

貸借対照表

平成19年3月31日現在

(単位:百万円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|-------------|--------|-------------------------|--------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流 動 資 産 | 55,237 | 流 動 負 債 | 42,755 |
| 現金および預金 | 748 | 支払手形 | 9,001 |
| 受取手形 | 10,231 | 買掛金 | 15,397 |
| 売掛金 | 21,761 | 短期借入金 | 9,452 |
| 完成工事未収入金 | 2,352 | 1年内返済予定の長期借入金 | 1,943 |
| 建設資材 | 16,534 | 未払金 | 1,645 |
| 商 品 | 758 | 工事未払金 | 1,131 |
| 材 料 | 101 | 未払費用 | 366 |
| 受託加工品 | 12 | 未払法人税等 | 922 |
| 未成工事支出金 | 858 | 未払消費税等 | 169 |
| 貯蔵品 | 114 | 未成工事受入金 | 338 |
| 前払費用 | 142 | 前受金 | 137 |
| 短期貸付金 | 870 | 預り金 | 1,063 |
| 繰延税金資産 | 789 | 賞与引当金 | 1,107 |
| その他の | 79 | その | 81 |
| 貸倒引当金 | 117 | 固 定 負 債 | 5,881 |
| 固 定 資 産 | 15,005 | 長期借入金 | 4,905 |
| 有形固定資産 | 9,201 | 退職給付引当金 | 532 |
| 建 築 物 | 1,484 | 役員退職慰労引当金 | 312 |
| 構 築 物 | 524 | そ の 他 | 132 |
| 機 械 装 置 | 616 | 負 債 合 計 | 48,637 |
| 車 両 運 搬 具 | 10 | (純資産の部) | |
| 工 具 器 具 備 品 | 246 | 株 主 資 本 | 20,890 |
| 土 地 | 6,318 | 資 本 金 | 2,341 |
| 無形固定資産 | 315 | 資 本 剰 余 金 | 6,836 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 213 | 資 本 準 備 金 | 6,836 |
| そ の 他 | 101 | 利 益 剰 余 金 | 11,727 |
| 投資その他の資産 | 5,489 | 利 益 準 備 金 | 436 |
| 投資有価証券 | 2,472 | そ の 他 利 益 剰 余 金 | 11,290 |
| 関係会社株式 | 516 | 別 途 積 立 金 | 3,414 |
| 長期貸付金 | 56 | 繰越利益剰余金 | 7,875 |
| 破産更生債権等 | 154 | 自 己 株 式 | 15 |
| 長期前払費用 | 25 | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 | 714 |
| 繰延税金資産 | 603 | そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 725 |
| 賃貸用不動産 | 1,131 | 繰延ヘッジ損益 | 10 |
| そ の 他 | 754 | 純 資 産 合 計 | 21,605 |
| 貸倒引当金 | 225 | 負 債 純 資 産 合 計 | 70,243 |
| 資 産 合 計 | 70,243 | | |

(注) 表示金額については、百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

(自 平成18年4月 1日)
(至 平成19年3月31日)

(単位：百万円)

| 科 目 | 金 額 | |
|---------------|-------|--------|
| 売上高 | | 73,512 |
| 売上原価 | | 59,873 |
| 売上総利益 | | 13,639 |
| 販売費および一般管理費 | | 9,940 |
| 営業利益 | | 3,699 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 23 | |
| 受取配当 | 108 | |
| 不動産賃貸 | 271 | |
| その他 | 182 | 585 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 231 | |
| 不動産賃貸原価 | 59 | |
| その他 | 39 | 330 |
| 経常利益 | | 3,954 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 81 | |
| 投資有価証券売却益 | 0 | |
| 関係会社株式売却益 | 187 | |
| 関係会社清算益 | 58 | 328 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | 31 | |
| 固定資産売却損 | 2 | |
| 投資有価証券評価損 | 50 | |
| 投資有価証券売却損 | 1 | |
| 役員権評価損 | 9 | |
| 減損 | 94 | 190 |
| 税引前当期純利益 | | 4,091 |
| 法人税、住民税および事業税 | 1,689 | |
| 法人税等調整額 | 138 | 1,828 |
| 当期純利益 | | 2,263 |

(注) 表示金額については、百万円未満を切り捨てて表示しております。

個 別 注 記 表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

| | |
|----------------|--|
| 子会社株式および関連会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| その他有価証券 | |
| 時価のあるもの | 期末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 |

(2) デリバティブの評価基準および評価方法

時価法

(3) 棚卸資産の評価基準および評価方法

| | |
|---------------|-----------------------------------|
| 建 設 資 材 | 購入年度別月別総平均法による原価から定額法による減耗費を控除した額 |
| 商 品 | 総平均法による低価法 |
| 材 料 | 総平均法による低価法 |
| 受 託 加 工 品 | 個別法による原価法 |
| 未 成 工 事 支 出 金 | 個別法による原価法 |
| 貯 蔵 品 | 総平均法による低価法 |

2. 固定資産の減価償却の方法

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|------|---|--------|--|-----|------|-------|------|---------|------|--------|-----|
| 有形固定資産および 賃貸用不動産 | 定率法 | <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;"> 主な耐用年数</td> <td style="width: 40%;"></td> </tr> <tr> <td> 建 物</td> <td style="text-align: right;">31 年</td> </tr> <tr> <td> 構 築 物</td> <td style="text-align: right;">15 年</td> </tr> <tr> <td> 機 械 装 置</td> <td style="text-align: right;">12 年</td> </tr> <tr> <td> 工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">3 年</td> </tr> </table> | 主な耐用年数 | | 建 物 | 31 年 | 構 築 物 | 15 年 | 機 械 装 置 | 12 年 | 工具器具備品 | 3 年 |
| 主な耐用年数 | | | | | | | | | | | | |
| 建 物 | 31 年 | | | | | | | | | | | |
| 構 築 物 | 15 年 | | | | | | | | | | | |
| 機 械 装 置 | 12 年 | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 3 年 | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 定額法 | 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)に基づく定額法によっております。 | | | | | | | | | | |

3. 引当金の計上基準

- | | |
|-------------|---|
| (1) 貸倒引当金 | 一般債権については、売掛金等債権の貸倒による損失に備えるため、貸倒実績率に基づき、貸倒懸念債権等については、個別に債権の回収可能性を勘案して回収不能見込額を計上しております。 |
| (2) 賞与引当金 | 従業員の賞与支給に充てるため、支給見込額のうち当事業年度に対応する金額を計上しております。 |
| (3) 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 |

職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。

- (4) 役員退職慰労引当金 役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- (1) 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。

(2) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法 原則として、繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、金利スワップについて、特例処理の条件を満たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象 当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段およびヘッジ対象は以下の通りであります。

ヘッジ手段 ... 金利スワップ・為替予約

ヘッジ対象 ... 借入金金利・外貨建取引

ヘッジ方針 内規である「デリバティブ取引管理規定」に基づき、金利変動リスクおよび為替変動リスクをヘッジしております。

ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理を採用した金利スワップ取引については、有効性の評価を省略しております。

- (3) 消費税等の会計処理 消費税および地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっております。

- (4) 当事業年度より会社法および会社計算規則に基づいて計算書類等を作成しております。

(会計方針の変更)

1. 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準

当事業年度から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)および「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日)を適用しております。なお、従来の資本の部に相当する金額は 21,615 百万円であり、この変更による損益に与える影響はありません。

(貸借対照表に関する注記)

1. 担保資産

担保に供している資産

| | | | |
|---|---|--------------|-----|
| 建 | 物 | 702 | 百万円 |
| 機 | 械 | 4 | 百万円 |
| 土 | 地 | 2,048 | 百万円 |
| 計 | | <u>2,755</u> | 百万円 |

上記に対応する債務

| | | |
|---------------|---------------|-----|
| 短期借入金 | 8,104 | 百万円 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 1,515 | 百万円 |
| 長期借入金 | 3,985 | 百万円 |
| 計 | <u>13,604</u> | 百万円 |

2. 減価償却累計額

| | | |
|--------|--------|-----|
| 有形固定資産 | 11,887 | 百万円 |
| 賃貸用不動産 | 596 | 百万円 |

3. 保証債務

| | | |
|---------------------|----|-----|
| HIROSE THAILAND.LTD | 1 | 百万円 |
| ヒロセ(株)従業員 | 16 | 百万円 |

4. 関係会社に対する金銭債権・債務

| | | |
|------|-------|-----|
| 金銭債権 | 1,277 | 百万円 |
| 金銭債務 | 165 | 百万円 |

5. 期末日満期手形および期日現金決済の会計処理

期末日満期手形および期日現金決済(手形と同条件で手形期日に現金決済する方式)の会計処理については、当事業年度の末日が金融機関の休業日でありましたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

期末日満期手形および期日現金決済の金額は次の通りであります。

| | | |
|------|-------|-----|
| 受取手形 | 1,236 | 百万円 |
| 売掛金 | 591 | 百万円 |
| 支払手形 | 2,060 | 百万円 |
| 買掛金 | 1,569 | 百万円 |

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因

| | | |
|---------------|--|-----------|
| 繰延税金資産(流動) | | |
| 事業税 | | 81 百万円 |
| 貸倒引当金 | | 41 百万円 |
| 賞与引当金 | | 449 百万円 |
| 未払費用 | | 63 百万円 |
| 建設資材 | | 124 百万円 |
| その他 | | 28 百万円 |
| 繰延税金資産(流動)合計 | | 789 百万円 |
| 繰延税金資産(固定) | | |
| 減価償却限度超過額 | | 72 百万円 |
| 貸倒引当金 | | 27 百万円 |
| 退職給付引当金 | | 216 百万円 |
| 役員退職慰労引当金 | | 126 百万円 |
| 投資有価証券評価損 | | 59 百万円 |
| 会員権等評価損 | | 157 百万円 |
| 減損損失 | | 533 百万円 |
| その他 | | 16 百万円 |
| 繰延税金資産(固定)小計 | | 1,209 百万円 |
| 評価性引当額 | | 109 百万円 |
| 繰延税金資産(固定)合計 | | 1,099 百万円 |
| 繰延税金負債(固定) | | |
| その他有価証券評価差額金 | | 495 百万円 |
| 繰延税金負債(固定)合計 | | 495 百万円 |
| 繰延税金資産(固定)の純額 | | 603 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差異の内訳

| | |
|-------------------|--------|
| 法定実効税率 | 40.6 % |
| (調整) | |
| 交際費等永久差異 | 1.2 % |
| 受取配当金益金不算入 | 1.5 % |
| 住民税均等割 | 1.4 % |
| 評価性引当額 | 2.7 % |
| その他 | 0.3 % |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 44.7 % |

(関連当事者との取引に関する注記)

(1) 子会社および関連会社等

(単位:百万円)

| 関連当事者との関係 | 会社等の名称 | 取引内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------------|-----------|---------------|------|-------|------|
| 子会社 (所有)94.8 | ヒロセ東北株式会社 | 資金の貸付 (注1) | 330 | 短期貸付金 | 870 |

取引条件および取引条件の決定方針等

(注1) 資金の貸付については、市場金利を勘案して合理的に決定しております。

(1株当たり情報に関する注記)

| | |
|------------|--------------|
| 1株当たり純資産額 | 1,350 円 61 銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 141 円 49 銭 |