

重要な会計方針

中間貸借対照表及び中間損益計算書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き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・・・移動平均法に基づく原価法

その他有価証券

時価のあるもの・・・・・・・・・・中間決算末日の市場価格等に基づく時価法

(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・・・・・・・・・・移動平均法に基づく原価法

2. デリバティブ取引・・・・・・・・・・時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・商品・仕掛品・・・・・・・・・・総平均法に基づく原価法

原材料・貯蔵品・・・・・・・・・・移動平均法に基づく原価法

4. 固定資産の減価償却方法

(1)有形固定資産の減価償却は、原則として定率法によっております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。

また、取得価額が10万円以上20万円未満の少額固定資産につきましては、3年間で均等償却する方法によっております。

(2)無形固定資産の減価償却は、定額法によっております。ただし、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(5年)に基づく定額法によっております。

5. 繰延資産の償却方法

(1)新株発行費

商法施行規則の規定により每期均等額(3年)を償却しております。

(2)社債発行費

商法施行規則の規定により每期均等額(3年)を償却しております。

6. 賞与引当金は従業員賞与支払に備えて、平成17年度下期支給見込額のうち当中間会計期間負担分を計上しております。

7. 退職給付引当金は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おります。

なお、会計基準変更時差異は、退職給付信託設定後の残額(539,314千円)について15年による按分額の2分の1を費用処理しております。

また、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(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度より費用処理しております。

8. 貸倒引当金は、売掛金等の債権の貸倒損失に備えるため、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。

9. 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おります

10. 重要なヘッジ会計の処理方法

繰延ヘッジ処理によっております。ただし、特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。

11. 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

なお、仮払消費税及び仮受消費税は相殺の上、流動負債(その他)に含めて表示しております。

(会計処理の変更)

(固定資産の減損に係る会計基準)

当中間会計期間から「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準委員会 平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。

これによる損益に与える影響はありません。

(貸借対照表注記事項)

1. 有形固定資産の減価償却累計額	3,357,792 千円
2. 担保に供している資産	
有形固定資産	1,188,471 千円
3. 土地信託にかかる主な資産負債で各々の科目に含まれているものは、以下の通りであります。	
流動資産(その他)	112,878 千円
土地	82 千円
建物	940,822 千円
構築物	15,941 千円
投資その他の資産(その他)	46,350 千円
4. 受取手形割引高	608,855 千円
保証債務	339,000 千円

(損益計算書注記事項)

特別損失の内訳

固定資産廃却損	28,132 千円
役員退職慰労金	45,500 千円

(リース関係注記事項)

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・リース取引に係る注記

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残高相当額

(単位：千円)

	機 械 装 置	そ の 他 (工具器具備品)	無形固定資産 (ソフトウェア)	合 計
取 得 価 額 相 当 額	146,938	44,056	124,586	315,580
減 価 償 却 累 計 額 相 当 額	66,460	23,848	57,968	148,276
中 間 期 末 残 高 相 当 額	80,478	20,208	66,618	167,304

なお、取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

未経過リース料中間期末相当額

1 年 以 内	52,845 千円
1 年 超	114,459 千円
合 計	167,304 千円

なお未経過リース料中間期末残高相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

支払リース料及び減価償却費相当額

支払リース料	26,066 千円
減価償却費相当額	26,066 千円

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おります。

(有価証券関係)

子会社株式、関連会社株式で時価のあるものは、ありません。