



平成 17 年 6 月 9 日

各 位

上場会社名 兼松株式会社
代 表 者 名 代表取締役社長 三輪 徳泰
コード番号 8 0 2 0
本社所在地 東京都港区芝浦 1 丁目 2 番 1 号
問 い 合 せ
先 責 任 者 財務部長 平井 基壽
(0 3) 5 4 4 0 - 8 9 7 9

決算発表資料の一部追加に関するお知らせ

平成 17 年 5 月 9 日に発表いたしました、「平成 17 年 3 月期 決算短信（連結）」及び「平成 17 年 3 月期 個別財務諸表の概要」における注記事項の追加開示を、下記のとおり行います。

記

< 追加開示項目 >

・連結財務諸表に関する注記事項

- 1 . 税効果会計
- 2 . 関連当事者との取引

・個別財務諸表に関する注記事項

税効果会計

以 上

連結税効果会計関係

兼松株式会社

前連結会計年度（平成16年3月31日）	当連結会計年度（平成17年3月31日）																																																																																																																										
<p>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</p> <p style="text-align: right;">（百万円）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">1,912</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">14,166</td></tr> <tr><td>未払金</td><td style="text-align: right;">283</td></tr> <tr><td>たな卸資産</td><td style="text-align: right;">2,556</td></tr> <tr><td>投資有価証券</td><td style="text-align: right;">1,056</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権</td><td style="text-align: right;">554</td></tr> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">8,286</td></tr> <tr><td>未実現利益</td><td style="text-align: right;">207</td></tr> <tr><td>子会社等に対する投資評価</td><td style="text-align: right;">7,321</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">592</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">2,375</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">39,315</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">10,564</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">28,750</td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">970</td></tr> <tr><td>子会社の留保利益金</td><td style="text-align: right;">522</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">216</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">309</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">2,019</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">26,731</td></tr> </table> <p>(注) 繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。</p> <p style="text-align: right;">（百万円）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産 - 繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">6,773</td></tr> <tr><td>固定資産 - 繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">20,565</td></tr> <tr><td>流動負債 - 繰延税金負債</td><td style="text-align: right;">12</td></tr> <tr><td>固定負債 - 繰延税金負債</td><td style="text-align: right;">595</td></tr> </table> <p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">43.9%</td></tr> <tr><td>（調整）</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.6</td></tr> <tr><td>受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">12.1</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">4.9</td></tr> <tr><td>持分法投資損益等</td><td style="text-align: right;">3.3</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">7.5</td></tr> <tr><td>繰越欠損金の充当</td><td style="text-align: right;">11.7</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.3</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">32.1%</td></tr> </table>	繰延税金資産		退職給付引当金	1,912	貸倒引当金	14,166	未払金	283	たな卸資産	2,556	投資有価証券	1,056	ゴルフ会員権	554	税務上の繰越欠損金	8,286	未実現利益	207	子会社等に対する投資評価	7,321	その他有価証券評価差額金	592	その他	2,375	繰延税金資産小計	39,315	評価性引当額	10,564	繰延税金資産合計	28,750	繰延税金負債		減価償却費	970	子会社の留保利益金	522	その他有価証券評価差額金	216	その他	309	繰延税金負債合計	2,019	繰延税金資産の純額	26,731	流動資産 - 繰延税金資産	6,773	固定資産 - 繰延税金資産	20,565	流動負債 - 繰延税金負債	12	固定負債 - 繰延税金負債	595	法定実効税率	43.9%	（調整）		交際費等永久に損金に算入されない項目	2.6	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	12.1	住民税均等割等	4.9	持分法投資損益等	3.3	評価性引当額	7.5	繰越欠損金の充当	11.7	その他	0.3	税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.1%	<p>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</p> <p style="text-align: right;">（百万円）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">2,428</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">13,543</td></tr> <tr><td>未払金</td><td style="text-align: right;">306</td></tr> <tr><td>たな卸資産</td><td style="text-align: right;">2,574</td></tr> <tr><td>投資有価証券</td><td style="text-align: right;">991</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権</td><td style="text-align: right;">520</td></tr> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">7,941</td></tr> <tr><td>未実現利益</td><td style="text-align: right;">146</td></tr> <tr><td>子会社等に対する投資評価</td><td style="text-align: right;">9,460</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,059</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">38,972</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">10,377</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">28,595</td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">996</td></tr> <tr><td>子会社の留保利益金</td><td style="text-align: right;">623</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">1,068</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">131</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">2,820</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">25,774</td></tr> </table> <p>(注) 繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。</p> <p style="text-align: right;">（百万円）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産 - 繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">7,074</td></tr> <tr><td>固定資産 - 繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">19,281</td></tr> <tr><td>流動負債 - 繰延税金負債</td><td style="text-align: right;">7</td></tr> <tr><td>固定負債 - 繰延税金負債</td><td style="text-align: right;">573</td></tr> </table> <p>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</p> <p>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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。</p>	繰延税金資産		退職給付引当金	2,428	貸倒引当金	13,543	未払金	306	たな卸資産	2,574	投資有価証券	991	ゴルフ会員権	520	税務上の繰越欠損金	7,941	未実現利益	146	子会社等に対する投資評価	9,460	その他	1,059	繰延税金資産小計	38,972	評価性引当額	10,377	繰延税金資産合計	28,595	繰延税金負債		減価償却費	996	子会社の留保利益金	623	その他有価証券評価差額金	1,068	その他	131	繰延税金負債合計	2,820	繰延税金資産の純額	25,774	流動資産 - 繰延税金資産	7,074	固定資産 - 繰延税金資産	19,281	流動負債 - 繰延税金負債	7	固定負債 - 繰延税金負債	573
繰延税金資産																																																																																																																											
退職給付引当金	1,912																																																																																																																										
貸倒引当金	14,166																																																																																																																										
未払金	283																																																																																																																										
たな卸資産	2,556																																																																																																																										
投資有価証券	1,056																																																																																																																										
ゴルフ会員権	554																																																																																																																										
税務上の繰越欠損金	8,286																																																																																																																										
未実現利益	207																																																																																																																										
子会社等に対する投資評価	7,321																																																																																																																										
その他有価証券評価差額金	592																																																																																																																										
その他	2,375																																																																																																																										
繰延税金資産小計	39,315																																																																																																																										
評価性引当額	10,564																																																																																																																										
繰延税金資産合計	28,750																																																																																																																										
繰延税金負債																																																																																																																											
減価償却費	970																																																																																																																										
子会社の留保利益金	522																																																																																																																										
その他有価証券評価差額金	216																																																																																																																										
その他	309																																																																																																																										
繰延税金負債合計	2,019																																																																																																																										
繰延税金資産の純額	26,731																																																																																																																										
流動資産 - 繰延税金資産	6,773																																																																																																																										
固定資産 - 繰延税金資産	20,565																																																																																																																										
流動負債 - 繰延税金負債	12																																																																																																																										
固定負債 - 繰延税金負債	595																																																																																																																										
法定実効税率	43.9%																																																																																																																										
（調整）																																																																																																																											
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.6																																																																																																																										
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	12.1																																																																																																																										
住民税均等割等	4.9																																																																																																																										
持分法投資損益等	3.3																																																																																																																										
評価性引当額	7.5																																																																																																																										
繰越欠損金の充当	11.7																																																																																																																										
その他	0.3																																																																																																																										
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.1%																																																																																																																										
繰延税金資産																																																																																																																											
退職給付引当金	2,428																																																																																																																										
貸倒引当金	13,543																																																																																																																										
未払金	306																																																																																																																										
たな卸資産	2,574																																																																																																																										
投資有価証券	991																																																																																																																										
ゴルフ会員権	520																																																																																																																										
税務上の繰越欠損金	7,941																																																																																																																										
未実現利益	146																																																																																																																										
子会社等に対する投資評価	9,460																																																																																																																										
その他	1,059																																																																																																																										
繰延税金資産小計	38,972																																																																																																																										
評価性引当額	10,377																																																																																																																										
繰延税金資産合計	28,595																																																																																																																										
繰延税金負債																																																																																																																											
減価償却費	996																																																																																																																										
子会社の留保利益金	623																																																																																																																										
その他有価証券評価差額金	1,068																																																																																																																										
その他	131																																																																																																																										
繰延税金負債合計	2,820																																																																																																																										
繰延税金資産の純額	25,774																																																																																																																										
流動資産 - 繰延税金資産	7,074																																																																																																																										
固定資産 - 繰延税金資産	19,281																																																																																																																										
流動負債 - 繰延税金負債	7																																																																																																																										
固定負債 - 繰延税金負債	573																																																																																																																										

関連当事者との取引

兼松株式会社

当連結会計年度（自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日）

該当事項はありません。

前連結会計年度（自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日）

子会社等

属性	会社の名称	住所	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の 所有(被所有) 割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
子会社	東条コン クリート	兵庫県 加東郡	50	生コンク リート及び コンクリー ト製品製造	(所有) 直接: 35.00%	-	-	債権の放棄 上記による 損失	140 11	-	-

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

東条コンクリートに対する債権の放棄は、同社の清算にともない行ったものであります。

税効果会計関係

兼松株式会社

前事業年度（平成16年3月31日）	当事業年度（平成17年3月31日）																																																																														
<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="text-align: left;">繰延税金資産</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">19,885百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">536</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">債務保証損失引当金</td> <td style="text-align: right;">1,075</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資損失引当金</td> <td style="text-align: right;">379</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">販売用不動産</td> <td style="text-align: right;">1,117</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">723</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">ゴルフ会員権</td> <td style="text-align: right;">345</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">税務上の繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">6,596</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他</td> <td style="text-align: right;">2,392</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">33,049百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">8,558</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">24,491百万円</td> </tr> </table> <p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">43.9%</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="padding-left: 20px;">（調整）</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">3.0</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">38.2</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">53.6</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">その他</td> <td style="text-align: right;">14.1</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">30.8%</td> </tr> </table>	繰延税金資産		貸倒引当金損金算入限度超過額	19,885百万円	その他有価証券評価差額金	536	債務保証損失引当金	1,075	投資損失引当金	379	販売用不動産	1,117	投資有価証券	723	ゴルフ会員権	345	税務上の繰越欠損金	6,596	その他	2,392	繰延税金資産小計	33,049百万円	評価性引当額	8,558	繰延税金資産合計	24,491百万円	法定実効税率	43.9%	（調整）		交際費等永久に損金に算入されない項目	3.0	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	38.2	評価性引当額	53.6	その他	14.1	税効果会計適用後の法人税等の負担率	30.8%	<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="text-align: left;">繰延税金資産</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">20,609百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">債務保証損失引当金</td> <td style="text-align: right;">1,075</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資損失引当金</td> <td style="text-align: right;">773</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">販売用不動産</td> <td style="text-align: right;">1,117</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">666</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">ゴルフ会員権</td> <td style="text-align: right;">331</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">税務上の繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">5,134</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他</td> <td style="text-align: right;">1,590</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">31,297百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">6,977</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">24,320百万円</td> </tr> </table> <p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">40.7%</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="padding-left: 20px;">（調整）</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">10.8</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">97.1</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">94.7</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">その他</td> <td style="text-align: right;">15.9</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">124.4%</td> </tr> </table>	繰延税金資産		貸倒引当金損金算入限度超過額	20,609百万円	債務保証損失引当金	1,075	投資損失引当金	773	販売用不動産	1,117	投資有価証券	666	ゴルフ会員権	331	税務上の繰越欠損金	5,134	その他	1,590	繰延税金資産小計	31,297百万円	評価性引当額	6,977	繰延税金資産合計	24,320百万円	法定実効税率	40.7%	（調整）		交際費等永久に損金に算入されない項目	10.8	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	97.1	評価性引当額	94.7	その他	15.9	税効果会計適用後の法人税等の負担率	124.4%
繰延税金資産																																																																															
貸倒引当金損金算入限度超過額	19,885百万円																																																																														
その他有価証券評価差額金	536																																																																														
債務保証損失引当金	1,075																																																																														
投資損失引当金	379																																																																														
販売用不動産	1,117																																																																														
投資有価証券	723																																																																														
ゴルフ会員権	345																																																																														
税務上の繰越欠損金	6,596																																																																														
その他	2,392																																																																														
繰延税金資産小計	33,049百万円																																																																														
評価性引当額	8,558																																																																														
繰延税金資産合計	24,491百万円																																																																														
法定実効税率	43.9%																																																																														
（調整）																																																																															
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.0																																																																														
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	38.2																																																																														
評価性引当額	53.6																																																																														
その他	14.1																																																																														
税効果会計適用後の法人税等の負担率	30.8%																																																																														
繰延税金資産																																																																															
貸倒引当金損金算入限度超過額	20,609百万円																																																																														
債務保証損失引当金	1,075																																																																														
投資損失引当金	773																																																																														
販売用不動産	1,117																																																																														
投資有価証券	666																																																																														
ゴルフ会員権	331																																																																														
税務上の繰越欠損金	5,134																																																																														
その他	1,590																																																																														
繰延税金資産小計	31,297百万円																																																																														
評価性引当額	6,977																																																																														
繰延税金資産合計	24,320百万円																																																																														
法定実効税率	40.7%																																																																														
（調整）																																																																															
交際費等永久に損金に算入されない項目	10.8																																																																														
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	97.1																																																																														
評価性引当額	94.7																																																																														
その他	15.9																																																																														
税効果会計適用後の法人税等の負担率	124.4%																																																																														