、連結貸借対照表上、流動負債の「その他」に含まれております。

(2) 残存履行義務に配分した取引価格

当社および連結子会社では、当初に予想される契約期間が1年を超える重要な契約がないため、実務上の便法を適用し、記載を省略しております。また、顧客との契約から生じる対価の中に、取引価格に含まれていない重要な変動対価の額等はありません。

日本トムソン株式会社

(1株当たり情報に関する注記)

- | | |
|---------------|-----------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 1,092円64銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 14円18銭 |

(注) 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」および1株当たり当期純利益の算定に用いられた「普通株式の期中平均株式数」の算出に当たり、役員向け株式交付信託および従業員持株E S O P信託が所有する当社株式数を、控除する自己株式数に含めております。

期末の当該自己株式の数 1,292,900株 期中平均の当該自己株式の数 1,399,158株

(退職給付に関する注記)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社および主要な連結子会社は、退職一時金制度、確定給付企業年金制度および確定拠出制度を併用しております。

2. 確定給付制度

- (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

退職給付債務の期首残高	7,546百万円
勤務費用	364百万円
利息費用	50百万円
数理計算上の差異の発生額	△427百万円
退職給付の支払額	△438百万円
その他	△1百万円
退職給付債務の期末残高	7,093百万円

- (2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

年金資産の期首残高	8,592百万円
期待運用収益	166百万円
数理計算上の差異の発生額	△190百万円
事業主からの拠出額	322百万円
退職給付の支払額	△438百万円
その他	△1百万円
年金資産の期末残高	8,449百万円

- (3) 退職給付債務および年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債および退職給付に係る資産の調整表

積立型制度の退職給付債務	7,093百万円
年金資産	△8,449百万円
	△1,355百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	△1,355百万円
退職給付に係る負債	32百万円
退職給付に係る資産	△1,388百万円
連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額	△1,355百万円

日本トムソン株式会社

(4) 退職給付費用およびその内訳項目の金額

勤務費用	364百万円
利息費用	50百万円
期待運用収益	△166百万円
数理計算上の差異の費用処理額	△243百万円
確定給付制度に係る退職給付費用	5百万円

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（法人税等及び税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

未認識数理計算上の差異	295百万円
合計	295百万円

(6) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

債券	31%
株式	29%
一般勘定	20%
その他	20%
合計	100%

② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在および予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在および将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

割引率	1.5%
長期期待運用収益率	2.0%

3. 確定拠出制度

当社および連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、当連結会計年度85百万円であります。

(減損損失に関する注記)

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

場所	用途	種類	減損損失(百万円)
中国	事業用資産	機械装置及び運搬具等	629

当社グループは、管理会計上の区分に基づき、資産のグルーピングを行っております。

一部の事業用資産について、収益性の悪化により将来キャッシュ・フローが帳簿価額を下回ったため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失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593百万円、工具、器具及び備品8百万円、使用権資産12百万円、ソフトウェア14百万円であります。

当該回収可能価額は使用価値を使用しておりますが、零として評価しております。

日本トムソン株式会社

貸借対照表

(2025年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	56,228	流 動 負 債	14,852
現金及び預金	12,650	電子記録債務	472
受取手形	92	買掛金	2,367
電子記録債権	3,535	1年内返済予定の長期借入金	7,415
売掛金	8,613	リース債務	43
商品及び製品	14,196	未払金	967
仕掛品	7,672	未払費用	2,635
原材料及び貯蔵品	7,010	未払法人税等	118
未収入金	1,377	役員賞与引当金	44
1年内回収予定の 関係会社長期貸付金 その他	842 235	そ の 他	787
固 定 資 産	42,053	固 定 負 債	27,164
有 形 固 定 資 産	18,644	社 債	10,000
建物	4,994	長期借入金	16,190
構築物	310	リース債務	80
機械及び装置	8,681	繰延税金負債	593
車両運搬具	13	役員株式給付引当金	248
工具、器具及び備品	639	資産除去債	23
土地	2,793	そ の 他	27
リース資産	355	負 債 合 計	42,016
建設仮勘定	857	純 資 産 の 部	
無 形 固 定 資 産	832	株 主 資 本	51,559
投 資 そ の 他 の 資 産	22,576	資本剰余金	9,533
投資有価証券	10,516	資本剰余金	12,887
関係会社株式	2,523	資本準備金	12,887
関係会社出資金	4,580	利益剰余金	31,463
関係会社長期貸付金	3,003	利益準備金	1,416
前払年金費用	1,061	その他利益剰余金	30,046
その他	2,866	配当準備積立金	1,510
貸倒引当金	△1,976	退職手当積立金	500
資 産 合 計	98,281	別途積立金	18,500
		繰越利益剰余金	9,536
		自己株式	△2,324
		評 価 ・ 換 算 差 額 等	4,605
		その他有価証券評価差額金	4,606
		繰延ヘッジ損益	△0
		新 株 予 約 権	99
		純 資 産 合 計	56,264
		負 債 ・ 純 資 産 合 計	98,281

日本トムソン株式会社

損益計算書

(2024年4月1日から
2025年3月31日まで)

(単位：百万円)

科 目	金	額
売上高		42,593
売上原価		33,442
売上総利益		9,151
販売費及び一般管理費		9,776
営業損失		625
営業外収益		
受取利息及び配当金	803	
受取手数料	26	
受取保険金	13	
関係会社貸倒引当金戻入額	22	
その他の	248	1,114
営業外費用		
支払利息	168	
社債利息	72	
社債発行費	33	
固定資産除却損	20	
為替差損	73	
その他の	19	387
経常利益		101
特別利益		
投資有価証券売却益	1,153	1,153
特別損失		
関係会社出資金評価損	1,787	1,787
税引前当期純損失		533
法人税、住民税及び事業税	376	
法人税等調整額	△89	287
当期純損失		820

日本トムソン株式会社

株主資本等変動計算書

(2024年4月1日から
2025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	資本剰余金 合 計	利益準備金	そ の 他 利益剰余金 (注)	利益剰余金 合 計
当 期 首 残 高	9,533	12,887	12,887	1,416	32,205	33,622
当 期 変 動 額						
剰 余 金 の 配 当	—	—	—	—	△1,337	△1,337
当 期 純 損 失	—	—	—	—	△820	△820
自 己 株 式 の 取 得	—	—	—	—	—	—
自 己 株 式 の 処 分	—	—	—	—	△1	△1
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	—	—	—	—	—
当 期 変 動 額 合 計	—	—	—	—	△2,159	△2,159
当 期 末 残 高	9,533	12,887	12,887	1,416	30,046	31,463

	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	△2,430	53,612	4,843	△1	4,842	114	58,569
当 期 変 動 額							
剰 余 金 の 配 当	—	△1,337	—	—	—	—	△1,337
当 期 純 損 失	—	△820	—	—	—	—	△820
自 己 株 式 の 取 得	△0	△0	—	—	—	—	△0
自 己 株 式 の 処 分	106	104	—	—	—	—	104
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	—	—	△237	0	△236	△15	△251
当 期 変 動 額 合 計	106	△2,053	△237	0	△236	△15	△2,305
当 期 末 残 高	△2,324	51,559	4,606	△0	4,605	99	56,264

日本トムソン株式会社

(注) その他利益剰余金の内訳

	配当準備積立金	退職手当積立金	別途積立金	繰越利益剰余金	合 計
当 期 首 残 高	1,510	500	18,500	11,695	32,205
当 期 変 動 額					
剰 余 金 の 配 当	-	-	-	△1,337	△1,337
当 期 純 損 失	-	-	-	△820	△820
自 己 株 式 の 処 分	-	-	-	△1	△1
当 期 変 動 額 合 計	-	-	-	△2,159	△2,159
当 期 末 残 高	1,510	500	18,500	9,536	30,046

日本トムソン株式会社

[個別注記表]

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 資産の評価基準および評価方法
 - (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
その他有価証券
市場価格のない株式等以外のもの

市場価格のない株式等
 - (2) 棚卸資産の評価基準および評価方法
 - (3) デリバティブの評価基準および評価方法
 2. 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）
 - (2) 無形固定資産
 - (3) リース資産
 3. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金
 - (2) 役員賞与引当金
 - (3) 退職給付引当金
- 移動平均法による原価法
- 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)
移動平均法による原価法
総平均法による原価法
(収益性の低下による簿価切下げの方法)
時価法
- 定額法（主な耐用年数…建物31年、機械及び装置12年）
定額法
ただし、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）に基づく定額法によっております。
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を採用しております。
- 一般債権は、貸倒れによる損失に備えるため、貸倒実績率により計上し、貸倒懸念債権等は、回収可能性を勘案して個別評価による貸倒見積額を計上しております。
役員の賞与支給に備えるため、役員賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
従業員等の退職給付に備えるため、当事業年度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計上しております。
- 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事業年度末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 数理計算上の差異および過去勤務費用の費用処理方法
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（3年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生事業年度から費用処理しております。また、過去勤務費用は、発生事業年度に一括償却しております。
なお、当事業年度末における年金資産が、退職給付債務から数理計算上の差異等を控除した額を超過しているため、前払年金費用として投資その他の資産に計上しております。

日本トムソン株式会社

(4) 役員株式給付引当金

株式交付信託による役員への当社株式の交付に備えるため、株式交付規程に基づき、役員に付与されたポイントに応じた株式の交付見込額を計上しております。

4. 重要な収益および費用の計上基準

当社の顧客との契約から生じる収益に関する主要な事業における主な履行義務の内容および当該履行義務を充足する通常の時点(収益を認識する通常の時点)は以下のとおりであります。

当社は、軸受等ならびに諸機械部品の製造・販売を主な事業としており、これらの製品販売については主に完成した製品を顧客に納入することを履行義務として識別しております。国内販売においては、原則として顧客が製品を検収した時点で当該製品に対する支配が顧客に移転します。なお、国内販売において出荷時から製品の支配が顧客に移転されるまでの期間が通常の期間であることから、主に出荷時に収益を認識しております。輸出販売においては、貿易条件に基づき主に船積時点で収益を認識しております。収益は、顧客との契約において約束された対価から、値引、リベートおよび返品を控除した金額で測定しております。また、顧客への納品後1年以内に支払いを受けているため、約束した対価の金額に重要な金融要素は含まれておりません。

5. その他計算書類の作成のための基本となる事項

(1) ヘッジ会計の処理

繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約および通貨スワップについては振当処理の要件を充たしているものは振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を充たしているものは特例処理を採用しております。

(2) 控除対象外消費税等の会計処理

資産に係る控除対象外消費税等は発生事業年度の期間費用としております。

(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、未認識過去勤務費用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。

(追加情報)

役員向け株式交付信託および従業員持株E S O P信託に関する会計処理について

取締役(社外取締役を除く)等および従業員持株会に信託を通じて自社の株式を交付する取引に関する注記については、連結計算書類「連結注記表(追加情報)」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。

(表示方法の変更に関する注記)

(貸借対照表)

前事業年度まで投資その他の資産の「その他」に含めて表示しておりました「前払年金費用」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より、区分掲記しております。

なお、前事業年度の「前払年金費用」は744百万円であります。

(会計上の見積りに関する注記)

1. 棚卸資産の評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

棚卸資産 28,879百万円

日本トムソン株式会社

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結計算書類「連結注記表(会計上の見積りに関する注記)」に記載した内容と同一であります。

2. 繰延税金資産の回収可能性

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

繰延税金資産 1,677百万円

繰延税金負債 2,271百万円

(注) 上記の繰延税金資産および繰延税金負債は、相殺前の金額を記載しております。

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結計算書類「連結注記表(会計上の見積りに関する注記)」に記載した内容と同一であります。

3. 固定資産の減損

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

有形固定資産 18,644百万円

無形固定資産 832百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

連結計算書類「連結注記表(会計上の見積りに関する注記)」に記載した内容と同一であります。

4. 関係会社投融資の評価

(1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

1年内回収予定の関係会社長期貸付金 842百万円

関係会社株式 2,523百万円

関係会社出資金 4,580百万円

関係会社長期貸付金 3,003百万円

貸倒引当金 △1,956百万円

関係会社出資金評価損 1,787百万円

(2) 識別した項目に係る重要な会計上の見積りの内容に関する情報

市場価格のない関係会社株式および関係会社出資金については、実質価額が投資額に対して著しく低下した場合には、回復可能性が十分な証拠によって裏付けられる場合を除き、実質価額まで評価損を計上しております。

関係会社に対する貸付金については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を貸倒引当金として計上しております。

なお、当事業年度において、実質価額の著しい下落が認められた在外連結子会社2社に対する関係会社出資金について、関係会社出資金評価損1,787百万円を計上しております。

これらの見積りは、翌事業年度の関係会社の財政状態および経営成績が悪化した場合や、事業計画や市場環境の変化により、その見積りの前提とした条件や仮定に変更が生じた場合、当社の財政状態および経営成績に悪影響を与える可能性があります。

(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	64,521百万円
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	3,547百万円
短期金銭債務	264百万円

日本トムソン株式会社

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引	
売上高	12,174百万円
仕入高	4,842百万円
営業取引以外の取引	2,023百万円

(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および株式数

普通株式	4,372,794株
------	------------

(注) 役員向け株式交付信託および従業員持株E S O P信託が所有する当社株式1,292,900株は、自己株式数に含めております。

(税効果会計に関する注記)

繰延税金資産およ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	
棚卸資産評価減	1,987百万円
未払費用(賞与)	398百万円
減損損失	312百万円
関係会社出資金評価損	1,195百万円
関係会社貸付金貸倒引当金	616百万円
入会金評価損	61百万円
その他	368百万円
繰延税金資産小計	4,937百万円
将来減算一時差異等の合計にかかる評価性引当額	△3,260百万円
繰延税金資産合計	1,677百万円
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△1,939百万円
前払年金費用	△332百万円
繰延税金負債合計	△2,271百万円
繰延税金資産の純額	△593百万円

日本トムソン株式会社

(関連当事者との取引に関する注記)

(単位：百万円)

種類	会社等の名称	住所	資本金	事業の内容	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	艾克欧東晟商貿(上海)有限公司	中国	150	軸受等販売	所有直接100.0%	当社製品の販売	軸受等販売	4,619	売掛金	1,793
	IKO THOMPSON VIETNAM CO., LTD.	ベトナム	36,400 千米ドル	軸受等製造・販売	所有直接100.0%	当社製品の製造	材料の提供	673	未収入金	64
							製品等仕入	4,453		
							資金の貸付	1,525	1年内回収予定の 関係会社 長期貸付金	842
							資金の回収	1,373	関係会社 長期貸付金	1,046
優必勝(蘇州)軸承有限公司	中国	155,900 千元	軸受等製造・販売	所有直接43.6% 間接56.4%	当社製品の製造・販売	—	—	関係会社 長期貸付金	1,212	

(注) 1. 取引条件および取引条件の決定方針等

上記取引については、市場価格および一般的取引条件を勘案して決定しております。

2. 資金の貸付については、市場金利および一般的取引条件を勘案して決定しております。

3. 優必勝(蘇州)軸承有限公司への貸付金につき、1,212百万円の貸倒引当金を計上しております。

(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は、連結計算書類「連結注記表(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、注記を省略しております。

(1株当たり情報に関する注記)

- 1株当たり純資産額 812円47銭
- 1株当たり当期純損失 11円89銭

(注) 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」および1株当たり当期純損失の算定に用いられた「普通株式の期中平均株式数」の算出に当たり、役員向け株式交付信託および従業員持株E S O P信託が所有する当社株式数を、控除する自己株式数に含めております。

期末の当該自己株式の数 1,292,900株 期中平均の当該自己株式の数 1,399,158株

日本トムソン株式会社

(退職給付に関する注記)

採用している退職給付制度の概要

当社は、退職一時金制度、確定給付企業年金制度および確定拠出制度を併用しております。

前払年金費用の内訳

退職給付債務	6,772百万円
年金資産	△8,161百万円
未認識数理計算上の差異	326百万円
前払年金費用(△は資産)	△1,061百万円

退職給付費用の内訳

勤務費用	358百万円
利息費用	50百万円
期待運用収益	△166百万円
数理計算上の差異の費用処理額	△243百万円
退職給付費用	△1百万円

退職給付債務等の計算基礎

割引率	1.5%
期待運用収益率	2.0%
退職給付見込額の期間配分方法	給付算定式基準
数理計算上の差異の処理年数	3年