

# 貸借対照表

(2016年3月31日現在)

(単位：百万円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>&lt; 資産の部 &gt;</b>		<b>&lt; 負債の部 &gt;</b>	
<b>流動資産</b>	<b>28,869</b>	<b>流動負債</b>	<b>21,063</b>
現金及び預金	5	支払手形	372
売掛金	26,975	買掛金	16,217
製品	608	関係会社短期借入金	1,393
仕掛品	249	未払金	1,209
原材料	556	未払費用	1,489
繰延税金資産	252	未払法人税等	237
その他	237	その他	143
貸倒引当金	16	<b>固定負債</b>	<b>246</b>
<b>固定資産</b>	<b>5,776</b>	退職給付引当金	174
<b>有形固定資産</b>	<b>5,314</b>	役員退職慰労引当金	50
建物	1,563	繰延税金負債	21
構築物	236		
機械装置	1,648		
車両運搬具	5		
工具器具備品	320	<b>負債合計</b>	<b>21,309</b>
土地	1,202		
建設仮勘定	338	<b>&lt; 純資産の部 &gt;</b>	
<b>無形固定資産</b>	<b>177</b>	<b>株主資本</b>	<b>13,336</b>
施設利用権	19	資本金	1,440
ソフトウェア	158	資本剰余金	1,078
<b>投資その他の資産</b>	<b>283</b>	資本準備金	1,078
前払年金費用	272	<b>利益剰余金</b>	<b>10,817</b>
その他	11	利益準備金	90
		その他利益剰余金	10,726
		固定資産圧縮積立金	95
		繰越利益剰余金	10,630
		<b>純資産合計</b>	<b>13,336</b>
<b>資産合計</b>	<b>34,645</b>	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>34,645</b>

# 損 益 計 算 書

〔 自 2015年4月 1日  
至 2016年3月31日 〕

(単位：百万円)

科 目	金 額
売 上 高	62,386
売 上 原 価	<u>53,779</u>
売 上 総 利 益	8,607
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	<u>3,728</u>
営 業 利 益	4,878
営 業 外 収 益	
雑 収 入	<u>5.6</u> 5.6
営 業 外 費 用	
支 払 利 息	1.3
雑 損 失	<u>4.7</u> 6.0
経 常 利 益	<u>4,875</u>
特 別 損 失	
事 業 構 造 改 革 関 連 費 用	<u>7.9</u> 7.9
税 引 前 当 期 純 利 益	4,795
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,655
法 人 税 等 調 整 額	<u>1.3</u>
当 期 純 利 益	3,126

## \* 個別注記表

1. 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品・仕掛品 - - - - - 総平均法に基づく原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

原材料 - - - - - 最終仕入原価法に基づく原価法（貸借対照表価額は、収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く） - - - - - 定額法

無形固定資産（リース資産を除く） - - - - - 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。

#### リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産 - - - 自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

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、残存価額を零とした定額法

#### (3) 引当金の計上基準

##### 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失等に備えるため、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。

##### 退職給付引当金

従業員へ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おります。過去勤務債務については、その発生時の従業員の平均残存勤務年数による按分額を費用処理しております。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年数により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

##### 役員退職慰労引当金

役員への退職慰労金の支出に備えるため、内規による期末必要額を計上しております。

#### (4) 消費税等の会計処理 - - - - - 税抜方式

#### (5) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

### 3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額 - - - - - 10,189百万円

(2) 関係会社に対する短期金銭債権 - - - - - 26,696百万円

関係会社に対する短期金銭債務 - - - - - 1,237百万円

#### 4. 税効果会計に関する注記

##### (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（流動）

未払賞与	1 3 4 百万円
貸倒引当金超過額	4
未払無償修理	5 5
未払社会保険料	1 5
未払事業税	4 6
その他	1
計	2 5 7
評価性引当額	4
繰延税金資産（流動）の純額	2 5 2

###### 繰延税金資産（固定）

減価償却超過額	2 8 百万円
退職給付引当金超過額	5 3
役員退職慰労引当金超過額	1 5
一括償却資産超過額	8
その他	1 9
計	1 2 5
評価性引当額	1 8
繰延税金資産 合計（固定）	1 0 7

###### 繰延税金負債（固定）

前払年金費用	8 3
固定資産圧縮積立金	4 5
計	1 2 8
繰延税金負債（固定）の純額	2 1

#### 5. 関連当事者との取引に関する注記

##### (1) 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	議決権等の直接被所有割合(%)	関係内容	取引の内容	取引金額 (百万円) (注4)	科目	期末残高 (百万円) (注4)
親会社	日立建機株	100.00	建設機械の販売等 役員の兼任	建設機械販売等(注1)	60,906	売掛金	26,546
				建設機械部品等仕入(注2)	1,270	買掛金	96
				資金の返済(注3)	1,869	関係会社 短期借入金	1,393
				借入れ利息(注3)	13		

###### 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 販売価格は市場価格等を参考にして、每期交渉の上決定しております。

(注2) 仕入価格は市場価格等を参考にして、每期交渉の上決定しております。

(注3) 資金の借入れについては日立建機グループ・プーリング制度を導入しており、資金の融通は日々行われている為、取引金額は前事業年度末時点との差引金額を表しております。利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。なお、担保は提供しておりません。

(注4) 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

(2) 兄弟会社等

属性	会社等の名称	議決権等の直接被所有割合(%)	関係内容	取引の内容	取引金額(百万円)	科目	期末残高(百万円)(注2)
親会社の 子会社	日立キャピタル(株)	なし	ファクタリング取引	ファクタリング取引 (注1)	38,196	買掛金	11,724

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 日立キャピタル(株)に対する買掛金については、当社、当社の仕入先、日立キャピタル(株)との三者間で基本契約を締結し、ファクタリング方式による決済を行っているものであります。

(注2) 期末残高には消費税等が含まれております。

6. 一株当たり情報に関する注記

(1) 一株当たりの純資産額	- - - - -	6 9 0 円 9 5 銭
(2) 一株当たりの当期純利益	- - - - -	1 6 1 円 9 8 銭