

## 6 . 個別財務諸表等

### ( 1 ) 損益計算書

( 単位：百万円 )

| 科 目           | 平成 11 年 度<br>(平成11年4月1日から<br>平成12年3月31日まで) | 平成 12 年 度<br>(平成12年4月1日から<br>平成13年3月31日まで) | 増 減     |
|---------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|
| 売上高           | 837,745                                    | 816,877                                    | 20,868  |
| 売上原価          | 705,972                                    | 688,079                                    | 17,892  |
| 売上総利益         | 131,773                                    | 128,797                                    | 2,975   |
| 販売費及び一般管理費    | 78,137                                     | 74,520                                     | 3,616   |
| 営業利益          | 53,636                                     | 54,277                                     | 641     |
| 営業外収益         | 48,954                                     | 50,708                                     | 1,753   |
| 受取利息及び配当金     | 6,049                                      | 5,276                                      | 772     |
| その他           | 42,905                                     | 45,431                                     | 2,526   |
| 営業外費用         | 94,369                                     | 90,337                                     | 4,032   |
| 支払利息及び社債利息    | 24,680                                     | 22,724                                     | 1,955   |
| その他           | 69,689                                     | 67,612                                     | 2,076   |
| 経常利益          | 8,221                                      | 14,648                                     | 6,427   |
| 特別利益          | 8,318                                      | 36,097                                     | 27,778  |
| 特別修繕引当金戻入額    | -                                          | 24,246                                     | 24,246  |
| 退職給付信託設定益     | -                                          | 11,850                                     | 11,850  |
| 関係会社株式等売却益    | 8,318                                      | -                                          | 8,318   |
| 特別損失          | 43,314                                     | 154,596                                    | 111,281 |
| 関係会社株式等評価損    | 5,232                                      | 54,447                                     | 49,214  |
| 事業整理損失        | 10,339                                     | 53,932                                     | 43,593  |
| 退職給付会計基準変更時差異 | -                                          | 29,909                                     | 29,909  |
| 特別退職金         | 10,875                                     | 6,707                                      | 4,167   |
| 金利スワップ評価損     | -                                          | 4,858                                      | 4,858   |
| 貸倒引当金繰入額等     | 1,556                                      | 2,613                                      | 1,057   |
| 固定資産売却損       | -                                          | 2,125                                      | 2,125   |
| 退職年金過去勤務費用    | 8,725                                      | -                                          | 8,725   |
| 固定資産除却損失等     | 3,456                                      | -                                          | 3,456   |
| 災害損失          | 3,128                                      | -                                          | 3,128   |
| 税引前当期純利益      | 26,775                                     | 103,850                                    | 77,075  |
| 法人税、住民税及び事業税  | 123                                        | 103                                        | 19      |
| 法人税等調整額       | 11,700                                     | 43,365                                     | 31,665  |
| 当期純利益         | 15,198                                     | 60,588                                     | 45,390  |
| 前期繰越利益        | 8,845                                      | 23,655                                     | 14,809  |
| 当期末処理損失       | 24,043                                     | 84,244                                     | 60,200  |

### ( 2 ) 損失処理案

( 単位：百万円 )

|               | 平成11年度 | 平成12年度 | 増 減    |
|---------------|--------|--------|--------|
| 当期末処理損失       | 24,043 | 84,244 | 60,200 |
| 海外投資等損失準備金取崩額 | 10     | 1      | 9      |
| 固定資産圧縮積立金取崩額  | 377    | 379    | 2      |
| 計             | 23,655 | 83,862 | 60,207 |
| (処理)          |        |        |        |
| 次期繰越損失        | 23,655 | 83,862 | 60,207 |

## (3) 貸借対照表

| (資産の部)          |                    |                    |                | (負債・資本の部)       |                    |                    |                |
|-----------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| (単位：百万円)        |                    |                    |                |                 |                    |                    |                |
| 科 目             | 前 期 末<br>(12.3.31) | 当 期 末<br>(13.3.31) | 増 減            | 科 目             | 前 期 末<br>(12.3.31) | 当 期 末<br>(13.3.31) | 増 減            |
| ( 資 産 の 部 )     | (1,655,620)        | (1,520,815)        | ( 134,805)     | ( 負 債 の 部 )     | (1,288,369)        | (1,213,802)        | ( 74,566)      |
| <u>流動資産</u>     | <u>558,277</u>     | <u>456,100</u>     | <u>102,177</u> | <u>流動負債</u>     | <u>539,248</u>     | <u>482,201</u>     | <u>57,046</u>  |
| 現金及び預金          | 73,062             | 58,560             | 14,502         | 支払手形            | 208                | 1,384              | 1,176          |
| 受取手形            | 11,849             | 10,740             | 1,109          | 買掛金             | 138,975            | 155,602            | 16,627         |
| 売掛金             | 160,349            | 155,359            | 4,989          | 短期借入金           | 211,312            | 196,223            | 15,088         |
| 有価証券            | 56,929             | -                  | 56,929         | 1年内償還社債         | 75,000             | 5,000              | 70,000         |
| 自己株式            | 0                  | 0                  | 0              | 未払金             | 41,575             | 40,784             | 790            |
| 製品              | 26,712             | 26,382             | 330            | 未払費用            | 26,921             | 25,411             | 1,509          |
| 半製品             | 14,985             | 15,467             | 481            | 未払法人税等          | 184                | 199                | 15             |
| 原材料貯蔵品          | 43,980             | 44,755             | 775            | 前受金             | 16,001             | 15,620             | 381            |
| 仕掛品             | 65,435             | 61,894             | 3,540          | 預り金             | 20,148             | 25,165             | 5,016          |
| 前払費用            | 2,060              | 2,153              | 92             | 製品保証等引当金        | 2,432              | 3,580              | 1,148          |
| 繰延税金資産          | 5,865              | 8,579              | 2,714          | 債務保証損失引当金       | 2,154              | 5,401              | 3,247          |
| 短期貸付金           | 35,868             | 25,613             | 10,254         | 事業整理損失引当金       | -                  | 1,146              | 1,146          |
| 未収入金            | 44,210             | 27,871             | 16,339         | その他             | 4,334              | 6,679              | 2,344          |
| その他             | 18,270             | 19,648             | 1,377          |                 |                    |                    |                |
| 貸倒引当金           | 1,303              | 926                | 377            |                 |                    |                    |                |
| <u>固定資産</u>     | <u>1,097,343</u>   | <u>1,064,715</u>   | <u>32,628</u>  | <u>固定負債</u>     | <u>749,120</u>     | <u>731,600</u>     | <u>17,520</u>  |
| <u>有形固定資産</u>   | <u>773,468</u>     | <u>749,353</u>     | <u>24,114</u>  | 社 債             | 296,000            | 331,000            | 35,000         |
| 建物              | 173,068            | 162,849            | 10,219         | 長期借入金           | 342,370            | 301,025            | 41,344         |
| 構築物             | 61,468             | 60,187             | 1,280          | 退職給与引当金         | 61,526             | -                  | 61,526         |
| 機械及び装置          | 376,008            | 347,226            | 28,782         | 退職給付引当金         | -                  | 56,230             | 56,230         |
| 船舶及び車両運搬具       | 2,890              | 2,759              | 131            | 特別修繕引当金         | 29,324             | 5,495              | 23,829         |
| 工具器具備品          | 9,631              | 8,585              | 1,046          | 長期未払金           | 17,685             | 24,864             | 7,178          |
| 土地              | 118,524            | 111,116            | 7,408          | その他             | 2,213              | 12,984             | 10,770         |
| 建設仮勘定           | 31,875             | 56,629             | 24,753         |                 |                    |                    |                |
| <u>無形固定資産</u>   | <u>11,357</u>      | <u>11,428</u>      | <u>70</u>      | ( 資 本 の 部 )     | (367,251)          | (307,013)          | ( 60,238)      |
| ソフトウェア          | 6,428              | 5,257              | 1,171          | <u>資本金</u>      | <u>213,667</u>     | <u>213,667</u>     | <u>-</u>       |
| 諸施設利用権          | 4,261              | 4,081              | 179            | <u>資本準備金</u>    | <u>132,308</u>     | <u>132,308</u>     | <u>-</u>       |
| その他             | 668                | 2,089              | 1,421          | <u>利益準備金</u>    | <u>28,168</u>      | <u>28,168</u>      | <u>-</u>       |
| <u>投資その他の資産</u> | <u>312,517</u>     | <u>303,933</u>     | <u>8,584</u>   | <u>欠損金</u>      | <u>6,892</u>       | <u>67,481</u>      | <u>60,588</u>  |
| 投資有価証券          | 19,774             | 69,533             | 49,758         | 任意積立金           | 17,150             | 16,762             | 388            |
| 関係会社株式          | 222,506            | 145,691            | 76,815         | 海外投資等損失準備金      | 12                 | 1                  | 10             |
| 長期貸付金           | 22,365             | 9,238              | 13,127         | 固定資産圧縮積立金       | 17,138             | 16,760             | 377            |
| 繰延税金資産          | 18,000             | 58,397             | 40,397         | 当期末処理損失         | 24,043             | 84,244             | 60,200         |
| その他             | 34,348             | 31,778             | 2,570          | その他有価証券評価差額金    | -                  | 350                | 350            |
| 貸倒引当金           | 4,477              | 10,704             | 6,227          |                 |                    |                    |                |
| <u>資 産 合 計</u>  | <u>1,655,620</u>   | <u>1,520,815</u>   | <u>134,805</u> | <u>負債及び資本合計</u> | <u>1,655,620</u>   | <u>1,520,815</u>   | <u>134,805</u> |

## [ 重要な会計方針 ]

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (ア) 子会社株式及び関連会社株式・・・移動平均法による原価基準
- (イ) その他有価証券 時価のあるもの・・・決算日の市場価格等による時価基準（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基準

### 2. デリバティブの評価基準

時価基準

### 3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

鉄鋼・溶接部門の加古川・神戸の2製鉄所及びアルミ・銅部門の長府・真岡の2製造所並びに秦野工場の製品、半製品、原材料、仕掛品は後入先出法、鉄鋼・溶接部門の高砂鋳鍛鋼工場及び機械部門の製品、仕掛品は個別法、その他は総平均法による原価基準であります。

### 4. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産・・・建物、構築物並びに加古川・神戸の2製鉄所、高砂製作所、長府・真岡の2製造所、大安工場の機械及び装置は定額法、その他は定率法であります。
- (2) 無形固定資産・・・定額法であります。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（5年）に基づく定額法を採用しております。
- (3) 長期前払費用・・・均等償却しております。

### 5. 繰延資産の処理方法

社債発行費は、支出時に全額費用として処理しております。

### 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、為替予約を振当てたものを除き、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おります。

### 7. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金・・・債権の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おります。
- (2) 製品保証等引当金・・・機械部門の産業機械及び鉄鋼・溶接部門の鋳鍛鋼品並びにチタン製品の販売後の保証費用の支出に備えるため、売上高に対する過去の経験率に基づく当期負担見積額のほか、特定案件の当期負担見積額を計上しております。
- (3) 債務保証損失引当金・・・債務保証に係る損失に備えるため、被保証者の財務状況等に基づく損失見積額を計上しております。
- (4) 事業整理損失引当金・・・事業整理に伴い発生する損失に備えるため、当期末における損失見積額を計上しております。

- (5) 退職給付引当金・・・従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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。なお、会計基準変更時差異（77,134百万円）については、当期において保有株式を退職給付信託に拠出したことにより18,103百万円を一時費用処理し、残額59,031百万円については、5年による均等額を費用処理しております。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で、翌期から定額法により費用処理することとしております。
- (6) 特別修繕引当金・・・高炉等の定期的な修繕等に備えるため、次回の改修見積額を次回の改修までの期間に按分して計上しております。

#### 8. 収益の計上基準

エンジニアリング事業に係る長期（工期一年以上）請負工事の収益計上基準は、工事進行基準を適用しております。

#### 9. 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。

#### 10. ヘッジ会計の方法

- (1)ヘッジ会計の方法・・・繰延ヘッジ処理によっております。なお、個別に為替予約を付した外貨建金銭債権債務等については振当処理を行っております。また、特例処理の要件を充たす金利スワップ取引については特例処理によっております。
- (2)ヘッジ手段とヘッジ対象・・・(ア)ヘッジ手段  
為替予約取引、金利スワップ取引及び商品先渡取引  
(イ)ヘッジ対象  
為替、金利及びアルミ等地金の売買に係る相場変動による損失の可能性のある資産又は負債  
(予定取引により発生が見込まれるものを含む。)
- (3)ヘッジ方針及びヘッジの有効性の評価方法・・・社内のリスク管理規定に基づきヘッジ取引の実施及び有効性の評価を行っております。

#### 11. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理・・・消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

## [ 追加情報 ]

## 1. 退職給付会計

当期から退職給付に係る会計基準(「退職給付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10年6月16日))を適用しております。

この変更に伴い、従来と同一の方法によった場合と比べ、退職給付費用が1,599百万円増加し、経常利益は1,535百万円減少しております。また、保有株式を退職給付信託に拠出したことにより、特別利益に退職給付信託設定益を11,850百万円、特別損失に退職給付会計基準変更時差異を29,909百万円計上しております。

この結果、税引前当期純損失は3,207百万円増加しております。

また、退職給与引当金は、退職給付引当金として表示しております。

## 2. 金融商品会計

当期から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、有価証券の評価基準等を変更しております。

この変更に伴い、従来と同一の方法によった場合と比べ、経常利益は47百万円増加し、税引前当期純損失は55,141百万円増加しております。

また、期首時点で保有する有価証券の保有目的を検討し、すべて投資有価証券として表示しております。この結果、有価証券は56,929百万円減少し、投資有価証券は同額増加しております。

## 3. 外貨建取引等会計処理基準

当期から改訂後の外貨建取引等会計処理基準(「外貨建取引等会計処理基準の改訂に関する意見書」(企業会計審議会 平成11年10月22日))を適用しております。

この変更に伴う損益への影響額は軽微であります。

## [ 注記事項 ]

## (貸借対照表関係)

|                               | (前期末)         | (当期末)         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額             | 1,301,864 百万円 | 1,351,285 百万円 |
| 2. 担保資産及び担保付債務                |               |               |
| 担保に供している資産(財団抵当に供しております)      |               |               |
| 有形固定資産                        | 22,544 百万円    | 14,677 百万円    |
| 担保の原因となっている債務(財団抵当に係るものであります) |               |               |
| 短期借入金                         | 583           | 3             |
| 長期借入金                         | 6,806         | 20            |
| 合 計                           | 7,390         | 24            |
| 3. 受取手形裏書譲渡高                  | 2 百万円         | 27 百万円        |

|                                                                                             | ( 前 期 末 )            | ( 当 期 末 )            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 4. 保証債務                                                                                     |                      |                      |
| 関係会社                                                                                        | (計 38 社) 161,934 百万円 | (計 28 社) 139,527 百万円 |
| 一般会社等                                                                                       | (計 7 社他) 4,807       | (計 7 社他) 4,536       |
| 合 計                                                                                         | 166,742              | 144,063              |
| (うち保証類似行為に該当するもの)                                                                           | (92,705)             | (78,344)             |
| 5. 授権株式数                                                                                    | 6,000,000,000 株      | 6,000,000,000 株      |
| (定款の定めにより、株式の消却が行なわれた場合には、これに相当する株式数を減ずることになっております。)                                        |                      |                      |
| 発行済株式総数                                                                                     | 2,835,981,926 株      | 2,835,981,926 株      |
| 6. 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当事業年度の末日は金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。 |                      |                      |
| 受取手形 1,230 百万円    支払手形 224 百万円    設備支払手形 2 百万円                                              |                      |                      |

## ( 損益計算書関係 )

|                            | ( 前 期 )    | ( 当 期 )    |
|----------------------------|------------|------------|
| 1. 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費 | 20,550 百万円 | 17,392 百万円 |

[リース取引関係]

(借手側)

1. 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

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 (単位：百万円)

|             | 前 期 末   |            |         | 当 期 末   |            |         |
|-------------|---------|------------|---------|---------|------------|---------|
|             | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 建 物         | 78      | 28         | 50      | 76      | 32         | 44      |
| 機 械 及 び 装 置 | 427     | 370        | 56      | 297     | 87         | 209     |
| 船舶及び車両運搬具   | 344     | 198        | 146     | 340     | 175        | 164     |
| 工具、器具及び備品   | 14,079  | 9,230      | 4,848   | 21,486  | 10,997     | 10,489  |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 1,403   | 702        | 700     | 1,234   | 678        | 555     |
| 合 計         | 16,332  | 10,530     | 5,801   | 23,435  | 11,972     | 11,463  |

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため支払利子込み法により算定しております。

(2) 未経過リース料期末残高相当額 (単位：百万円)

|       | 前 期 末 | 当 期 末  |
|-------|-------|--------|
| 1 年 内 | 2,312 | 2,947  |
| 1 年 超 | 3,489 | 8,516  |
| 合 計   | 5,801 | 11,463 |

(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

(3) 支払リース料及び減価償却費相当額 (単位：百万円)

|             | 前 期 末 | 当 期 末 |
|-------------|-------|-------|
| 支 払 リ ー ス 料 | 3,584 | 3,539 |
| 減価償却費相当額    | 3,584 | 3,539 |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

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おります。

2. オペレーティング・リース取引

(未経過リース料)

(単位：百万円)

|       | 前 期 末 | 当 期 末 |
|-------|-------|-------|
| 1 年 内 | 213   | 292   |
| 1 年 超 | 456   | 486   |
| 合 計   | 669   | 778   |

## [ 有価証券関係 ]

当期（平成 13 年 3 月 31 日現在）

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）

| 種 類    | 貸借対照表計上額 | 時 価    | 差 額   |
|--------|----------|--------|-------|
| 子会社株式  | 16,147   | 12,036 | 4,111 |
| 関連会社株式 | 16,919   | 20,811 | 3,892 |
| 合 計    | 33,067   | 32,847 | 219   |

## [ 税効果会計関係 ]

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

（単位：百万円）

| 前 期 末                |               | 当 期 末     |               |
|----------------------|---------------|-----------|---------------|
| 繰延税金資産               |               | 繰延税金資産    |               |
| 繰越欠損金                | 16,229        | 繰越欠損金     | 17,757        |
| 退職給与引当金損金算入<br>限度超過額 | 8,862         | 株式評価損     | 31,706        |
| そ の 他                | <u>10,912</u> | 退職給付引当金   | 14,094        |
| 繰延税金資産合計             | 36,003        | そ の 他     | <u>15,575</u> |
| 繰延税金負債               |               | 繰延税金負債    |               |
| 固定資産圧縮積立金            | 12,137        | 固定資産圧縮積立金 | 11,862        |
| そ の 他                | <u>1</u>      | そ の 他     | <u>294</u>    |
| 繰延税金負債合計             | <u>12,138</u> | 繰延税金負債合計  | <u>12,156</u> |
| 繰延税金資産の純額            | <u>23,865</u> | 繰延税金資産の純額 | <u>66,976</u> |



## 7. 役員の変動（2001年6月27日付）

本件については4月27日に発表済みです。

### 1. 新任取締役候補者（ ）内は現役職

代表取締役副社長・執行役員 平田 泰章（専務執行役員）  
取締役・常務執行役員 浅岡 徹（執行役員）

### 2. 退任予定取締役

取締役・常務執行役員 奥島 敢（当社 専務執行役員に就任予定）  
取締役・常務執行役員 犬伏 泰夫（当社 専務執行役員に就任予定）

### 3. 株主総会終了後の取締役・執行役員体制について（ ）内は現役職

代表取締役会長 熊本 昌弘（代表取締役会長）  
代表取締役社長・執行役員 水越 浩士（代表取締役社長・執行役員）  
代表取締役副社長・執行役員 高田 治（代表取締役副社長・執行役員）  
代表取締役副社長・執行役員 光武 紀芳（代表取締役副社長・執行役員）  
代表取締役副社長・執行役員 平田 泰章（専務執行役員）  
専務執行役員 石田 孝（専務執行役員）  
専務執行役員 矢野 信治（専務執行役員）  
専務執行役員 奥島 敢（取締役・常務執行役員）  
専務執行役員 島田 博夫（常務執行役員）  
専務執行役員 犬伏 泰夫（取締役・常務執行役員）  
常務執行役員 木村 敏夫（常務執行役員）  
常務執行役員 小堺 和泉（常務執行役員）  
取締役・常務執行役員 佐藤 廣士（取締役・常務執行役員）  
常務執行役員 小谷 重遠（常務執行役員）  
常務執行役員 浦上 昭（執行役員）  
常務執行役員 中安 悠（執行役員）  
常務執行役員 宮本 岩男（執行役員）  
取締役・常務執行役員 浅岡 徹（執行役員）  
執行役員 碓井 栄喜（執行役員）  
執行役員 吹譯 正憲（執行役員）  
執行役員 中山 裕之（執行役員）  
執行役員 青木 克規（執行役員）

|          |       |                            |
|----------|-------|----------------------------|
| 執行役員     | 松谷 高志 | (執行役員)                     |
| 執行役員     | 池田 辰雄 | (執行役員)                     |
| 執行役員     | 藍田 勲  | (執行役員)                     |
| 執行役員     | 山本 睦生 | (執行役員)                     |
| 執行役員     | 田中 毅  | (執行役員)                     |
| 執行役員     | 大城 英夫 | (執行役員)                     |
| 執行役員(新任) | 中園 政明 | (理事、鉄鋼部門生産本部神戸製鉄所発電所建設本部長) |
| 執行役員(新任) | 小山 敬治 | (理事、鉄鋼部門企画管理部長)            |
| 執行役員(新任) | 原 三郎  | (理事、鉄鋼部門営業本部薄板営業部長)        |
| 執行役員(新任) | 賀屋 知行 | (鉄鋼部門営業本部営業総括部長)           |

なお、専務執行役員 東 龍二(神鋼商事株) 取締役副社長に就任予定) 専務執行役員 山下 文男(神鋼商事株) 専務取締役に就任予定) 丹野 宜弘(神鋼興産株) 取締役社長に就任予定) 稲葉 嘉昭(神鋼建材工業株) 取締役社長に就任予定) は同日付で退任の予定。

以 上