

5. 個別財務諸表

(1) 貸借対照表

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	56,248	58,728
未収収益	1,131	1,099
有価証券	79,000	87,261
前払費用	315	344
繰延税金資産	146	14,904
短期貸付金	148,154	127,950
未収入金	9,747	10,317
未収還付法人税等	1,058	3,625
その他	1,166	1,193
貸倒引当金	<u>△51,212</u>	<u>△48,928</u>
流動資産合計	<u>245,754</u>	<u>256,496</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	37,165	35,713
構築物（純額）	2,406	2,203
機械及び装置（純額）	962	842
車両運搬具（純額）	0	1
工具、器具及び備品（純額）	561	506
土地	27,780	27,780
リース資産（純額）	43	161
建設仮勘定	135	3,188
有形固定資産合計	<u>69,056</u>	<u>70,398</u>
無形固定資産		
特許権	0	2
借地権	116	116
商標権	2	1
ソフトウェア	1,576	1,416
その他	398	504
無形固定資産合計	<u>2,094</u>	<u>2,041</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	16,570	15,438
関係会社株式	126,632	134,520
関係会社出資金	3,794	3,794
従業員に対する長期貸付金	0	0
関係会社長期貸付金	131	—
破産更生債権等	1	70
長期前払費用	426	800
繰延税金資産	3,926	3,898
その他	1,628	1,488
貸倒引当金	<u>△63</u>	<u>△93</u>
投資その他の資産合計	<u>153,048</u>	<u>159,918</u>
固定資産合計	<u>224,199</u>	<u>232,358</u>
資産合計	<u>469,954</u>	<u>488,854</u>

(単位：百万円)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	24	106
短期借入金	49,042	52,917
1年内返済予定の長期借入金	27,501	24,501
リース債務	14	54
未払金	9,377	10,238
未払費用	353	532
未払法人税等	149	149
前受金	0	0
預り金	48	44
賞与引当金	260	286
役員賞与引当金	69	63
資産除去債務	—	19
その他	819	252
流動負債合計	87,664	89,167
固定負債		
社債	40,000	70,000
長期借入金	71,508	47,006
リース債務	30	114
再評価に係る繰延税金負債	5,201	5,201
退職給付引当金	9,512	7,234
資産除去債務	—	963
その他	231	265
固定負債合計	126,484	130,787
負債合計	214,148	219,954
純資産の部		
株主資本		
資本金	37,519	37,519
資本剰余金		
資本準備金	135,592	135,592
資本剰余金合計	135,592	135,592
利益剰余金		
その他利益剰余金		
特別償却準備金	—	—
圧縮記帳積立金	—	—
繰越利益剰余金	75,261	88,272
利益剰余金合計	75,261	88,272
自己株式	△1,743	△1,670
株主資本合計	246,630	259,714
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,230	1,200
土地再評価差額金	7,327	7,327
評価・換算差額等合計	8,557	8,527
新株予約権	617	658
純資産合計	255,806	268,900
負債純資産合計	469,954	488,854

(2) 損益計算書

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
営業収益	19,965	31,283
営業費用	29,734	30,396
営業利益又は営業損失（△）	△9,768	887
営業外収益		
受取利息	2,503	1,925
有価証券利息	176	132
受取配当金	266	297
その他	432	313
営業外収益合計	3,377	2,667
営業外費用		
支払利息	1,913	1,601
社債利息	—	71
シンジケートローン手数料	334	224
その他	137	360
営業外費用合計	2,385	2,257
経常利益又は経常損失（△）	△8,775	1,297
特別利益		
固定資産売却益	436	—
投資有価証券売却益	718	0
貸倒引当金戻入額	—	2,282
特別利益合計	1,154	2,282
特別損失		
固定資産除売却損	543	509
投資有価証券売却損	337	—
投資有価証券評価損	301	1,009
貸倒引当金繰入額	100	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	983
災害による損失	—	58
特別損失合計	1,283	2,561
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（△）	△8,904	1,018
法人税、住民税及び事業税	△3,868	△5,380
法人税等調整額	△450	△14,619
法人税等合計	△4,318	△20,000
当期純利益又は当期純損失（△）	△4,586	21,018

(3) 株主資本等変動計算書

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	37,519	37,519
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	37,519	37,519
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	135,592	135,592
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	135,592	135,592
その他資本剰余金		
前期末残高	—	—
当期変動額		
自己株式の処分	—	—
当期変動額合計	—	—
当期末残高	—	—
資本剰余金合計		
前期末残高	135,592	135,592
当期変動額		
自己株式の処分	—	—
当期変動額合計	—	—
当期末残高	135,592	135,592
利益剰余金		
その他利益剰余金		
特別償却準備金		
前期末残高	93	—
当期変動額		
特別償却準備金の取崩	△93	—
当期変動額合計	△93	—
当期末残高	—	—
圧縮記帳積立金		
前期末残高	55	—
当期変動額		
圧縮記帳積立金の取崩	△55	—
当期変動額合計	△55	—
当期末残高	—	—

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
繰越利益剰余金		
前期末残高	88,713	75,261
当期変動額		
特別償却準備金の取崩	93	—
圧縮記帳積立金の取崩	55	—
剰余金の配当	△9,280	△7,953
当期純利益又は当期純損失（△）	△4,586	21,018
自己株式の処分	△11	△54
土地再評価差額金の取崩	276	—
当期変動額合計	△13,451	13,010
当期末残高	75,261	88,272
利益剰余金合計		
前期末残高	88,863	75,261
当期変動額		
特別償却準備金の取崩	—	—
圧縮記帳積立金の取崩	—	—
剰余金の配当	△9,280	△7,953
当期純利益又は当期純損失（△）	△4,586	21,018
自己株式の処分	△11	△54
土地再評価差額金の取崩	276	—
当期変動額合計	△13,601	13,010
当期末残高	75,261	88,272
自己株式		
前期末残高	△1,662	△1,743
当期変動額		
自己株式の取得	△106	△76
自己株式の処分	25	148
当期変動額合計	△81	72
当期末残高	△1,743	△1,670
株主資本合計		
前期末残高	260,313	246,630
当期変動額		
剰余金の配当	△9,280	△7,953
当期純利益又は当期純損失（△）	△4,586	21,018
自己株式の取得	△106	△76
自己株式の処分	14	94
土地再評価差額金の取崩	276	—
当期変動額合計	△13,682	13,083
当期末残高	246,630	259,714

(単位：百万円)

	前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	464	1,230
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	766	△30
当期変動額合計	766	△30
当期末残高	1,230	1,200
土地再評価差額金		
前期末残高	7,603	7,327
当期変動額		
土地再評価差額金の取崩	△276	—
当期変動額合計	△276	—
当期末残高	7,327	7,327
評価・換算差額等合計		
前期末残高	8,067	8,557
当期変動額		
土地再評価差額金の取崩	△276	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	766	△30
当期変動額合計	490	△30
当期末残高	8,557	8,527
新株予約権		
前期末残高	460	617
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	157	41
当期変動額合計	157	41
当期末残高	617	658
純資産合計		
前期末残高	268,840	255,806
当期変動額		
剰余金の配当	△9,280	△7,953
当期純利益又は当期純損失（△）	△4,586	21,018
自己株式の取得	△106	△76
自己株式の処分	14	94
土地再評価差額金の取崩	—	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	923	10
当期変動額合計	△13,034	13,094
当期末残高	255,806	268,900

(4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

(5) 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法によっております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法によっております。

(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しております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

2 デリバティブ等の評価基準及び評価方法

時価法によっております。

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）

定率法を採用しております。但し、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については、定額法を採用しております。

(2) 無形固定資産

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を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の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。

4 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て、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

従業員に対する賞与の支給に備えるため、従業員に対する賞与支給見込額の当事業年度対応分を計上しております。

(3) 役員賞与引当金

役員に対する賞与の支給に備えるため、役員に対する賞与支給見込額の当事業年度対応分を計上しております。

(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計上しております。

過去勤務債務は、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（10年）による定額法により費用処理することとしております。

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（10年）による定額法により翌事業年度から費用処理することとしております。

5 ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。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。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段：金利スワップ取引、通貨スワップ取引

ヘッジ対象：借入金・貸付金

(3) ヘッジ方針

金利スワップ取引及び通貨スワップ取引については、借入金に係る金利コストの安定化、将来予想される調達コストの変動リスクの回避及び貸付金に係る受取利息の安定化を目的とし、実需に伴う取引に限定し、投機的な取引は実施しないこととしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動、キャッシュ・フローとヘッジ手段の間に高い相関関係があることを確認し、有効性の評価としております。

6 土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」（平成10年3月31日公布法律第34号）に基づく再評価が行われた事業用の土地を平成15年10月1日ミノルタ㈱との合併により承継しております。なお、再評価差額については、当該再評価差額に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

(1) 再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第4号に定める路線価または第2条第3号に定める固定資産税評価額に基づいて算出しております。

(2) 再評価実施日 平成14年3月31日

(3) 再評価を行った土地の当事業年度末における時価と再評価後の帳簿価額との差額 △8,412百万円

7 その他財務諸表作成のための重要な事項

(1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

なお、資産に係る控除対象外消費税額等のうち、税法に定める繰延消費税額等は長期前払費用に計上のうえ5年間で均等償却しております。

(2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(6) 重要な会計方針の変更

(資産除去債務に関する会計基準の適用)

当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」（企業会計基準第18号 平成20年3月31日）及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日）を適用しております。

これにより、当事業年度の税引前当期純利益は983百万円減少しております

(7) 個別財務諸表に関する注記事項

(貸借対照表関係)

当事業年度(平成23年3月31日)

有形固定資産から直接控除した減価償却累計額 77,859百万円

(損益計算書関係)

当事業年度（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

営業費用のうち、主要な費目及び金額は下記のとおりであります。

広告宣伝費	2,768百万円
退職給付費用	583 " "
研究開発費	10,210 " "
支払手数料及び業務委託料	5,374 " "
修繕費	1,098 " "
租税公課	1,476 " "
減価償却費	3,644 " "
賞与引当金繰入額	286 " "
役員賞与引当金繰入額	63 " "

(税効果会計関係)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
1 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		
貸倒引当金	20,863百万円	19,946百万円
関係会社株式評価損	13,757 " "	— " "
税務上の繰越欠損金	9,511 " "	11,247 " "
退職給付引当金	6,461 " "	5,635 " "
減価償却費	590 " "	585 " "
賞与引当金	106 " "	116 " "
その他	1,648 " "	2,434 " "
繰延税金資産小計	52,938百万円	39,966百万円
評価性引当額	△47,073 " "	△19,494 " "
繰延税金資産合計	5,864百万円	20,471百万円
繰延税金負債		
退職給付信託設定益	△954百万円	△936百万円
その他有価証券評価差額金	△838 " "	△733 " "
繰延税金負債合計	△1,792百万円	△1,669百万円
繰延税金資産の純額	4,072百万円	18,802百万円
再評価に係る繰延税金負債		
土地の再評価に係る繰延税金負債	△5,201百万円	土地の再評価に係る繰延税金負債 △5,201百万円
2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異がある時の、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳		
当事業年度は税引前当期純損失であったため、記載しておりません。		
法定実効税率	40.7%	
(調整)		
評価性引当額	△2,707.9 " "	
受取配当金の益金不算入	△701.0 " "	
連結子法人株式評価損無効額	1,350.8 " "	
繰越欠損金の期限切れ	83.6 " "	
欠損に伴う地方税税率差異	△39.1 " "	
その他	9.1 " "	
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△1,963.8%	

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
1株当たり純資産額 481.31円	1株当たり純資産額 505.90円
1株当たり当期純損失 8.65円 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。	1株当たり当期純利益 39.64円 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 38.37円

(注) 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

項目	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(百万円)	255,806	268,900
普通株式に係る純資産額(百万円)	255,188	268,241
差額の主な内訳(百万円)		
新株予約権	617	658
普通株式の発行済株式数(千株)	531,664	531,664
普通株式の自己株式数(千株)	1,464	1,436
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(千株)	530,199	530,227

2 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益、又は1株当たり当期純損失

項目	前事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	当事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)
損益計算書上の当期純利益又は当期純損失(△)(百万円)	△4,586	21,018
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失(△)(百万円)	△4,586	21,018
普通株式の期中平均株式数(千株)	530,260	530,222
潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に用いられた当期純利益調整額の主要な内訳(百万円) 受取利息(税額相当額控除後)	—	—
当期純利益調整額(百万円)	—	—
潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に用いられた普通株式増加数の主要な内訳(千株) 転換社債型新株予約権付社債 新株予約権	—	16,785 715
普通株式増加数(千株)	—	17,501
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	—

(重要な後発事象)

該当事項はありません。