

## 貸借対照表

(平成17年3月31日現在)

(単位:千円)

(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	18,232,324	流動負債	14,329,980
現金及び預金	269,189	買掛金	11,112,636
受取手形	972,096	短期借入金	2,412,441
売掛金	11,858,523	未払金	311,791
商品	4,545,619	未払法人税等	55,903
前渡金	359,774	未払費用	310,950
繰延税金資産	122,700	預り保証金	57,534
その他	126,420	その他	68,721
貸倒引当金	22,000	固定負債	762,341
固定資産	2,907,218	退職給付引当金	296,737
有形固定資産	583,410	役員退職慰労引当金	23,033
建物	216,363	繰延税金負債	442,571
構築物	11,130	負債の部合計	15,092,321
車両器具備品	25,169	(資本の部)	
土地	330,747	資本金	350,000
無形固定資産	140,372	資本剰余金	330,000
借地権	115,323	資本準備金	150,000
電話加入権	9,203	その他資本剰余金	180,000
ソフトウェア	15,845	資本金および資本準備金	
投資その他の資産	2,183,435	減少差益	180,000
投資有価証券	1,996,930	利益剰余金	4,461,321
子会社株式	9,867	利益準備金	132,500
長期貸付金	3,072	任意積立金	3,600,000
出資金	13,820	別途積立金	3,600,000
差入敷金保証金	148,126	当期末処分利益	728,821
破産更正債権	51,618	株式等評価差額金	905,900
その他	8,069	資本の部合計	6,047,221
貸倒引当金	48,069	負債及び資本の部合計	21,139,543
資産の部合計	21,139,543		

(注) 1. 有価証券の評価基準および評価方法

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 (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. 棚卸資産の評価基準および評価方法

移動平均法による低価法(一部個別法による低価法)

3. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産	定率法 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
無形固定資産	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 その他の無形固定資産については、法人税法上の規定に基づく定額法

4. 引当金の計上基準

貸倒引当金	.....	一般債権については貸倒実績率により、破産更正債権および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る。
退職給付引当金	.....	従業員の退職給付に備えるため、当期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いる。 なお、会計基準変更時差異(397,195千円)につきましては、5年による按分額を費用処理している。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による定額法により、翌事業年度から費用処理している。
役員退職慰労引当金	.....	役員の退職慰労金の支出に備えるため、商法施行規則第43条に規定する引当金として内規による必要額を計上している。

5. 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る。

6. 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方式によっている。

7. 支配株主に対する	短期金銭債権	.....	2,941,759 千円
	短期金銭債務	.....	4,106,601 千円
8. 子会社に対する	短期金銭債務	.....	9,631 千円
9. 有形固定資産の減価償却累計額	.....		699,038 千円
10. 貸借対照表に計上した固定資産のほか、自動車、通信機器および事務機等の一部についてはリース契約により使用している。			
11. 保証債務	.....		232,778 千円
受取手形裏書譲渡高	.....		74,943 千円
手形信託契約に基づく債権譲渡高	.....		2,971,641 千円
売掛債権譲渡契約に基づく債権譲渡高	.....		371,977 千円

12. 商法第290条第1項第6号に規定する純資産額は 905,900 千円である。

13. 当年度より親会社である日立金属連結納税に加入した。

## 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:千円)

経常損益の部	営業損益	売 上 高	74,546,458	74,546,458	
		売 上 原 価 販売費及び一般管理費	69,814,987 3,557,119	73,372,107	
		営 業 利 益		1,174,350	
	営業外損益	営 業 外 収 益			
		受取利息及び受取配当金		44,178	
		その他の営業外収益		146,080	190,258
		営 業 外 費 用			
	支 払 利 息		10,845		
	その他の営業外費用		139,358	150,203	
	経 常 利 益			1,214,404	
特別損益の部	特 別 利 益			-	
	特 別 損 失				
	退職給付会計基準変更時差異償却額 事業構造改革特別損失		79,439 97,056	176,495	
税 引 前 当 期 純 利 益				1,037,908	
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税				414,500	
法 人 税 等 調 整 額				47,300	
当 期 純 利 益				576,108	
前 期 繰 越 利 益				326,937	
中 間 配 当 額				174,225	
当 期 未 処 分 利 益				728,821	

(注) 1. 支配株主に対する売上高 21,925,703 千円  
 支配株主からの仕入高 16,910,431 千円  
 支配株主との営業取引以外の取引高 46,611 千円  
 2. 1株当たり当期純利益 109円13銭

## 参考資料

平成17年4月1日に合併した被合併会社の損益計算書

(単位:千円)

			日吉鋼材株式会社	日栄鋼材株式会社
			自平成16年4月1日 至平成17年3月31日	自平成16年10月1日 至平成17年3月31日
経常損益の部	営業損益	売上高	13,076,623	9,226,922
		売上原価	12,129,184	8,619,711
		販売費及び一般管理費	621,175	403,939
		営業利益	326,263	203,271
	営業外損益	営業外収益	161,499	24,356
		受取利息及び受取配当金	14,584	3,473
		その他の営業外収益	146,915	20,882
		営業外費用	31,464	24,901
		支払利息 その他の営業外費用	1,175 30,289	5,544 19,356
		経常利益	456,298	202,726
特別損益の部	特別利益	-	-	
	特別損失	72,000	-	
税引前当期純利益			384,298	202,726
法人税、住民税及び事業税			159,631	60,397
法人税等調整額			3,262	72,981
当期純利益			221,404	69,346
前期繰越利益			296,360	86,427
中間配当額			70,000	-
当期末処分利益			447,765	155,774

(注) 日栄鋼材株式会社につきましては、平成16年10月1日にて日立金属工具鋼株式会社に会社分割しておりますので、平成16年10月1日より平成17年3月31日までの損益計算書を記載しました。

## 参考資料

### 貸借対照表 (平成17年4月1日現在)

日立金属アドメット株式会社

(単位：千円)

(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	23,055,101	流動負債	18,657,476
現金及び預金	691,043	買掛金	15,099,284
受取手形	1,716,663	支払手形	896,397
売掛金	17,378,301	短期借入金	1,510,180
商品	2,667,565	未払金	518,322
未収入金	291,997	未払法人税等	103,706
未収消費税	254,895	未払費用	347,071
繰延税金資産	144,655	前受金	24,318
その他	10,358	預り金	100,664
貸倒引当金	100,376	預り保証金	57,534
		固定負債	1,079,508
固定資産	4,584,917	退職給付引当金	456,228
有形固定資産	1,139,750	役員退職慰労引当金	23,033
建物	273,444	繰延税金負債	600,247
構築物	13,146		
機械装置	3,262	負債の部合計	19,736,984
車両運搬具	3,608		
工具・器具・備品	25,076	(資本の部)	
土地	821,214	資本金	350,000
無形固定資産	133,015		
借地権	115,324	資本剰余金	530,000
電話加入権	9,985	資本準備金	150,000
ソフトウェア	7,706	その他資本剰余金	380,000
投資その他の資産	3,312,152	利益剰余金	5,825,010
投資有価証券	2,968,466	利益準備金	164,500
子会社株式	28,231	任意積立金	5,000,000
出資金	93,968	当期末処分利益	660,510
差入敷金保証金	189,930		
破産更正債権	51,618	株式等評価差額金	1,198,024
前払年金費用	39,167		
その他	11,141	資本の部合計	7,903,034
貸倒引当金	70,369		
資産の部合計	27,640,018	負債及び資本の部合計	27,640,018

(注) 株式会社日立金属ソリューションズに会社分割し、日栄鋼材株式会社および日吉鋼材株式会社と合併した平成17年4月1日現在の貸借対照表です。