



平成 24 年 4 月 26 日

各 位

会 社 名            オリンパス株式会社  
代表者名           代表取締役社長執行役員 笹 宏行  
                         (コード：7733、東証第 1 部)  
問合せ先           広報・I R 室長 百武 鉄雄  
                         (TEL. 03-3340-2111(代))

(訂正)「平成 19 年 3 月期 個別中間財務諸表の概要」の一部訂正について

当社は、平成 23 年 12 月 15 日付の当社適時開示「有価証券報告書等の訂正報告書の提出ならびに過年度決算短信等および平成 24 年 3 月期第 1 四半期決算短信の一部訂正に関するお知らせ」でお知らせした過年度決算短信の訂正について平成 23 年 12 月 28 日付で開示しましたが、その後、継続的な調査の結果、追加的に過去の決算短信について訂正が可能となり、作業を進めてまいりました。

このたび、平成 18 年 11 月 7 日付「平成 19 年 3 月期 個別中間財務諸表の概要」について訂正作業が完了しましたので、訂正内容についてお知らせいたします。

訂正前および訂正後の全文をそれぞれ添付し、訂正箇所には下線\_\_\_\_を付して表示しております。

以 上

【訂正後】

平成19年3月期

個別中間財務諸表の概要

平成18年11月7日

上場会社名 オリンパス株式会社

上場取引所 東大

コード番号 7733

本社所在都道府県

(URL <http://www.olympus.co.jp/>)

東京都

代表者 取締役社長 菊川 剛

問合せ先責任者 経理部長 川又 洋伸

TEL (03) 3340 - 2111 (代)

中間決算取締役会開催日 平成18年11月7日

配当支払開始日平成18年12月8日

単元株制度採用の有無 有 (1単元 1,000株)



1. 18年9月中間期の業績(平成18年4月1日～平成18年9月30日)

(1)経営成績 百万円未満の端数は切り捨て

|          | 売上高    |      | 営業損失(△) |   | 経常利益  |      |
|----------|--------|------|---------|---|-------|------|
|          | 百万円    | %    | 百万円     | % | 百万円   | %    |
| 18年9月中間期 | 50,366 | 13.4 | △ 1,292 | - | 8,028 | 89.5 |
| 17年9月中間期 | 44,415 | -    | △ 3,780 | - | 4,237 | -    |
| 18年3月期   | 93,284 |      | △ 5,255 |   | 6,294 |      |

|          | 中間(当期)純利益 |      | 1株当たり中間(当期)純利益 |  |
|----------|-----------|------|----------------|--|
|          | 百万円       | %    | 円 銭            |  |
| 18年9月中間期 | 7,066     | 44.3 | 26.13          |  |
| 17年9月中間期 | 4,896     | -    | 18.41          |  |
| 18年3月期   | 2,414     |      | 8.63           |  |

(注)①期中平均株式数 18年9月中間期 270,404,809 株 17年9月中間期 265,954,526 株 18年3月期 268,199,835 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)財政状態

|          | 総資産     |  | 純資産     |  | 自己資本比率 |  | 1株当たり純資産 |  |
|----------|---------|--|---------|--|--------|--|----------|--|
|          | 百万円     |  | 百万円     |  | %      |  | 円 銭      |  |
| 18年9月中間期 | 390,462 |  | 118,581 |  | 30.4   |  | 438.57   |  |
| 17年9月中間期 | 359,726 |  | 115,654 |  | 32.2   |  | 427.59   |  |
| 18年3月期   | 393,928 |  | 115,972 |  | 29.4   |  | 428.85   |  |

(注)①期末発行済株式数 18年9月中間期 270,382,277 株 17年9月中間期 270,478,013 株 18年3月期 270,427,074 株

②期末自己株式数 18年9月中間期 901,331 株 17年9月中間期 805,595 株 18年3月期 856,534 株

2. 19年3月期の業績予想(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

|    | 売上高     |  | 経常利益  |  | 当期純利益 |  |
|----|---------|--|-------|--|-------|--|
|    | 百万円     |  | 百万円   |  | 百万円   |  |
| 通期 | 105,000 |  | 3,000 |  | 8,000 |  |

(参考)1株当たり予想当期純利益(通期) 29円59銭(予想年間期中平均株式数による)

3. 配当状況

| 現金配当       | 1株当たり配当金(円) |       |       |
|------------|-------------|-------|-------|
|            | 中間期末        | 期末    | 年間    |
| 18年3月期     | 7.50        | 14.50 | 22.00 |
| 19年3月期(実績) | 11.00       | -     | 22.00 |
| 19年3月期(予想) | -           | 11.00 |       |

※ 上記の予想には、本資料の発表日現在の将来に関する前提・見通し・計画に基づく予測が含まれております。世界経済・競合状況・為替の変動等にかかわるリスクや不確定要因により実際の業績が記載の予想数値と大幅に異なる可能性があります。

## 10. 個別中間財務諸表等

### (1) 中間貸借対照表

(単位：百万円)

| 科目       | 前年中間期<br>平成17年9月30日現在 |        | 当中間期<br>平成18年9月30日現在 |        | 前期<br>平成18年3月31日現在 |        |
|----------|-----------------------|--------|----------------------|--------|--------------------|--------|
|          | 金額                    | 構成比    | 金額                   | 構成比    | 金額                 | 構成比    |
|          |                       | %      |                      | %      |                    | %      |
| (流動資産)   | (116,040)             | (32.3) | (123,030)            | (31.5) | (131,941)          | (33.5) |
| 現金及び預金   | 65,431                |        | 73,012               |        | 82,447             |        |
| 受取手形     | 1,301                 |        | 403                  |        | 1,366              |        |
| 売掛金      | 16,963                |        | 20,593               |        | 19,091             |        |
| たな卸資産    | 9,033                 |        | 9,595                |        | 9,477              |        |
| 未収法人税等   | —                     |        | —                    |        | 2,026              |        |
| 繰延税金資産   | 5,573                 |        | 6,304                |        | 7,329              |        |
| その他      | 17,768                |        | 13,151               |        | 10,220             |        |
| 貸倒引当金    | △31                   |        | △30                  |        | △19                |        |
| (固定資産)   | (243,685)             | (67.7) | (267,431)            | (68.5) | (261,986)          | (66.5) |
| 有形固定資産   | 30,032                | 8.3    | 29,640               | 7.6    | 30,017             | 7.6    |
| 建物       | 11,396                |        | 10,273               |        | 10,693             |        |
| 機械装置     | 3,627                 |        | 3,489                |        | 3,761              |        |
| 土地       | 9,220                 |        | 9,223                |        | 9,223              |        |
| その他      | 5,787                 |        | 6,653                |        | 6,338              |        |
| 無形固定資産   | 8,146                 | 2.3    | 11,309               | 2.9    | 10,097             | 2.6    |
| 投資その他の資産 | 205,507               | 57.1   | 226,481              | 58.0   | 221,871            | 56.3   |
| 投資有価証券   | 49,486                |        | 65,818               |        | 62,708             |        |
| 関係会社株式   | 116,119               |        | 130,058              |        | 128,217            |        |
| 関係会社出資金  | 15,305                |        | 14,987               |        | 15,409             |        |
| 長期貸付金    | 1,303                 |        | 1,755                |        | 2,144              |        |
| 前払年金費用   | 2,332                 |        | 2,447                |        | 1,742              |        |
| 繰延税金資産   | 1,183                 |        | —                    |        | —                  |        |
| 関係会社投資   | 16,822                |        | 7,969                |        | 8,824              |        |
| その他      | 2,955                 |        | 3,447                |        | 2,827              |        |
| 貸倒引当金    | △2                    |        | △3                   |        | △3                 |        |
| 資産合計     | 359,726               | 100    | 390,462              | 100    | 393,928            | 100    |

(単位：百万円)

| 決算期<br>科目          | 前年中間期<br>平成17年9月30日現在 |                 | 当中間期<br>平成18年9月30日現在 |        | 前期<br>平成18年3月31日現在 |                 |
|--------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|--------|--------------------|-----------------|
|                    | 金額                    | 構成比             | 金額                   | 構成比    | 金額                 | 構成比             |
|                    |                       | %               |                      | %      |                    | %               |
| (流動負債)             | (82,487)              | (22.9)          | (107,388)            | (27.5) | (121,587)          | (30.9)          |
| 支払手形               | 534                   |                 | 729                  |        | 570                |                 |
| 買掛金                | 10,824                |                 | 7,912                |        | 10,641             |                 |
| 短期借入金              | 1,305                 |                 | 1,305                |        | 1,305              |                 |
| 一年内償還予定社債          | 15,000                |                 | 10,000               |        | 25,000             |                 |
| 未払金                | 14,066                |                 | 5,599                |        | 6,800              |                 |
| 未払費用               | 11,552                |                 | 13,846               |        | 13,852             |                 |
| 未払法人税等             | —                     |                 | 3,495                |        | 366                |                 |
| 製品保証引当金            | 68                    |                 | 72                   |        | 65                 |                 |
| 預り金                | 28,842                |                 | 64,245               |        | 62,733             |                 |
| その他                | 294                   |                 | 183                  |        | 253                |                 |
| (固定負債)             | (161,584)             | (44.9)          | (164,492)            | (42.1) | (156,368)          | (39.7)          |
| 社債                 | 105,000               |                 | 105,000              |        | 95,000             |                 |
| 長期借入金              | 55,000                |                 | 55,000               |        | 55,000             |                 |
| 長期預り金              | 695                   |                 | 706                  |        | 700                |                 |
| 繰延税金負債             | —                     |                 | <u>3,191</u>         |        | <u>4,435</u>       |                 |
| 役員退職慰労引当金          | 467                   |                 | —                    |        | 638                |                 |
| 債務保証損失引当金          | 422                   |                 | 594                  |        | 594                |                 |
| (負債合計)             | (244,072)             | (67.8)          | (271,880)            | (69.6) | (277,955)          | (70.6)          |
| (資本金)              | (48,331)              | (13.4)          | (—)                  | (—)    | (48,331)           | (12.3)          |
| (資本剰余金)            | (73,049)              | (20.3)          | (—)                  | (—)    | (73,049)           | (18.5)          |
| 資本準備金              | 73,027                |                 | —                    |        | 73,027             |                 |
| その他資本剰余金           | 22                    |                 | —                    |        | 22                 |                 |
| 自己株式処分差益           | 22                    |                 | —                    |        | 22                 |                 |
| (利益剰余金)            | ( <u>△11,714</u> )    | ( <u>△3.2</u> ) | (—)                  | (—)    | ( <u>△16,224</u> ) | ( <u>△4.1</u> ) |
| 利益準備金              | 6,626                 |                 | —                    |        | 6,626              |                 |
| 任意積立金              | 91,287                |                 | —                    |        | 91,287             |                 |
| 中間(当期)未処理損失<br>(△) | <u>△109,627</u>       |                 | —                    |        | <u>△114,138</u>    |                 |
| (その他有価証券評価差額<br>金) | ( <u>7,720</u> )      | ( <u>2.2</u> )  | (—)                  | (—)    | ( <u>12,700</u> )  | ( <u>3.2</u> )  |
| (自己株式)             | ( <u>△1,733</u> )     | ( <u>△0.5</u> ) | (—)                  | (—)    | ( <u>△1,884</u> )  | ( <u>△0.5</u> ) |
| (資本合計)             | ( <u>115,654</u> )    | ( <u>32.2</u> ) | (—)                  | (—)    | ( <u>115,972</u> ) | ( <u>29.4</u> ) |
| 負債及び資本合計           | <u>359,726</u>        | 100             | —                    | —      | <u>393,928</u>     | 100             |

(単位：百万円)

| 決算期<br>科目    | 前年中間期<br>平成17年9月30日現在 |     | 当中間期<br>平成18年9月30日現在 |        | 前期<br>平成18年3月31日現在 |     |
|--------------|-----------------------|-----|----------------------|--------|--------------------|-----|
|              | 金額                    | 構成比 | 金額                   | 構成比    | 金額                 | 構成比 |
| (株主資本)       | (-)                   | %   | (106,170)            | %      | (-)                | %   |
| 資本金          | -                     | -   | 48,331               | 12.4   | -                  | -   |
| 資本剰余金        | -                     | -   | 73,049               | 18.7   | -                  | -   |
| 資本準備金        | -                     | -   | 73,027               | -      | -                  | -   |
| その他資本剰余金     | -                     | -   | 22                   | -      | -                  | -   |
| 利益剰余金        | -                     | -   | △13,179              | △3.4   | -                  | -   |
| 利益準備金        | -                     | -   | 6,626                | -      | -                  | -   |
| その他利益剰余金     | -                     | -   | △19,805              | -      | -                  | -   |
| 製品開発積立金      | -                     | -   | 4,000                | -      | -                  | -   |
| 特別償却準備金      | -                     | -   | 1,373                | -      | -                  | -   |
| 圧縮記帳積立金      | -                     | -   | 2,344                | -      | -                  | -   |
| 別途積立金        | -                     | -   | 79,068               | -      | -                  | -   |
| 繰越利益剰余金      | -                     | -   | △106,592             | -      | -                  | -   |
| 自己株式         | -                     | -   | △2,031               | △0.5   | -                  | -   |
| (評価・換算差額等)   | (-)                   | (-) | (12,411)             | (3.2)  | (-)                | (-) |
| その他有価証券評価差額金 | -                     | -   | 12,454               | -      | -                  | -   |
| 繰延ヘッジ損益      | -                     | -   | △42                  | -      | -                  | -   |
| (純資産合計)      | (-)                   | (-) | (118,581)            | (30.4) | (-)                | (-) |
| 負債及び純資産合計    | -                     | -   | 390,462              | 100    | -                  | -   |

## (2) 中間損益計算書

(単位：百万円)

| 決算期<br>科目             | 前年中間期<br>自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日 |             | 当中間期<br>自平成18年4月1日<br>至平成18年9月30日 |             | 前期<br>自平成17年4月1日<br>至平成18年3月31日 |            |
|-----------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|------------|
|                       | 金額                                 | 百分比         | 金額                                | 百分比         | 金額                              | 百分比        |
| 売上高                   | 44,415                             | 100         | 50,366                            | 100         | 93,284                          | 100        |
| 売上原価                  | 23,324                             | 52.5        | 26,737                            | 53.1        | 48,190                          | 51.7       |
| 売上総利益                 | 21,090                             | 47.5        | 23,629                            | 46.9        | 45,093                          | 48.3       |
| 販売費及び一般管理費            | 24,871                             | 56.0        | 24,921                            | 49.5        | 50,348                          | 53.9       |
| 営業損失(△)               | △3,780                             | △8.5        | △1,292                            | △2.6        | △5,255                          | △5.6       |
| 営業外収益                 | 9,990                              | 22.5        | 11,351                            | 22.5        | 15,451                          | 16.6       |
| (受取利息・受取配当金)          | (8,879)                            |             | (10,805)                          |             | (14,368)                        |            |
| (その他)                 | (1,110)                            |             | (546)                             |             | (1,082)                         |            |
| 営業外費用                 | <u>1,971</u>                       | <u>4.4</u>  | <u>2,030</u>                      | <u>4.0</u>  | <u>3,900</u>                    | <u>4.2</u> |
| (支払利息)                | (1,179)                            |             | (1,108)                           |             | (2,464)                         |            |
| (その他)                 | <u>(792)</u>                       |             | <u>(922)</u>                      |             | <u>(1,436)</u>                  |            |
| 経常利益                  | <u>4,237</u>                       | <u>9.5</u>  | <u>8,028</u>                      | <u>15.9</u> | <u>6,294</u>                    | <u>6.8</u> |
| 特別利益                  | <u>979</u>                         | <u>2.2</u>  | <u>—</u>                          | <u>—</u>    | <u>—</u>                        | <u>—</u>   |
| <u>(関係会社投資評価益)</u>    | <u>(979)</u>                       |             | <u>(—)</u>                        |             | <u>(—)</u>                      |            |
| 特別損失                  | <u>1,437</u>                       | <u>3.2</u>  | <u>1,182</u>                      | <u>2.3</u>  | <u>4,328</u>                    | <u>4.7</u> |
| (投資有価証券評価損)           | <u>(478)</u>                       |             | (134)                             |             | <u>(977)</u>                    |            |
| (投資損失引当金繰入額)          | (—)                                |             | (—)                               |             | (1,262)                         |            |
| (信託受益権売却損)            | (958)                              |             | (—)                               |             | (958)                           |            |
| (債務保証損失引当金繰入額)        | (—)                                |             | (—)                               |             | (172)                           |            |
| <u>(関係会社株式評価損)</u>    | <u>(—)</u>                         |             | <u>(262)</u>                      |             | <u>(—)</u>                      |            |
| <u>(関係会社投資評価損)</u>    | <u>(—)</u>                         |             | <u>(785)</u>                      |             | <u>(958)</u>                    |            |
| 税引前中間(当期)純利益          | <u>3,779</u>                       | <u>8.5</u>  | <u>6,846</u>                      | <u>13.6</u> | <u>1,965</u>                    | <u>2.1</u> |
| 法人税、住民税及び事業税          | 47                                 | 0.1         | △933                              | △1.9        | 270                             | 0.3        |
| 過年度法人税等               | —                                  |             | 733                               | 1.5         | —                               |            |
| 法人税等調整額               | △1,163                             | △2.6        | △20                               | △0.0        | △718                            | △0.8       |
| 中間(当期)純利益             | <u>4,896</u>                       | <u>11.0</u> | <u>7,066</u>                      | <u>14.0</u> | <u>2,414</u>                    | <u>2.6</u> |
| <u>前期繰越損失(△)</u>      | <u>△114,524</u>                    |             | —                                 |             | <u>△114,524</u>                 |            |
| 中間配当額                 | —                                  |             | —                                 |             | 2,028                           |            |
| <u>中間(当期)未処理損失(△)</u> | <u>△109,627</u>                    |             | —                                 |             | <u>△114,138</u>                 |            |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

当中間期（自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日）

（単位：百万円）

| 項目           | 株主資本   |        |          |       |                |        |                |
|--------------|--------|--------|----------|-------|----------------|--------|----------------|
|              | 資本金    | 資本剰余金  |          | 利益剰余金 |                | 自己株式   | 株主資本合計         |
|              |        | 資本準備金  | その他資本剰余金 | 利益準備金 | その他利益剰余金(注1)   |        |                |
| 平成18年3月31日残高 | 48,331 | 73,027 | 22       | 6,626 | <u>△22,850</u> | △1,884 | <u>103,271</u> |
| 剰余金の配当(注2)   |        |        |          |       | △3,921         |        | △3,921         |
| 役員賞与(注2)     |        |        |          |       | △100           |        | △100           |
| 中間純利益        |        |        |          |       | <u>7,066</u>   |        | <u>7,066</u>   |
| 自己株式の取得      |        |        |          |       |                | △147   | △147           |
| 中間期中の変動額合計   | —      | —      | —        | —     | <u>3,045</u>   | △147   | <u>2,898</u>   |
| 平成18年9月30日残高 | 48,331 | 73,027 | 22       | 6,626 | <u>△19,805</u> | △2,031 | <u>106,170</u> |

| 項目                     | 評価・換算差額等      |         |               | 純資産合計          |
|------------------------|---------------|---------|---------------|----------------|
|                        | その他有価証券評価差額金  | 繰延ヘッジ損益 | 評価・換算差額等合計    |                |
| 平成18年3月31日残高           | <u>12,700</u> | —       | <u>12,700</u> | <u>115,972</u> |
| 剰余金の配当(注2)             |               |         |               | △3,921         |
| 役員賞与(注2)               |               |         |               | △100           |
| 中間純利益                  |               |         |               | <u>7,066</u>   |
| 自己株式の取得                |               |         |               | △147           |
| 株主資本以外の項目の中間期中の変動額(純額) | <u>△246</u>   | △42     | <u>△289</u>   | <u>△289</u>    |
| 中間期中の変動額合計             | <u>△246</u>   | △42     | <u>△289</u>   | <u>2,609</u>   |
| 平成18年9月30日残高           | <u>12,454</u> | △42     | <u>12,411</u> | <u>118,581</u> |

(注1) その他利益剰余金の内訳

| 項目                    | 中間配当<br>積立金 | 製品開発<br>積立金 | 特別償却<br>準備金 | 圧縮記帳<br>積立金 | 別途積立<br>金 | 繰越利益<br>剰余金     | 合計             |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------------|----------------|
| 平成18年3月31日残高          | 4,700       | 4,000       | 1,037       | 2,481       | 79,068    | <u>△114,138</u> | <u>△22,850</u> |
| 剰余金の配当(注2)            |             |             |             |             |           | △3,921          | △3,921         |
| 役員賞与(注2)              |             |             |             |             |           | △100            | △100           |
| 中間純利益                 |             |             |             |             |           | <u>7,066</u>    | <u>7,066</u>   |
| その他利益剰余金の内訳<br>科目間の振替 | △4,700      | —           | 336         | △137        | —         | 4,500           | —              |
| 中間期中の変動額合計            | △4,700      | —           | 336         | △137        | —         | <u>7,546</u>    | <u>3,045</u>   |
| 平成18年9月30日残高          | —           | 4,000       | 1,373       | 2,344       | 79,068    | <u>△106,592</u> | <u>△19,805</u> |

(注2) 平成18年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。

配当金は、株主総会及び取締役会決議に基づく手続きによりすでに支出しているため、繰越利益剰余金は本配当金を控除して算定している。

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券

- ① 満期保有目的の債券 …………… 償却原価法
  - ② 子会社株式及び関連会社株式 …………… 移動平均法による原価法
  - ③ その他有価証券  
時価のあるもの …………… 中間決算日の市場価格等に基づく時価法  
(評価差額は、全部純資産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
- なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資（証券取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

#### (2) デリバティブ取引により生ずる債権及び債務 …………… 時価法

#### (3) たな卸資産

- ① 製品及び仕掛品 …………… 先入先出法に基づく低価法
- ② 材料 …………… 先入先出法に基づく原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

- ① 車両運搬具、工具及び備品 …………… 定率法  
法人税法に基づく耐用年数によっております。
- ② その他の有形固定資産 …………… 機能的耐用年数の予測に基づいて決定した当社所定の耐用年数によっております。

#### (2) 無形固定資産

- …………… 定額法  
法人税法に基づく耐用年数によっております。  
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（3年）によっております。

### 3. 繰延資産の処理方法

- 社債発行費 …………… 支出時に全額費用として処理してしております。

### 4. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

売掛金、貸付金等の債権の貸倒損失に備えるため、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検討し、回収不能見込額を計上してしております。

#### (2) 製品保証引当金

販売済製品に対して当社の保証期間内に発生が見込まれるアフターサービス費用を計上したもので、過去のアフターサービス費の実績額を基礎として、当社所定の基準により計上してしております。

#### (3) 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、当中間期末に発生していると認められる額を計上してしております。

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期間以内の一定の年数（5年）による按分額を費用処理してしております。

数理計算上の差異については、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（5年）による按分額を翌期より費用処理してしております。

#### (4) 債務保証損失引当金

関係会社への債務保証等に係る損失に備えるため、被保証者の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上してしております。

(5) 投資損失引当金

関係会社への投資により発生する損失に備えるため、当該会社の実質価値の低下の程度並びに将来の回復見込等を検討してその所要額を計上しております。

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おります。

6. ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約が付されている外貨建売掛金については、振当処理を行っております。また金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

- ・ヘッジ手段 …… 為替予約取引、通貨オプション取引、金利スワップ取引
- ・ヘッジ対象 …… 外貨建売掛金の予定取引、借入金

③ ヘッジ方針

デリバティブに関する権限及び取引限度額等を定めた内部規程に基づき、為替変動リスク、並びに金利変動リスクをヘッジしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動、キャッシュ・フローとヘッジ手段の間に高い相関関係があることを確認し、有効性の評価としております。

7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

① 法人税等の会計処理

当中間期に係る納付税額及び法人税等調整額は、当期において予定している圧縮積立金及び特別償却準備金の積立て及び取崩しを前提として、当中間期に係る金額を計算しております。

② 消費税等の会計処理

税抜き方式によっております。

③ 連結納税制度の適用

当中間期から連結納税制度を適用しております。

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

1. 役員賞与に関する会計基準

当中間期より、「役員賞与に関する会計基準」（企業会計基準第4号 平成17年11月29日）を適用しております。

但し、当中間期において合理的にその額を見積もることが困難なことから、同会計基準第14項を適用し、費用処理は行っておりません。

2. 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準

当中間期より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準第5号 平成17年12月9日）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日）を適用しております。

これまでの資本の部の合計に相当する金額は118,624百万円であり、これにより純資産の部の合計に与えた影響は軽微であります。

なお、当中間期における中間貸借対照表の純資産の部については、中間財務諸表規則の改正に伴い、改正後の中間財務諸表規則により作成しております。

## 追加情報

### (今後の状況)

平成23年11月8日の当社の有価証券投資等の損失計上の先送りの発表の結果、国内及び海外（英国、米国を含む）の捜査当局、監督機関その他の公的機関の調査が開始されており、これらの調査により半期報告書の訂正報告書提出日の翌日以後新たな事実が判明した場合には、中間財務諸表を訂正する場合がある。更に、当社の不適切な財務報告の結果、当社に対して当社米国預託証券の保有者などが訴訟を提起しており、様々な株主及び株主グループが当社への損害賠償を求め、あるいは訴訟を起こすおそれがある。

### (関係会社投資)

当社は1990年代頃から有価証券投資、デリバティブ取引等にかかる多額な損失を抱え、その損失計上を先送りするため、平成12年3月期以降、含み損の生じた金融資産・デリバティブ取引等を譲り受ける連結対象外の受け皿となる複数のファンド（以下、「受け皿ファンド」という。）に分離した。中間貸借対照表上、受け皿ファンドに対する投資を「関係会社投資」として一括表示している。これは、当社の行う通常の投資とは異なり、損失の分離及び解消取引に係る一連のスキームに基づき一体運用されたものである。訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、過去の含み損失の分離及びその解消取引の経緯について、複数名の役員が把握していたが、第三者委員会による調査報告書の指摘及び社内調査の結果、各受け皿ファンドの法的形式及び運用主体並びに損失の分離時点以降各受け皿ファンドの清算までの期間に係る具体的な運用資産、評価額等に関する情報が十分に管理されていないことが判明した。このため、損失の分離及び解消スキームに関係していた外部関係者から会計情報の提供を受け、訂正報告書の作成を行っている。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

(単位：百万円)

|                       | 前年中間期              | 当中間期               | 前期                 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額     | 52,328             | 53,211             | 52,105             |
| 2. 輸出為替手形割引高          | 5,977              | 7,790              | 6,436              |
| 3. 保証債務<br>(うち保証類似行為) | 79,312<br>(78,441) | 76,402<br>(75,423) | 71,945<br>(70,964) |

4. 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、当中間期末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

当中間期の末日満期手形の金額は、次のとおりであります。

|      |    |
|------|----|
| 受取手形 | 56 |
| 支払手形 | 43 |

5. 当中間期及び前期の投資損失引当金1,840百万円は、関係会社株式より控除して表示しております。

6. 関係会社投資

前年中間期

受け皿ファンドに対する投資を実質的な持分投資と考慮して「関係会社投資」として一括表示している。

関係会社投資16,822百万円は、損失見込額117,313百万円を控除した後の受け皿ファンドへの実質投資額である。当該資産にはCentral Forest Corporationが有している LGT Bank in Liechtenstein からの長期借入金30,000百万円のための担保に差入っていた同行への預金35,000百万円が含まれている。

当中間期

受け皿ファンドに対する投資を実質的な持分投資と考慮して「関係会社投資」として一括表示している。

関係会社投資7,969百万円は、損失見込額108,568百万円を控除した後の受け皿ファンドへの実質投資額である。当該資産にはCentral Forest Corporationが有している LGT Bank in Liechtenstein からの長期借入金30,000百万円のための担保に差入っていた同行への預金35,000百万円が含まれている。

前期

受け皿ファンドに対する投資を実質的な持分投資と考慮して「関係会社投資」として一括表示している。

関係会社投資8,824百万円は、損失見込額107,103百万円を控除した後の受け皿ファンドへの実質投資額である。当該資産にはCentral Forest Corporationが有している LGT Bank in Liechtenstein からの長期借入金30,000百万円のための担保に差入っていた同行への預金35,000百万円が含まれている。

(中間損益計算書関係)

(単位：百万円)

|                          | 前年中間期 | 当中間期  | 前期     |
|--------------------------|-------|-------|--------|
| 1. 一般管理費及び製造費用に含まれる研究開発費 | 8,270 | 9,387 | 17,900 |

2. 関係会社投資評価益

前中間期

関係会社投資評価益は、ファンド運用資産の運用等によるものである。

3. 関係会社投資評価損

当中間期

関係会社投資評価損は、利息、手数料等の支払によるファンド運用資産の減少分である。

前期

関係会社投資評価損は、利息、手数料等の支払によるファンド運用資産の減少分である。

(中間株主資本等変動計算書関係)

自己株式に関する事項

(単位：株)

| 株式の種類 | 前期末     | 増加     | 減少 | 当中間期末   |
|-------|---------|--------|----|---------|
| 普通株式  | 856,534 | 44,797 | —  | 901,331 |

(変動事由の概要)

当中間期における自己株式の増加は、単元未満株式の買取によるものであります。

(リース取引関係)

EDINETにより開示を行うため記載を省略しております。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(単位：百万円)

|       | 前年中間期<br>平成17年9月30日現在 |        |        | 当中間期<br>平成18年9月30日現在 |        |       | 前期<br>平成18年3月31日現在 |        |        |
|-------|-----------------------|--------|--------|----------------------|--------|-------|--------------------|--------|--------|
|       | 中間貸借対<br>照表計上額        | 時価     | 差額     | 中間貸借対<br>照表計上額       | 時価     | 差額    | 貸借対照表<br>計上額       | 時価     | 差額     |
| 子会社株式 | 33,915                | 73,904 | 39,989 | 39,076               | 45,763 | 6,687 | 39,076             | 70,280 | 31,203 |

## 【訂正前】

平成19年3月期

## 個別中間財務諸表の概要

平成18年11月7日

上場会社名 オリンパス株式会社

コード番号 7733

(URL <http://www.olympus.co.jp/>)

代表者 取締役社長 菊川 剛

問合せ先責任者 経理部長 川又 洋伸

中間決算取締役会開催日 平成18年11月7日

配当支払開始日平成18年12月8日

単元株制度採用の有無 有 (1単元 1,000株)

上場取引所 東大

本社所在都道府県

東京都

TEL (03) 3340 - 2111(代)



## 1. 18年9月中間期の業績(平成18年4月1日～平成18年9月30日)

## (1)経営成績

百万円未満の端数は切り捨て

|          | 売上高    |        | 営業損失(△) |   | 経常利益  |      |
|----------|--------|--------|---------|---|-------|------|
|          | 百万円    | %      | 百万円     | % | 百万円   | %    |
| 18年9月中間期 | 50,366 | 13.4   | △ 1,292 | - | 7,863 | 88.5 |
| 17年9月中間期 | 44,415 | △ 78.9 | △ 3,780 | - | 4,171 | 16.1 |
| 18年3月期   | 93,284 |        | △ 5,255 |   | 5,642 |      |

|          | 中間(当期)純利益 |      | 1株当たり中間(当期)純利益 |
|----------|-----------|------|----------------|
|          | 百万円       | %    | 円 銭            |
| 18年9月中間期 | 7,949     | 96.2 | 29.40          |
| 17年9月中間期 | 4,051     | 7.7  | 15.23          |
| 18年3月期   | 2,920     |      | 10.52          |

(注)①期中平均株式数 18年9月中間期 270,404,809株 17年9月中間期 265,954,526株 18年3月期 268,199,835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)財政状態

|          | 総資産     | 純資産     | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|----------|---------|---------|--------|----------|
|          | 百万円     | 百万円     | %      | 円 銭      |
| 18年9月中間期 | 510,320 | 238,213 | 46.7   | 881.03   |
| 17年9月中間期 | 477,059 | 232,986 | 48.8   | 861.39   |
| 18年3月期   | 512,057 | 234,220 | 45.7   | 865.74   |

(注)①期末発行済株式数 18年9月中間期 270,382,277株 17年9月中間期 270,478,013株 18年3月期 270,427,074株

②期末自己株式数 18年9月中間期 901,331株 17年9月中間期 805,595株 18年3月期 856,534株

## 2. 19年3月期の業績予想(平成18年4月1日～平成19年3月31日)

|    | 売上高     | 経常利益  | 当期純利益 |
|----|---------|-------|-------|
|    | 百万円     | 百万円   | 百万円   |
| 通期 | 105,000 | 3,000 | 8,000 |

(参考)1株当たり予想当期純利益(通期) 29円59銭(予想年間期中平均株式数による)

## 3. 配当状況

| 現金配当       | 1株当たり配当金(円) |       |       |
|------------|-------------|-------|-------|
|            | 中間期末        | 期末    | 年間    |
| 18年3月期     | 7.50        | 14.50 | 22.00 |
| 19年3月期(実績) | 11.00       | -     | 22.00 |
| 19年3月期(予想) | -           | 11.00 |       |

※ 上記の予想には、本資料の発表日現在の将来に関する前提・見通し・計画に基づく予測が含まれております。世界経済・競合状況・為替の変動等にかかわるリスクや不確定要因により実際の業績が記載の予想数値と大幅に異なる可能性があります。

## 10. 個別中間財務諸表等

### (1) 中間貸借対照表

(単位：百万円)

| 科目           | 前年中間期<br>平成17年9月30日現在 |        | 当中間期<br>平成18年9月30日現在 |        | 前期<br>平成18年3月31日現在 |        |
|--------------|-----------------------|--------|----------------------|--------|--------------------|--------|
|              | 金額                    | 構成比    | 金額                   | 構成比    | 金額                 | 構成比    |
| (流動資産)       | (151,040)             | (31.7) | (158,030)            | (31.0) | (166,941)          | (32.6) |
| 現金及び預金       | 100,431               |        | 108,012              |        | 117,447            |        |
| 受取手形         | 1,301                 |        | 403                  |        | 1,366              |        |
| 売掛金          | 16,963                |        | 20,593               |        | 19,091             |        |
| たな卸資産        | 9,033                 |        | 9,595                |        | 9,477              |        |
| 未収法人税等       | —                     |        | —                    |        | 2,026              |        |
| 繰延税金資産       | 5,573                 |        | 6,304                |        | 7,329              |        |
| その他          | 17,768                |        | 13,151               |        | 10,220             |        |
| 貸倒引当金        | △31                   |        | △30                  |        | △19                |        |
| (固定資産)       | (326,018)             | (68.3) | (352,289)            | (69.0) | (345,115)          | (67.4) |
| 有形固定資産       | 30,032                | 6.3    | 29,640               | 5.8    | 30,017             | 5.9    |
| 建物           | 11,396                |        | 10,273               |        | 10,693             |        |
| 機械装置         | 3,627                 |        | 3,489                |        | 3,761              |        |
| 土地           | 9,220                 |        | 9,223                |        | 9,223              |        |
| その他          | 5,787                 |        | 6,653                |        | 6,338              |        |
| 無形固定資産       | 8,146                 | 1.7    | 11,309               | 2.2    | 10,097             | 2.0    |
| 投資その他の資産     | 287,840               | 60.3   | 311,339              | 61.0   | 305,000            | 59.5   |
| 投資有価証券       | 148,822               |        | 141,620              |        | 137,665            |        |
| 関係会社株式       | 116,119               |        | 130,320              |        | 128,217            |        |
| その他の関係会社有価証券 | —                     |        | 16,762               |        | 16,997             |        |
| 関係会社出資金      | 15,305                |        | 14,987               |        | 15,409             |        |
| 長期貸付金        | 1,303                 |        | 1,755                |        | 2,144              |        |
| 前払年金費用       | 2,332                 |        | 2,447                |        | 1,742              |        |
| 繰延税金資産       | 1,002                 |        | —                    |        | —                  |        |
| その他          | 2,955                 |        | 3,447                |        | 2,827              |        |
| 貸倒引当金        | △2                    |        | △3                   |        | △3                 |        |
| 資産合計         | 477,059               | 100    | 510,320              | 100    | 512,057            | 100    |

(単位：百万円)

| 決算期<br>科目      | 前年中間期<br>平成17年9月30日現在 |                 | 当中間期<br>平成18年9月30日現在 |                 | 前期<br>平成18年3月31日現在 |                 |
|----------------|-----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                | 金額                    | 構成比             | 金額                   | 構成比             | 金額                 | 構成比             |
|                |                       | %               |                      | %               |                    | %               |
| (流動負債)         | (82,487)              | ( <u>17.3</u> ) | (107,388)            | ( <u>21.0</u> ) | (121,587)          | ( <u>23.8</u> ) |
| 支払手形           | 534                   |                 | 729                  |                 | 570                |                 |
| 買掛金            | 10,824                |                 | 7,912                |                 | 10,641             |                 |
| 短期借入金          | 1,305                 |                 | 1,305                |                 | 1,305              |                 |
| 一年内償還予定社債      | 15,000                |                 | 10,000               |                 | 25,000             |                 |
| 未払金            | 14,066                |                 | 5,599                |                 | 6,800              |                 |
| 未払費用           | 11,552                |                 | 13,846               |                 | 13,852             |                 |
| 未払法人税等         | —                     |                 | 3,495                |                 | 366                |                 |
| 製品保証引当金        | 68                    |                 | 72                   |                 | 65                 |                 |
| 預り金            | 28,842                |                 | 64,245               |                 | 62,733             |                 |
| その他            | 294                   |                 | 183                  |                 | 253                |                 |
| (固定負債)         | (161,584)             | ( <u>33.9</u> ) | (164,717)            | ( <u>32.3</u> ) | (156,249)          | ( <u>30.5</u> ) |
| 社債             | 105,000               |                 | 105,000              |                 | 95,000             |                 |
| 長期借入金          | 55,000                |                 | 55,000               |                 | 55,000             |                 |
| 長期預り金          | 695                   |                 | 706                  |                 | 700                |                 |
| 繰延税金負債         | —                     |                 | <u>3,417</u>         |                 | <u>4,316</u>       |                 |
| 役員退職慰労引当金      | 467                   |                 | —                    |                 | 638                |                 |
| 債務保証損失引当金      | 422                   |                 | 594                  |                 | 594                |                 |
| (負債合計)         | (244,072)             | ( <u>51.2</u> ) | (272,106)            | ( <u>53.3</u> ) | (277,837)          | ( <u>54.3</u> ) |
| (資本金)          | (48,331)              | ( <u>10.1</u> ) | (—)                  | (—)             | (48,331)           | ( <u>9.4</u> )  |
| (資本剰余金)        | (73,049)              | ( <u>15.3</u> ) | (—)                  | (—)             | (73,049)           | ( <u>14.3</u> ) |
| 資本準備金          | 73,027                |                 | —                    |                 | 73,027             |                 |
| その他資本剰余金       | 22                    |                 | —                    |                 | 22                 |                 |
| 自己株式処分差益       | 22                    |                 | —                    |                 | 22                 |                 |
| (利益剰余金)        | ( <u>105,355</u> )    | ( <u>22.1</u> ) | (—)                  | (—)             | ( <u>102,195</u> ) | ( <u>20.0</u> ) |
| 利益準備金          | 6,626                 |                 | —                    |                 | 6,626              |                 |
| 任意積立金          | 91,287                |                 | —                    |                 | 91,287             |                 |
| 中間(当期)未処分利益    | <u>7,441</u>          |                 | —                    |                 | <u>4,281</u>       |                 |
| (その他有価証券評価差額金) | ( <u>7,984</u> )      | ( <u>1.7</u> )  | (—)                  | (—)             | ( <u>12,528</u> )  | ( <u>2.4</u> )  |
| (自己株式)         | (△1,733)              | ( <u>△0.4</u> ) | (—)                  | (—)             | (△1,884)           | ( <u>△0.4</u> ) |
| (資本合計)         | ( <u>232,986</u> )    | ( <u>48.8</u> ) | (—)                  | (—)             | ( <u>234,220</u> ) | ( <u>45.7</u> ) |
| 負債及び資本合計       | <u>477,059</u>        | 100             | —                    | —               | <u>512,057</u>     | 100             |

(単位：百万円)

| 決算期<br>科目    | 前年中間期<br>平成17年9月30日現在 |     | 当中間期<br>平成18年9月30日現在 |               | 前期<br>平成18年3月31日現在 |     |
|--------------|-----------------------|-----|----------------------|---------------|--------------------|-----|
|              | 金額                    | 構成比 | 金額                   | 構成比           | 金額                 | 構成比 |
|              |                       | %   |                      | %             |                    | %   |
| (株主資本)       | (-)                   | (-) | <u>(225,473)</u>     | <u>(44.2)</u> | (-)                | (-) |
| 資本金          | -                     | -   | 48,331               | <u>9.5</u>    | -                  | -   |
| 資本剰余金        | -                     | -   | 73,049               | <u>14.3</u>   | -                  | -   |
| 資本準備金        | -                     | -   | 73,027               |               | -                  | -   |
| その他資本剰余金     | -                     | -   | 22                   |               | -                  | -   |
| 利益剰余金        | -                     | -   | <u>106,124</u>       | <u>20.8</u>   | -                  | -   |
| 利益準備金        | -                     | -   | 6,626                |               | -                  | -   |
| その他利益剰余金     | -                     | -   | <u>99,498</u>        |               | -                  | -   |
| 製品開発積立金      | -                     | -   | 4,000                |               | -                  | -   |
| 特別償却準備金      | -                     | -   | 1,373                |               | -                  | -   |
| 圧縮記帳積立金      | -                     | -   | 2,344                |               | -                  | -   |
| 別途積立金        | -                     | -   | 79,068               |               | -                  | -   |
| 繰越利益剰余金      | -                     | -   | <u>12,711</u>        |               | -                  | -   |
| 自己株式         | -                     | -   | △2,031               | <u>△0.4</u>   | -                  | -   |
| (評価・換算差額等)   | (-)                   | (-) | <u>(12,740)</u>      | <u>(2.5)</u>  | (-)                | (-) |
| その他有価証券評価差額金 | -                     | -   | <u>12,783</u>        |               | -                  | -   |
| 繰延ヘッジ損益      | -                     | -   | △42                  |               | -                  | -   |
| (純資産合計)      | (-)                   | (-) | <u>(238,213)</u>     | <u>(46.7)</u> | (-)                | (-) |
| 負債及び純資産合計    | -                     | -   | <u>510,320</u>       | 100           | -                  | -   |

## (2) 中間損益計算書

(単位：百万円)

| 決算期<br>科目          | 前年中間期<br>自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日 |            | 当中間期<br>自平成18年4月1日<br>至平成18年9月30日 |             | 前期<br>自平成17年4月1日<br>至平成18年3月31日 |            |
|--------------------|------------------------------------|------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|------------|
|                    | 金額                                 | 百分比        | 金額                                | 百分比         | 金額                              | 百分比        |
| 売上高                | 44,415                             | 100        | 50,366                            | 100         | 93,284                          | 100        |
| 売上原価               | 23,324                             | 52.5       | 26,737                            | 53.1        | 48,190                          | 51.7       |
| 売上総利益              | 21,090                             | 47.5       | 23,629                            | 46.9        | 45,093                          | 48.3       |
| 販売費及び一般管理費         | 24,871                             | 56.0       | 24,921                            | 49.5        | 50,348                          | 53.9       |
| 営業損失(△)            | △3,780                             | △8.5       | △1,292                            | △2.6        | △5,255                          | △5.6       |
| 営業外収益              | 9,990                              | 22.5       | 11,351                            | 22.5        | 15,451                          | 16.6       |
| (受取利息・受取配当金)       | (8,879)                            |            | (10,805)                          |             | (14,368)                        |            |
| (その他)              | (1,110)                            |            | (546)                             |             | (1,082)                         |            |
| 営業外費用              | <u>2,037</u>                       | <u>4.6</u> | <u>2,195</u>                      | <u>4.3</u>  | <u>4,552</u>                    | <u>5.0</u> |
| (支払利息)             | (1,179)                            |            | (1,108)                           |             | (2,464)                         |            |
| (その他)              | <u>(857)</u>                       |            | <u>(1,086)</u>                    |             | <u>(2,088)</u>                  |            |
| 経常利益               | <u>4,171</u>                       | <u>9.4</u> | <u>7,863</u>                      | <u>15.6</u> | <u>5,642</u>                    | <u>6.0</u> |
| 特別損失               | <u>1,237</u>                       | <u>2.8</u> | <u>134</u>                        | <u>0.3</u>  | <u>3,170</u>                    | <u>3.4</u> |
| (投資有価証券評価損)        | <u>(278)</u>                       |            | (134)                             |             | <u>(777)</u>                    |            |
| (投資損失引当金繰入額)       | (—)                                |            | (—)                               |             | (1,262)                         |            |
| (信託受益権売却損)         | (958)                              |            | (—)                               |             | (958)                           |            |
| (債務保証損失引当金繰入額)     | (—)                                |            | (—)                               |             | (172)                           |            |
| 税引前中間(当期)純利益       | <u>2,934</u>                       | <u>6.6</u> | <u>7,729</u>                      | <u>15.3</u> | <u>2,472</u>                    | <u>2.6</u> |
| 法人税、住民税及び事業税       | 47                                 | 0.1        | △933                              | △1.9        | 270                             | 0.3        |
| 過年度法人税等            | —                                  |            | 733                               | 1.5         | —                               |            |
| 法人税等調整額            | △1,163                             | △2.6       | △20                               | △0.0        | △718                            | △0.8       |
| 中間(当期)純利益          | <u>4,051</u>                       | <u>9.1</u> | <u>7,949</u>                      | <u>15.8</u> | <u>2,920</u>                    | <u>3.1</u> |
| <u>前期繰越利益</u>      | <u>3,389</u>                       |            | —                                 |             | <u>3,389</u>                    |            |
| 中間配当額              | —                                  |            | —                                 |             | 2,028                           |            |
| <u>中間(当期)未処分利益</u> | <u>7,441</u>                       |            | —                                 |             | <u>4,281</u>                    |            |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

当中間期（自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日）

（単位：百万円）

| 項目           | 株主資本   |        |              |       |                      |        |                |
|--------------|--------|--------|--------------|-------|----------------------|--------|----------------|
|              | 資本金    | 資本剰余金  |              | 利益剰余金 |                      | 自己株式   | 株主資本合計         |
|              |        | 資本準備金  | その他<br>資本剰余金 | 利益準備金 | その他利益<br>剰余金<br>(注1) |        |                |
| 平成18年3月31日残高 | 48,331 | 73,027 | 22           | 6,626 | <u>95,569</u>        | △1,884 | <u>221,692</u> |
| 剰余金の配当（注2）   |        |        |              |       | △3,921               |        | △3,921         |
| 役員賞与（注2）     |        |        |              |       | △100                 |        | △100           |
| 中間純利益        |        |        |              |       | <u>7,949</u>         |        | <u>7,949</u>   |
| 自己株式の取得      |        |        |              |       |                      | △147   | △147           |
| 中間期中の変動額合計   | —      | —      | —            | —     | <u>3,928</u>         | △147   | <u>3,781</u>   |
| 平成18年9月30日残高 | 48,331 | 73,027 | 22           | 6,626 | <u>99,498</u>        | △2,031 | <u>225,473</u> |

| 項目                         | 評価・換算差額等         |             |                | 純資産合計          |
|----------------------------|------------------|-------------|----------------|----------------|
|                            | その他有価証券<br>評価差額金 | 繰延ヘッジ<br>損益 | 評価・換算<br>差額等合計 |                |
| 平成18年3月31日残高               | <u>12,528</u>    | —           | <u>12,528</u>  | <u>234,220</u> |
| 剰余金の配当（注2）                 |                  |             |                | △3,921         |
| 役員賞与（注2）                   |                  |             |                | △100           |
| 中間純利益                      |                  |             |                | <u>7,949</u>   |
| 自己株式の取得                    |                  |             |                | △147           |
| 株主資本以外の項目の中<br>間期中の変動額（純額） | <u>255</u>       | △42         | <u>212</u>     | <u>212</u>     |
| 中間期中の変動額合計                 | <u>255</u>       | △42         | <u>212</u>     | <u>3,993</u>   |
| 平成18年9月30日残高               | <u>12,783</u>    | △42         | <u>12,740</u>  | <u>238,213</u> |

(注1) その他利益剰余金の内訳

| 項目                    | 中間配当<br>積立金 | 製品開発<br>積立金 | 特別償却<br>準備金 | 圧縮記帳<br>積立金 | 別途積立<br>金 | 繰越利益<br>剰余金   | 合計            |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|---------------|
| 平成18年3月31日残高          | 4,700       | 4,000       | 1,037       | 2,481       | 79,068    | <u>4,281</u>  | <u>95,569</u> |
| 剰余金の配当(注2)            |             |             |             |             |           | △3,921        | △3,921        |
| 役員賞与(注2)              |             |             |             |             |           | △100          | △100          |
| 中間純利益                 |             |             |             |             |           | <u>7,949</u>  | <u>7,949</u>  |
| その他利益剰余金の内訳<br>科目間の振替 | △4,700      | —           | 336         | △137        | —         | 4,500         | —             |
| 中間期中の変動額合計            | △4,700      | —           | 336         | △137        | —         | <u>8,429</u>  | <u>3,928</u>  |
| 平成18年9月30日残高          | —           | 4,000       | 1,373       | 2,344       | 79,068    | <u>12,711</u> | <u>99,498</u> |

(注2) 平成18年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券

- ① 満期保有目的の債券 …………… 償却原価法
  - ② 子会社株式及び関連会社株式 …………… 移動平均法による原価法
  - ③ その他有価証券  
時価のあるもの …………… 中間決算日の市場価格等に基づく時価法  
(評価差額は、全部純資産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
- なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資（証券取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

#### (2) デリバティブ取引により生ずる債権及び債務 …………… 時価法

#### (3) たな卸資産

- ① 製品及び仕掛品 …………… 先入先出法に基づく低価法
- ② 材料 …………… 先入先出法に基づく原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

- ① 車両運搬具、工具及び備品 …………… 定率法  
法人税法に基づく耐用年数によっております。
- ② その他の有形固定資産 …………… 機能的耐用年数の予測に基づいて決定した当社所定の耐用年数によっております。

#### (2) 無形固定資産

…………… 定額法  
法人税法に基づく耐用年数によっております。  
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（3年）によっております。

### 3. 繰延資産の処理方法

社債発行費 …………… 支出時に全額費用として処理してしております。

### 4. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

売掛金、貸付金等の債権の貸倒損失に備えるため、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検討し、回収不能見込額を計上してしております。

#### (2) 製品保証引当金

販売済製品に対して当社の保証期間内に発生が見込まれるアフターサービス費用を計上したもので、過去のアフターサービス費の実績額を基礎として、当社所定の基準により計上してしております。

#### (3) 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、当中間期末に発生していると認められる額を計上してしております。

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期間以内の一定の年数（5年）による按分額を費用処理してしております。

数理計算上の差異については、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（5年）による按分額を翌期より費用処理してしております。

#### (4) 債務保証損失引当金

関係会社への債務保証等に係る損失に備えるため、被保証者の財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上してしております。

(5) 投資損失引当金

関係会社への投資により発生する損失に備えるため、当該会社の実質価値の低下の程度並びに将来の回復見込等を検討してその所要額を計上しております。

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おります。

6. ヘッジ会計の方法

① ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約が付されている外貨建売掛金については、振当処理を行っております。また金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。

② ヘッジ手段とヘッジ対象

- ・ヘッジ手段 …… 為替予約取引、通貨オプション取引、金利スワップ取引
- ・ヘッジ対象 …… 外貨建売掛金の予定取引、借入金

③ ヘッジ方針

デリバティブに関する権限及び取引限度額等を定めた内部規程に基づき、為替変動リスク、並びに金利変動リスクをヘッジしております。

④ ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動、キャッシュ・フローとヘッジ手段の間に高い相関関係があることを確認し、有効性の評価としております。

7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

① 法人税等の会計処理

当中間期に係る納付税額及び法人税等調整額は、当期において予定している圧縮積立金及び特別償却準備金の積立て及び取崩しを前提として、当中間期に係る金額を計算しております。

② 消費税等の会計処理

税抜き方式によっております。

③ 連結納税制度の適用

当中間期から連結納税制度を適用しております。

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

1. 役員賞与に関する会計基準

当中間期より、「役員賞与に関する会計基準」（企業会計基準第4号 平成17年11月29日）を適用しております。

但し、当中間期において合理的にその額を見積もることが困難なことから、同会計基準第14項を適用し、費用処理は行っておりません。

2. 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準

当中間期より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準第5号 平成17年12月9日）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日）を適用しております。

これまでの資本の部の合計に相当する金額は238,256百万円であり、これにより純資産の部の合計に与えた影響は軽微であります。

なお、当中間期における中間貸借対照表の純資産の部については、中間財務諸表規則の改正に伴い、改正後の中間財務諸表規則により作成しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

(単位：百万円)

|                   | 前年中間期    | 当中間期     | 前期       |
|-------------------|----------|----------|----------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 52,328   | 53,211   | 52,105   |
| 2. 輸出為替手形割引高      | 5,977    | 7,790    | 6,436    |
| 3. 保証債務           | 79,312   | 76,402   | 71,945   |
| (うち保証類似行為)        | (78,441) | (75,423) | (70,964) |

4. 期末日満期手形

期末日満期手形の会計処理については、当中間期末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。

当中間期の末日満期手形の金額は、次のとおりであります。

|      |    |
|------|----|
| 受取手形 | 56 |
| 支払手形 | 43 |

5. 当中間期及び前期の投資損失引当金1,840百万円は、関係会社株式より控除して表示しております。

(中間損益計算書関係)

(単位：百万円)

|                          | 前年中間期 | 当中間期  | 前期     |
|--------------------------|-------|-------|--------|
| 1. 一般管理費及び製造費用に含まれる研究開発費 | 8,270 | 9,387 | 17,900 |

(中間株主資本等変動計算書関係)

自己株式に関する事項

(単位：株)

| 株式の種類 | 前期末     | 増加     | 減少 | 当中間期末   |
|-------|---------|--------|----|---------|
| 普通株式  | 856,534 | 44,797 | —  | 901,331 |

(変動事由の概要)

当中間期における自己株式の増加は、単元未満株式の買取によるものであります。

(リース取引関係)

EDINETにより開示を行うため記載を省略しております。

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(単位：百万円)

|       | 前年中間期<br>平成17年9月30日現在 |        |        | 当中間期<br>平成18年9月30日現在 |        |       | 前期<br>平成18年3月31日現在 |        |        |
|-------|-----------------------|--------|--------|----------------------|--------|-------|--------------------|--------|--------|
|       | 中間貸借対<br>照表計上額        | 時価     | 差額     | 中間貸借対<br>照表計上額       | 時価     | 差額    | 貸借対照表<br>計上額       | 時価     | 差額     |
| 子会社株式 | 33,915                | 73,904 | 39,989 | 39,076               | 45,763 | 6,687 | 39,076             | 70,280 | 31,203 |