

(添付資料)

4. 中間連結財務諸表等

比較連結損益計算書(厚生年金基金代行返上益一括独立表示)

(単位:百万円)

科 目	17年9月中間期 自平成17年4月1日 至平成17年9月30日		16年9月中間期 自平成16年4月1日 至平成16年9月30日		17年3月期 自平成16年4月1日 至平成17年3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比
		%		%		%
売 上 高	285,362	100.0	302,272	100.0	608,588	100.0
売 上 原 価	168,120	58.9	174,984	57.9	358,817	59.0
売 上 総 利 益	117,242	41.1	127,288	42.1	249,771	41.0
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	73,185	25.6	71,928	23.8	144,219	23.7
試 験 研 究 開 発 費	24,712	8.7	24,162	8.0	49,441	8.1
厚 生 年 金 基 金 代 行 返 上 益	11,915	4.2	-	-	-	-
営 業 利 益	31,260	11.0	31,198	10.3	56,111	9.2
支 払 利 息 (受 取 利 息) - 純 額 -	297	0.0	6	0.0	216	0.0
為 替 差 損 (益) - 純 額 -	570	0.2	362	0.1	75	0.0
そ の 他 費 用 (収 益) - 純 額 -	768	0.3	2,565	0.8	3,704	0.6
税 引 前 純 利 益	31,755	11.1	29,001	9.6	52,548	8.6
法 人 税 等	13,806	4.8	12,369	4.1	22,108	3.6
(当 期 税 額)	(9,671)		(10,781)		(20,393)	
(繰 延 税 額)	(4,135)		(1,588)		(1,715)	
少 数 株 主 損 益	20	0.0	193	0.1	264	0.0
会 計 方 針 変 更 に よ る 累 積 影 響 額 調 整 前 純 利 益	17,929	6.3	16,439	5.4	30,176	5.0
会 計 方 針 変 更 に よ る 累 積 影 響 額 (税 効 果 考 慮 後)	1,201	0.4	-	-	-	-
中 間 (当 期) 純 利 益	16,728	5.9	16,439	5.4	30,176	5.0

(注) 17年9月中間期の厚生年金基金の代行返上に伴い認識した損益(債務返還差額を除く)は、米国会計基準に従い売上原価、販売費及び一般管理費および試験研究開発費に含めて表示されますが、過年度との比較を容易にするために、上表は当該損益を債務返還差額とともに「厚生年金基金代行返上益」として一括して独立表示しております。なお、米国会計基準に従い当該損益(債務返還差額を除く)を売上原価、販売費及び一般管理費および試験研究開発費に含め、債務返還差額を独立表示すると次ページのとおりとなります。

(添付資料)

比較連結損益計算書

(単位：百万円)

科 目	17年9月中間期		16年9月中間期		17年3月期	
	自平成17年4月1日 至平成17年9月30日		自平成16年4月1日 至平成16年9月30日		自平成16年4月1日 至平成17年3月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	百分比
		%		%		%
売 上 高	285,362	100.0	302,272	100.0	608,588	100.0
売 上 原 価	184,095	64.5	174,984	57.9	358,817	59.0
売 上 総 利 益	101,267	35.5	127,288	42.1	249,771	41.0
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	81,820	28.7	71,928	23.8	144,219	23.7
試 験 研 究 開 発 費	29,526	10.3	24,162	8.0	49,441	8.1
厚生年金基金代行返上に伴う 債 務 返 還 差 額	41,339	14.5	-	-	-	-
営 業 利 益	31,260	11.0	31,198	10.3	56,111	9.2
支 払 利 息 (受 取 利 息) - 純 額 -	297	0.0	6	0.0	216	0.0
為 替 差 損 (益) - 純 額 -	570	0.2	362	0.1	75	0.0
そ の 他 費 用 (収 益) - 純 額 -	768	0.3	2,565	0.8	3,704	0.6
税 引 前 純 利 益	31,755	11.1	29,001	9.6	52,548	8.6
法 人 税 等	13,806	4.8	12,369	4.1	22,108	3.6
(当 期 税 額)	(9,671)		(10,781)		(20,393)	
(繰 延 税 額)	(4,135)		(1,588)		(1,715)	
少 数 株 主 損 益	20	0.0	193	0.1	264	0.0
会 計 方 針 変 更 に よ る 累 積 影 響 額 調 整 前 純 利 益	17,929	6.3	16,439	5.4	30,176	5.0
会 計 方 針 変 更 に よ る 累 積 影 響 額 (税 効 果 考 慮 後)	1,201	0.4	-	-	-	-
中 間 (当 期) 純 利 益	16,728	5.9	16,439	5.4	30,176	5.0

(注) 17年9月中間期の厚生年金基金の代行返上に伴い認識した損益(債務返還差額を除く)は、米国会計基準に従い売上原価、販売費及び一般管理費および試験研究開発費に含めています。代行部分の累積給付債務と関連する年金資産との差額41,339百万円を厚生年金基金代行返上に伴う債務返還差額として計上しました。さらに代行部分に対応する将来昇給分である予測給付債務と累積給付債務の差額8,870百万円を純期間年金費用の戻しとして、また未認識保険数理差異残高の代行部分相当額の一括償却38,294百万円を清算損失として認識し、将来昇給分の戻しと清算損失の合計額29,424百万円のうち、15,975百万円を売上原価に、8,635百万円を販売費及び一般管理費に、4,814百万円を試験研究開発費に計上しました。(詳細の注記は25ページを参照してください。)