

第64期定時株主総会資料  
(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)

連 結 注 記 表

個 別 注 記 表

第64期 (2025年4月1日から2026年3月31日まで)

**GMB** 株式会社

「連結注記表」および「個別注記表」につきましては、法令および定款の定めに基づき、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。

## 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

連結子会社の状況

- ・ 連結子会社の数
- ・ 連結子会社の名称

15社

GMB NORTH AMERICA INC.

GMB USA INC.

GMB USA ALABAMA INC.

GMB KOREA CORP.

GMB AGtech Corp.

GMB ELPIS CORP.

青島吉明美機械制造有限公司

青島吉明美汽车配件有限公司

吉明美（杭州）汽配有限公司

吉明美汽配（南通）有限公司

THAI GMB INDUSTRY CO., LTD

GMB RUS AUTOMOTIVE LLC

GMB ROMANIA AUTO INDUSTRY S. R. L.

GMB OCEANIA PTY. LTD.

GMB AUTOMOTIVE INDIACHENNAI PVT LTD

当連結会計年度に、GMB USA ALABAMA INC.を新規設立したことに伴い、連結の範囲に含めております。

非連結子会社の状況

- ・ 非連結子会社の数
- ・ 非連結子会社の名称

1社

GMB-SK証券WLO新技術投資組合 第1号

(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、その総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、連結計算書類に重要な影響を及ぼさないため、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 持分法適用の関連会社の数

1社

- ・ 関連会社の名称

THAI KYOWA GMB CO., LTD.

##### ② 持分法の適用の手続について特に記載すべき事項

持分法適用会社の決算日は、12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては、同日現在の計算書類を使用し、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。

③ 持分法を適用しない非連結子会社の数 1社

- ・持分法を適用しない非連結子会社の名称 GMB-SK証券WLO新技術投資組合 第1号  
(持分法を適用しない非連結子会社について、持分法を適用しない理由)

持分法を適用しない非連結子会社は当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であるため持分法の適用範囲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

連結子会社の決算日は、12月31日であります。連結計算書類の作成にあたっては、同日現在の計算書類を使用し、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

イ. 満期保有目的の債券 償却原価法(利息法)

ロ. 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出しております。)

・市場価格のない株式等 移動平均法による原価法

ハ. デリバティブ 時価法

ニ. 棚卸資産

ア. 製品・商品・原材料・仕掛品 総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げ法)

イ. 貯蔵品 最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げ法)

なお、一部の在外連結子会社については、総平均法による低価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

イ. 有形固定資産(リース資産を除く) 当社については、主として定率法を採用しております。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。

また、在外連結子会社については、主として定額法を採用しております。

なお、主要な減価償却資産の耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 5年～40年

機械装置及び運搬具 2年～10年

その他 2年～15年

(工具、器具及び備品)

- ロ. 無形固定資産（リース資産を除く）  
 ハ. リース資産
- 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。  
 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。  
 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 重要な引当金の計上基準
- イ. 貸倒引当金  
 債権の貸倒れによる損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。  
 ア. 一般債権  
 貸倒実績率によっております。  
 イ. 貸倒懸念債権及び破産更生債権  
 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。
- ロ. 賞与引当金  
 当社においては、従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当連結会計年度に対応する部分を計上しております。
- ハ. 製品保証引当金  
 当社及び連結子会社の一部は、製品のクレーム費用の支出に備えるため、過去の実績率をもとに発生する見積額を計上しております。
- ④ 退職給付に係る会計処理の方法
- 退職給付に係る資産及び負債については、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。
- イ. 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、給付算定式基準によっております。
- ロ. 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（7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、当社は、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（7年）による定額法により翌連結会計年度より費用処理し、また、GMB KOREA CORP. は、発生時に損益として認識しております。

- ⑤ 連結計算書類作成の基礎となった連結会社の計算書類作成にあたって採用した重要な外貨建の資産また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、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額について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、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及び非支配株主持分に含めております。

- ⑥ 収益及び費用の計上基準

当社グループは、主として自動車部品の製造・販売を行っております。当社グループでは、主に完成した商品及び製品を顧客に引き渡すことを履行義務として識別しており、原則として、契約条件等に基づき納品日等において当該商品及び製品に対する支配が顧客に移転することにより履行義務が充足されると判断し、当該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、値引き、リベート等を控除した金額で測定しております。商品及び製品の販売契約における対価は、顧客へ商品及び製品を引き渡した時点から主として1年以内に回収しております。なお、重要な金融要素は含んでおりません。

(表示方法の変更に関する注記)

#### 連結貸借対照表

前連結会計年度において、「流動負債」の「その他」に含めていた「リース債務」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。

前連結会計年度において、「固定負債」の「その他」に含めていた「リース債務」は、金額の重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。

(会計上の見積りに関する注記)

棚卸資産の評価

(1) 当連結会計年度に計上した金額

商品及び製品	10,805,225千円
仕掛品	7,956,751千円
原材料及び貯蔵品	6,948,810千円
計	25,710,788千円

なお、上記の主要な内訳は、GMB KOREA CORP. が11,524,718千円、GMB NORTH AMERICA INC. が2,925,091千円、当社が3,191,915千円であります。

(2) 見積りの内容に関するその他の情報

棚卸資産は取得原価で評価しておりますが、正味売却価額が取得原価より下落している場合には、正味売却価額で評価し、取得原価との差額を当期の費用として処理しております。なお、営業循環過程から外れた棚卸資産については、その保有期間に応じた一定の基準により定期的に帳簿価額を切り下げの方法により評価しております。

市場環境が悪化して正味売却価額が著しく下落した場合又は営業循環過程から外れた一定の保有期間を超える棚卸資産が増加した場合には、損失が発生し、重要な影響を与える可能性があります。

2. 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

現金及び預金に含まれる定期預金	515,617千円
商品及び製品	4,973,150千円
建物及び構築物	3,266,666千円
機械装置及び運搬具	685,164千円
土地	3,604,184千円
計	13,044,783千円

② 担保に係る債務

短期借入金	5,869,410千円
長期借入金（1年内返済予定含む）	2,210,000千円
計	8,079,410千円

(2) 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額には減損損失累計額を含んでおります。

(3) 受取手形割引高

263,572千円

(4) 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

受取手形 6,426,646千円

売掛金 19,166,890千円

計 25,593,536千円

(5) 流動負債その他に含まれる契約負債

73,288千円

### 3. 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について減損損失を計上しております。

場 所	用 途	種 類	金 額 (千円)
GMB NORTH AMERICA INC. 本 社 ・ 倉 庫 (米国 ニュージャージー州)	本 社	建 物 及 び 構 築 物 等	1,818,472
GMB RUS AUTOMOTIVE LLC 本 社 ・ 工 場 (ロシア連邦 レニングラード州)	本 社	機 械 装 置 及 び 運 搬 具 等	128,741

上記の資産につきましては、当社の連結子会社GMB NORTH AMERICA INC.及びGMB RUS AUTOMOTIVE LLCで使用している資産において、収益性の低下により投資の回収が見込めなくなったため、当該資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は、GMB NORTH AMERICA INC.及びGMB RUS AUTOMOTIVE LLCの当該資産については、回収可能性が認められないため、その帳簿価額を備忘価額まで減額し、当該減少額を減損損失として計上しております。

### 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	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普 通 株 式	5,309,991株	18,453株	一株	5,328,444株

(注) 発行済株式の総数の増加は、譲渡制限付株式報酬としての新株式の発行による増加18,453株であります。

(2) 自己株式の数に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首の株式数	当連結会計年度増加株式数	当連結会計年度減少株式数	当連結会計年度末の株式数
普通株式	1,541株	一株	一株	1,541株

(3) 剰余金の配当に関する事項

① 配当金支払額等

イ. 2025年6月27日開催の第63期定時株主総会決議による配当に関する事項

- ・配当金の総額 106,169千円
- ・1株当たり配当額 20円00銭
- ・基準日 2025年3月31日
- ・効力発生日 2025年6月30日

ロ. 2025年11月4日開催の取締役会決議による配当に関する事項

- ・配当金の総額 106,538千円
- ・1株当たり配当額 20円00銭
- ・基準日 2025年9月30日
- ・効力発生日 2025年12月2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期になるもの  
2026年6月19日開催予定の第64期定時株主総会において次のとおり付議いたします。

- ・配当金の総額 106,538千円
- ・1株当たり配当額 20円00銭
- ・基準日 2026年3月31日
- ・効力発生日 2026年6月22日
- ・配当原資については、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

#### ① 金融商品に対する取組方針

当社グループは、設備投資計画に照らして、主に銀行借入や社債発行により必要な資金を調達しております。また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述する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。

#### ② 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である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。また、海外で事業を行うにあたり生じる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、必要に応じて先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券は、主に満期保有目的の債券及び業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。一部外貨建てのものについては、為替の変動リスクに晒されておりますが、必要に応じて先物為替予約を利用してヘッジしております。

借入は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後5年であります。このうち一部は、金利の変動リスクに晒されております。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後10年であります。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

2026年3月31日(連結会計年度の決算日)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。なお、市場価格のない株式等は、次表には含まれておりません(注)1参照)。また、「現金及び預金」「受取手形及び売掛金」「未収選付法人税等」「支払手形及び買掛金」「短期借入金」「未払法人税等」については、短期間で決済されるため時価は帳簿価額と近似していることから、記載を省略しております。

	連結貸借対照表 計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 投資有価証券	19,816	19,816	—
資産計	19,816	19,816	—
(1) 長期借入金(1年内返済予定含む)	5,859,919	5,778,656	△81,262
(2) リース債務(1年内返済予定含む)	3,050,553	3,023,435	△27,117
負債計	8,910,472	8,802,092	△108,379

(注)1 非上場株式(連結貸借対照表計上額907,401千円)及び投資組合出資金(連結貸借対照表計上額109,300千円)は、市場価格のない株式等として、「(1)投資有価証券」には含めておりません。

(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、時価の算定に係るインプットの観察可能性及び重要性に応じ、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 時価で連結貸借対照表に計上している金融商品

区分	時価 (千円)			
	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	6,700	—	—	6,700
資産計	6,700	—	—	6,700

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 (千円)			
	レベル 1	レベル 2	レベル 3	合計
投資有価証券 満期保有目的の債券 国債・地方債等	—	13,116	—	13,116
資産計	—	13,116	—	13,116
長期借入金 (1年内返済予定含む)	—	5,778,656	—	5,778,656
リース債務 (1年内返済予定含む)	—	3,023,435	—	3,023,435
負債計	—	8,802,092	—	8,802,092

(注) 時価の算定に用いた評価技法及び時価の算定に係るインプットの説明

投資有価証券

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。債券は市場での取引頻度が低く、活発な市場における相場価格と認められないため、レベル2の時価に分類しております。

長期借入金 (1年内返済予定含む)

元利金の合計額と、当該債務の残存期間及び信用リスクを加味した利率を基に、割引現在価値法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。

リース債務（1年内返済予定含む）

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。

## 6. 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：千円)

	日本	米国	韓国	中国	タイ	欧州	豪州	インド	合計	調整額	連結 損益計算書 計上額
売上高											
駆動・伝達 及び機縦装 置部品	10,217,395	814,165	32,665,561	3,176,961	344,522	—	36,751	214,344	47,469,702	33,465	47,503,168
冷却装置部 品	5,467,621	4,455,814	23,630,432	3,214,717	944,907	4,479,445	407,994	161,047	42,761,981	30,581	42,792,562
ベアリング	1,902,343	267,785	11,025,100	1,290,197	—	—	92,085	—	14,577,512	10,420	14,587,933
その他	23,952	97,913	209,237	63,923	—	—	1,472	117	396,619	286	396,905
顧客との契 約から生じ る収益	17,611,313	5,635,679	67,530,332	7,745,800	1,289,430	4,479,445	538,303	375,510	105,205,816	74,754	105,280,570
その他の収 益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
外部顧客へ の売上高	17,611,313	5,635,679	67,530,332	7,745,800	1,289,430	4,479,445	538,303	375,510	105,205,816	74,754	105,280,570

### (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、「1. 連結計算書類作成のための基本となる重要な事項 (4) 会計方針に関する事項 ⑥収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

(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 顧客との契約から生じた債権及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)	21,804,352千円
顧客との契約から生じた債権(期末残高)	25,593,536千円
契約負債(期首残高)	150,362千円
契約負債(期末残高)	73,288千円

契約負債は、主に支配が顧客に移転する前に顧客から受領した対価に関する残高であり、連結貸借対照表の「流動負債」の「その他」に含まれております。当連結会計年度に認識した収益のうち、期首の契約負債残高に含まれていた取引高は150,362千円であります。なお、当連結会計年度において、過去の期間に充足（又は部分的に充足）した履行義務から認識した収益の額に重要性はありません。

② 残存履行義務に配分した取引価格

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。

7. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額	4,278円73銭
(2) 1株当たり当期純損失	194円60銭

## 個 別 注 記 表

### 1. 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  
 満期保有目的の債券 償却原価法（利息法）  
 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、売却原価は移動平均法により算出しております。）  
     市場価格のない株式等 移動平均法による原価法  
     子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法
- (2) デリバティブ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  
 製品・商品・原材料・仕掛品 総平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げ法）  
 貯蔵品 最終仕入原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げ法）
- (4) 固定資産の減価償却方法  
 有形固定資産（リース資産を除く） 定率法によっております。  
 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。  
 主な耐用年数  
 建物 7年～38年  
 構築物 5年～40年  
 機械及び装置 2年～9年  
 車輛運搬具 4年～6年  
 工具、器具及び備品 2年～15年
- 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。
- リース資産 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
     自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。  
     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。

- (5) 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については、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。
- (6) 引当金の計上基準
- 貸倒引当金  
債権の貸倒れによる損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。
- ① 一般債権  
貸倒実績率によっております。
- ② 貸倒懸念債権及び破産更生債権  
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。
- 賞与引当金  
従業員に対する賞与支給に充てるため、将来賞与支給見込額のうち当事業年度に対応する部分を計上しております。
- 製品保証引当金  
製品のクレーム費用の支出に備えるため、過去の実績率をもとに発生する見積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、当事業年度末における退職給付債務見込額及び年金資産残高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（7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、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（7年）による定額法により按分した額を翌事業年度から費用処理しております。
- 関係会社債務保証損失引当金  
関係会社への債務保証に係る損失に備えるため、関係会社の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。
- (7) 収益及び費用の計上基準  
当社は、主として自動車部品の製造・販売を行っております。当社では、主に完成した商品及び製品を顧客に引き渡すことを履行義務として識別しており、原則として、契約条件等に基づき納品日等において当該商品及び製品に対する支配が顧客に移転することにより履行義務が充足されると判断し、当該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、値引き、リベート等を控除した金額で測定しております。商品及び製品の販売契約における対価は、顧客へ商品及び製品を引き渡した時点から主として1年以内に回収しております。なお、重要な金融要素は含んでおりません。

(8) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

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。

(表示方法の変更に関する注記)

貸借対照表

前事業年度において、「流動資産」の「受取手形」に含めていた「電子記録債権」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。

前事業年度において、「流動負債」の「その他」に含めていた「リース債務」は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記することとしました。

(会計上の見積りに関する注記)

1. 棚卸資産の評価

(1) 当事業年度に計上した金額

商品及び製品	1,293,373千円
仕掛品	582,114千円
原材料及び貯蔵品	1,316,427千円
計	3,191,915千円

(2) 見積りの内容に関するその他の情報

棚卸資産は取得原価で評価しておりますが、正味売却価額が取得原価より下落している場合には、正味売却価額で評価し、取得原価との差額を当期の費用として処理しております。なお、営業循環過程から外れた棚卸資産については、その保有期間に応じた一定の基準により規則的に帳簿価額を切り下げの方法により評価しております。

市場環境が悪化して正味売却価額が著しく下落した場合又は営業循環過程から外れた一定の保有期間を超える棚卸資産が増加した場合には、損失が発生し、重要な影響を与える可能性があります。

## 2. 関係会社に対する債権及び債務保証の評価

### (1) 当事業年度に計上した金額

関係会社短期金銭債権	1,722,057千円
貸倒引当金（流動）	1,024,788千円
関係会社長期貸付金	10,780,365千円
貸倒引当金（固定）	10,780,365千円
関係会社債務保証損失引当金	682,342千円

なお、上記の金額のうち、GMB NORTH AMERICA INC. に対する貸倒引当金及び関係会社債務保証損失引当金はそれぞれ11,805,153千円及び682,342千円であります。

### (2) 見積りの内容に関するその他の情報

財政状態が悪化した関係会社に対する債権及び債務保証の評価に当たっては、「1. 重要な会計方針に係る事項」の「(6) 引当金の計上基準」に基づいて、債権の回収不能見込額を貸倒引当金として計上し、債務保証に係る損失負担見込額を関係会社債務保証損失引当金として計上しております。

見積り段階において予測不能な経済条件の変動等により業績及び財政状態が悪化した場合には、翌事業年度の計算書類における評価及び関連する引当金の金額に影響を与える可能性があります。

## 2. 貸借対照表に関する注記

### (1) 担保に供している資産

#### ① 担保に供している資産

建物	169,925千円
土地	1,561,202千円
計	1,731,128千円

#### ② 担保に係る債務

長期借入金（1年内返済予定含む）	2,210,000千円
------------------	-------------

### (2) 有形固定資産の減価償却累計額

減価償却累計額には減損損失累計額を含んでおります。	7,392,131千円
---------------------------	-------------

### (3) 保証債務

以下の関係会社の金融機関からの借入に対して債務保証を行っております。  
青島吉明美機械制造有限公司 231,200千円

以下の関係会社のリース債務に対して債務保証を行っております。

GMB NORTH AMERICA INC.	1,119,845千円
GMB OCEANIA PTY. LTD.	133,025千円

### (4) 受取手形割引高

263,572千円

(5) 関係会社に対する金銭債権、債務で区分表示したもの以外は次のとおりであります。

① 短期金銭債権	1,722,057千円
② 短期金銭債務	2,113,389千円

### 3. 損益計算書に関する注記

関係会社との取引高

① 売上高	1,697,883千円
② 仕入高	10,481,798千円
③ 営業取引以外の取引高	903,560千円

### 4. 株主資本等変動計算書に関する注記

自己株式の数に関する事項

株 式 の 種 類	当事業年度期首の株式数	当事業年度増加株式数	当事業年度減少株式数	当事業年度末の株式数
普 通 株 式	1,541株	一株	一株	1,541株

### 5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 of 主な原因別内訳

(単位：千円)

繰延税金資産	
賞与引当金	69,440
未払社会保険料	10,527
未払事業税	22,383
製品保証引当金	2,385
棚卸資産	45,093
株式報酬費用	21,004
未払金	11,228
貸倒引当金	3,706,818
関係会社債務保証損失引当金	214,255
退職給付引当金	91,665
関係会社株式	206,832
有形固定資産	112,723
その他	529
小計	4,514,888
評価性引当額	△4,363,641
繰延税金資産合計	151,246
繰延税金負債	
その他有価証券評価差額金	△10,101
繰延税金負債合計	△10,101
繰延税金資産の純額	141,145

## 6. 関連当事者との取引に関する注記

### (1) 関連会社等

種類	会社等の名称	議決権等の所有割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
子会社	GMB KOREA CORP.	直接 54.4	当社製品の部品・商品の製造	部品・商品の仕入	572,124	買掛金	31,009
子会社	GMB NORTH AMERICA INC.	直接 65.7 間接 34.3	当社製品の同社への販売 資金の貸付 債務保証 役員の兼任2名	製品等の販売	814,211	売掛金	708,984
				資金の貸付	590,320	長貸付金	10,780,365
				利息の受取	373,006	流動資産その他 (未収収益)	315,905
				債務保証	1,802,187	—	—
子会社	青島吉明美机械制造有限公司	直接 60.0 間接 40.0	当社製品の部品・商品の製造 債務保証 役員の兼任4名	部品・商品の仕入	4,816,570	買掛金	1,185,948
				債務保証	231,200	—	—
子会社	THAI GMB INDUSTRY CO., LTD.	直接 78.1 間接 20.2	当社製品の部品・商品の製造 役員の兼任3名	部品・商品の仕入	4,132,893	買掛金	821,670
子会社	吉明美(杭州)汽配有限公司	間接 100.0	当社商品の同社からの仕入	部品・商品の仕入	960,210	買掛金	60,307
子会社	GMB OCEANIA PTY. LTD.	直接 75.0	当社製品の同社への販売 債務保証 役員の兼任2名	製品等の販売	193,729	売掛金	452,738
				債務保証	133,025	—	—

#### (注) 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記各社への当社製品等の販売、上記各社からの部品・商品の仕入及び資金の貸付等につきましては、市場動向を参考に交渉のうえ決定しております。

- 金融機関からの借入及び関係会社のリース債務に対して債務保証を行っております。なお、取引金額には債務保証の期末残高を記載しております。
- GMB NORTH AMERICA INC. の債権に対し、11,805,153千円の貸倒引当金を計上しております。また当事業年度において3,059,185千円の貸倒引当金繰入額を計上しております。
- GMB NORTH AMERICA INC. への債務保証に係る損失負担見込額に対し、682,342千円の関係会社債務保証損失引当金を計上しております。また当事業年度において682,342千円の関係会社債務保証損失引当金繰入額を計上しております。

(2) 役員および個人主要株主等

種類	会社等の 名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	議決権等 の 所有 割合(%) (被所有) (被所有) 直接	関係 当事 者の 関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残 高 (千円)
主要株主、役 員の近親者	松岡 信夫	-	-	18.5	-	相談役の支払報酬	24,000	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 報酬額については、委託する業務の内容等を勘案し決定しております。
2. 当社の代表取締役社長及び会長として企業経営に携わってきた実績があり、長年の経験、奥深い知識、幅広い人脈等をもとに、グループ経営を中心に当社に対して助言指導を行っております。また、代表取締役社長松岡祐吉の実父であります。

7. 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、連結注記表の「6. 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。

8. 1株当たり情報に関する注記

- |                |         |
|----------------|---------|
| (1) 1株当たり純資産額  | 899円26銭 |
| (2) 1株当たり当期純損失 | 469円21銭 |