

第 29 回定時株主総会招集ご通知に際しての
インターネット開示事項

連結注記表
個別注記表

(自 平成 27 年 3 月 1 日 至 平成 28 年 2 月 29 日)

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

株式会社エーアイテイー

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

連結子会社の数 4社

連結子会社の名称

愛特(香港)有限公司、上海愛意特国際物流有限公司、AIT LOGISTICS (THAILAND) LIMITED、
その他1社

2. 持分法の適用に関する事項

非連結子会社及び関連会社がないため、持分法の適用はありません。

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、愛特(香港)有限公司、上海愛意特国際物流有限公司、及びAIT LOGISTICS (THAILAND) LIMITEDの3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当たっては、決算日現在の計算書類を使用しております。

ただし、連結決算日までの期間に発生し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

満期保有目的の債券

償却原価法を採用しております。

その他有価証券

・時価のあるもの

連結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）を採用しております。

・時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、取得原価と債券金額との差額の性格が、金利の調整と認められるものについては、償却原価法を採用しております。

② デリバティブ

時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

① 有形固定資産（リース資産を除く）

a. 平成19年3月31日以前に取得したもの 旧定率法によっております。

b. 平成19年4月1日以降に取得したもの 定率法によっております。

また、在外子会社については、主として見積耐用年数に基づいた定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は3年～15年であります。

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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～10年）に基づく定額法を採用しております。

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、残存価額を零と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

① 貸倒引当金

債権の貸倒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。

② 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

③ 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

④ 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく期末要支給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。

(5) 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

(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 115,852千円

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

普通株式 19,754,400株

2. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たりの 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|------|----------------|----------------------|------------|-------------|
| 平成27年5月20日 定時株主総会 | 普通株式 | 764,545 | 40.00 | 平成27年2月28日 | 平成27年5月21日 |
| 平成27年10月6日 取締役会 | 普通株式 | 286,704 | 15.00 | 平成27年8月31日 | 平成27年10月23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

| 決議予定 | 種類 | 配当金の総額 (千円) | 配当金の原資 | 1株当たりの 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|------|----------------|--------|----------------------|------------|------------|
| 平成28年5月20日 定時株主総会 | 普通株式 | 286,704 | 利益剰余金 | 15.00 | 平成28年2月29日 | 平成28年5月23日 |

(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、資金運用について親会社が管理する方針であります。基本的には「有価証券運用規程」に則り、原則として安全かつ確実に効率のよい投資対象にのみ行うものとしております。

余剰資金は、流動性の高い金融商品、一定以上の格付けを保有する発行体の債券等安全性の高い金融商品、業務上の関係を有する企業の株式等に投資しております。また、資金調達においては、原則として親会社で管理及び調達する方針ですが、現時点では新たな資金調達を行わない方針であります。また、デリバティブ取引は、為替及び金利の変動リスクを回避する目的で利用し、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、並びに立替金は、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、並びに立替金には為替の変動リスクがあります。

投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の取引関係を有する企業の株式であります。営業債務である買掛金は、そのほとんどが2ヶ月以内の支払期日となっております。また、外貨建て営業債務には為替の変動リスクがあります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク（取引先の債務不履行等に係るリスク）の管理

当社グループは、「与信管理規程」に従い、営業債権、並びに立替金の責任者を営業部担当役員とする体制のもと、営業部門は取引先毎に営業債権、並びに立替金の残高及び回収管理を行うとともに、信用調査機関を利用して取引先の信用状況を定期的に確認し、業績及び財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握に努めております。また、回収懸念の生じた取引先については取引信用保険やファクタリングを活用し、営業債権の保全に努めております。

さらに、経理財務部門においては回収状況を常にチェックし、問題がある場合は都度営業部門に対して督促を行っております。

投資有価証券は、一定以上の格付けを持つ発行体の金融商品のみを選定しており、信用リスクは僅少であります。有価証券の購入に際しては、金融資産運用のリスクを軽減するため、「有価証券運用規程」に基づき金融商品の取得上限を定めるとともに、財務担当者及びその上長、代表取締役の審査を行っております。

デリバティブ取引については、カウンターパーティーリスクを軽減するために、格付けの高い金融機関とのみ取引しているため、信用リスクは殆ど無いものと認識しております。

② 市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

外貨建て営業債権債務については、通貨別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券については、金融商品の時価や発行体の信用状況等を把握するとともに、有価証券の運用成果を四半期毎に取締役会に報告しております。

デリバティブ取引については為替予約取引のみで、その他デリバティブ取引は行っておりません。

③ 資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払を実行できなくなるリスク）の管理

当社グループは、グループ傘下の子会社を含め、親会社で資金の管理を実施しております。各社の事業計画及びその実績に基づき、資金の流動性が確保されるように管理を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成28年2月29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。

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
|-----------------------|--------------------|------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 3,932,187 | 3,932,187 | — |
| (2) 受取手形及び売掛金 | 1,302,194 | 1,302,194 | — |
| (3) 立替金 | 667,102 | 667,102 | — |
| (4) 投資有価証券 その他有価証券 | 5,707 | 5,707 | — |
| 資産計 | 5,907,191 | 5,907,191 | — |
| (5) 買掛金 | 758,288 | 758,288 | — |
| 負債計 | 758,288 | 758,288 | — |

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1) 現金及び預金

預金はすべて短期であるため時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金並びに(3) 立替金

これらは短期に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、当該帳簿価額によっております。

(4) 投資有価証券

時価については、株式は取引所の価格によっております。

負債

(5) 買掛金

買掛金は短期に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、当該帳簿価額によっております。

(注2) 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

| | 1年以内 (千円) | 1年超 5年以内 (千円) | 5年超 10年以内 (千円) |
|---------------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 現金及び預金 | 3,932,187 | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 1,302,194 | — | — |
| 立替金 | 667,102 | — | — |
| 投資有価証券 その他有価証券のうち 満期があるもの | — | — | — |
| 合計 | 5,901,484 | — | — |

(1 株当たり情報に関する注記)

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 247円25銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 54円55銭 |

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 満期保有目的の債券 償却原価法を採用しております。
 - (2) 子会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。
 - (3) その他有価証券
 - ① 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）を採用しております。
 - ② 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。
- なお、取得原価と債券金額との差額の性格が、金利の調整と認められるものについては、償却原価法を採用しております。

2. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

3. 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）

① 平成19年3月31日以前に取得したもの

旧定率法を採用しております。

② 平成19年4月1日以降に取得したもの

定率法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | | |
|-----------|---|--------|
| 建 | 物 | 5年～15年 |
| 工具、器具及び備品 | | 5年～10年 |

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。

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。

(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、残存価額を零とする定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額のうち当期負担額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員に対する退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算に退職給付に係る期末自己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。

(5) 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額を計上しております。

5. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(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 | 66,597千円 |
| 2. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 | |
| 短期金銭債権 | 8,565千円 |
| 短期金銭債務 | 145,602千円 |

(損益計算書に関する注記)

| | |
|------------|-------------|
| 関係会社との取引高 | |
| 営業取引による取引高 | |
| 営業収益 | 34,748千円 |
| 営業原価 | 1,977,856千円 |
| 営業取引以外の取引高 | 388,400千円 |

(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及び株式数 | |
| 普通株式 | 640,768株 |

(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の主な原因別の内訳

| | |
|-----------------|-----------|
| 繰延税金資産 | |
| 未払事業税 | 15,297千円 |
| 貸倒引当金 | 3,295千円 |
| 賞与引当金 | 18,202千円 |
| 退職給付引当金 | 69,059千円 |
| 役員退職慰労引当金 | 22,324千円 |
| その他 | 14,797千円 |
| 繰延税金資産合計 | 142,977千円 |
| 繰延税金負債 | |
| 資産除去債務に対応する除去費用 | △3,296千円 |
| 繰延税金負債合計 | △3,296千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 139,680千円 |

(関連当事者との取引に関する注記)

| 種類 | 会社等の名称 | 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(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|---------------|----------------|-------------------------------------|------------------|----------------------|----------|--------------|
| 子会社 | 愛特(香港)有限公司 | 直接 100.0% | 香港・中国華南地区における貨物輸送業務の委託・受託 役員兼任4名 | 輸送業務の委託 | 214,332 | 買掛金 | 7,533 |
| 子会社 | 上海愛意特国際物流有限公司 | 直接 100.0% | 中国華北・華東地区における貨物輸送業務の委託・受託 役員兼任4名 | 輸送業務の委託 配当の受取 | 1,742,105 388,400 | 買掛金 — | 135,813 — |

取引条件及び取引価格の決定方針等

- (注)1. 子会社との貨物輸送に関する仕入・販売価格につきましては、市場価格を勘案して一般取引条件と同様に決定しております。
2. 上記金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

(1株当たり情報に関する注記)

| | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 198円66銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 56円31銭 |