

## 7. 個別財務諸表等

## (1) 中間貸借対照表

(単位:百万円)

| 科 目         | 2002年9月中間期<br>(2002.9.30) |       | 2001年9月中間期<br>(2001.9.30) |       | 2002年3月期<br>(2002.3.31) |       |
|-------------|---------------------------|-------|---------------------------|-------|-------------------------|-------|
|             | 金 額                       | 構成比   | 金 額                       | 構成比   | 金 額                     | 構成比   |
| ( 資 産 の 部 ) |                           | %     |                           | %     |                         | %     |
| 流動資産        |                           |       |                           |       |                         |       |
| 現金及び預金      | 10,160                    |       | 9,381                     |       | 10,285                  |       |
| 受取手形        | 737                       |       | 933                       |       | 531                     |       |
| 売掛金         | 2,824                     |       | 2,999                     |       | 3,499                   |       |
| たな卸資産       | 2,728                     |       | 3,055                     |       | 2,635                   |       |
| その他の        | 1,826                     |       | 1,997                     |       | 2,375                   |       |
| 貸倒引当金       | 13                        |       | 12                        |       | 13                      |       |
| 流動資産合計      | 18,265                    | 38.9  | 18,354                    | 38.7  | 19,314                  | 40.6  |
| 固定資産        |                           |       |                           |       |                         |       |
| 1.有形固定資産    |                           |       |                           |       |                         |       |
| 建物          | 10,122                    |       | 10,499                    |       | 10,450                  |       |
| 機械及び装置      | 1,143                     |       | 1,193                     |       | 1,165                   |       |
| 工具器具備品      | 4,363                     |       | 4,269                     |       | 4,239                   |       |
| 土地          | 4,136                     |       | 6,286                     |       | 4,136                   |       |
| 建設仮勘定       | 15                        |       | -                         |       | 1                       |       |
| その他の        | 730                       |       | 729                       |       | 730                     |       |
| 減価償却累計額     | 10,338                    |       | 10,144                    |       | 10,322                  |       |
| 有形固定資産合計    | 10,173                    | 21.7  | 12,833                    | 27.1  | 10,400                  | 21.8  |
| 2.無形固定資産    | 388                       | 0.8   | 376                       | 0.8   | 395                     | 0.8   |
| 3.投資その他の資産  |                           |       |                           |       |                         |       |
| 投資有価証券      | 12,659                    |       | 12,081                    |       | 12,444                  |       |
| 長期貸付金       | 1,506                     |       | 788                       |       | 1,225                   |       |
| その他の        | 3,997                     |       | 3,022                     |       | 3,932                   |       |
| 投資評価引当金     | 79                        |       | 79                        |       | 79                      |       |
| 貸倒引当金       | 6                         |       | 4                         |       | 5                       |       |
| 投資その他の資産合計  | 18,076                    | 38.6  | 15,808                    | 33.4  | 17,518                  | 36.8  |
| 固定資産合計      | 28,638                    | 61.1  | 29,017                    | 61.3  | 28,315                  | 59.4  |
| 資産合計        | 46,904                    | 100.0 | 47,372                    | 100.0 | 47,629                  | 100.0 |

| 科 目               | 2002年9月中間期<br>(2002.9.30) |       | 2001年9月中間期<br>(2001.9.30) |       | 2002年3月期<br>(2002.3.31) |       |
|-------------------|---------------------------|-------|---------------------------|-------|-------------------------|-------|
|                   | 金 額                       | 構成比   | 金 額                       | 構成比   | 金 額                     | 構成比   |
| ( 負 債 の 部 )       |                           | %     |                           | %     |                         | %     |
| 流 動 負 債           |                           |       |                           |       |                         |       |
| 買 掛 金             | 1,426                     |       | 1,770                     |       | 1,826                   |       |
| 短 期 借 入 金         | 2,500                     |       | 1,000                     |       | 2,500                   |       |
| 未 払 法 人 税 等       | 621                       |       | -                         |       | 12                      |       |
| 賞 与 引 当 金         | 598                       |       | 622                       |       | 611                     |       |
| そ の 他             | 617                       |       | 853                       |       | 933                     |       |
| 流 動 負 債 合 計       | 5,764                     | 12.3  | 4,246                     | 9.0   | 5,883                   | 12.4  |
| 固 定 負 債           |                           |       |                           |       |                         |       |
| 長 期 借 入 金         | 7                         |       | 7                         |       | 7                       |       |
| 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 | 148                       |       | 132                       |       | 138                     |       |
| そ の 他             | 8                         |       | 14                        |       | 14                      |       |
| 固 定 負 債 合 計       | 164                       | 0.3   | 154                       | 0.3   | 161                     | 0.3   |
| 負 債 合 計           | 5,928                     | 12.6  | 4,400                     | 9.3   | 6,044                   | 12.7  |
| ( 資 本 の 部 )       |                           |       |                           |       |                         |       |
| 資 本 金             | -                         | -     | 9,274                     | 19.6  | 9,274                   | 19.5  |
| 資 本 準 備 金         | -                         | -     | 10,800                    | 22.8  | 10,800                  | 22.7  |
| 利 益 準 備 金         | -                         | -     | 847                       | 1.8   | 847                     | 1.8   |
| 再 評 価 差 額 金       | -                         | -     | -                         | -     | 1,265                   | 2.7   |
| そ の 他 の 剰 余 金     |                           |       |                           |       |                         |       |
| 1.任意積立金           | -                         | -     | 21,344                    |       | 21,344                  |       |
| 2.中間(当期)未処分利益     | -                         | -     | 837                       |       | 567                     |       |
| そ の 他 の 剰 余 金 合 計 | -                         | -     | 22,182                    | 46.8  | 21,912                  | 46.0  |
| その他有価証券評価差額金      | -                         | -     | 132                       | 0.3   | 16                      | 0.0   |
| 自 己 株 式           | -                         | -     | -                         | -     | 0                       | 0.0   |
| 資 本 合 計           | -                         | -     | 42,971                    | 90.7  | 41,585                  | 87.3  |
| 資 本 金             | 9,274                     | 19.8  | -                         | -     | -                       | -     |
| 資 本 剰 余 金         |                           |       |                           |       |                         |       |
| 資本準備金             | 10,800                    |       | -                         | -     | -                       | -     |
| 資 本 剰 余 金 合 計     | 10,800                    | 23.0  | -                         | -     | -                       | -     |
| 利 益 剰 余 金         |                           |       |                           |       |                         |       |
| 1.利益準備金           | 847                       |       | -                         | -     | -                       | -     |
| 2.任意積立金           | 21,336                    |       | -                         | -     | -                       | -     |
| 3.中間未処分利益         | 42                        |       | -                         | -     | -                       | -     |
| 利 益 剰 余 金 合 計     | 22,226                    | 47.4  | -                         | -     | -                       | -     |
| 土地再評価差額金          | 1,265                     | 2.7   | -                         | -     | -                       | -     |
| その他有価証券評価差額金      | 54                        | 0.1   | -                         | -     | -                       | -     |
| 自 己 株 式           | 114                       | 0.2   | -                         | -     | -                       | -     |
| 資 本 合 計           | 40,975                    | 87.4  | -                         | -     | -                       | -     |
| 負 債 及 び 資 本 合 計   | 46,904                    | 100.0 | 47,372                    | 100.0 | 47,629                  | 100.0 |

## (2) 中間損益計算書

(単位:百万円)

| 科 目                     | 2002年9月中間期<br>(2002.4.1~2002.9.30) |       | 2001年9月中間期<br>(2001.4.1~2001.9.30) |       | 2002年3月期<br>(2001.4.1~2002.3.31) |       |
|-------------------------|------------------------------------|-------|------------------------------------|-------|----------------------------------|-------|
|                         | 金 額                                | 百分比   | 金 額                                | 百分比   | 金 額                              | 百分比   |
| 売 上 高                   | 14,382                             | 100.0 | 13,945                             | 100.0 | 28,005                           | 100.0 |
| 売 上 原 価                 | 10,975                             | 76.3  | 10,626                             | 76.2  | 21,305                           | 76.1  |
| 売 上 総 利 益               | 3,407                              | 23.7  | 3,319                              | 23.8  | 6,700                            | 23.9  |
| 販売費及び一般管理費              | 3,330                              | 23.2  | 3,658                              | 26.2  | 7,323                            | 26.1  |
| 営業利益又は営業損失( )           | 76                                 | 0.5   | 339                                | 2.4   | 622                              | 2.2   |
| 営 業 外 収 益               | 556                                | 3.9   | 616                                | 4.4   | 1,115                            | 3.9   |
| 受 取 利 息                 | 79                                 |       | 80                                 |       | 155                              |       |
| 受 取 配 当 金               | 446                                |       | 509                                |       | 785                              |       |
| そ の 他                   | 30                                 |       | 27                                 |       | 174                              |       |
| 営 業 外 費 用               | 41                                 | 0.3   | 97                                 | 0.7   | 11                               | 0.0   |
| 支 払 利 息                 | 7                                  |       | 3                                  |       | 7                                |       |
| 有 価 証 券 評 価 損           | -                                  |       | 39                                 |       | -                                |       |
| そ の 他                   | 33                                 |       | 55                                 |       | 4                                |       |
| 経 常 利 益                 | 592                                | 4.1   | 180                                | 1.3   | 480                              | 1.7   |
| 特 別 利 益                 | 1                                  | 0.0   | 505                                | 3.6   | 503                              | 1.8   |
| 私 財 受 贈 益               | -                                  |       | 300                                |       | 300                              |       |
| 営 業 権 譲 渡 益             | -                                  |       | 192                                |       | 192                              |       |
| そ の 他                   | 1                                  |       | 13                                 |       | 10                               |       |
| 特 別 損 失                 | 142                                | 1.0   | 141                                | 1.0   | 672                              | 2.4   |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損       | 136                                |       | -                                  |       | 522                              |       |
| そ の 他                   | 6                                  |       | 141                                |       | 150                              |       |
| 税引前中間(当期)純利益            | 451                                | 3.1   | 544                                | 3.9   | 311                              | 1.1   |
| 法人税、住民税及び事業税            | 194                                | 1.3   | 17                                 | 0.1   | 47                               | 0.1   |
| 過年度法人税等                 | 560                                | 3.9   | -                                  | -     | -                                | -     |
| 法人税等調整額                 | 25                                 | 0.2   | 41                                 | 0.3   | 206                              | 0.7   |
| 中間(当期)純利益<br>又は中間純損失( ) | 277                                | 1.9   | 485                                | 3.5   | 471                              | 1.7   |
| 前 期 繰 越 利 益             | 320                                |       | 351                                |       | 351                              |       |
| 中 間 配 当 額               | -                                  |       | -                                  |       | 255                              |       |
| 中間(当期)未処分利益             | 42                                 |       | 837                                |       | 567                              |       |

## 〔中間財務諸表作成の基本となる重要な事項〕

1. 資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 有価証券
 

|                     |  |
|---------------------|--|
| 子会社株式及び関連会社株式 ..... | 移動平均法による原価法  |
| その他の有価証券            |  |
| 時価のあるもの .....       | 中間決算日の市場価格等に基づく時価法<br>(評価差額は全部資本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
 

|                      |            |
|----------------------|------------|
| 商品、製品、原材料及び仕掛品 ..... | 総平均法による低価法 |
| 貯蔵品 .....            | 最終仕入原価法    |
  - (3) デリバティブ .....
2. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 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(建物付属設備を除く)については定額法 |        |
| なお、主な耐用年数は以下の通り                           |        |
| 建 物                                       | 31～50年 |
| 工具器具備品                                    | 2～6年   |

  - (2) 無形固定資産 .....

|  |  |
|--|--|
| 定額法  |  |
| ただし、市場販売目的のソフトウェアについては販売可能有効期間における見込販売数量に基づく方法、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 |  |

  - (3) 長期前払費用 .....
3. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金 .....

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います。

  - (2) 投資評価引当金 .....

子会社株式の価値の減少による損失に備えるため、投資先の財政状態を勘案し、必要額を見積計上しています。

  - (3) 賞与引当金 .....

従業員の賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上しています。

  - (4) 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及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間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。なお、当中間会計期間末においては、年金資産見込額が退職給付債務見込額に未認識会計基準変更時差異及び未認識数理計算上の差異を加減算した額を超過しているため、当該超過額を前払年金費用として投資その他の資産の「その他」に含めて表示しています。会計基準変更時差異(324百万円)については、5年による按分額を費用処理しています。数理計算上の差異は、各事業年度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(10年)による定率法により、発生年度の翌事業年度から費用処理しています。

  - (5) 役員退職慰労引当金 .....

役員の退職慰労金の支払いに備えるため、内規に基づく中間期末支給額を計上しています。
4. リース取引の処理方法
 

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。
5. 消費税等の処理方法
 

税抜方式で処理しています。

なお、仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動資産の「その他」に含めて表示しています。
6. 中間会計期間に係る税額計算方法
 

中間会計期間に係る納付税額及び法人税等調整額は、当期において予定している利益処分による特別償却準備金の取崩しを前提として、当中間会計期間に係る金額を計算しています。

## 〔追加情報〕

当中間期から「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(企業会計基準第1号)を適用しています。これによる当中間期の損益に与える影響は軽微です。

なお、中間財務諸表等規則の改正により、当中間期における中間貸借対照表の資本の部については、改正後の中間財務諸表等規則により作成しています。

これに伴い、前中間期において資産の部に計上していた「自己株式」(流動資産「その他」0百万円)は、当中間期末においては資本に対する控除項目としています。

## 【注記事項】

(中間貸借対照表関係)

(単位：百万円)

|                 | 2002年9月中間期<br>(2002.9.30) | 2001年9月中間期<br>(2001.9.30) | 2002年3月期<br>(2002.3.31) |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 担保提供資産及び対応債務    |                           |                           |                         |
| 担保提供資産          | 2,798                     | 3,076                     | 2,842                   |
| 対応する債務          | 2,187                     | 1,412                     | 2,127                   |
| 保証債務            | 491                       | 881                       | 542                     |
| 輸出手形割引高         | 344                       | 573                       | 223                     |
| 中間期末(期末)日満期受取手形 | -                         | 28                        | 33                      |

(注) 中間期末(期末)日満期手形の会計処理については、前中間期末(前期末)日が金融機関の休日のため、満期日に決済が行われたものとして処理しています。

(中間損益計算書関係)

(単位：百万円)

|         | 2002年9月中間期<br>(2002.4.1~2002.9.30)                                | 2001年9月中間期<br>(2001.4.1~2001.9.30) | 2002年3月期<br>(2001.4.1~2002.3.31) |
|---------|---|------------------------------------|----------------------------------|
| 減価償却実施額 |   |                                    |                                  |
| 有形固定資産  | 390   | 425                                | 913                              |
| 無形固定資産  | 68  | 65                                 | 134                              |
| 過年度法人税等 | 海外子会社との取引価格に関連して、1997年3月期から1999年3月期までの法人税の更正による追加税の見積り総額を計上しています。 |                                    |                                  |
|         |   | -                                  | -                                |

(リース取引関係)

| 項 目                                      | 2002年9月中間期<br>(2002.4.1~2002.9.30)                         |                    |                   |                   | 2001年9月中間期<br>(2001.4.1~2001.9.30) |                    |                   |                   | 2002年3月期<br>(2001.4.1~2002.3.31) |                    |                   |                   |
|--|--|--------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|  | 取得価額<br>相当額  | 減価償却<br>累計額<br>相当額 | 中間期<br>末残高<br>相当額 | 中間期<br>末残高<br>相当額 | 取得価額<br>相当額                        | 減価償却<br>累計額<br>相当額 | 中間期<br>末残高<br>相当額 | 中間期<br>末残高<br>相当額 | 取得価額<br>相当額                      | 減価償却<br>累計額<br>相当額 | 中間期<br>末残高<br>相当額 | 中間期<br>末残高<br>相当額 |
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 |  |                    |                   |                   |                                    |                    |                   |                   |                                  |                    |                   |                   |
| リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末(期末)残高相当額  |  |                    |                   |                   |                                    |                    |                   |                   |                                  |                    |                   |                   |
| 機械及び装置                                   | 134  | 106                | 27                | 27                | 243                                | 193                | 50                | 50                | 134                              | 94                 | 39                | 39                |
| 工具器具備品                                   | 1  | 1                  | -                 | -                 | 57                                 | 54                 | 2                 | 2                 | 9                                | 9                  | 0                 | 0                 |
| その他                                      | 6  | 5                  | 0                 | 0                 | 6                                  | 4                  | 1                 | 1                 | 6                                | 5                  | 1                 | 1                 |
| 合 計                                      | 141  | 113                | 28                | 28                | 307                                | 252                | 54                | 54                | 149                              | 109                | 40                | 40                |
| 未経過リース料                                  | 1年以内 24百万円   |                    |                   | 1年以内 27百万円        |                                    |                    | 1年以内 25百万円        |                   |                                  | 1年以内 25百万円         |                   |                   |
|  | 1年超 6百万円   |                    |                   | 1年超 31百万円         |                                    |                    | 1年超 18百万円         |                   |                                  | 1年超 18百万円          |                   |                   |
| 中間期末(期末)残高相当額                            | 合 計 31百万円  |                    |                   | 合 計 59百万円         |                                    |                    | 合 計 44百万円         |                   |                                  | 合 計 44百万円          |                   |                   |
| 支払リース料                                   | 13百万円  |                    |                   | 30百万円             |                                    |                    | 45百万円             |                   |                                  | 45百万円              |                   |                   |
| 減価償却費相当額                                 | 12百万円  |                    |                   | 26百万円             |                                    |                    | 40百万円             |                   |                                  | 40百万円              |                   |                   |
| 支払利息相当額                                  | 0百万円   |                    |                   | 1百万円              |                                    |                    | 2百万円              |                   |                                  | 2百万円               |                   |                   |
| 減価償却費相当額の算定方法                            | 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います。                          |                    |                   | 同 左               |                                    |                    | 同 左               |                   |                                  | 同 左                |                   |                   |
| 利息相当額の算定方法                               | リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっています。 |                    |                   | 同 左               |                                    |                    | 同 左               |                   |                                  | 同 左                |                   |                   |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(単位：百万円)

| 種類    | 2002年9月中間期(2002.9.30) |       |       | 2001年9月中間期(2001.9.30) |       |     | 2002年3月期(2002.3.31) |       |       |
|-------|-----------------------|-------|-------|-----------------------|-------|-----|---------------------|-------|-------|
|       | 中間貸借対<br>照表計上額        | 時 価   | 差 額   | 中間貸借対<br>照表計上額        | 時 価   | 差 額 | 貸借対照<br>表計上額        | 時 価   | 差 額   |
| 子会社株式 | 2,778                 | 5,553 | 2,775 | 2,778                 | 3,385 | 607 | 2,778               | 5,067 | 2,289 |