

# 平成 14年 3月期 個別中間財務諸表の概要

平成 13年 11月 20日

上場会社名 日野自動車株式会社

上場取引所 東大名福札

コード番号 7205

本社所在都道府県

問合せ先 責任者役職名 経営企画部広報室長

東京都

氏名 坂木敏久

TEL (03) 5419 - 9320

中間決算取締役会開催日 平成 13年 11月 20日

中間配当制度の有無 有

単元株制度採用の有無 有(1単元=1,000株)

## 1. 13年 9月中間期の業績(平成 13年 4月 1日 ~ 平成 13年 9月 30日)

### (1)経営成績

|           | 売上高     |      | 営業利益    |   | 経常利益   |        |
|-----------|---------|------|---------|---|--------|--------|
|           | 百万円     | %    | 百万円     | % | 百万円    | %      |
| 13年 9月中間期 | 277,871 | 8.9  | 3,684   | — | 3,131  | △ 31.1 |
| 12年 9月中間期 | 255,207 | 16.5 | △ 1,098 | — | 4,543  | —      |
| 13年 3月期   | 520,338 | 9.7  | 4,865   | — | 10,376 | —      |

|           | 中間(当期)純利益 |        | 1株当たり中間<br>(当期)純利益 |  |
|-----------|-----------|--------|--------------------|--|
|           | 百万円       | %      | 円 銭                |  |
| 13年 9月中間期 | 1,377     | △ 28.0 | 2 91               |  |
| 12年 9月中間期 | 1,912     | —      | 4 26               |  |
| 13年 3月期   | 8,590     | —      | 19 07              |  |

(注)①期中平均株式数 13年 9月中間期 472,998,336 株 12年 9月中間期 448,715,250 株 13年 3月期 450,493,166 株

②会計処理の方法の変更 無

③売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

### (2)配当状況

|           | 1株当たり<br>中間配当金 | 1株当たり<br>年間配当金 |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 円 銭            | 円 銭            |
| 13年 9月中間期 | —              | —              |
| 12年 9月中間期 | —              | —              |
| 13年 3月期   | —              | —              |

### (3)財政状態

|           | 総資産     | 株主資本    | 株主資本比率 | 1株当たり<br>株主資本 |
|-----------|---------|---------|--------|---------------|
|           | 百万円     | 百万円     | %      | 円 銭           |
| 13年 9月中間期 | 475,308 | 227,593 | 47.9   | 396.11        |
| 12年 9月中間期 | 460,648 | 137,190 | 29.8   | 303.33        |
| 13年 3月期   | 473,440 | 143,868 | 30.4   | 318.10        |

(注)期末発行済株式数 13年 9月中間期 574,580,850 株 12年 9月中間期 452,280,850 株 13年 3月期 452,280,850 株

## 2. 14年 3月期の業績予想(平成 13年 4月 1日 ~ 平成 14年 3月 31日)

| 通 期 | 売上高     | 経常利益  | 当期純利益  | 1株当たり年間配当金 |     |
|-----|---------|-------|--------|------------|-----|
|     | 百万円     | 百万円   | 百万円    | 期 末        | 期 末 |
|     | 円 銭     | 円 銭   | 円 銭    | 円 銭        | 円 銭 |
|     | 568,200 | 8,700 | 15,200 | —          | —   |

(参考)1株当たり予想当期純利益(通期) 26円45銭

# 中間貸借対照表

(百万円未満切捨て)

| 科 目         | 当中間期<br>平成13年9月30日 | 前 期<br>平成13年3月31日 | 増 減             | 前中間期<br>平成12年9月30日 |
|-------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| (資産の部)      | 百万円                | 百万円               | 百万円             | 百万円                |
| <b>流動資産</b> | <b>( 189,860)</b>  | <b>( 197,558)</b> | <b>( 7,697)</b> | <b>( 179,554)</b>  |
| 現金預金        | 6,940              | 5,946             | 993             | 9,977              |
| 受取手形        | 1,864              | 1,279             | 584             | 964                |
| 売掛金         | 117,361            | 139,793           | 22,432          | 126,391            |
| 有価証券        | 1,199              | 1,198             | 0               | 1,198              |
| 自己株式        | 1                  | 3                 | 2               | 3                  |
| 親会社株式       | 16,047             | -                 | 16,047          | -                  |
| 製品          | 14,481             | 15,983            | 1,502           | 18,753             |
| 原材料         | 329                | 272               | 57              | 319                |
| 仕掛品         | 7,858              | 6,965             | 893             | 7,321              |
| 貯蔵品         | 1,985              | 2,084             | 98              | 2,355              |
| 前払費用        | 1,288              | 1,293             | 4               | 1,314              |
| 繰延税金資産      | 12,547             | 19,357            | 6,809           | 8,448              |
| 未収入金        | 2,037              | 3,236             | 1,199           | 2,413              |
| 短期貸付金       | 5,200              | -                 | 5,200           | -                  |
| その他の流動資産    | 1,048              | 732               | 316             | 633                |
| 貸倒引当金       | 333                | 590               | 257             | 540                |
| <b>固定資産</b> | <b>( 285,448)</b>  | <b>( 275,882)</b> | <b>( 9,566)</b> | <b>( 281,093)</b>  |
| 有形固定資産      | ( 166,826)         | ( 161,505)        | ( 5,320)        | ( 169,936)         |
| 建物          | 53,808             | 52,857            | 950             | 54,664             |
| 構築物         | 9,921              | 10,276            | 355             | 10,628             |
| 機械装置        | 50,369             | 54,694            | 4,324           | 60,022             |
| 車両運搬具       | 1,722              | 1,859             | 137             | 2,106              |
| 工具器具備品      | 6,732              | 7,636             | 903             | 9,385              |
| リース資産       | 4,504              | -                 | 4,504           | -                  |
| 土地          | 34,262             | 30,554            | 3,707           | 30,554             |
| 建設仮勘定       | 5,506              | 3,627             | 1,879           | 2,574              |
| 無形固定資産      | ( 2,548)           | ( 2,315)          | ( 233)          | ( 2,651)           |
| ソフトウェア      | 2,483              | 2,249             | 233             | 2,585              |
| 施設利用権       | 5                  | 5                 | 0               | 6                  |
| その他の無形固定資産  | 60                 | 60                | 0               | 60                 |
| 投資等         | ( 116,073)         | ( 112,061)        | ( 4,012)        | ( 108,506)         |
| 投資有価証券      | 42,633             | 29,973            | 12,659          | 32,135             |
| 関係会社株式      | 62,973             | 61,973            | 1,000           | 35,559             |
| 出資金         | 2                  | 2                 | -               | 2                  |
| 関係会社出資金     | 2,191              | 1,825             | 365             | 475                |
| 長期貸付金       | 17                 | 35                | 17              | 64                 |
| 従業員長期貸付金    | 126                | 145               | 18              | 171                |
| 長期前払費用      | 231                | 115               | 116             | 155                |
| 繰延税金資産      | -                  | -                 | -               | 12,763             |
| その他         | 15,928             | 26,032            | 10,103          | 36,658             |
| 貸倒引当金       | 8,030              | 8,040             | 9               | 9,480              |
| <b>資産合計</b> | <b>475,308</b>     | <b>473,440</b>    | <b>1,868</b>    | <b>460,648</b>     |

# 中間貸借対照表

(百万円未満切捨て)

| 科 目                 | 当 中 間 期<br>平成13年 9月30日 | 前 期<br>平成13年 3月31日 | 増 減              | 前 中 間 期<br>平成12年 9月30日 |
|---------------------|------------------------|--------------------|------------------|------------------------|
| <b>(負債の部)</b>       | 百万円                    | 百万円                | 百万円              | 百万円                    |
| <b>流動負債</b>         | ( 174,454)             | ( 250,228)         | ( 75,774)        | ( 234,773)             |
| 支払手形                | 3,821                  | 4,242              | 420              | 3,824                  |
| 買掛金                 | 80,854                 | 82,299             | 1,445            | 78,842                 |
| 短期借入金               | 22,420                 | 101,200            | 78,780           | 101,200                |
| 一年内返済予定の長期借入金       | 9,969                  | 17,231             | 7,262            | 17,111                 |
| 一年内償還予定の社債          | 30,000                 | 20,000             | 10,000           | 10,000                 |
| 未払金                 | 2,640                  | 2,718              | 78               | 1,230                  |
| 未払費用                | 16,226                 | 10,678             | 5,547            | 9,659                  |
| 未払法人税等              | 15                     | 24                 | 9                | 14                     |
| 前受金                 | 87                     | 5                  | 82               | 60                     |
| 預り金                 | 1,524                  | 1,727              | 202              | 2,495                  |
| 賞与引当金               | -                      | 4,191              | 4,191            | 4,252                  |
| 製品保証引当金             | 5,801                  | 5,297              | 504              | 5,840                  |
| 設備関係支払手形            | 316                    | 590                | 274              | 224                    |
| その他                 | 776                    | 20                 | 755              | 16                     |
| <b>固定負債</b>         | ( 73,261)              | ( 79,343)          | ( 6,082)         | ( 88,684)              |
| 社債                  | 20,000                 | 40,000             | 20,000           | 50,000                 |
| 長期借入金               | 25,914                 | 17,391             | 8,523            | 21,273                 |
| 退職給付引当金             | 18,465                 | 18,998             | 533              | 17,330                 |
| 繰延税金負債              | 8,801                  | 2,873              | 5,928            | -                      |
| その他                 | 80                     | 80                 | -                | 80                     |
| <b>負債合計</b>         | <b>247,715</b>         | <b>329,571</b>     | <b>( 81,856)</b> | <b>323,457</b>         |
| <b>(資本の部)</b>       |                        |                    |                  |                        |
| <b>資本金</b>          | ( 72,717)              | ( 39,573)          | ( 33,143)        | ( 39,573)              |
| <b>資本準備金</b>        | ( 64,307)              | ( 31,163)          | ( 33,143)        | ( 31,163)              |
| <b>利益準備金</b>        | ( 7,103)               | ( 7,103)           | ( -)             | ( 7,103)               |
| <b>その他の剰余金</b>      | ( 67,079)              | ( 66,027)          | ( 1,051)         | ( 59,349)              |
| <b>任意積立金</b>        | <b>86,804</b>          | <b>87,006</b>      | <b>202</b>       | <b>87,006</b>          |
| 固定資産圧縮積立金           | 4,914                  | 5,116              | 202              | 5,116                  |
| 別途積立金               | 81,890                 | 81,890             | -                | 81,890                 |
| <b>中間(当期)未処分利益</b>  | <b>19,725</b>          | <b>20,979</b>      | <b>1,253</b>     | <b>27,656</b>          |
| (うち中間(当期)純利益)       | ( 1,377)               | ( 8,590)           | ( 7,213)         | ( 1,912)               |
| <b>その他有価証券評価差額金</b> | ( 16,386)              | ( -)               | ( 16,386)        | ( -)                   |
| <b>資本合計</b>         | <b>227,593</b>         | <b>143,868</b>     | <b>83,724</b>    | <b>137,190</b>         |
| <b>負債及び資本合計</b>     | <b>475,308</b>         | <b>473,440</b>     | <b>1,868</b>     | <b>460,648</b>         |

# 中間損益計算書

(百万円未満切捨て)

| 科 目                 | 当 中 間 期                        | 前 中 間 期                        | 増 減          | 前 期                            |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
|                     | 自 平成13年 4月 1日<br>至 平成13年 9月30日 | 自 平成12年 4月 1日<br>至 平成12年 9月30日 |              | 自 平成12年 4月 1日<br>至 平成13年 3月31日 |
| ( 経 常 損 益 の 部 )     | 百万円                            | 百万円                            | 百万円          | 百万円                            |
| 営業損益の部              |                                |                                |              |                                |
| 営業収益                |                                |                                |              |                                |
| 売上高                 | 277,871                        | 255,207                        | 22,664       | 520,338                        |
| 営業費用                |                                |                                |              |                                |
| 売上原価                | 251,151                        | 232,888                        | 18,262       | 469,992                        |
| 販売費及び一般管理費          | 23,035                         | 23,417                         | 381          | 45,479                         |
| 営業費用計               | ( 274,186)                     | ( 256,306)                     | ( 17,880)    | ( 515,472)                     |
| <b>営業利益</b>         | <b>3,684</b>                   | <b>1,098</b>                   | <b>4,783</b> | <b>4,865</b>                   |
| 営業外損益の部             |                                |                                |              |                                |
| 営業外収益               |                                |                                |              |                                |
| 受取利息及び配当金           | 1,188                          | 1,500                          | 312          | 2,383                          |
| 雑益                  | 609                            | 7,030                          | 6,420        | 7,484                          |
| 営業外収益計              | ( 1,798)                       | ( 8,531)                       | 6,733        | ( 9,867)                       |
| 営業外費用               |                                |                                |              |                                |
| 支払利息                | 1,317                          | 1,605                          | 288          | 3,144                          |
| 雑損                  | 1,034                          | 1,283                          | 249          | 1,212                          |
| 営業外費用計              | ( 2,351)                       | ( 2,889)                       | ( 537)       | ( 4,356)                       |
| <b>経常利益</b>         | <b>3,131</b>                   | <b>4,543</b>                   | <b>1,412</b> | <b>10,376</b>                  |
| ( 特 別 損 益 の 部 )     |                                |                                |              |                                |
| 特別利益                |                                |                                |              |                                |
| 固定資産売却益             | 23                             | 200                            | 176          | 228                            |
| 投資有価証券売却益           | 1,269                          | 2,626                          | 1,356        | 13,251                         |
| 貸倒引当金戻入益            | 317                            | -                              | 317          | 443                            |
| 特定設備建設補助金           | -                              | -                              | -            | 94                             |
| 特別利益計               | ( 1,610)                       | ( 2,826)                       | ( 1,215)     | ( 14,018)                      |
| 特別損失                |                                |                                |              |                                |
| 固定資産廃却損             | 240                            | 125                            | 115          | 655                            |
| 固定資産圧縮損             | -                              | -                              | -            | 94                             |
| 投資有価証券評価損           | 904                            | 157                            | 746          | 1,166                          |
| 委託業務打切補償金           | -                              | 800                            | 800          | 836                            |
| たな卸資産廃却損            | 392                            | -                              | 392          | -                              |
| 工場火災損害費用            | 741                            | -                              | 741          | 858                            |
| 特別退職金               | -                              | -                              | -            | 136                            |
| 退職給付会計基準<br>変更時差異償却 | -                              | 2,941                          | 2,941        | 5,882                          |
| 特別損失計               | ( 2,279)                       | ( 4,024)                       | ( 1,745)     | ( 9,629)                       |
| <b>税引前中間(当期)純利益</b> | <b>2,462</b>                   | <b>3,345</b>                   | <b>882</b>   | <b>14,766</b>                  |
| 法人税、住民税及び事業税        | 15                             | 13                             | 2            | 28                             |
| 法人税等調整額             | 1,069                          | 1,419                          | 350          | 6,147                          |
| <b>中間(当期)純利益</b>    | <b>1,377</b>                   | <b>1,912</b>                   | <b>535</b>   | <b>8,590</b>                   |
| 前期繰越利益              | 20,776                         | 29,569                         | 8,792        | 29,569                         |
| 合併による未処理損失受入高       | 326                            | -                              | 326          | -                              |
| <b>中間(当期)未処分利益</b>  | <b>19,725</b>                  | <b>27,656</b>                  | <b>7,931</b> | <b>20,979</b>                  |

## 〔中間財務諸表作成の基本となる事項〕

1. 有価証券の評価方法
  - 満期保有目的債券 …………… 償却原価法（定額法）
  - 子会社及び関連会社株式 …… 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 …………… 中間期末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. デリバティブ …………… 時価法
3. たな卸資産の評価方法は、移動平均法による原価法（ただし、製品は個別原価法）である。
4. 固定資産の減価償却方法
  - 有形固定資産
    - 建物、構築物、機械装置、車両運搬具、工具器具備品  
…………… 定率法（型治具は定額法）
    - ただし、平成10年4月1日以降取得の建物（建物附属設備を除く）については、  
定額法によっている。
    - リース資産 …………… 契約期間に基づく定額法
  - 耐用年数は以下のとおりである。
    - 建物 …………… 2年～53年
    - 構築物 …………… 2年～75年
    - 機械装置 …………… 4年～17年
    - 車両運搬具 …………… 3年～7年
    - 工具器具備品 …………… 2年～20年
    - リース資産 …………… 3年～7年
  - 無形固定資産  
定額法。なお、ソフトウェア(自社利用分)については利用可能期間(5年)に基づく定額法。
5. 繰延資産（新株発行費）の処理方法は、支出時に全額費用として処理している。
6. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理している。
7. 引当金の計上基準
  - 貸倒引当金  
受取手形、売掛金等の債権に対する貸倒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等により、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いる。
  - 製品保証引当金  
保証書の約款に従い販売した製品のアフターサービスに対する費用の支出に備えるため過去の実績を基礎にして計上している。
  - 退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務及び年金資産見込額に基づき、当中間期末に発生していると認められる額を計上している。なお、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（18年）による定額法により翌期より費用処理することとしている。
8. 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。
9. 重要なヘッジ会計の方法  
主として繰延ヘッジ処理を採用している。なお、為替予約については、振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用している。
10. 消費税等の会計処理方法は、税抜方式によっている。

## (追加情報)

### 1. 当期中の発行済株式数増加の内訳

| 発行形態                       | 発行株式数        | 発行価額       | 資本組入額      |
|----------------------------|--------------|------------|------------|
| トヨタ自動車(株)への第三者割当増資による新株式発行 | 122,300,000株 | 66,286 百万円 | 33,143 百万円 |

### 2. 金融商品会計

当中間期からその他有価証券のうち時価のあるものの評価の方法について、金融商品に係る会計基準（「金融商品に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成11年1月22日））を適用している。

この結果、資産の部が28,277百万円、資本の部（その他有価証券評価差額金）が16,386百万円増加している。

### 3. 未払従業員賞与の表示方法の変更

従来、従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額を「賞与引当金」として表示していたが、リサーチ・センター審理情報〔NO.15〕「未払従業員賞与の財務諸表における表示科目について」（平成13年2月14日 日本公認会計士協会）が公表されたことにより、当中間会計期間より未払費用として表示することにした。なお、当中間会計期間に係る金額は、4,838百万円である。

## (注記事項)

### (貸借対照表関係)

|  |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| 1. 関係会社に対する金銭債権債務  | 当中間期        | 前中間期        | 前 期         |
| 短期金銭債権   | 99,914 百万円  | 104,842 百万円 | 117,286 百万円 |
| 長期金銭債権   | 11,948 百万円  | 21,640 百万円  | 21,446 百万円  |
| 短期金銭債務   | 29,425 百万円  | 30,843 百万円  | 28,448 百万円  |
| 長期金銭債務   | 80 百万円      | 80 百万円      | 80 百万円      |
| 2. 有形固定資産の減価償却累計額  | 366,150 百万円 | 346,273 百万円 | 353,618 百万円 |
| 3. 貸借対照表に計上した固定資産のほか、車体製造設備及び電子計算機の各一部についてはリース契約により使用している。 |             |             |             |
| 4. 担保に供されている資産等  |             |             |             |
| 建 物  | 1,290 百万円   | 1,367 百万円   | 1,334 百万円   |
| 土 地  | 4,002 百万円   | 4,002 百万円   | 4,002 百万円   |
| 投資有価証券   | 2,260 百万円   | 1,225 百万円   | 724 百万円     |
| 関係会社株式   | 3,902 百万円   | 3,902 百万円   | 3,902 百万円   |
| そ の 他  | 1,647 百万円   | 1,647 百万円   | 1,647 百万円   |
| 未経過リース債権等  | 5,080 百万円   | - 百万円       | - 百万円       |
| 5. 保 証 債 務   | 15,458 百万円  | 21,552 百万円  | 20,305 百万円  |
| 6. 輸出手形割引高   | 0 百万円       | 0 百万円       | 0 百万円       |
| 7. 一株当たりの中間(当期)純利益   | 2円 91銭      | 4円 26銭      | 19円 7銭      |
| 8. 自己株式数   | 3,074 株     | 8,979 株     | 6,560 株     |

### (損益計算書関係)

|              |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. 関係会社との取引高 | 当中間期        | 前中間期        | 前 期         |
| 売 上 高        | 227,014 百万円 | 206,651 百万円 | 424,697 百万円 |
| 仕 入 高        | 122,058 百万円 | 107,878 百万円 | 200,980 百万円 |
| 営業取引以外の取引高   | 941 百万円     | 1,506 百万円   | 2,485 百万円   |

## (リース取引関係)

### 借主側

・リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンスリース取引

|                         | 当中間期       | 前中間期(注1)   | 前期(注1)     |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| 1. 取得価額相当額              |            |            |            |
| 機械装置                    | 2,965 百万円  | 3,365 百万円  | 3,365 百万円  |
| 工具器具備品                  | 7,305 百万円  | 10,173 百万円 | 10,298 百万円 |
| その他                     | 24 百万円     | 48 百万円     | 46 百万円     |
| 合計                      | 10,295 百万円 | 13,587 百万円 | 13,711 百万円 |
| 2. 減価償却累計額相当額           |            |            |            |
| 機械装置                    | 1,328 百万円  | 1,086 百万円  | 1,297 百万円  |
| 工具器具備品                  | 3,664 百万円  | 6,335 百万円  | 7,298 百万円  |
| その他                     | 21 百万円     | 31 百万円     | 36 百万円     |
| 合計                      | 5,013 百万円  | 7,454 百万円  | 8,632 百万円  |
| 3. 中間期末(期末)残高相当額        |            |            |            |
| 機械装置                    | 1,637 百万円  | 2,278 百万円  | 2,068 百万円  |
| 工具器具備品                  | 3,640 百万円  | 3,837 百万円  | 3,000 百万円  |
| その他                     | 3 百万円      | 16 百万円     | 10 百万円     |
| 合計                      | 5,281 百万円  | 6,133 百万円  | 5,079 百万円  |
| 4. 未経過リース料中間期末(期末)残高相当額 | 当中間期(注2)   | 前中間期       | 前期         |
| (1年内)                   | 1,836 百万円  | 1,884 百万円  | 1,575 百万円  |
| (1年超)                   | 3,476 百万円  | 4,248 百万円  | 3,503 百万円  |
| (合計)                    | 5,313 百万円  | 6,133 百万円  | 5,079 百万円  |

(注2)当中間期の金額は、支払利息相当額を控除したものであり、「支払利子込み法」により算出した金額は次のとおりである。

|       | 当中間期      |
|-------|-----------|
| (1年内) | 2,028 百万円 |
| (1年超) | 3,695 百万円 |
| (合計)  | 5,724 百万円 |

| 5. 支払リース料、減価償却費相当額<br>及び支払利息相当額 | 当中間期      | 前中間期(注1)  | 前期(注1)    |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 支払リース料                          | 1,043 百万円 | 1,197 百万円 | 2,281 百万円 |
| 減価償却費相当額                        | 971 百万円   | 1,197 百万円 | 2,281 百万円 |
| 支払利息相当額                         | 123 百万円   | - 百万円     | - 百万円     |

6. 減価償却費相当額の算定根拠  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

7. 利息相当額の算定方法  
リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっている。

(注1)前中間期、前期においては、取得価額相当額及び未経過リース料中間期末(期末)残高相当額の算定は、未経過リース料中間期末(期末)残高相当額の有形固定資産の中間期末(期末)残高等に占める割合が低いので、支払利子込み法によっている。

貸主側

・リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンスリース取引

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 1. 取得価額                 | 当中間期      |
| リース資産(車両運搬具)            | 8,347 百万円 |
| 2. 減価償却累計額              |           |
| リース資産(車両運搬具)            | 4,600 百万円 |
| 3. 中間期末(期末)残高           |           |
| リース資産(車両運搬具)            | 3,747 百万円 |
| 4. 未経過リース料中間期末(期末)残高相当額 | 当中間期      |
| (1 年 内)                 | 1,464 百万円 |
| (1 年 超)                 | 2,068 百万円 |
| (合 計)                   | 3,533 百万円 |

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| 5. 受取リース料、減価償却費<br>及び受取利息相当額 | 当中間期      |
| 受取リース料                       | 1,040 百万円 |
| 減価償却費                        | 900 百万円   |
| 受取利息相当額                      | 119 百万円   |

6. 減価償却費の算定根拠  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

7. 利息相当額の算定方法  
リース料総額とリース物件の取得価額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっている。

・オペレーティングリース取引

|         |         |
|---------|---------|
| 未経過リース料 |         |
| (1 年 内) | 271 百万円 |
| (1 年 超) | 283 百万円 |
| (合 計)   | 554 百万円 |



## (有価証券)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

### 1. 前中間会計期間末(平成12年9月30日現在) (単位:百万円)

| 種 類    | 中間貸借対照表<br>計 上 額 | 時 価   | 差 額 |
|--------|------------------|-------|-----|
| 子会社株式  | 948              | 536   | 411 |
| 関連会社株式 | 691              | 1,562 | 870 |
| 合 計    | 1,639            | 2,098 | 459 |

### 2. 当中間会計期間末(平成13年9月30日現在) (単位:百万円)

| 種 類    | 中間貸借対照表<br>計 上 額 | 時 価   | 差 額 |
|--------|------------------|-------|-----|
| 子会社株式  | 948              | 441   | 506 |
| 関連会社株式 | 691              | 1,197 | 505 |
| 合 計    | 1,639            | 1,638 | 1   |

### 3. 前事業年度末(平成13年3月31日現在) (単位:百万円)

| 種 類    | 貸借対照表<br>計 上 額 | 時 価   | 差 額 |
|--------|----------------|-------|-----|
| 子会社株式  | 948            | 594   | 353 |
| 関連会社株式 | 691            | 1,316 | 625 |
| 合 計    | 1,639          | 1,911 | 271 |