

連結貸借対照表

(平成17年3月31日現在)

(単位：百万円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
流動資産	24,363	流動負債	12,041
現金及び預金	8,571	支払手形及び買掛金	1,143
受取手形及び売掛金	5,371	短期借入金	6,449
たな卸資産	8,439	未払法人税等	1,623
繰延税金資産	1,580	未払費用	1,212
その他	412	賞与引当金	423
貸倒引当金	△ 12	その他	1,188
固定資産	31,179	固定負債	9,267
有形固定資産	27,248	長期借入金	7,237
建物及び構築物	6,618	退職給付引当金	765
機械装置及び運搬具	8,324	役員退職慰労引当金	123
土地	11,775	再評価に係る繰延税金負債	900
建設仮勘定	366	その他	239
その他	162	負債合計	21,308
無形固定資産	214	少数株主持分	51
連結調整勘定	196	資 本 の 部	
その他の無形固定資産	18	資本金	13,922
投資その他の資産	3,717	資本剰余金	3,481
投資有価証券	2,403	利益剰余金	15,596
長期貸付金	842	土地再評価差額金	1,326
長期前払費用	975	株式等評価差額金	236
破産債権、再生債権、更生債権その他これらに準ずる債権	22	為替換算調整勘定	△ 327
その他	354	自己株式	△ 52
貸倒引当金	△ 881	資本合計	34,182
資産合計	55,542	負債、少数株主持分及び資本合計	55,542

連結損益計算書

(自平成16年4月1日)
(至平成17年3月31日)

(単位：百万円)

科 目	金 額	金 額
(経常損益の部)		
営業損益の部		
営業収益		59,672
売上高	59,672	
営業費用		41,360
売上原価	38,225	
販売費及び一般管理費	3,135	
営業利益		18,311
営業外損益の部		
営業外収益		728
受取利息及び配当金	43	
持分法による投資利益	392	
その他	291	
営業外費用		857
支払利息	465	
その他	391	
経常利益		18,182
(特別損益の部)		
特別利益		137
前期損益修正益	1	
固定資産売却益	116	
投資有価証券売却益	13	
その他の特別利益	5	
特別損失		545
固定資産売却損	17	
固定資産除却損	208	
投資有価証券評価損	46	
貸倒引当金繰入額	96	
その他の特別損失	177	
税金等調整前当期純利益		17,774
法人税、住民税及び事業税		1,530
法人税等調整額		781
少数株主利益		0
当期純利益		15,461

連結計算書類作成のための基本となる重要な事項

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子法人等の数 4社

主要な連結子法人等の名称

太平洋興産(株)、城東金属加工(株)、(株)大太平洋エネルギーセンター、(株)大太平洋ガスセンター

なお、前連結会計年度において連結子法人等でありました新潟ステンレス(株)は、当連結会計年度に清算したため、損益計算書のみ連結しております。

(2) 主要な非連結子法人等の名称

(有)田代ファーム

連結の範囲から除いた理由

非連結子法人等3社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純利益及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数 3社

(株)パシフィックソーワ、リオ・チュバ・ニッケル鉱山(株)、タガニート鉱山(株)

(2) 持分法を適用しない非連結子法人等又は関連会社のうち主要な会社の名称等

(有)田代ファーム

持分法を適用しない理由

持分法非適用非連結子法人等又は関連会社は、それぞれ当期連結純利益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

(3) 持分法の適用の手続について特に記載する必要があると認められる事項

持分法適用会社3社の決算日は12月31日であり、連結決算日と異なっておりますが、各社の営業年度にかかる計算書類を使用しております。

3. 連結子法人等の営業年度等に関する事項

連結子法人等のうち城東金属加工(株)の決算日は9月30日であり、連結決算日と異なっております。連結計算書類作成にあたっては、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく計算書類を使用しております。

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

その他有価証券

a 時価のあるもの

決算期末日の市場価格に基づく時価法(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)を採用しております。

b 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。

②デリバティブにより生じる正味の債権及び債務の評価基準及び評価方法

時価法を採用しております。

③たな卸資産

商品に含まれる販売用不動産及び仕掛品に含まれる半成工事については、個別法による原価法、その他の商品、製品、半製品、原材料、仕掛品及び貯蔵品については、移動平均法による原価法によっております。

(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

定額法を採用しております。

なお、耐用年数及び残存価額については、おもに法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

②無形固定資産

定額法を採用しております。

なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

③長期前払費用

均等償却をしております。

なお、償却年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

(3) 重要な繰延資産の処理方法

開業費

商法施行規則の規定に基づき、開業の後5年間の均等償却を行っております。

(4) 重要な引当金の計上基準

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法、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については財務内容評価法により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、翌期の支給見込額のうち当期に帰属する部分の金額を見積り計上しております。

③退職給付引当金

従業員の退職給付の支給に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき、当連結会計年度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、15年による按分額を費用処理しております。

また、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内の一定の年数(10年)による定額法により翌連結会計年度から費用処理する方法を採用しております。

④役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、当社において、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) 重要な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。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

①ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

②ヘッジ手段とヘッジ対象

当連結会計年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。

ヘッジ手段...製品価格スワップ取引及び為替予約

ヘッジ対象...フェロニッケル販売に係る予定取引

③ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する社内規定に基づき、フェロニッケルの価格変動リスク及び為替変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

なお、デリバティブ取引はあくまでも実需に裏付けられた範囲で行う方針であります。

④ヘッジ有効性の評価方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フローの変動の累計とヘッジ手段のキャッシュ・フローの変動の累計とを比率分析する方法により行っております。

(7) その他連結計算書類作成のための重要な事項

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。

5. 連結子法人等の資産及び負債の評価に関する事項

連結子法人等の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。

6. 連結調整勘定の償却に関する事項

連結調整勘定の償却については、10年間の均等償却を行っております。

連結貸借対照表についての注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 45,234百万円

2. 担保に供している資産

有形固定資産 24,083百万円

受取手形及び売掛金 181百万円

3. 債務保証残高 19百万円

4. 取得原価から控除している国庫補助金

建物 28百万円

構築物 5百万円

機械及び装置 142百万円

車輜運搬具 2百万円

5. 土地の再評価

当社は、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）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、当該評価差額に係る税金相当分を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した残額を「土地再評価差額金」として資本の部に計上しております。

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、地価税評価額に合理的な調整を行って算定する方法

再評価を行った年月日 平成12年3月31日

同法律第10条に定める再評価を行った土地の当期末における

再評価額の時価と再評価後の帳簿価額との差額 1,104百万円

連結損益計算書についての注記

1. 1株当たり当期純利益 78円83銭

※ 記載金額は、「1株当たり当期純利益」を除き、百万円未満の端数を切捨てて表示してあります。