

## 連結貸借対照表

(平成24年3月31日)

(単位：百万円)

| 科 目             | 金 額           | 科 目                | 金 額           |
|-----------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>(資産の部)</b>   |               | <b>(負債の部)</b>      |               |
| <b>流動資産</b>     | 64,967        | <b>流動負債</b>        | 26,402        |
| 現金及び預金          | 8,952         | 支払手形及び買掛金          | 19,386        |
| 受取手形及び売掛金       | 24,896        | 未払法人税等             | 352           |
| 有価証券            | 20,000        | 未払金                | 2,732         |
| 商品及び製品          | 4,693         | 役員賞与引当金            | 25            |
| 原材料及び貯蔵品        | 3,969         | 製品保証引当金            | 136           |
| 繰延税金資産          | 540           | その他                | 3,767         |
| その他             | 1,940         |                    |               |
| 貸倒引当金           | △ 25          |                    |               |
| <b>固定資産</b>     | 5,360         |                    |               |
| <b>有形固定資産</b>   | 872           | <b>固定負債</b>        | 2,902         |
| 建物及び構築物         | 390           | 繰延税金負債             | 1,186         |
| 機械装置及び運搬具       | 131           | 退職給付引当金            | 998           |
| 工具器具及び備品        | 2,485         | 役員退職慰労引当金          | 520           |
| 土地              | 157           | リサイクル費用引当金         | 157           |
| 建設仮勘定           | 1             | その他                | 39            |
| 減価償却累計額         | △ 2,294       | <b>負 債 合 計</b>     | <b>29,304</b> |
| <b>無形固定資産</b>   | 1,492         | <b>(純資産の部)</b>     |               |
| その他             | 1,492         | <b>株主資本</b>        | 41,262        |
|                 |               | 資本金                | 1,000         |
| <b>投資その他の資産</b> | 2,995         | 資本剰余金              | 774           |
| 投資有価証券          | 2,386         | 利益剰余金              | 39,548        |
| 繰延税金資産          | 184           | 自己株式               | △ 60          |
| その他             | 440           | <b>その他の包括利益累計額</b> | △ 239         |
| 貸倒引当金           | △ 17          | その他有価証券評価差額金       | 112           |
|                 |               | 繰延ヘッジ損益            | 2             |
|                 |               | 為替換算調整勘定           | △ 354         |
|                 |               | <b>純 資 産 合 計</b>   | <b>41,023</b> |
| <b>資産合計</b>     | <b>70,328</b> | <b>負債・純資産合計</b>    | <b>70,328</b> |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

連結損益計算書

(自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)

(単位：百万円)

| 科 目            | 金 額   |         |
|----------------|-------|---------|
| 売上高            |       | 117,319 |
| 売上原価           |       | 93,060  |
| 売上総利益          |       | 24,258  |
| 販売費及び一般管理費     |       | 17,704  |
| 営業利益           |       | 6,553   |
| 営業外収益          |       |         |
| 受取利息           | 65    |         |
| 受取配当金          | 366   |         |
| 有価証券売却益        | 31    |         |
| 仕入割引           | 10    |         |
| 投資事業組合運用益      | 1     |         |
| 持分法による投資利益     | 1     |         |
| デリバティブ評価益      | 108   |         |
| その他            | 87    | 673     |
| 営業外費用          |       |         |
| 支払利息           | 0     |         |
| 減価償却費          | 8     |         |
| 為替差損           | 62    |         |
| その他            | 22    | 94      |
| 経常利益           |       | 7,132   |
| 特別利益           |       |         |
| 固定資産売却益        | 2     |         |
| 事業再構築引当金戻入額    | 14    | 16      |
| 特別損失           |       |         |
| 固定資産売却損        | 2     |         |
| 固定資産除却損        | 39    |         |
| 合併関連費用         | 113   |         |
| その他            | 2     | 157     |
| 税金等調整前当期純利益    |       | 6,991   |
| 法人税、住民税及び事業税   | 2,496 |         |
| 法人税等調整額        | 22    | 2,519   |
| 少数株主損益調整前当期純利益 |       | 4,471   |
| 少数株主利益         |       | 26      |
| 当期純利益          |       | 4,445   |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

連結株主資本等変動計算書

(自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)

(単位：百万円)

|                         | 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  |
| 当期首残高                   | 1,000 | 774   | 36,435  | △ 59 | 38,150  |
| 当期変動額                   |       |       |         |      |         |
| 剰余金の配当                  |       |       | △ 1,332 |      | △ 1,332 |
| 当期純利益                   |       |       | 4,445   |      | 4,445   |
| 自己株式の取得                 |       |       |         | △ 0  | △ 0     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) |       |       |         |      |         |
| 当期変動額合計                 | -     | -     | 3,113   | △ 0  | 3,112   |
| 当期末残高                   | 1,000 | 774   | 39,548  | △ 60 | 41,262  |

|                         | その他の包括利益累計額      |             |              |                       | 少数株主持分 | 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 | 為替換算<br>調整勘定 | その他の包括<br>利益累計額合<br>計 |        |         |
| 当期首残高                   | 95               | 5           | △ 314        | △ 213                 | 670    | 38,606  |
| 当期変動額                   |                  |             |              |                       |        |         |
| 剰余金の配当                  |                  |             |              |                       |        | △ 1,332 |
| 当期純利益                   |                  |             |              |                       |        | 4,445   |
| 自己株式の取得                 |                  |             |              |                       |        | △ 0     |
| 株主資本以外の項目の<br>当期変動額(純額) | 17               | △ 3         | △ 40         | △ 25                  | △ 670  | △ 695   |
| 当期変動額合計                 | 17               | △ 3         | △ 40         | △ 25                  | △ 670  | 2,416   |
| 当期末残高                   | 112              | 2           | △ 354        | △ 239                 | -      | 41,023  |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 連結注記表

(連結計算書類作成のための基本となる重要な事項に関する注記)

### 1. 連結の範囲に関する事項

#### (1) 連結子会社の数

18社

主要な連結子会社名

株式会社バッファロー

シー・エフ・デー販売株式会社

巴比禄股份有限公司

株式会社バッファローコクヨサプライ

その他 14社

このうち、株式会社バッファローメモリについては、当連結会計年度において株式を取得したため、巴法絡(亞洲)有限公司及び、BUFFALO TECH DO BRASIL LTDAは、新たに設立したため、連結の範囲に含めておりません。

#### (2) 非連結子会社の名称等

非連結子会社はありません。

### 2. 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法適用の関連会社数

1社

主要な会社名

Buffalo Advantec FZCO

#### (2) 持分法を適用していない関連会社(資元科技股份有限公司)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結計算書類に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

なお、当連結会計年度において、同社の株式を売却しており、当連結会計年度末においては、関連会社でなくなっております。

### 3. 連結子会社の事業年度に関する事項

連結子会社のうち海外子会社7社の決算日は、12月31日であります。

連結計算書類の作成に当たっては、同決算日現在の計算書類を使用しております。ただし、当該子会社の決算日翌日以降連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

### 4. 会計処理基準に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ①有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

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)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(金融商品取引法第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、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

時価法

### ③たな卸資産

当社及び国内連結子会社は主として移動平均法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）を、また、在外連結子会社は主として移動平均法による低価法を採用しております。

## (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

### ①有形固定資産 （リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は定率法を、また在外連結子会社は主として定額法を採用しております。（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）は、定額法によっております。）

### ②無形固定資産 （リース資産を除く）

当社及び国内連結子会社は定額法を採用し、在外連結子会社は所在地国の会計基準に基づく定額法を採用しております。

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（研究開発用のもの3年、その他のもの5年）に基づいております。

### ③リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前の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。

## (3) 重要な引当金の計上基準

### ①貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、当社及び国内連結子会社は、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。また在外連結子会社は主として特定の債権について回収不能見込額を計上しております。

### ②役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

### ③退職給付引当金

当社及び連結子会社は、従業員の退職給付に備えるため、主として当連結会計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、数理計算上の差異は、各連結会計年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌連結会計年度から費用処理することとしております。

### ④役員退職慰労引当金

当社及び連結子会社は、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく必要額を計上しております。

### ⑤リサイクル費用引当金

リサイクル対象製品等の回収及び再資源化に備えるため、台数を基準として支出見込額を計上しております。

- ⑥製品保証引当金 製品の無償修理費用の支出に備えるため、過去の実績に基づく合理的な見積額を計上しております。
- (4) 重要なヘッジ会計の方法
- ①ヘッジ会計の方法 為替予約等が付されている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。
- なお、連結会社間取引に付されたヘッジ目的のデリバティブについては、連結会社間の債権債務の相殺消去に伴い時価評価を行った上で、評価差額は当期の損益として処理しております。
- ②ヘッジ手段とヘッジ対象
- ヘッジ手段 デリバティブ取引（為替予約取引）
- ヘッジ対象 外貨建金銭債権債務
- ③ヘッジ方針 将来の為替相場変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。
- ④ヘッジの有効性評価の方法 ヘッジの有効性を確保できるような為替予約取引の利用を行っております。
- ⑤その他リスク管理方法のうちヘッジ会計に係るもの 取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従って、行っております。
- (5) のれんの償却方法及び償却期間
- のれんの償却については、投資単位ごとに投資効果の発現する期間で均等償却しております。
- (6) その他連結計算書類の作成のための重要な事項
- ①消費税等の会計処理の方法 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式により、控除対象外消費税及び地方消費税は、当連結会計年度の費用として処理しております。
- ②連結納税制度の適用 連結納税制度を適用しております。

(追加情報)

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用)

当連結会計年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

(連結貸借対照表に関する注記)

1. 有形固定資産の減損損失累計額

連結貸借対照表上、減価償却累計額に含めて表示しております。

2. 担保に供している資産及び担保に係る債務

(1) 担保に供している資産

輸入に係る関税及び消費税等の延納に対する担保

投資有価証券

1,250百万円

(2) 担保に係る債務

輸入に係る関税及び消費税等

未払金

711百万円

(連結株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|          | 当連結会計年度<br>期首株式数 (株) | 当連結会計年度<br>増加株式数 (株) | 当連結会計年度<br>減少株式数 (株) | 当連結会計年度<br>期末株式数 (株) |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 発行済株式    |                      |                      |                      |                      |
| 普通株式     | 22,237,873           | —                    | —                    | 22,237,873           |
| 合計       | 22,237,873           | —                    | —                    | 22,237,873           |
| 自己株式     |                      |                      |                      |                      |
| 普通株式 (注) | 23,381               | 296                  | —                    | 23,677               |
| 合計       | 23,381               | 296                  | —                    | 23,677               |

(注) 単元未満株式の買取りによる増加296株であります。

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額等

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり配<br>当額 (円) | 基準日        | 効力発生日       |
|----------------------|-------|-----------------|------------------|------------|-------------|
| 平成23年6月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 888             | 40               | 平成23年3月31日 | 平成23年6月29日  |
| 平成23年10月24日<br>取締役会  | 普通株式  | 444             | 20               | 平成23年9月30日 | 平成23年11月25日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生が翌期になるもの  
次のとおり決議を予定しております。

| 決議予定                 | 株式の種類 | 配当金の<br>総額<br>(百万円) | 配当の原資 | 1株当<br>たり配<br>当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|---------------------|-------|-------------------------|------------|------------|
| 平成24年6月15日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 444                 | 利益剰余金 | 20                      | 平成24年3月31日 | 平成24年6月18日 |

(金融商品に関する注記)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、資金運用については安全かつ効率的な運用を最優先に考え、現時点では安全性の高い短期の預金及び有価証券等を中心に行っております。資金調達については、グループ内ファイナンスを活用しており、外部金融機関からの当座貸越契約枠を確保しつつも、現時点では外部からの有利子借入調達は行っておりません。

なお、デリバティブは内部管理規程に従い、実需の範囲内のヘッジ目的でのみ行い、投機的な取引は一切行わない方針です。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金に係る信用リスクに関しては、与信管理規程に沿った管理を行っており、取引信用保険契約も利用し、リスク低減を図っております。

有価証券及び投資有価証券は、主に投資信託、業務上の関係を有する企業の株式及び長期投資目的の債券等であり、市場価格の変動リスク及び信用リスクを有しておりますが、随時（最低四半期ごと、対象によっては毎週）時価の把握を行っております。また、定期的に取り締役会にて時価及び損益状況を確認し、管理を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんどが1年以内の支払期日です。営業債務に係る流動性リスクに関しては、当社グループは十分な手元流動性と金融機関からの当座貸越契約枠を保持しており、更にグループ内ファイナンスによる資金の集中と配分を行う制度も整備しております。

海外との取引に対して発生する外貨建売掛金及び外貨建買掛金は、為替の変動リスクを有しておりますが、原則としてすべての外貨建債権債務に対し、デリバティブである先物為替予約を利用して、ヘッジしております。

なお、デリバティブ取引の執行・管理については、社内規程に従って行っており、常時契約額及び損益影響の管理をしております。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「2. 金融商品の時価等に関する事項」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成24年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。((注) 2.をご参照下さい)

|                             | 連結貸借対照表<br>計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|-----------------------------|----------------------|----------|----------|
| (1) 現金及び預金                  | 8,952                | 8,952    | —        |
| (2) 受取手形及び売掛金               | 24,896               | 24,896   | —        |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券 | 21,999               | 21,999   | —        |
| (4) 支払手形及び買掛金               | (19,386)             | (19,386) | —        |
| (5) デリバティブ取引                |                      |          |          |
| ①ヘッジ会計が適用されていないもの           | 121                  | 121      | —        |
| ②ヘッジ会計が適用されているもの            | 4                    | 4        | —        |

(\*1) 負債に計上されているものについては、( ) で示しております。

(\*2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。



(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(3) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、取引所の価格及び取引金融機関から提示された価格によっております。連結貸借対照表計上額と取得原価との差額は以下のとおりです。

|                                    | 種類  | 取得原価<br>(百万円) | 連結貸借対照<br>表計上額<br>(百万円) | 差額 (百万円) |
|------------------------------------|-----|---------------|-------------------------|----------|
| 連結貸借対照<br>表計上額が取<br>得原価を超え<br>るもの  | 株式  | 181           | 327                     | 145      |
|                                    | 債券  | 798           | 824                     | 26       |
|                                    | その他 | 546           | 601                     | 55       |
|                                    | 小計  | 1,526         | 1,753                   | 226      |
| 連結貸借対照<br>表計上額が取<br>得原価を超え<br>ないもの | 株式  | 265           | 245                     | △ 19     |
|                                    | その他 | 20,000        | 20,000                  | -        |
|                                    | 小計  | 20,265        | 20,245                  | △ 19     |
| 合計                                 |     | 21,791        | 21,999                  | 207      |

(4) 支払手形及び買掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(5) デリバティブ取引

①ヘッジ会計が適用されていないもの

| 区分            | デリバティブ<br>取引の種類等 | 契約額等<br>(百万円) | 契約額等の<br>うち1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 評価損益<br>(百万円) |
|---------------|------------------|---------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 市場取引以<br>外の取引 | 為替予約取引<br>売建     |               |                         |             |               |
|               | 米ドル              | 10,474        | —                       | △ 74        | △ 74          |
|               | ユーロ              | 177           | —                       | 7           | 7             |
|               | 買建<br>米ドル        | 14,982        | —                       | 188         | 188           |
|               |                  |               |                         | 121         | 121           |

※時価の算定方法は、取引先金融機関等から提示された価格等によっております。

②ヘッジ会計が適用されているもの

| ヘッジ会計の方法   | デリバティブ取引の種類等        | 主なヘッジ対象 | 契約額等<br>(百万円) | 契約額のうち1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 当該時価の算定方法                |
|------------|---------------------|---------|---------------|--------------------|-------------|--------------------------|
| 為替予約等の振当処理 | 為替予約取引<br>売建<br>米ドル | 売掛金     | 1,615         | -                  | ※           | /                        |
|            | 買建<br>米ドル           | 買掛金     | 5,624         | -                  | ※           |                          |
|            | 買建<br>ユーロ           | 未払金     | 141           | -                  | ※           |                          |
| 原則的処理方法    | 売建<br>米ドル           | 売掛金     | 547           | -                  | 6           | 取引先金融機関等から提示された価格等によっている |
|            | 買建<br>米ドル           | 買掛金     | 559           | -                  | △1          |                          |
|            |                     |         |               |                    |             |                          |
| 合計         |                     |         |               |                    | 4           |                          |

※為替予約の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている債権債務と一体として処理されているため、その時価は、当該債権債務の時価に含めて記載しております。

(注) 2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

|            | 連結貸借対照表計上額 (百万円) |
|------------|------------------|
| 非上場株式      | 363              |
| 投資事業有限責任組合 | 24               |

これらについては、市場価格がなく、かつ、将来キャッシュ・フローを見積もるには過大なコストを要すると見込まれます。したがって、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(3)有価証券及び投資有価証券」には含めておりません。

(注) 3. 金銭債権及び満期がある有価証券の連結決算日後の償還予定額

|                                   | 1年以内<br>(百万円) | 1年超5年以内<br>(百万円) | 5年超10年以内<br>(百万円) |
|-----------------------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 現金及び預金                            | 8,952         | —                | —                 |
| 受取手形及び売掛金                         | 24,896        | —                | —                 |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券のうち満期があるもの | 20,000        | —                | 824               |
| 合計                                | 53,848        | —                | 824               |

(1株当たり情報に関する注記)

|            |           |
|------------|-----------|
| 1株当たり純資産額  | 1,846.72円 |
| 1株当たり当期純利益 | 200.14円   |

**貸借対照表**

(平成24年3月31日)

(単位：百万円)

| 科 目             | 金 額    | 科 目              | 金 額    |
|-----------------|--------|------------------|--------|
| <b>(資産の部)</b>   |        | <b>(負債の部)</b>    |        |
| <b>流動資産</b>     | 34,189 | <b>流動負債</b>      | 770    |
| 現金及び預金          | 5,663  | 支払手形             | 3      |
| 営業未収入金          | 100    | 未払金              | 357    |
| 有価証券            | 20,000 | 未払費用             | 38     |
| 前払費用            | 41     | 未払法人税等           | 15     |
| 関係会社短期貸付金       | 6,812  | 前受金              | 31     |
| 繰延税金資産          | 7      | 預り金              | 271    |
| 未収還付法人税等        | 790    | 役員賞与引当金          | 25     |
| 未収入金            | 652    | その他              | 27     |
| その他             | 121    |                  |        |
| <b>固定資産</b>     | 13,644 | <b>固定負債</b>      | 1,743  |
| <b>有形固定資産</b>   | 179    | 退職給付引当金          | 67     |
| 建物              | 77     | 役員退職慰労引当金        | 181    |
| 構築物             | 54     | 繰延税金負債           | 1,492  |
| 工具器具及び備品        | 36     | その他              | 1      |
| 土地              | 58     |                  |        |
| 減価償却累計額         | △ 48   | <b>負 債 合 計</b>   | 2,514  |
| <b>無形固定資産</b>   | 277    | <b>(純資産の部)</b>   |        |
| ソフトウェア          | 265    | <b>株主資本</b>      | 45,259 |
| ソフトウェア仮勘定       | 0      | <b>資本金</b>       | 1,000  |
| 商標権             | 12     | <b>資本剰余金</b>     | 8,658  |
| <b>投資その他の資産</b> | 13,187 | 資本準備金            | 250    |
| 投資有価証券          | 1,977  | その他資本剰余金         | 8,408  |
| 関係会社株式          | 10,543 | <b>利益剰余金</b>     | 35,662 |
| 関係会社出資金         | 270    | その他利益剰余金         | 35,662 |
| 関係会社長期貸付金       | 177    | 繰越利益剰余金          | 35,662 |
| その他             | 314    | <b>自己株式</b>      | △ 60   |
| 貸倒引当金           | △ 94   | <b>評価・換算差額等</b>  | 60     |
|                 |        | その他有価証券評価差額金     | 60     |
|                 |        | <b>純 資 産 合 計</b> | 45,320 |
| <b>資 産 合 計</b>  | 47,834 | <b>負債・純資産合計</b>  | 47,834 |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

(自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)

(単位：百万円)

| 科 目          | 金 額   |       |
|--------------|-------|-------|
| 売上高          |       | 8,472 |
| 売上原価         |       | 410   |
| 売上総利益        |       | 8,061 |
| 販売費及び一般管理費   |       | 1,712 |
| 営業利益         |       | 6,349 |
| 営業外収益        |       |       |
| 受取利息         | 78    |       |
| 受取配当金        | 361   |       |
| 有価証券利息       | 24    |       |
| 有価証券売却益      | 31    |       |
| 賃貸料収入        | 127   |       |
| 投資事業組合運用益    | 1     |       |
| その他          | 50    | 674   |
| 営業外費用        |       |       |
| 支払利息         | 0     |       |
| 為替差損         | 18    |       |
| その他          | 5     | 24    |
| 経常利益         |       | 6,999 |
| 特別利益         |       |       |
| 固定資産売却益      | 2     |       |
| その他          | 2     | 4     |
| 特別損失         |       |       |
| 関係会社株式評価損    | 306   |       |
| 貸倒引当金繰入額     | 85    |       |
| その他          | 6     | 397   |
| 税引前当期純利益     |       | 6,606 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 28    |       |
| 法人税等調整額      | △ 214 | △ 185 |
| 当期純利益        |       | 6,791 |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 株主資本等変動計算書

(自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)

(単位：百万円)

|                     | 株主資本  |       |              |             |              |             |             | 自己株式    | 株主資本<br>合計 |
|---------------------|-------|-------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|------------|
|                     | 資本金   | 資本剰余金 |              |             | 利益剰余金        |             | 利益剰余金<br>合計 |         |            |
|                     |       | 資本準備金 | その他資本<br>剰余金 | 資本剰余金<br>合計 | その他利益<br>剰余金 | 繰越利益剰<br>余金 |             |         |            |
| 当期首残高               | 1,000 | 250   | 8,408        | 8,658       | 30,203       |             | 30,203      | △ 59    | 39,802     |
| 当期変動額               |       |       |              |             |              |             |             |         |            |
| 剰余金の配当              |       |       |              |             | △ 1,332      | △ 1,332     |             | △ 1,332 |            |
| 当期純利益               |       |       |              |             | 6,791        | 6,791       |             | 6,791   |            |
| 自己株式の取得             |       |       |              |             |              |             | △ 0         | △ 0     |            |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |       |       |              |             |              |             |             |         |            |
| 当期変動額合計             | —     | —     | —            | —           | 5,458        | 5,458       | △ 0         | 5,457   |            |
| 当期末残高               | 1,000 | 250   | 8,408        | 8,658       | 35,662       | 35,662      | △ 60        | 45,259  |            |

|                     | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計   |
|---------------------|----------------------|----------------|---------|
|                     | その他有価<br>証券評価差<br>額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |         |
| 当期首残高               | 45                   | 45             | 39,847  |
| 当期変動額               |                      |                |         |
| 剰余金の配当              |                      |                | △ 1,332 |
| 当期純利益               |                      |                | 6,791   |
| 自己株式の取得             |                      |                | △ 0     |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 14                   | 14             | 14      |
| 当期変動額合計             | 14                   | 14             | 5,472   |
| 当期末残高               | 60                   | 60             | 45,320  |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

## 個別注記表

(重要な会計方針に係る事項)

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

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

期末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それに類する組合への出資(金融商品取引法第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、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) デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法(ただし、建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。

取得価額が10万円以上20万円未満の資産については3年間で均等償却しております。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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(5年)に基づいております。

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 役員賞与引当金

役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額に基づき計上しております。

#### (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、数理計算上の差異は各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく必要額を計上しております。

### 4. 消費税等の処理方法

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、控除対象外消費税及び地方消費税は、当事業年度の費用として処理しております。

### 5. 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(追加情報)

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用)

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。

(貸借対照表に関する注記)

1. 関係会社に対する金銭債権・債務

|        |           |
|--------|-----------|
| 短期金銭債権 | 7,565 百万円 |
| 長期金銭債権 | 177 百万円   |
| 短期金銭債務 | 590 百万円   |

2. 投資有価証券の賃貸借契約

投資有価証券には賃貸借契約により、貸し付けている有価証券 941 百万円が含まれております。

(損益計算書に関する注記)

関係会社との取引高

|            |           |
|------------|-----------|
| 売上高        | 8,471 百万円 |
| 販売費及び一般管理費 | 529 百万円   |
| 営業取引以外の取引高 | 169 百万円   |

(株主資本等変動計算書に関する注記)

当事業年度末における自己株式の種類及び株式数

|      |          |
|------|----------|
| 普通株式 | 23,677 株 |
|------|----------|

(税効果会計に係る注記)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                |           |
|----------------|-----------|
| 繰延税金資産         |           |
| 税務上の繰越欠損金      | 858百万円    |
| 関係会社株式評価損      | 200百万円    |
| 役員退職慰労引当金      | 52百万円     |
| 貸倒引当金          | 33百万円     |
| 退職給付引当金        | 16百万円     |
| 未払賞与           | 8百万円      |
| その他            | 13百万円     |
| 繰延税金資産小計       | 1,184百万円  |
| 評価性引当額         | △1,124百万円 |
| 繰延税金資産合計       | 59百万円     |
| 繰延税金負債         |           |
| 子会社の減資に伴う株式譲渡損 | △1,511百万円 |
| その他            | △32百万円    |
| 繰延税金負債合計       | △1,544百万円 |
| 繰延税金資産(負債)の純額  | △1,484百万円 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

|                      |        |
|----------------------|--------|
| 法定実効税率               | 40.6%  |
| (調整)                 |        |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △42.3% |
| 評価性引当額の増減            | 2.3%   |
| 税率変更による影響            | △3.3%  |
| 外国税額控除不能額            | 0.5%   |
| その他                  | △0.6%  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | △2.8%  |

(法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正)

「経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律」(平成23年法律第114号)及び「東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法」(平成23年法律第117号)が平成23年12月2日に公布され、平成24年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率の引下げ及び復興特別法人税の課税が行われることとなりました。また、名古屋市市民税減税条例(平成23年12月28日公布)が公布されたことに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の40.56%から、平成24年4月1日に開始する事業年度から平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については37.71%に、平成27年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については35.34%となります。

この税率変更により、繰延税金資産の金額は2百万円減少、繰延税金負債の金額は218百万円減少し、法人税等調整額は216百万円減少しております。



(関連当事者との取引に関する注記)

1. 子会社及び関連会社等

(単位：百万円)

| 種類  | 会社等の名称                | 議決権等の<br>所有割合 | 関連当事者<br>との関係                             | 取引の内容              | 取引金額  | 科目            | 期末残高  |
|-----|-----------------------|---------------|---|--------------------|-------|---------------|-------|
| 子会社 | 株式会社パッファロー            | 直接<br>100%    | 資金の貸付<br>経営指導<br>事業所の賃借<br>役員の兼任<br>人員の出向 | 配当の受取              | 5,980 | —             | —     |
|     |                       |               |   | 資金の貸付<br>(純額) (注)1 | 3,000 | 関係会社短期貸<br>付金 | 6,000 |
|     |                       |               |   | 利息の受取 (注)1         | 33    |               |       |
|     |                       |               |   | 経営指導料(注)2          | 987   | 営業未収入金        | 83    |
|     |                       |               |   | 事業所の賃借(注)3         | 321   | 前受金           | 25    |
|     |                       |               |   | 出向社員給与(注)4         | 339   | 未払金           | 28    |
| 子会社 | 株式会社パッファロー<br>コクヨサプライ | 直接<br>100%    | 資金の貸付<br>役員の兼任                            | 配当の受取              | 355   | —             | —     |
|     |                       |               |   | 資金の貸付<br>(純額) (注)1 | 730   | 関係会社短期貸<br>付金 | 730   |
|     |                       |               |   | 利息の受取 (注)1         | 2     |               |       |

2. 役員及び個人主要株主等

(単位：百万円)

| 役員が<br>所有し<br>ている<br>法人等 | 会社等の名称          | 議決権等の<br>所有割合 | 関連当事者<br>との関係   | 取引の内容                      | 取引金額    | 科目 | 期末残高 |
|--------------------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------------------|---------|----|------|
|                          | 社会福祉法人<br>ケアマキス | —             | 土地の売却<br>事業所の賃借 | 土地の売却 (注) 5<br>売却代金<br>売却益 | 99<br>2 | 土地 | —    |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しております。  
 2. 基本契約書に定める料率に応じて合理的に決定しております。  
 3. 不動産鑑定士の鑑定結果に基づき決定しております。  
 4. 当社従業員の給与水準及び業務内容を勘案して決定しております。  
 5. 土地の売却は、不動産鑑定評価額に基づき、取締役会の承認の上決定しております。  
 6. 取引金額には消費税等を含めておりません。期末残高には消費税等を含めております。

(1株当たり情報に関する注記)

1. 1株当たり純資産額 2,040.15円  
 2. 1株当たり当期純利益 305.72円

## 第26期 附属明細書

自 平成23年4月1日  
至 平成24年3月31日

株式会社メルコホールディングス

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位：百万円)

| 区分                    | 資産の種類     | 期首<br>残高 | 当期<br>増加額 | 当期<br>減少額 | 期末<br>残高 | 期末減価<br>累計額は<br>又償却累計額 | 当期<br>償却額 | 差引期末<br>帳簿価額 |
|-----------------------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|------------------------|-----------|--------------|
| 有<br>固<br>定<br>資<br>産 | 建物        | 73       | 4         | —         | 77       | 18                     | 9         | 59           |
|                       | 構築物       | 54       | —         | —         | 54       | 14                     | 5         | 40           |
|                       | 工具器具及び備品  | 32       | 4         | 0         | 36       | 15                     | 7         | 20           |
|                       | 土地        | 158      | —         | 99        | 58       | —                      | —         | 58           |
|                       | 計         | 318      | 9         | 100       | 227      | 48                     | 22        | 179          |
| 無<br>固<br>定<br>資<br>産 | ソフトウェア    | 396      | 82        | —         | 478      | 213                    | 95        | 265          |
|                       | ソフトウェア仮勘定 | 72       | 10        | 82        | 0        | —                      | —         | 0            |
|                       | 商標権       | 4        | 8         | —         | 13       | 1                      | 1         | 12           |
|                       | 計         | 473      | 101       | 82        | 492      | 214                    | 96        | 277          |

(注) 土地の当期減少額は、社会福祉法人 ケアマキスへの売却によるものであります。

2. 引当金の明細

(単位：百万円)

| 科目        | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 |     | 期末残高 |
|-----------|------|-------|-------|-----|------|
|           |      |       | 目的使用  | その他 |      |
| 貸倒引当金     | 9    | 85    | —     | —   | 94   |
| 訴訟損失引当金   | 44   | —     | 3     | 40  | —    |
| 役員賞与引当金   | 41   | 25    | 41    | —   | 25   |
| 退職給付引当金   | 71   | 6     | 10    | —   | 67   |
| 役員退職慰労引当金 | 163  | 39    | 20    | —   | 181  |

(注) 訴訟損失引当金の当期減少額の「その他」は、戻入によるものであります。

3. 販売費及び一般管理費の明細

(単位：百万円)

| 科目           | 金額    | 摘要 |
|--------------|-------|----|
| 役員報酬         | 127   |    |
| 給料・賞与        | 454   |    |
| 法定福利費・福利厚生費  | 41    |    |
| 広告宣伝費        | 33    |    |
| 旅費交通費        | 34    |    |
| 支払手数料        | 682   |    |
| 家賃・賃借料       | 95    |    |
| 租税公課         | 30    |    |
| 役員賞与引当金繰入額   | 25    |    |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 39    |    |
| 退職給付費用       | 12    |    |
| 接待交際費        | 1     |    |
| 寄付金          | 3     |    |
| その他          | 129   |    |
| 計            | 1,712 |    |