



平成 18 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 8020
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 主計部長 作山 信好
(03) 5440-8979

平成 18 年 3 月期決算発表資料の一部追加に関するお知らせ

平成 18 年 5 月 2 日に発表いたしました、「平成 18 年 3 月期 決算短信 (連結)」及び「平成 18 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>

I. 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

II. 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17年3月31日）	当連結会計年度（平成18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;">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>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	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	<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;">2,233</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">22,736</td></tr> <tr><td>債務保証損失引当金</td><td style="text-align: right;">1,275</td></tr> <tr><td>たな卸資産</td><td style="text-align: right;">4,852</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">2,211</td></tr> <tr><td>投資有価証券</td><td style="text-align: right;">2,528</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権</td><td style="text-align: right;">516</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">11,953</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">3,259</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">51,569</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△21,062</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">30,506</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;">△1,036</td></tr> <tr><td>子会社の留保利益金</td><td style="text-align: right;">△988</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">△4,442</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△396</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">△6,864</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">23,642</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;">4,380</td></tr> <tr><td>固定資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">20,664</td></tr> <tr><td>流動負債－繰延税金負債</td><td style="text-align: right;">△0</td></tr> <tr><td>固定負債－繰延税金負債</td><td style="text-align: right;">△1,401</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>当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失を計上してい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	2,233	貸倒引当金	22,736	債務保証損失引当金	1,275	たな卸資産	4,852	減損損失	2,211	投資有価証券	2,528	ゴルフ会員権	516	繰越欠損金	11,953	その他	3,259	繰延税金資産小計	51,569	評価性引当額	△21,062	繰延税金資産合計	30,506	繰延税金負債		減価償却費	△1,036	子会社の留保利益金	△988	その他有価証券評価差額金	△4,442	その他	△396	繰延税金負債合計	△6,864	繰延税金資産の純額	23,642	流動資産－繰延税金資産	4,380	固定資産－繰延税金資産	20,664	流動負債－繰延税金負債	△0	固定負債－繰延税金負債	△1,401
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																																																																																																		
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	2,233																																																																																																		
貸倒引当金	22,736																																																																																																		
債務保証損失引当金	1,275																																																																																																		
たな卸資産	4,852																																																																																																		
減損損失	2,211																																																																																																		
投資有価証券	2,528																																																																																																		
ゴルフ会員権	516																																																																																																		
繰越欠損金	11,953																																																																																																		
その他	3,259																																																																																																		
繰延税金資産小計	51,569																																																																																																		
評価性引当額	△21,062																																																																																																		
繰延税金資産合計	30,506																																																																																																		
繰延税金負債																																																																																																			
減価償却費	△1,036																																																																																																		
子会社の留保利益金	△988																																																																																																		
その他有価証券評価差額金	△4,442																																																																																																		
その他	△396																																																																																																		
繰延税金負債合計	△6,864																																																																																																		
繰延税金資産の純額	23,642																																																																																																		
流動資産－繰延税金資産	4,380																																																																																																		
固定資産－繰延税金資産	20,664																																																																																																		
流動負債－繰延税金負債	△0																																																																																																		
固定負債－繰延税金負債	△1,401																																																																																																		

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17年4月1日 至 平成18年3月31日）

子会社等

属性	会社等の名称	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				
関連会社	ケージー ベラウ石油開発㈱	東京都 千代田 区	7,035	石油探 鉱・開 発	(所有) 直接： 40.65%	兼任 1名	業務の受 託、資金 の貸付等	資金の貸付	6,551	短期貸 付金	7,436
										長期貸 付金	128
								受取利息	213	未収入 金	213

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

前連結会計年度（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。

税 効 果 会 計 関 係

兼 松 株 式 会 社

前事業年度（平成17年3月31日）	当事業年度（平成18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;">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;">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 (調整)</td> <td style="text-align: right;">40.7%</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	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 (調整)	40.7%	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%	<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;">30,944百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">債務保証損失引当金</td> <td style="text-align: right;">1,125</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資損失引当金</td> <td style="text-align: right;">1,176</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">販売用不動産</td> <td style="text-align: right;">3,022</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減損損失</td> <td style="text-align: right;">884</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">1,686</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">1,169</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">ゴルフ会員権</td> <td style="text-align: right;">338</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">450</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他</td> <td style="text-align: right;">834</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;">41,633百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">△17,312</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> <p>当事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため注記を省略しております。</p>	繰延税金資産		貸倒引当金損金算入限度超過額	30,944百万円	債務保証損失引当金	1,125	投資損失引当金	1,176	販売用不動産	3,022	減損損失	884	投資有価証券	1,686	退職給付引当金	1,169	ゴルフ会員権	338	繰越欠損金	450	その他	834	繰延税金資産小計	41,633百万円	評価性引当額	△17,312	繰延税金資産合計	24,320百万円
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																																																																
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 (調整)	40.7%																																																																
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	30,944百万円																																																																
債務保証損失引当金	1,125																																																																
投資損失引当金	1,176																																																																
販売用不動産	3,022																																																																
減損損失	884																																																																
投資有価証券	1,686																																																																
退職給付引当金	1,169																																																																
ゴルフ会員権	338																																																																
繰越欠損金	450																																																																
その他	834																																																																
繰延税金資産小計	41,633百万円																																																																
評価性引当額	△17,312																																																																
繰延税金資産合計	24,320百万円																																																																